Sävsjö kommun

Kallelse till Kommunfullmäktiges sammanträde

Välkommen till sammanträde med Kommunfullmäktige, måndag 22 april 2024, klockan 18:30 i Vallsjösalen, Sävsjö kommun.

Ersättare meddelas för kännedom. Företrädare för fackliga organisationer kallas till samverkansgrupp.

Ärendelista

Inledning

1	Upprop samt val av justerare	
2	Godkännande av ärendelista	
3	Meddelanden	4 - 32

Beslutsärenden

4	Ej verkställda beslut kvartal 4- socialförvaltningen	33 - 35
5	Revidering av Höglandets förbundsordning §16 uppsägning och utträde	36 - 45
6	Medborgarförslag- minska matsvinnet på äldreboenden	46 - 53
7	Fyllnadsval i styrelser	54 - 56
8	Årsredovisning 2023- Höglandets överförmyndarnämnd	57 - 69
9	Årsredovisning 2023 Sävsjö kommun med verksamhetsredovisningar	70 - 261
10	Årsredovisning 2023 för AB Sävsjö Industribyggnader samt direktiv till kommunens ombud	262 - 282

Sävsjö kommun

11	Årsredovisning 2023 för Njudung Energi Sävsjö AB samt direktiv till kommunens ombud	283 - 306
12	Årsredovisning 2023 för Sävsjö Näringslivs AB samt direktiv till kommunens ombud	307 - 321
13	Årsredovisning 2023 för Sävebo AB samt direktiv till kommunens ombud	322 - 326
14	Årsredovisning 2023 för Sävsjö Skyttecenter ekonomisk förening samt direktiv till kommunens ombud	327 - 342
15	Årsredovisning 2023 för Njudung Sävsjö elnät ab f.d Sävsjö Vetlanda Fiber AB samt direktiv till kommunens ombud	343 - 356
16	Årsredovisning 2023 för SavMan AB samt direktiv till kommunens ombud	357 - 379
17	Årsredovisning 2023 för Smålands Bredband AB samt direktiv till kommunens ombud	380 - 395
18	Årsredovisning 2023 för Stockarydsterminalen AB samt direktiv till kommunens ombud	396 - 409
19	Revisionsberättelse och beviljande av ansvarsfrihet	410 - 416

Välkommen!

Stefan Gustafsson (KD)	Jan Holmqvist
Ordförande	Sekreterare

Sävsjö kommun

Besöksadress:
Djurgårdsgatan 1
576 80 Sävsjö

Kontakt:
Växel 0382-152 00
kommun@savsjo.se

Webbplats:
savsjo.se

Eksjö kommun

2024-03-05

Till Kommunfullmäktige i Aneby,
Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda

Utökad samverkan om gemensamt revisionskontor

Kommunrevisorerna i Eksjö, Aneby, Ydre samt Höglandsförbundet har sedan hösten 2021 ett gemensamt revisionskontor, Kommunrevisionen Höglandet. Revisionskontoret har en anställd revisionschef och verksamheten regleras genom ett samverkansavtal.

Under hösten 2023 har diskussioner förts mellan kommunrevisionen i Aneby, Eksjö, Ydre samt Höglandsförbundet och Vadstena Kommunrevision om möjligheten för Vadstena kommunrevision att ansluta sig till avtalssamverkan om gemensamt revisionskontor.

Efter en noggrann undersökning av de organisatoriska och ekonomiska förutsättningarna, skickade parternas samverkansgrupp genom ordföranden i Eksjö kommunrevision, den 29 november 2023, en inbjudan till Vadstena kommunrevision om att inkomma med en ansökan för att ansluta sig. En sådan ansökan inkom den 7 december 2023.

De nuvarande samverkansparterna är överens om att en anslutning av Vadstena kommunrevision till samverkansavtalet kan vara en fördel för samarbetet, både verksamhetsmässigt och ekonomiskt.

Eksjö kommunrevision föreslår därför:

att kommunfullmäktige beslutar att ställa sig positiv till att Vadstena kommunrevision ansluts till samverkansavtalet om gemensamt revisionskontor, Kommunrevisionen Höglandet.

Morten Lindh
Ordförande i Eksjö kommunrevision

Kommunstyrelserna

Meddelande från styrelsen- Sammanträdesplan för Sveriges Kommuner och Regioner 2025

Ärendenr: SKR2024/00276

Förbundsstyrelsens beslut

Styrelsen för Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) har vid sammanträde den 15 mars 2024 beslutat om sammanträdesplan för beredningar, delegationer, arbetsutskott och styrelse för år **2025** enligt följande

Beredningar/Delegationer	**Styrelse**
23 jan	24 jan
20 mars	21 mars
10 april	11 april
15 maj	16 maj
12 juni	13 juni
18 sep	19 sep
9 okt	10 okt
20 nov	21 nov
18 dec	19 dec

Sveriges Kommuner och Regioner

Anders Henriksson
Ordförande

Sveriges Kommuner och Regioner
Post: 118 82 Stockholm, *Besök:* Hornsgatan 20
Tfn: växel 08-452 70 00, *Fax:* 08-452 70 50
Org nr: 222000-0315, info@skr.se, www.skr.se

§ 44

Gemensam avgiftshandläggning för avgifter i Combine - överflytt av verksamhet till Höglandsförbundet

Kommunfullmäktiges beslut

Under förutsättning att ytterligare minst två andra medlemskommuner tar samma beslut, flytta över avgiftshandläggning för avgifter som hanteras i Combine från och med 2 september 2024 till Höglandsförbundet.

Sammanfattning av ärendet

Höglandsförbundet fick hösten 2022 i uppdrag av socialcheferna att utreda och ta fram förslag på en gemensam organisation för avgiftshandläggning som ska gälla för Aneby, Eksjö, Sävsjö, Nässjö och Vetlanda kommun från den 2 september 2024.

Utredning har visat att det finns flera positiva effekter av ett samgående som minskad sårbarhet, kompetensförsörjning, ökad kvalitet, lägre kostnader, ökad rättssäkerhet samt ökade möjligheter till utveckling och digitalisering. Den nya gemensamma avgiftshandläggningen föreslås bli en del av Combine inom Höglandsförbundet.

Ärendets tidigare behandling

- Direktionen för Höglandsförbundet den 24 november 2023, § 52
- Socialnämnden den 14 december 2023, § 154
- Kommunstyrelsens arbetsutskott den 6 februari 2024, § 17
- Kommunstyrelsen den 6 mars 2023, § 26

Kommunstyrelsens förslag

Under förutsättning att ytterligare minst två andra medlemskommuner tar samma beslut, flytta över avgiftshandläggning för avgifter som hanteras i Combine från och med 2 september 2024 till Höglandsförbundet.

Yrkanden

Lindha Hjälm (S) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om kommunfullmäktige kan besluta enligt kommunstyrelsens förslag och finner att kommunfullmäktige säger ja.

Beslutet skickas till:
Socialnämnden
Direktionen för Höglandsförbundet
Aneby kommun
Eksjö kommun
Sävsjö kommun
Vetlanda kommun

Höglandets överförmyndarnämnd
Overformyndare@hoglandet.se

Inspektion enligt 20 § förmynderskapsförordningen (1995:379) av Höglandets överförmyndarnämnd

Länsstyrelsen Östergötland företog den 15 mars 2024 inspektion av Höglandets överförmyndarnämnd (nämnden). Inspektionen genomfördes genom att ett digitalt möte hölls via Skype. Närvarande vid mötet var ordförande i nämnden Per Vento Eckerberg och tillförordnad överförmyndarchef Ann-Marie Ståhlgren samt handläggarna Anette Engkvist, Henrik Larsen, Linda Lövdahl, Malin Bülow, Maria Mikaelsdotter, Martin Svensson, Niklas Persson och Sandra Hed. Från Länsstyrelsen deltog länsjuristerna Fredrik Gustafsson och Ingela Karlsson.

Underlag för inspektionen var den verksamhetsredogörelse som sänts in till Länsstyrelsen, protokoll från föregående inspektion samt den stickprovsgranskning som genomförts i anslutning till inspektionsmötet.

Utöver de uppgifter som framgår av verksamhetsredogörelsen (se bilaga) behandlades nedanstående frågor särskilt.

Redogörelse för verksamheten

Av verksamhetsredogörelsen framgår att handlingar som inte hör till något ärende framöver kommer diarieföras i ett system som heter Evolution. Under inspektionsmötet uppgavs att det är ett system som används i Vetlanda kommun och som har ett nämndperspektiv. Handlingar som hör till ett ärende kommer fortsatt diarieföras i verksamhetssystemet Provisum.

Under inspektionsmötet förtydligades att en ansökan om byte av ställföreträdare avslutas med ett beslut, antingen genom beslut om byte av ställföreträdare eller genom ett avslagsbeslut av nämnden.

Under inspektionsmötet uppgavs att det är en utmaning att hitta hållbara ställföreträdare, i den meningen att ställföreträdare och

huvudman fungerar ihop så att byten av ställföreträdare kan undvikas. Vidare uppgavs att det är svårt att rekrytera till uppdrag där huvudmannen är aktiv på ett sätt som försvårar för ställföreträdaren. Det kan till exempel handla om huvudmän med psykisk ohälsa. Företrädesvis förordnas nya ställföreträdare vid byte och erfarna ställföreträdare föreslås gällande nya uppdrag. Handläggarna har ärendemöten varje vecka då de tillsammans går igenom ärendehantering och matchning av ställföreträdare/huvudmän.

När det gäller granskning av redovisningshandlingar uppgavs under inspektionsmötet att många redovisningar behöver kompletteras. Upp till 95 % av alla redovisningar kräver någon form av åtgärd, till exempel ett telefonsamtal till ställföreträdaren. I år granskar alla handläggare årsräkningar och en handläggare granskar på heltid. När årsräkningarna inkommer görs en förhandsgranskning.

Under inspektionsmötet uppgavs att den digitala handläggningen medför både nackdelar och fördelar. En nackdel är att det krävs många klick för att bläddra i akten, en fördel är att det är lätt att följa ställföreträdarnas bokföring och det blir lättare att granska redovisningar. Det går också fortare att få in kompletteringar när begäran skickas direkt från systemet till ställföreträdaren som kan skicka in kompletteringarna digitalt. Leverantören av Provisum satsar mycket på e-tjänster. Det är uppskattat av ställföreträdarna att till exempel kunna ansöka om uttagstillstånd via e-tjänst.

Vidare uppgavs under inspektionsmötet att årsräkningar kan lämnas in digitalt och granskas digitalt. Ställföreträdarna loggar in i verksamhetssystemet med Bank-Id. När en ställföreträdare ska lämna in sin årsräkning signeras den med Bank-Id. Årsräkningarna blir då tillgängliga för handläggarna. När en årsräkning är färdiggranskad får ställföreträdaren tillbaka den i systemet och kan se granskarens eventuella kommentarer och korrigeringar. Vilka årsräkningar som ska djupgranskas slumpas av verksamhetssystemet. 20 % av årsräkningarna djupgranskas.

Stickprovsgranskning

Länsstyrelsen har genomfört granskning av 20 akter (604-5145, 604-5930, 604-7396, 682-3804, 682-3862, 682-7356, 682-7679, 682-2022290, 684-4821, 684-7424, 684-8050, 685-1624, 685-1669, 685-7143, 685-7860, 686-5950, 686-5956, 686-7203, 686-7513 samt 686-7819). Granskningen har i huvudsak avsett de två senaste åren.

Enligt den nationella tillsynsinriktningen för år 2024 ska Länsstyrelsen kontrollera att nämndens granskning av redovisningshandlingar genomförts på ett korrekt vis, och därvid särskilt kontrollera nämndens kontroll av att överförmyndarspärrar finns på bankkonton. Vidare ska Länsstyrelsen särskilt kontrollera nämndens handläggning och tillsyn i ställföreträdarskap där nämnden nyligen har samtyckt till överlåtelse av fast egendom eller nyttjanderätt till fast egendom. Länsstyrelsen ska också särskilt kontrollera nämndens hantering av ärenden där det finns en god man förordnad i enlighet med 11 kap. 2 § föräldrabalken (FB) och särskilt kontrollera ärenden där det finns en god man förordnad i enlighet med 11 kap 2 § FB med anledning av att omyndiga lånat ut pengar till anhörig. Slutligen ska Länsstyrelsen särskilt kontrollera hur nämnden ändrar arvodesbeslut samt hanterar överklaganden av dessa beslut.

Granskningen ger Länsstyrelsen anledning till följande generella synpunkter samt ytterligare påpekanden avseende nedan angivna akter.

I akt 684-8050 inkom årsräkningen för räkenskapsår 2021 den 2 mars 2022 och granskades den 20 november 2022. Den 21 september 2022 skickades meddelande ut om att årsräkningen skulle djupgranskas och att underlag behövdes för detta. Ytterligare begäran om komplettering skickades den 11 oktober 2022 och en påminnelse den 2 november 2022.
I akt 686-7513 inkom årsräkningen för kalenderår 2022 den 2 april 2023 och granskades den 4 december 2023. En begäran om komplettering skickades ut den 21 september 2023 Ytterligare begäran om komplettering skickades den 3 november 2023 och inkom den 30 november 2023.

Länsstyrelsen informerar att Justitieombudsmannen, JO, har anfört i huvudsak följande avseende handläggningstider. Överförmyndares kontroll av årsräkningar är en garanti för att huvudmannens tillgångar används på ett sätt som är till dennes fördel. Det är därför viktigt att årsräkningar granskas inom rimlig tid. Handläggningen har ansetts för långsam när komplettering skickats ut nästan fem månader efter att årsräkningen getts in och när den sammanlagda tiden för granskning har uppgått till sju månader (JO:s beslut den 3 juli 2009, dnr 5172–2008, se även JO:s ämbetsberättelse 2012/13 s. 452 ff. och JO:s beslut den 31 augusti 2016, dnr 6098–2015).

Med anledning av de långa handläggningstiderna vid granskning av årsräkningarna för kalenderår 2021 i akt 684-8050 och kalenderår 2022 i akt 686-7513 riktar Länsstyrelsen kritik mot nämnden.

Akt 682–3804 – godmanskap 11 kap. 4 § föräldrabalken

I årsräkningen för räkenskapsåret 2022 har granskaren bland annat påtalat att uttagsrätt för ställföreträdaren endast ska finnas på ett konto, hur mycket som ska finnas på kontot och att andra konton ska ha överförmyndarspärr.

Gällande uppföljning av noteringar/synpunkter efter genomförd granskning av årsräkning se akt 682–7679.

Akt 682–3862 – förvaltarskap 11 kap. 7 § föräldrabalken

Av akten framgår att förvaltaren ansökt om samtycke till uttag från överförmyndarspärrat konto avseende en kolonilott. Handläggare begärde komplettering i form av underlag. Förvaltaren uppgav då att denne inte hade något köpekontrakt eller annat underlag avseende kolonilotten. Det framgår inte av akten om det var huvudmannen eller förvaltaren som köpte kolonilotten för huvudmannens räkning.

Under inspektionsmötet uppgavs att handläggaren förmodligen resonerat att huvudmannen initierat rättshandlingen och att förvaltaren slutfört den. Att förvaltaren ansökt om uttagstillstånd för att slutföra rättshandlingen kan handläggaren ha tolkat som att förvaltaren godkänt rättshandlingen.

Enligt 16 kap. 1 § andra stycket FB ska nämnden särskilt se till att den enskildes tillgångar i skälig omfattning används för hans eller hennes nytta. Länsstyrelsen informerar därför om vikten att begära in underlag eller annan verifikation. Det kan annars gå väldigt lång tid innan ett eventuellt fel uppmärksammas. Det är viktigt att säkerställa att pengar som en ställföreträdare får tillstånd att ta ut från ett överförmyndarspärrat konto används till det ändamål som nämnden godkänt uttaget för. Att huvudmannen genomför själva köpet behöver inte ha betydelse för behovet av verifikation då det är ställföreträdaren som fått tillstånd att ta ut pengar från det överförmyndarspärrade kontot, och att det likväl avser ett säkerställande av att dessa pengar använts till det som nämnden godkänt uttaget för. Uttag för löpande levnadskostnader bör kontrolleras vid granskning av årsräkningen.

Enligt 11 kap. 10 § föräldrabalken får den enskilde med förvaltarens samtycke själv företa rättshandlingar även i en angelägenhet som omfattas av förvaltaruppdraget. För det fall nämnden uppmärksammar att huvudmannen, i ett förvaltarskap, vidtagit en rättshandling, bör nämnden säkerställa att detta gått rätt till.

Akt 682–7679 – godmanskap 11 kap. 4 § föräldrabalken

Gällande årsräkningen för kalenderår 2021 framgår av granskningsnoteringen att den är granskad utan anmärkning. Det framgår även att god man ska ha dispositionsrätt till ett konto, övriga förses med överförmyndarspärr. I årsräkningen har det gjorts vissa korrigeringar, bland annat gällande fastigheter/bostadsrätter/värdepapper och tillgångar vid årets slut. Gällande årsräkningen för kalenderår 2022 framgår av granskningsnoteringen att den är granskad utan anmärkning. Det anges även att ställföreträdaren enbart ska ha uttagsrätt (ÖB) på ett konto, vilket är samma typ av notering som för kalenderår 2021.

Vi inspektionsmötet angavs att uppföljning av synpunkter/noteringar som görs vid granskningen ser olika ut. Ställföreträdaren får alltid en kopia på den granskade årsräkningen. För det fall något påtalats 1–2 år tidigare så skickas ett särskilt meddelande ut där underlag bland annat begärs in. Gällande bland annat sparkonton som har större belopp så följs det upp direkt. Bevakning finns för detta. Det angavs också att det inte alltid fungerar med överförmyndarspärr från bankens sida. När det gäller konton där det finns kontokort kan det ibland bli så att även huvudmannen spärras. Vidare angavs att det i vissa fall är bättre med ett samtal till ställföreträdaren gällande eventuella brister i årsräkningen. Vissa tar till sig informationen bättre på detta sätt.

Länsstyrelsen framhåller vikten av att synpunkter/noteringar efter genomförd granskning av årsräkningen följs upp och att detta sker inom rimlig tid. Länsstyrelsen framhåller även vikten av att nämnden påtalar, följer upp och vidtar nödvändiga åtgärder gällande rutinmässiga brister som en ställföreträdare gör i årsräkningen. Som angavs vid inspektionsmötet kan en muntlig kontakt ibland vara bättre. Det är då viktigt att detta dokumenteras i form av en tjänsteanteckning. Gällande årsräkningar där granskaren korrigerat uppgifter har JO uttalat att det ska framgå om en årsräkning är granskad med korrigering samt vad som korrigerats (JO:s protokoll den 24 april 2008, dnr 1202–2008).

Akt 684–7424 – godmanskap 11 kap. 4 § föräldrabalken

Skuld vid periodens slut i årsräkningen för kalenderår 2021 (8 972 kr) stämmer inte med skuld vid periodens början i årsräkningen för kalenderår 2022 (8 622 kr). Posten är bockad av granskaren men det har inte angivits något skäl till differensen, varken av god man eller granskaren. Av utgifterna i årsräkningen för kalenderår 2022 finns en avbetalning av den aktuella skulden (4 200 kr). Utgående skuld i årsräkningen för kalenderår 2021 minus avbetalningen enligt utgifterna stämmer med den utgående skulden för kalenderår 2022. Det förefaller därmed som en felskrivning.

Vid inspektionsmötet angavs att det kan vara svårt med underlag för skulder och att det ibland kan uppstå differenser. Skulder kontrolleras vid granskning av årsräkningarna med det har inte gjorts någon notering om differensen i detta fall. Länsstyrelsen erinrade om att det är av stor vikt att nämnden tillser att tillgångar och skulder är upptagna i årsräkningar/sluträkningar på ett sådant sätt att de går att följa från år till år eller period till period. Nämnden bör säkerställa att uppkomna differenser i redovisningen dokumenteras och utreds i tillfredsställande utsträckning. På så sätt är det tydligt att differensen uppmärksammats vid granskningen, skälet till den och om det föranleder någon åtgärd eller inte.

Akt 685–1624 – legalt förmynderskap

Av akten framgår att handläggare den 9 februari 2018 begär in förteckning över tillgångar och skulder avseende en myndling som fått en gåva. Förteckning inkommer och granskas utan anmärkning. Årsräkning för år 2018 inkommer den 12 februari 2019. Den 2 mars 2023 inkommer årsräkningar för 2019, 2020, 2021 och 2022.

Under inspektionsmötet uppgavs att det finns en tjänsteanteckning som visar att nämnden gjort bedömningen att förmyndarna ska lämna in årsredovisning. Tjänsteanteckningen är daterad den 24 maj 2019.

Länsstyrelsen påtalar vikten av att rutiner för bevakning och uppföljning av ärenden finns och att dessa följs. Med anledning av nämndens bristfälliga rutin att följa upp att årsräkning inkom inom uppsatt tid och att några åtgärder inte tycks ha vidtagits förrän 2023 för att årsräkning skulle inkomma riktar Länsstyrelsen kritik mot nämnden.

Akt 686–5950 – förvaltarskap 11 kap. 7 § föräldrabalken

Det framgår inte av akten att det gjorts någon omprövning av förvaltarskapet år 2022 eller 2023. Det framgår att det gjordes en omprövning den 10 december 2021 och en den 17 januari 2024. Anmodan om underlag för omprövning skickades ut till ställföreträdaren den 14 november 2023 och sen en påminnelse den 10 januari 2024. Ställföreträdarens uppgifter kom in den 17 januari 2024. Ställningstagande gällande omprövningen gjordes den 17 januari 2024.

Vid inspektionsmötet angavs att den anmodan som skickas ut till förvaltaren gjordes sent år 2023 och att den omprövning som dokumenterats den 17 januari 2024 avser omprövning för år 2023. Numera är omprövningen med i årshjulet och man försöker skicka ut anmodan tidigare, augusti eller september är målet. Gällande omprövningen år 2022 så förefaller den ha missats. Anmodan har skickats ut men det verkar som att det hänt något i systemet som inneburit att det inte kom någon notering om att underlag inte inkommit. I den redogörelse som ställföreträdaren skickat in finns även en ruta där ställföreträdaren kan fylla i om det finns behov av att uppdraget ändras. Gällande år 2022 har ställföreträdaren fyllt i att det inte finns något behov av ändring.

Länsstyrelsen konstaterar att ett förvaltarskap innebär en betydande inskränkning i huvudmannens handlingsförmåga, och att det därför är av vikt att nämnden årligen granskar förvaltarskap för att se om de ska kvarstå eller inte. Det är ytterst nämnden som ska göra den årliga prövningen. Denna prövning bör dokumenteras i en egen handling, till exempel i form av en tjänsteanteckning. Med anledning av att det inte skett någon omprövning av förvaltarskapet år 2022 riktar Länsstyrelsen kritik mot nämnden.

Akt 686–7819 – förmynderskap samt godmanskap 11 kap. 2 § föräldrabalken

Akten startade genom en utbetalning av tjänstegrupplivförsäkring om 95 200 kronor den 26 april 2021. Information skickas ut till ställföreträdaren. Den 2 juni 2021 finns mejlkonversation gällande eventuell god man för att bevaka barnets rätt vid bouppteckning. God man enligt 11 kap. 2 § FB förordnas den 18 juni 2021.

Beslut om samtycke till fördelning togs den 14 januari 2022. Av beslutet framgår att god man senast den 14 mars 2022 ska redovisa att pengarna utbetalats till barnets konto. Den 23 februari 2024

skickades det ut en begäran om komplettering om att inkomma med underlag gällande dessa pengar.

Vid inspektionsmötet angavs att akten är registrerad som både förmynderskap och godmanskap 11 kap. 2 § FB. Under den tid som det finns en god man förordnad anges den som det i registret och ändras till förmynderskap när godmanskapet upphör. Den handläggare som hade ärendet blev sjukskriven och bevakningen gällande insättning av barnets pengar missades att flyttas över till annan handläggare. Detta är något man har jobbat med för att liknande situationer inte ska hända. De har fått muntlig information om att pengarna satts över till barnet, de inväntar verifikat.

Länsstyrelsen påtalar vikten av att det finns rutiner för bevakning av ärenden, dokument och andra händelser. Med anledning av den bristfälliga bevakningen i detta fall riktar Länsstyrelsen kritik mot nämnden.

Akt 604–5145 – godmanskap 11 kap. 4 § föräldrabalken

Årsräkningen för räkenskapsåret 2021 är granskad utan anmärkning. Som kommentar/granskningsnotering anges ”Försök dela upp övrigt posten nästa år. I år godtas den eftersom det finns en specifikation bifogad”. I årsräkningen har flera poster under både ingående och utgående Fastigheter/bostadsrätter/värdepapper justerats. Årsräkningen för räkenskapsåret 2022 är granskad utan anmärkning. I årsräkningen har flera poster under både ingående och utgående Fastigheter/bostadsrätter/värdepapper samt Förvaltas av annan justerats.

Gällande uppföljning av noteringar/synpunkter efter genomförd granskning av årsräkning samt notering om årsräkningen granskats med korrigering, se akt 682–7679.

Sammanfattande synpunkter

Med anledning av de långa handläggningstiderna vid granskning av årsräkningarna för kalenderår 2021 i akt 684-8050 och kalenderår 2022 i akt 686-7513 riktar Länsstyrelsen kritik mot nämnden.

Länsstyrelsen påtalar vikten av att det finns rutiner för bevakning av ärenden, dokument och andra händelser. Med anledning av den bristfälliga bevakningen i akt 686-7819 riktar Länsstyrelsen kritik mot nämnden.

Med anledning av nämndens bristfälliga rutin att följa upp att årsräkningar för kalenderår 2019, 2020, 2021 och 2022 inkom inom uppsatt tid och att några åtgärder inte tycks ha vidtagits förrän 2023 för att årsräkningarna skulle inkomma riktar Länsstyrelsen kritik mot nämnden i akt 685-1624.

Med anledning av att det inte skett någon omprövning av förvaltarskapet år 2022 i akt 686-5950 riktar Länsstyrelsen kritik mot nämnden.

De som medverkat i beslutet

Beslutet har fattats av länsjurist Fredrik Gustafsson med länsjurist Ingela Karlsson som föredragande.

Denna handling har godkänts digitalt och saknar därför namnunderskrift.

Kopia till

Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och kommunernas revisorer i Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda kommuner, info@aneby.se, kommun@eksjo.se, kommunstyrelsen@nassjo.se, kommun@savsjo.se, kommun@vetlanda.se
JOkansli2@jo.se

Bilagor

Verksamhetsredogörelse, inkommen den 16 februari 2024

LÄNSSTYRELSEN
ÖSTERGÖTLAND

Verksamhetsredogörelse
överförmyndare/överförmyndarnämnder

Överförmyndaren/överförmyndarnämnden i: Höglandets överförmyndarnämnd (Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö, Vetlanda)
Ifylld av (namn, befattning): Ann-Marie Ståhlgren, tillförordnad överförmyndarchef
Datum: 2024-02-14

1. Organisation

a. Vilket är det totala antalet årsarbetskrafter? Hur ser fördelningen ut?

Höglandets överförmyndarverksamhet har 10,5 årsarbetare (2024-02-14):
8 handläggare (varav en årsarbetare är granskningshandläggare på heltid), 1 administratör/registrator/nämndsekreterare och 1 tillförordnad överförmyndarchef.

Under perioden 2023-11-01-2024-06-30 har verksamheten en visstidsanställd administratör på 50 procent (arbetsuppgifter: delge handlingar till dödsbo och digitalisera aktiva akter).

b. Upplevs resurserna vara tillräckliga? Utveckla och ge exempel.

Ja, under förutsättning att alla tjänster är besatta, att nyanställda har fått en bra introduktion och till största del är självgående samt att det finns en ordinarie chef på plats.

Förutsättningar 2023:

Under 2023 har det skett 3 rekryteringar av handläggare (två handläggare valde att lämna verksamheten under våren samt en utökning av handläggartjänst).

Verksamheten har under delar av 2022 och 2023 haft tillförordnade överförmyndarchefer (två olika) på grund av att ordinarie chef har varit sjukskriven och tjänstledig.

c. Har överförmyndaren/ersättaren/nämnden/handläggare deltagit i någon kompetensutveckling (exempelvis länsträffar, FSÖ, eller liknande nätverk) sedan Länsstyrelsens senaste inspektion? Ange för respektive aktivitet vem/vilka som deltagit.

Medarbetare, chef och nämndsledamöter har deltagit vid FSÖ-dagarna samt deltagit vid lokala länsträffar 2 gånger per år.

Medarbetare, chef och nämndsledamöter har deltagit på Jan Wallgrens årliga överförmyndarnyheter.

SKR sänder via webben ”Aktuellt för överförmyndare” några gånger per år som verksamheten deltar i.

Nya medarbetare har gått grundkurs och handläggarkurs via SKR.

Granskningshandläggare har gått granskningskurs via SKR.

Handläggare har deltagit i utbildningar kring arv och dödsbo, barnärenden och skyddade personuppgifter.

Administratör har gått webbutbildningar i PIKU:s sekreterarpaket.

Administratören ingår i nämndsekreterarnätverket i Vetlanda kommun och deltar vid nätverksträffarna.

Administratören ingår även i nämndsekreterarnätverket för Höglandets nämndesekreterare/registratorer och administratörer och deltar vid nätverksträffarna.

Medarbetare och chef har genomfört utbildningen kommunikation, konflikthantering och hantera rättshaverister. Utbildare GMI.

Cheferna för överförmyndarverksamheterna i Jönköping, Värnamo och Höglandet har nätverksträffar i teams 2-4 gånger per år.

Chef ingår i förvaltningsrådet för verksamhetssystemet Provisum och e-tjänsten Provisum Ställföreträdare, tillsammans med de medlemskommuner i Sambruk som använder systemen. Förvaltningsrådet har möten cirka 4 gånger per år med fokus på utvecklingsaktiviteter och förvaltningsplan för systemen.

d. Hur ser överförmyndarkansliets öppettider ut? Finns särskilda telefontider eller besökstider?

Vi finns tillgänglig via e-post alla vardagar mellan klockan 8 och 17.

Kontaktcenter i Vetlanda kommun tar emot samtal vardagar mellan klockan 8-12 och 13-16 (svarar på enkla och generella frågor samt lämnar meddelande till överförmyndarverksamheten).

Vi har telefontid måndag, tisdag och torsdag mellan klockan 10-12.

Vi tar emot besök på kansliet (eller i någon av samverkanskommunerna) för bokade möten eller möten per telefon eller digitala möten.

Inlämning av handlingar kan ske hos kontaktcenter i respektive kommun.

Kontaktinformation på vår webbplats:
https://overformyndare.hoglandet.se/kontakta-oss

2. Rutiner för diarieföring/aktförvaring

a. Hur förvaras akterna?

I brandsäkra arkivskåp eller digitalt på systemleverantörens servrar i Sverige.

b. Vem öppnar inkommande post och hur ofta stämplas den?

Administratören öppnar och registrerar dagligen inkommen post. Datering sker i samband med inskanning.

Inkomna handlingar som förteckningar, års- och sluträkningar, begäran om arvode (ensamkommande barn) datumstämplas med stämpel och diarieförs. När handlingen är granskad skannas den in.

c. Hur sker registrering av allmänna handlingar som hör till ett ärende respektive handlingar som inte hör till ett ärende? När sker registrering? Vilket diarieföringssystem används?

Inkommen fysisk post skannas in och registreras i Provisum på respektive ärende eller i en allmän akt (0) om handlingen inte hör

till ett specifikt ärende. Akt 0 lagras i Höglandsförbundets IT-miljö. Registrering sker dagligen.

Samma rutin för allmän handling gäller för både fysisk och digital post. Vetlanda kommun använder Evolution som diarieföringssystem. Höglandets överförmyndarverksamhet planerar att diarieföra i Evolution från och med 2025.

d. När och hur dokumenteras besök och telefonsamtal?

Telefonsamtal eller anteckning från möte dokumenteras som tjänsteanteckning i Provisum efter avslutat samtal eller möte.

e. Vilket system/vilka rutiner används för bevakning av att handlingar kommer in i tid? Fungerar detta?

Genom bevakningar i Provisum som ansvarig handläggare hanterar.

Ja, bevakning av handlingar fungerar.

3. Handläggningsrutiner

a. En ansökan om ställföreträdarskap som inkommer till överförmyndaren/överförmyndarnämnden från någon som är behörig att ansöka enligt 11 kap. 15 § FB ska ses som en felsänd handling och överlämnas direkt till tingsrätten. Den som inte är behörig att ansöka om ställföreträdarskap kan skicka in en anmälan om behov av ställföreträdarskap. Hur hanteras en sådan anmälan? Vad är normal handläggningstid för en sådan anmälan? (Beräknat från det anmälan inkom till dess att den skickats vidare till tingsrätt eller avskrivits)

Anmälan utreds av handläggare. Handläggningstiden varierar mellan någon vecka och ett par månader beroende på ärendets art. Ibland kan social utredning eller läkarintyg dröja.

b. Hur hanteras klagomål mot ställföreträdare, både muntliga och skriftliga?

1. Inkommit klagomål (skriftligt eller muntligt) diarieförs som ett ärende och skickas till ställföreträdare för skriftligt bemötande.
2. Inkommit svar skickas för eventuellt ytterligare yttrande från klagomålsgivaren och ställföreträdaren om det behövs.
3. Ta ställning till om några åtgärder behöver vidtas såsom dialog med ställföreträdare om förbättringar eller entledigande/byte.

c. Hur hanteras en ansökan om byte av ställföreträdare (inte begäran från ställföreträdaren själv)?

1. Bekräfta mottagen ansökan
2. Skicka ansökan till ställföreträdare för yttrande
3. Skicka ställföreträdares yttrande till huvudmannen för ytterligare synpunkter
4. Ta ställning till om det finns skäl för byte (om ställföreträdare inte samtycker krävs utredning om lämplighet och beslut av nämnd för entledigande)
5. Rekrytera ny ställföreträdare
6. Inhämta åtagandeblankett från ny ställföreträdare inklusive huvudmannens samtycke
7. Entlediga tidigare ställföreträdare och genomför byte
8. Skicka beslut till huvudman, tidigare ställföreträdare och ny ställföreträdare

d. Hur ser rutinerna ut gällande ändring av beslut fattade av överförmyndaren/överförmyndarnämnden, särskilt arvodesbeslut?

<u>Ändring av beslut fattade av Höglandets överförmyndarnämnd</u>

Höglandets överförmyndarnämnd har inte fattat något ändrat beslut. Nedanstående rutin gäller om det skulle uppkomma:

1. Handläggare utreder uppkommen felaktighet, exempelvis nya omständigheter har tillkommit eller att tidigare lämnade uppgifter är oriktiga eller vilseledande.
2. Handläggare undersöker vem beslutet gynnar. Ett beslut som är gynnande för någon enskild part får bara ändras till den enskildes nackdel om:

    - det framgår av beslutet som det har grundats på att beslutet under vissa förutsättningar får återkallas,
    - tvingande säkerhetsskäl kräver att beslutet ändras omedelbart, eller
    - felaktigheten beror på att parten har lämnat oriktiga eller vilseledande uppgifter.

3. Tjänsteskrivelse till nämnden för ändrat beslut.
4. Beslut i Höglandets överförmyndarnämnd. Beslutet delges till behörig mottagare.

<u>Ändring av beslut fattade på delegation</u>

Höglandets överförmyndarnämnd har delegerat beslutanderätten i 12 kapitlet 16 § föräldrabalken till tjänstgörande ordförande, enhetschef samt handläggare i Höglandets överförmyndarverksamhet. Majoriteten av arvodesbeslut fattas av handläggare i verksamheten.

Rättelse:

1. Handläggare undersöker felaktigheten i beslutet för att avgöra om det är fråga om ett skriv- eller räknefel. Utöver detta undersöks även om det är uppenbart.
2. Om det är ett uppenbart skriv- eller räknefel rättas det av handläggare enligt 36 § förvaltningslagen. Av rättelsebeslutet framgår att det är en rättelse, vad som rättas och på vilket sätt, vem som fattat rättelsebeslutet och datum.

Ändring:

1. Handläggare utreder uppkommen felaktighet. Här undersöks om det exempelvis är fråga om nya omständigheter tillkommit, tidigare lämnade omständigheter är oriktiga eller vilseledande.
2. När handläggare kommit fram till varför felaktigheten uppkommit gör handläggare en bedömning av om ändringen är till nackdel för någon part.
3. Om ändringen *är* till någon enskilds nackdel undersöker handläggare om någon av punkt 1-3 i 37 § förvaltningslagen är tillämpliga. Om inte får beslutet inte ändras.
4. Om ändringen *inte är* till någon enskilds nackdel ändras beslutet om rekvisiten i 38 § förvaltningslagen är tillämpliga.
5. Om beslutet *är överklagat* undersöker handläggare om förutsättningarna i 38 § förvaltningslagen är tillämpliga i samband med rättidsprövningen. Om bestämmelsen är tillämplig tas nytt beslut innan handlingarna överlämnas till behörig domstol.
6. Om handläggare tar ändringsbeslut upprättar handläggare nytt beslut där det framgår att det är ett ändringsbeslut, vilket beslut som ändras, vad det nya beslutet är och skälen för det.

e. Hur ser rutinen ut gällande överklaganden av överförmyndarens/överförmyndarnämndens beslut? Finns överklagandehänvisningar i besluten (till exempel arvodesbeslut)?

<u>Överklagande av beslut fattade av Höglandets överförmyndarnämnd</u>

Vid överklagande av nämndens beslut är rutinen att handläggare gör en rättidsprövning och undersöker om det finns uppenbar anledning att ändra beslutet.

1. Om handläggare anser att beslutet är uppenbart felaktigt i något väsentligt hänseende på grund av det tillkommit nya omständigheter eller av någon annan anledning samt

2. Att beslutet kan ändras snabbt och enkelt utan att det blir till nackdel för någon enskild part.

Om handläggare anser att punkt 1 ovan är uppfylld samt att ändringen inte skulle vara till någon enskild parts nackdel. Chef undersöker om beslutet kan ändras genom ett extrainkallat nämndsmöte. Om detta inte kan ske så skyndsamt som överklaganden kräver överlämnas överklagandet, det överklagade beslutet, eventuellt nytt beslut och andra för ärendet relevanta handlingar över till behörig domstol.

Överklagandehänvisning finns i de beslut som är överklagningsbara.

Överklagande av beslut fattade på delegation

Vid överklagande av beslut fattade på delegation är rutinen att handläggare hanterar ärendet enligt rutinen för ändring, se 3d punkt 5-6.

Detta ska göras skyndsamt och efter prövningen lämnas överklagandet, det överklagade beslutet, eventuellt nytt beslut och andra för ärendet relevanta handlingar över till behörig domstol.

Överklagandehänvisning finns i de beslut som är överklagningsbara.

4. Ställföreträdare

a. Har några särskilda ärendetyper ökat eller minskat särskilt sedan Länsstyrelsens senaste inspektion?

Ärenden som särskilt har ökat sedan 2022 / jämfört med 2023:

- Anmälan om behov av god man/förvaltare: 69 / 102
- Anordnande om särskild förordnad vårdnadshavare: 13 / 21
- Anstånd med redovisning: 37 / 76
- Ansökan om samtycke att driva rörelse: 3 / 10
- Barn hos Kronofogden: 2 / 8
- Begäran om entledigande: 82 / 129
- Klagomål på ställföreträdare: 12 / 22
- Omprövning arvodesbeslut: 10 / 21
- Uttagstillstånd: 293 / 324

Ärenden som särskilt har minskat sedan 2022 / jämfört med 2023:

- Utbetalning försäkringsmedel barn: 63 / 42
- Överklagande till Hovrätten: 17 / 8

b. Är det lätt/svårt att rekrytera nya ställföreträdare? Hur sker rekryteringen?

Det är utmanande och tidskrävande att rekrytera, särskilt till svåra uppdrag.

Process för rekrytering:

1. Intresseanmälan. Medborgare lämnar en intresseanmälan via e-tjänsten Intresseanmälan för att bli god man eller förvaltare på Vetlanda kommuns webbplats.
2. Lämplighetskontroll.
3. Grundutbildning och utbildning i redovisning.
4. Matchning och förfrågan om uppdrag.

I nyhetsbrevet söker verksamheten regelbundet nya ställföreträdare och nuvarande ställföreträdare som kan ta fler uppdrag. Under 2023 har verksamheten besökt bland annat Rotary i några av samverkanskommunerna för att informera om verksamheten och därigenom även söka nya ställföreträdare.

c. Vilken prövning av en ställföreträdares lämplighet görs? Omprövas ställföreträdares lämplighet? Om ja, hur ofta?

Inför ett nytt förordnande

- Kontroll av register hos Kronofogdemyndigheten, Polisens belastningsregister, socialregister. Personlig intervju per telefon.

Misstanke om oegentlighet

- Handläggare utreder i vilken mån en lämplighetskontroll behöver genomföras.

Akt som flyttar in från annan kommun

- Kontroll av register hos Kronofogdemyndigheten och Polisens belastningsregister.

Lämplighetsprövning

- Ställföreträdarnas lämplighet omprövas årligen.

d. Vilka utbildningar anordnas för nya ställföreträdare? 3
Hålls det utbildningar för befintliga ställföreträdare? Om ja, ange vilka utbildningar.
Finns det någon godmansförening eller liknande nätverk för ställföreträdare?

Vi erbjuder två digitala utbildningar till samtliga ställföreträdare:

1. Grundutbildning – vad innebär det att vara god man
2. Redovisning – så fyller du i årsräkningen.

https://overformyndare.hoglandet.se/utbildning

I början av 2023 erbjöds ställföreträdare två digital utbildningstillfällen i e-tjänsten Provisum Ställföreträdare. I december 2023 skickade vi ut inbjudan till utbildning för ställföreträdare i upprättande av årsräkning som vi har genomfört under januari-februari 2024. Totalt 10 tillfällen: 8 fysiska i samtliga samverkanskommuner och 2 digitala.

På Höglandet finns Höglandets godmans- och förvaltarförening.

e. Hur många uppdrag tillåts per ställföreträdare? Hur många uppdrag har en ställföreträdare vanligtvis?

En ställföreträdare ska inte ha fler uppdrag är vad hen klarar av att sköta. Vi har inte satt någon maxgräns, men ett resonemang förs i handläggargruppen regelbundet om fördelning av uppdrag. Vanligtvis har en ställföreträdare hos oss 1-2 uppdrag.

f. Hur görs avvägningen av hur många uppdrag som är lämpligt? Har ni kännedom om ställföreträdare har uppdrag i andra kommuner som inte omfattas av er tillsyn?

Se svar under fråga 4 e. Vi har ingen samlad kännedom om ställföreträdares uppdrag i övriga kommuner.

g. Hur många uppdrag har den eller de ställföreträdare som i dagsläget har flest uppdrag inom kommunen/kommunerna?

Ställföreträdare med flest uppdrag har 28 uppdrag.
Ställföreträdare med näst flest uppdrag har 26 uppdrag.

h. Har någon ställföreträdare entledigats med anledning av att denne inte skött sitt uppdrag, sedan Länsstyrelsens senaste inspektion? Om ja, ange anledningen.

Fem ställföreträdare har entledigats sedan oktober 2022.

Orsaker: bristande redovisning, lämnar inte begärda uppgifter till överförmyndaren, brister i förvaltning av egendom och utförande av uppdrag, jäv, sammanblandning, brister i flera delar i ställföreträdarskapet (en sammantagen bedömning har gjorts).

i. Har någon ställföreträdare polisanmälts sedan Länsstyrelsens senaste inspektion? Om ja, ange anledningen.

Nej.

j. Förvaltarskap ska omprövas årligen. Hur ser era rutiner ut för detta?

Omprövning av förvaltarskap sker årligen. I utredningen ingår att:

1. Anmodan till samtliga förvaltare.
2. Bedöma om behovet av förvaltarskap kvarstår.
3. Bedöma risk för att huvudmannen lider skada om förvaltarskapet upphör.
4. Bedöma om nytt läkarintyg behöver inhämtas.

5. Årsräkningar och sluträkningar

För detta kapitel gäller följande. Om frågorna besvaras under perioden januari till och med juni svarar ni för års- och sluträkningar för föregående år. Besvaras frågorna under juli till och med december svarar ni för års- och sluträkningar för innevarande år.

a. Hur stor del av årsräkningarna kom in till **den 1 mars**? Hur stor del av de som inte inkom till den 1 mars beviljades anstånd? *(Svara i antal och procent)*

81 procent av årsräkningar som avser perioden 2022-01-01-2022-12-31 inkom före 1 mars 2023 (786 årsräkningar inkom i tid av totalt 969 årsräkningar).

29 procent av årsräkningarna som inte inkom beviljades med anstånd (54 årsräkningar beviljades anstånd av de 184 årsräkningar som var försenade).

b. Hur många påminnelser och hur många vitesförelägganden om årsräkningar har skickats ut? När skickas påminnelser och eventuella vitesförelägganden ut?

106 påminnelser om årsräkning skickades ut 2023-03-16.

25 vitesförelägganden om årsräkning har skickats ut under perioden 2023-01-01-2023-12-31.

1. Påminnelser skickas ut genom massutskick i Provisum med en respit på två veckor. I påminnelsen framgår att ställföreträdaren kan bli vitesförelagd.
2. Efter respittiden: handläggare går igenom de årsräkningar som inte är inkomna (säkerställa att allt är rätt registrerat).
3. Efter genomgång: Årsräkningar som inte är inkomna tas upp för vitesföreläggande i överförmyndarnämnden (nämndsammanträdet i maj).
4. Ett vitesföreläggande skickas ut med rekommenderat brev och mottagningsbevis med en respit på två veckor.
5. Utskick av vitesföreläggande sker veckan efter nämndens möte då protokollet har justerats.

c. När blev den senaste granskningen av årsräkningarna klar? När var de flesta av årsräkningarna färdiggranskade?

De flesta årsräkningar var färdiggranskade i början av november, se statistik nedan. Granskningen av årsräkningar ”blev klar” i mitten av december. Ett fåtal årsräkningar blev färdiggranskade efter begäran om komplettering under januari/februari 2024.

- 15 maj 2023: 50 procent färdiggranskade årsräkningar
- 15 juli 2023: 75 procent färdiggranskade årsräkningar
- 30 september 2023: 86 procent färdiggranskade årsräkningar
- 6 november 2023: 95 procent färdiggranskade årsräkningar

d. Hur många anmärkningar har gjorts vid senaste granskningen av årsräkningarna? Vilka åtgärder har vidtagits med anledning av anmärkningarna?

Fyra årsräkningar är granskade med anmärkning. Årsräkningar som granskats med anmärkning djupgranskas i år.

Åtgärder: Samtliga ställföreträdare som granskats med anmärkning har via brev fått återkoppling på vilka grunder anmärkningen baseras på.

- En av ställföreträdarna har själv sagt upp sitt uppdrag.
- En ställföreträdare har erkänt sitt misstag av okunskap och insett att hen gjort fel.
- Övriga två anmärkningar har samma ställföreträdare som kommer utredas/utreds om lämplighet kvarstår eller om ett eventuellt entledigande är aktuellt enligt Föräldrabalken 11 kapitel 20§.

e. Hur många påminnelser och vitesförelägganden om sluträkningar har skickats ut?

32 påminnelser om sluträkning har skickats ut för perioden 2022-10-01-2023-12-31.

11 vitesföreläggande om sluträkning har skickats ut för perioden 2022-10-01-2023-12-31.

f. Vilken rutin har ni avseende kommunicering och expediering av arvodesbeslut till huvudmannen?

Huvudmannen ska tillsändas beslut, men bedömning görs i varje enskilt fall utifrån om huvudmannen bedöms förstå vad saken gäller. Här skickar vi hellre “ett beslut för mycket än tvärtom”. När kommunen ska betala hela arvodet skickas inget beslut till huvudmannen.

6. Rutiner vid försäljning och medelsförvaltning

a. Hur ser rutinerna ut gällande försäljning av fastigheter/bostadsrätter?

Ansökan om samtycke kommer in tillsammans med köpekontrakt, värdering, huvudmannens samtycke eller yttrande från anhöriga, budgivningslista, objektsbeskrivning och utdrag från fastighetsregister. Av ansökan framkommer skäl till försäljning. Beslut om samtycke fattas av handläggare och avslag av nämnd.

b. Hur ser rutinen ut för godkännande vid medelsplacering?

Ansökan om samtycke till placering inkommer tillsammans med information om placeringsplan. Beslut fattas av nämnd.

c. Hur ofta och på vilket sätt kontrolleras att konton har överförmyndarspärr?

- Vid granskning av tillgångsförteckning.
- Årligen vid granskning av årsräkning.
- Vid inkommen utbetalning av försäkringsmedel till omyndig.

d. Hur ser rutinerna ut för uttag från överförmyndarspärrat konto? Hur säkerställs att medel används till beviljat uttag?

1. Ansökan kommer in.
2. Bedömning görs om uttag kan beviljas utifrån huvudmannens samlade ekonomi och vad uttaget ska användas till.
3. Beslut fattas av handläggare och avslag i nämnd.
4. Uttagsmedgivande följs upp genom att verifikation på inköpet ska skickas in av ställföreträdare (om inte verifikat medföljer ansökan) samt följs upp vid granskning av årsräkning. Om uttag beviljats till löpande kostnader och arvode följs detta upp i årsräkning.

e. Hur mycket pengar får finnas på transaktionskonton?

Huvudregeln är att saldot inte bör överstiga ett halvt prisbasbelopp.

f. Hur ser rutinen gällande utbetalning av försäkringsmedel till omyndiga ut?

1. Utbetalaren meddelar överförmyndaren.
2. Överförmyndaren informerar förmyndare om att överförmyndaren har mottagit meddelande om utbetalning av försäkringsmedel. Information om rutiner för ansökan om uttag och redovisningsskyldighet om barnets tillgångar överstiger 8 prisbasbelopp framgår av informationsbrevet.
3. Om förmyndaren är redovisningsskyldig påbörjas process med att begära förteckning och information om årlig redovisning.

7. Ensamkommande barn

a. Bereds barnet möjlighet att yttra sig över föreslagen god man?

Ja, barnet lämnar samtycke på åtagandeblanketten.

b. Informerar överförmyndaren barnet, boendet och eventuellt offentligt biträde omedelbart efter förordnandet om vem som har förordnats som god man?

Ja.

c. Underrättar överförmyndaren socialnämnden om att förutsättningar föreligger för att ansöka om särskild förordnad vårdnadshavare när ett barn erhåller permanent uppehållstillstånd? Dokumenteras detta?

Ja. Ja.

8. Övrigt

Har det sedan Länsstyrelsens senaste inspektion skett något i övrigt som Länsstyrelsen, i egenskap av tillsynsmyndighet, bör känna till? Beskriv också om det planeras för större organisationsförändringar, utveckling av digitala arbetsmetoder eller liknande.

E-tjänsten Provisum Ställföreträdare E-tjänsten Provisum Ställföreträdare har vidareutvecklats och kommer fortsätta att utvecklas tillsammans med Sambruks medlemskommuner och leverantören. I e-tjänsten finns möjlighet för ställföreträdare att exempelvis lämna in redovisning och ansöka om uttagstillstånd. Vi har även tillsammans med Sambruks medlemskommuner skapat förutsättningar för en gemensam teknisk support som leverantören tillhandahåller. **E-arkivering** Under hösten 2023 påbörjade Höglandets överförmyndar-verksamhet möjlighet till e-arkivering i verksamhetssystemet Provisum. Inskanning av aktiva akter pågår. **Samverkan** Tranås kommun har anmält intresse för att ingå i Höglandets överförmyndarverksamhet. Höglandsförbundet har beslutat att ställa sig positiva till Tranås kommuns förfrågan och gett Vetlanda kommun (som är värdkommun) i uppdrag att se över samverkansavtalet och ta fram förslag på process för hur och när Tranås kommun kan anslutas till Höglandets överförmyndar-verksamhet.

ÅVC Vrigstad 2023

Farligt avfall (FA)

Uppdragsställe	Leveransställe	Avfallskod	Material	Beh.metod	Vikt/Antal	Enhet
Vrigstad Reningsverk 1 Vrigsta	Oskarshamn 200	200127	Aerosoler, isocyanater	D10	106	Kg
Vrigstad Reningsverk 1 Vrigsta	Oskarshamn 200	200127	Aerosoler, isocyanater	D15 K	52	Kg
Vrigstad Reningsverk 1 Vrigsta	Oskarshamn 200	200127	Färgburkar, LM-bas, emb	R1	2976	Kg
Vrigstad Reningsverk 1 Vrigsta	Oskarshamn 200	200127	Färgburkar, LM-bas, emb	R13 J	3069	Kg
Vrigstad Reningsverk 1 Vrigsta	Oskarshamn 200	160114	Glykolblandning, FA, emballerat	R13 J	252	Kg
Vrigstad Reningsverk 1 Vrigsta	Vetlanda KA 230	200139	LDPE film 80/20	R3	1	Kg
Vrigstad Reningsverk 1 Vrigsta	Vetlanda KA 230	200139	LDPE film 80/20	R1	60	Kg
Vrigstad Reningsverk 1 Vrigsta	Oskarshamn 200	200113	Lösningsmedel, flyt, emb	R13 J	165	Kg
Vrigstad Reningsverk 1 Vrigsta	Oskarshamn 200	160107	Olje-, och bränslefilter, emb	R9	262	Kg
Vrigstad Reningsverk 1 Vrigsta	Flishultstipp1	200126	Spillolja, okänt vatteninnehåll	Saknas	420	Kg
Vrigstad Reningsverk 1 Vrigsta	Flishultstipp1	200126	Spillolja, okänt vatteninnehåll	R9	980	Kg
Vrigstad Reningsverk 1 Vrigsta	Oskarshamn 200	200126	Spillolja, okänt vatteninnehåll	R9	988	Kg
Totalt					**9 331**	**Kg**

KRETSLOPP SYDOST

2024-03-31

Sävsjö kommun
Myndighetsnämnden
Djurgårdsgatan 1
576 80 Sävsjö

Årsrapport ÅVC Vrigstad

Översänder årsrapport för insamlade mängder avfall på ÅVC Vrigstad under 2023.
Specifikation för insamlat övrigt farligt avfall bifogas.

Avfallskod	**Avfallsfraktion**	**Mängd** (ton)
200199	Brännbart	135,7
200199	Sorterbart t sortering	25,5
200201	Grenar	97,0
200138	Trä	278,5
200201	Trädgårdsavfall	115,9
200140	Metall	118,7
200111	Textil	0,7
200101	Well	15,6
200133	Bilbatterier	1,7
200133	Småbatterier	0,4
200135	Kyl/frys	12,2
200135	Vitvaror, övriga	7,1
200135	Ljuskällor (ej lysrör)	0,0
200121	Lysrör	0,3
200135	Diverse elektronik	13,2
200137	Tryckimpregnerat trä	44,8
Se bilaga	Övrigt FA	9,3
	Totalt	**843**

För Kretslopp Sydost

Magnus Ivansson
Produktionschef

§ 58

Diarienummer: KSB 2024/57

Ej verkställda beslut kvartal 4- socialförvaltningen

Kommunstyrelsen beslutar

Föreslå kommunfullmäktige godkänna rapporten av ej verkställda beslut, fjärde kvartalet 2023.

Sammanfattning

Socialnämnden ska varje kvartal rapportera om en beviljad insats av vård och omsorg inte har verkställts inom tre månader, till Inspektionen för vård och omsorg (IVO), kommunens revisorer och kommunfullmäktige. Syftet är att stärka rättsäkerheten för enskilda som har beviljats bistånd.

I föreliggande handlingar finns en rapport över ej verkställda beslut inom socialförvaltningen, vilken typ av insats besluten avser och om insatsen har avbrutits och inte verkställts på nytt inom tre månader.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag socialnämnden 2024-02-07
2. Ej verkställda beslut, fjärde kvartalet 2023

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

§ 16 Diarienummer: SN 2023/52

Ej verkställda beslut, fjärde kvartalet år 2023

Socialnämnden beslutar

att godkänna rapporten av ej verkställda beslut, fjärde kvartalet 2023, samt

att överlämna rapporten till kommunfullmäktige

Sammanfattning

Socialnämnden ska varje kvartal rapportera om en beviljad insats av vård och omsorg inte har verkställts inom tre månader, till Inspektionen för vård och omsorg (IVO), kommunens revisorer och kommunfullmäktige. Syftet är att stärka rättsäkerheten för enskilda som har beviljats bistånd.

I föreliggande handlingar finns en rapport över ej verkställda beslut inom socialförvaltningen, vilken typ av insats besluten avser och om insatsen har avbrutits och inte verkställts på nytt inom tre månader.

Beslutsunderlag

Ej verkställda beslut, fjärde kvartalet 2023

Beslutet skickas till

Biträdande socialchef
Kommunstyrelsen

Ej verkställda beslut kvartal 4 2023

	Lagområde	Typ av bistånd	Datum för gynnande beslut	Orsak
	9 § 3 LSS	Ledsagarservice	Avbrott i verkställighet 2023-08-29	Den enskilde har på egen begären pausat insatsen.
	9 § 3 LSS	Ledsagarservice	Avbrott i verkställighet 2022-09-22	Brukares ledsagare blev sjukskriven 220922 och får därmed inte utföra ledsagaruppdrag. Brukaren vill inte ha en annan ledsagare utan har valt att pausa insatsen. Brukaren har kontaktperson, vilken är samma person som tidigare även hade uppdraget även som ledsagare.
	9 § 3 LSS	Ledsagarservice	Avbrott i verkställighet 2019-05-15	Brukare har kontaktperson och föräldrar vill avvakta.
	9 § 3 LSS	Ledsagarservice	Avbrott i verkställighet 2023-03-31	Brukares ledsagare blev sjukskriven i mars 2023 och får därmed inte utföra ledsagaruppdrag. Brukaren vill inte ha en annan ledsagare utan har valt att pausa insatsen.
	9 § 4 LSS	Kontaktperson	Avbrott i verkställighet 2022-04-01	Brukare sa själv upp kontraktet med kontaktpersonen som fanns i ärendet. Ny kontaktperson presenterad som X ställer sig positiv till, men vill avvakta med att träffa kontaktpersonen till slutet av maj.
	9 § 4 LSS	Kontaktperson	Avbrott i verkställighet 2022-08-29	Brukare sa själv upp kontraktet med kontaktpersonen som fanns i ärendet. Ny kontaktperson erbjuden i mars men brukaren vill inte gå vidare med personen. Ytterligare en person presenterades i april, men brukaren vill avvakta att träffa personen.
	9 § 9 LSS	Bostad för vuxna	2016-02-10	Erbjuden plats på Ljungagatan, men har tackat nej. Visades och erbjöds annan lägenhet 14/3-22. Tackade nej 15/3-22. Vill avvakta till det blir en ledig 2:a på Ljungagårdsvägen.
	4 kap. 1 § SoL	Kontaktfamilj	2022-09-30	Uppdragstagare saknas.
	4 kap. 1 § SoL	Kontaktperson	2023-09-29	Ej hittat lämplig kontaktperson tidigare. Beslutet verkställt 2024-01-29.

§ 62 Diarienummer: KSB 2024/43

Revidering av Höglandets förbundsordning §16 uppsägning och utträde

Kommunstyrelsen beslutar

föreslå kommunfullmäktige godkänna den reviderade förbundsordningen för Höglandsförbundet.

Sammanfattning

Förbundsordningen är det styrande dokument som styr Höglandsförbundet både utifrån det politiska och tjänstemannamässiga perspektivet. Det finns behov av att revidera förbundsordningen för Höglandsförbundet då reglering av utträde från en gemensam verksamhet av en medlemskommun saknas i nuvarande antagna förbundsordning.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag Höglandsförbundet 2021-01-05
2. Tjänsteskrivelse Höglandsförbundet 2024-01-23
3. Förbundsordning 2024-01-22

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

§ 5

Dnr Diarienummer

Revidering av förbundsordningen §16 Uppsägning och utträde

Beslut

Direktionen godkänner den reviderade förbundsordningen för Höglandsförbundet och att överlämna den till medlemskommunerna för godkännande.

Sammanfattning

Förbundsordningen är det styrande dokument som styr Höglandsförbundet både utifrån det politiska och tjänstemannamässiga perspektivet. Det finns behov av att revidera förbundsordningen för Höglandsförbundet då reglering av utträde från en gemensam verksamhet av en medlemskommun sakna i nuvarande antagna förbundsordning.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse revidering av förbundsordningen Höglandsförbundet, daterad 2024-01-22
Förbundsordning Höglandsförbundet, daterad 2024-01-22
Arbetsutskottets beslut 2024-01-23, § 10

Addo Sign ID-nummer : 1a8a8556-cc89-439a-8a04-174695e5628d

TJÄNSTESKRIVELSE
Diarienummer:
2024/3

2024-01-23

Höglandsförbundet
Anneli Tellmo Brännström
anneli.tellmo-brannstrom@hoglandet.se
0381-67 95 86

Revidering förbundsordning Höglandsförbundet- tjänsteskrivelse 240122

Sammanfattning

Förbundsordningen är det styrande dokument som styr Höglandsförbundet både utifrån det politiska och tjänstemannamässiga perspektivet. Det finns behov av att revidera förbundsordningen för Höglandsförbundet då reglering av utträde från en gemensam verksamhet av en medlemskommun sakna i nuvarande antagna förbundsordning.

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår direktionen att godkänna den reviderade förbundsordningen för Höglandsförbundet och att överlämna den till medlemskommunerna för godkännande.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse revidering av förbundsordningen Höglandsförbundet, daterad 2024-01-22
Förbundsordning Höglandsförbundet, daterad 2024-01-22

Beskrivning av ärendet

Förbundsordningen för Höglandsförbundet är det styrande dokument där uppdraget för kommunalförbundet regleras. I förbundsordningen beskrivs vilka kommuner som är medlemmar, ändamål och syfte med förbundet. Förbundsordningen är det styrande dokument som styr Höglandsförbundet både utifrån det politiska och tjänstemannamässiga perspektivet. Det finns behov av att revidera förbundsordningen för Höglandsförbundet då reglering av utträde från en gemensam verksamhet av en medlemskommun sakna i nuvarande antagna förbundsordning.

Anneli Tellmo Brännström
Förbundsdirektör

FÖRBUNDSORDNING

GODKÄND AV DIREKTIONEN 2024-xx-xx, § 28
FASTSTÄLLD AV MEDLEMSKOMMUNERNA 2024-xx-xx

1 § Namn, säte och varaktighet

Kommunalförbundets namn är Höglandsförbundet. Förbundet har sitt säte i Eksjö och är bildat för obestämd tid. Förbundet startade sin verksamhet den 1 januari 2002.

2 § Medlemmar

Medlemmar är Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda kommuner. Tillsammans utgör de Höglandsförbundet.

3 § Ändamål

Förbundet ska ta till vara medlemskommunernas möjligheter och främja deras utveckling och tillväxt. Förbundets syfte är att utveckla och fördjupa samarbetet mellan medlemmarna för att åstadkomma utveckling och effektivt resursutnyttjande.

Förbundets verksamheter ska till övervägande del omfatta samtliga medlemskommuner. Uppgifter som överlämnas till förbundet ska vara gemensamma för minst tre förbundsmedlemmar.

Förbundet ska svara för medlemskommunernas skyldigheter och befogenheter vad gäller familjerätt och hålla en för medlemskommunerna gemensam organisation för detta.

Förbundet ska hålla en för medlemskommunerna gemensam organisation inom IT-området och telefoni. Detta inkluderar drift och support där samordning och effektivt resursutnyttjande ska tas tillvara. Förbundet ska även tillhandahålla ett brett och kostnadseffektivt utbud i form av en tjänstekatalog och medverka till medlemskommunernas verksamhetsutveckling med specialistkompetens inom digitalisering. Förbundet ska ta en aktiv del i samverkan kring digitalisering regionalt och nationellt. Förbundet kan om medlemskommun/er så beslutar vara systemägare/systemförvaltare.

Förbundet ska för medlemskommunerna ansvara för processledning, med uppdraget att samverka och utveckla inom ramen för teknikcollege. Förbundet har ett uppföljningsansvar för den kommunala vuxenutbildningen och yrkesutbildningen som sker på eftergymnasial nivå inom medlemskommunerna.

Förbundet ska stödja medlemskommunerna när det gäller informationssäkerhet och hålla en för medlemskommunerna gemensam organisation för detta, vilket bland annat innebär tillhandahållandet av ett gemensamt dataskyddsombud.

Förbundet ska tillhandahålla en organisation inom ekonomiadministration och beställningsprocesser för medlemskommunerna samt Höglandsförbundet. Förbundets

uppdrag är samarbetet och samverkan mellan medlemskommunerna och Höglandsförbundet inom ekonomiområdet.

Förbundet ska tillhandahålla en för medlemskommunerna och Höglandsförbundet gemensam organisation för systemförvaltning av verksamhetssystemet Combine.

Förbundet ska tillhandahålla en för medlemskommunerna och Höglandsförbundet gemensam visselblåsarfunktion.

Förbundet är medlemskommunernas samarbetspart i frågor kring verksamhetsutveckling, kommunerna kan i förbundet lägga framtida gemensamma lösningar, om kommunerna så beslutar.

Förbundet kan utgöra medlemskommunernas gemensamma samrådsorgan när så beslutas.

Förbundet ska ha ett kansli med uppgift att under förbundsdirektören hantera förbundets administration och löpande verksamhet. Kansliet leds av en förbundsdirektör som inför direktionen svarar för förbundets löpande förvaltning.

Utöver de ovan nämna områdena kan medlemskommuner, efter överenskommelse, uppdra åt förbundet att svara för viss verksamhet, om den anknyter till förbundets övriga uppgifter eller förbundets övergripande syfte enligt denna paragraf.

4 § Organisation

Förbundet är ett kommunalförbund med direktion. För förbundsdirektionen gäller reglemente enligt bilaga 1 till förbundsordningen.

För familjerättsverksamhet ska direktionen efter nominering från förbundsmedlemmarna tillsätta en familjerättsnämnd. Reglemente för familjerättsnämnden antas av direktionen.

Direktionen tillsätter i övrigt de organ som behövs för att fullgöra förbundets uppgifter.

Ordförande i samtliga organ utses av direktionen, i normalfallet, enligt följande turordning Vetlanda, Eksjö, Sävsjö, Aneby och Nässjö.

5 § Direktionen

Direktionen består av tio ledamöter och tio ersättare. Varje medlems kommunfullmäktige väljer bland sina ledamöter och ersättare två ledamöter och två ersättare. Mandattiden för ledamöter och ersättare är fyra år räknat från första januari året efter allmänna val till kommunfullmäktige.

Direktionen väljer bland sina ledamöter ordförande och vice ordförande. Dessa väljs för två år i taget. Ordförande och vice ordförande ska inte komma från samma medlemskommun.

Vid förfall för ledamot tjänstgör ersättare från samma kommun som ledamoten.

Direktionen utser inom sig ett arbetsutskott med tre ledamöter samt två ersättare. Samtliga medlemskommuner ska vara representerade i arbetsutskottet genom respektive medlemskommuns kommunstyrelseordförande.

Arbetsutskottet utgör ett ägarforum för överförmyndarnämnden, där medlemmarna ska verka för att träffa överenskommelser beträffande verksamheten och följa upp densamma ur ett samverkansperspektiv.

6 § Revisorerna

Förbundet ska ha två revisorer och kommunfullmäktige i Eksjö kommun utser revisorerna efter samråd med övriga medlemmar. För att inneha uppdraget som revisor i kommunalförbundet krävs att vederbörande även tjänstgör som kommunal revisor i en av medlemskommunerna. Vederbörande får inte vara ledamot eller ersättare i direktionen eller i förbundets nämnd. Revisorerna väljs för samma mandatperiod som direktionen.

7 § Initiativrätt

Ärenden i direktionen får väckas av

- ledamot i direktionen,

- förbundsmedlem antingen genom kommunfullmäktige eller kommunstyrelse, samt

- organ under direktionen om direktionen har medgivit sådan rätt.

8 § Närvaro- och yttranderätt

Direktionen/arbetsutskottet får besluta att ge förtroendevalda i medlemskommunerna som inte är ledamöter eller ersättare i direktionen/arbetsutskottet rätt att närvara och vid direktionens/arbetsutskottets sammanträden delta i överläggningarna men inte i besluten.

Direktionen/arbetsutskottet beslutar också om en sådan förtroendevald ska ha rätt att få sin mening antecknad till protokollet.

9 § Kungörelser och tillkännagivanden

Förbundets kungörelser, tillkännagivanden av protokollsjustering och övriga tillkännagivanden ska anslås på förbundets digitala anslagstavla på Höglandsförbundets webbplats.

Kungörelser om sammanträden då budget och verksamhetsplan och årsredovisning fastställs ska anslås på den digitala anslagstavlan.

10 § Ersättningar för förtroendeuppdrag

Arvoden och andra ekonomiska ersättningar till ledamöter och ersättare i direktionen eller andra organ regleras via respektive medlemskommun.

Arvode och andra ekonomiska ersättningar till revisorer och revisorsersättare ska utgå enligt de regler som tillämpas i Eksjö kommun.

11 § Kostnadstäckning/ överskottshantering

Kostnaderna för förbundets verksamhet ska, i den mån det inte beslutat täckas på annat sätt, erläggas genom bidrag från berörda förbundsmedlemmarna.

Kostnaderna ska fördelas mellan förbundsmedlemmarna efter folkmängd. Samma fördelning ska gälla för borgen som medlemmarna ingår för förbundet. Till grund för kostnadsfördelningen gäller respektive förbundsmedlems andel av den totala folkmängden vid ingången av året före räkenskapsåret, avrundat till en decimal. Bidraget ska erläggas med en fjärdedel per kvartal i förskott.

Kostnader för uppgifter som medlemskommun/er överlämnar till förbundet som inte är gemensam för samtliga förbundsmedlemmar fördelas så att berörd/a medlemskommun/er tar sin del efter folkmängd.

Överskott ska om det anses lämpligt återbetalas till medlemskommunerna. Återbetalningen ska ske till kommunerna utifrån folkmängd för den aktuella budgeten för de delar som är gemensamma för medlemskommunerna. De delar som inte är gemensamma för alla fördelas till berörda medlemskommuner utifrån folkmängd i dessa.

I det fall budgetuppföljningar under året signalerar ett överskott över budget och de finansiella målen uppfylls, ska AU i december månad besluta om förutsättningarna för en återbetalning. Den exakta nivån för återbetalning ska fastslås i samband med besluten om årsredovisningen i AU och Direktionen.

12 § Andel i tillgångar och skulder

Förbundsmedlemmarna har vid varje tidpunkt andel i förbundets tillgångar och skulder i förhållande till förbundsmedlemmarnas ansvar enligt 11 §.

Angivna fördelningsgrund gäller för täckande av brist för det fall förbundet skulle sakna medel att betala sina skulder i verksamheten, samt vid skifte av förbundets behållna tillgångar eller skulder som föranleds av förbundets upplösning.

13 § Budget, verksamhetsplan och ekonomisk styrning

Direktionen ska lägga fram förslag till budget till medlemskommunerna före maj månads utgång. Budgeten ska innehålla beslutsförslag för verksamheten och ekonomin under budgetåret, samt en plan för verksamheten och ekonomin under den kommande tvåårsperioden.

Direktionen ska samråda med medlemmarna om förslaget till budget före maj månads utgång.

Direktionen ska, efter beslut i medlemskommunerna, fastställa budgeten före november månads utgång.

Budgetförslaget ska vara tillgängligt för allmänheten enligt vad som stadgas i 8 kap 15 § kommunallagen (2017:725).

Minst en gång under räkenskapsåret ska en särskild redovisning (delårsrapport) upprättas för verksamheten och ekonomin från räkenskapsårets början. Minst en rapport ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret enligt 13 kap 1 § (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Direktionen överlämnar delårsrapporten till förbundsmedlemmarna.

Årsredovisning ska överlämnas till medlemmarnas kommunfullmäktige och direktionens revisorer senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

Direktionens sammanträde då budget fastställs och det sammanträde då årsredovisningen behandlas ska vara offentliga.

14 § Samråd, insyn och kontroll

Medlemmarna har rätt till insyn i förbundet och rätt att utöva uppsikt över dess verksamhet. Dessa befogenheter utövas av kommunstyrelsen i respektive kommun.

Direktionen ska före beslut, samråda med medlemmarna i frågor av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.

15 § Personuppgiftsansvar

Direktionen är personuppgiftsansvarig enligt dataskyddsförordningen (GDPR) för de personregister som direktionen för i sin verksamhet och de uppgifter man fogar över.

16 § Uppsägning och utträde

Om en förbundsmedlem önskar lämna en gemensam verksamhet inom förbundet ska samråd med övriga förbundsmedlemmar ske. En särskild plan för utträdde ska upprättas, i denna ska tidsplan och ekonomisk reglering hanteras. Uppsägningstiden är minst sex månader räknat från ingången av den månad då uppsägningen skedde. Längsta möjliga tid att vara kvar för en medlemskommun efter antagit beslut om att lämna en gemensam verksamhet är två år.

En förbundsmedlem har rätt att träda ur förbundet. Uppsägningstiden är två år räknat från ingången av den månad då uppsägningen skedde. Regleringen av de ekonomiska mellanhavandena mellan förbundet och den utträdande medlemmen bestäms i en överenskommelse mellan samtliga förbundsmedlemmar. Den ekonomiska regleringen ska ske utifrån de andelar i förbundets samlade tillgångar och skulder som gäller vid ingången av det år då medlemmen träder ur förbundet, om inte annat avtalas mellan förbundsmedlemmarna.

17 § Likvidation och upplösning

Om medlemmarna inte kan enas om förutsättningarna för utträde när uppsägningstiden i 16 § är till ända, ska förbundet omedelbart träda i likvidation.

Förbundet ska också träda i likvidation om minst tre av medlemmarna, genom samstämmiga beslut i respektive medlemskommuns kommunfullmäktige, fattar ett sådant beslut.

Likvidationen verkställs av direktionen i egenskap av likvidator.

Vid skifte av förbundets behållna tillgångar med anledning av likvidationen ska den i 12 § angivna fördelningsgrunden mellan medlemmarna tillämpas om inte annat avtalas mellan förbundsmedlemmarna.

När förbundet har trätt i likvidation ska förbundets egendom, i den mån det behövs för likvidationen, förvandlas till pengar genom försäljning på offentlig auktion eller på annat lämpligt sätt. Verksamheten får tillfälligt fortsätta om det behövs för en ändamålsenlig avveckling.

När direktionen har fullgjort sitt uppdrag som likvidator ska direktionen avge en slutredovisning för sin förvaltning. Redovisningen sker genom en förvaltningsberättelse som rör likvidationen i sin helhet med redovisning av skiftet av behållna tillgångar. Till berättelsen ska fogas redovisningshandlingar för hela likvidationen. Till slutredovisningen ska fogas direktionens beslut om vilken av förbundets medlemmar som ska överta och vårda de handlingar som hör till förbundets arkiv.

När förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingarna delgetts samtliga förbundsmedlemmar, är förbundet upplöst.

18 § Tvister

Tvist mellan förbundet och en eller flera medlemmar ska, om parterna inte kan nå en frivillig uppgörelse, avgöras genom skiljeförfarande enligt lagen om skiljeförfarande (SFS 1999:116).

19 § Ändringar i förbundsordningen

Ändringar av eller tillägg till förbundsordningen ska antas av direktionen och fastställas av medlemskommunernas kommunfullmäktige.

20 § Inträde av ny medlem

Om ytterligare kommun önskar bli medlem i förbundet ska ansökan ske till direktionen som yttrar sig och överlämnar ärendet till medlemskommunernas kommunfullmäktige för beslut.

När en ny medlem har antagits sker tillträde till förbundet den 1 januari kalenderåret efter det att samtliga medlemskommuner biträtt ansökan genom kommunfullmäktigebeslut, och ny förbundsordning undertecknats av samtliga förbundsmedlemmar.

21 § Förbundsordningens giltighet

Förbundsordningen gäller från 1 december 2021 till dess direktionen fattar annat beslut.

§ 66 Diarienummer: KS 2023/315

Medborgarförslag- minska matsvinnet på äldreboenden

Kommunstyrelsen beslutar

föreslå kommunfullmäktige godkänna redovisningen av arbetet gällande minskat matsvinn som görs inom ordinare verksamhet och därmed anse medborgarförslat besvarat.

Sammanfattning

Det har inkommit ett medborgarförslag som föreslår att man ska ta tillvara maten som slängs på äldreboendena. Förslagskrivaren uppmärksammar att bra, fin mat serveras på våra äldreboende men att mat som blir över slängs. Förutsättningarna ser olika ut i kommunen där maten äts och det framgår inte i medborgarförslaget var detta gäller och var mat blir över. Arbetet med att minska matsvinnet pågår hela tiden inom det ordinarie arbetet och det viktigaste ansvaret man har när man serverar mat är att garantera att maten man serverar är säker vilket man behöver ta hänsyn till i arbetet med att minska matsvinnet. För att vara säker på att maten som serveras är säker och näringsriktig mat, så behöver man säkerställa att maten tillagas, varmhålls och kyls ned på ett säkert sätt. Det kräver att maten serveras från en serveringlinje där man har kontroll på temperaturer på både varmt och kallt samt kan hålla koll på varmhållningstider i dessa kök finns bra utrustning för snabb och säker nedkylning. Äts maten ute på avdelningarna så tappar man kontrollen och man kan inte ta tillvara på maten och då garantera säker mat.

Mätning av matsvinnet görs två gånger per år och en sak man kan se är att det vissa dagar blir mycket mat över på mindre avdelningar där våra brukare ibland äter mindre än hälften än vad man kan äta andra dagar. Detta är svårt att veta i förväg hur mycket man kommer äta på en avdelning och man vill inte ha skickat för lite mat till någon. Dialog för kontinuerligt med avdelningarna för minska matsvinnet. I våra kök där maten serveras i en matsal är svinnet inte lika stort där vi kan fylla på med mera mat efterhand, eller kyla ned mat som inte varit framme hos gästen.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag kommunstyrelsen 2024-03-19

2. Svar på medborgarförslag minskat matsvinn på äldreboende, daterad
   1 mars 2024.
3. Medborgarförslag inkommen 2023-10-30

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

§ 60 Diarienummer: KSB 2023/315

Medborgarförslag- minska matsvinnet på äldreboenden

Kommunstyrelsen beslutar

Överlämna ärendet till nästkommande kommunstyrelsesammanträde för hantering, med följande förslag:

förslå kommunfullmäktige godkänna redovisningen av arbetet gällande minskat matsvinn som görs inom ordinare verksamhet och där med anse medborgarförslat besvarat.

Sammanfattning

Det har inkommit ett medborgarförslag som föreslår att man ska ta tillvara maten som slängs på äldreboendena. Förslagskrivaren uppmärksammar att bra, fin mat serveras på våra äldreboende men att mat som blir över slängs. Förutsättningarna ser olika ut i kommunen där maten äts och det framgår inte i medborgarförslaget var detta gäller och var mat blir över. Arbetet med att minska matsvinnet pågår hela tiden inom det ordinarie arbetet och det viktigaste ansvaret man har när man serverar mat är att garantera att maten man serverar är säker vilket man behöver ta hänsyn till i arbetet med att minska matsvinnet. För att vara säker på att maten som serveras är säker och näringsriktig mat, så behöver man säkerställa att maten tillagas, varmhålls och kyls ned på ett säkert sätt. Det kräver att maten serveras från en serveringlinje där man har kontroll på temperaturer på både varmt och kallt samt kan hålla koll på varmhållningstider i dessa kök finns bra utrustning för snabb och säker nedkylning. Äts maten ute på avdelningarna så tappar man kontrollen och man kan inte ta tillvara på maten och då garantera säker mat.

Mätning av matsvinnet görs två gånger per år och en sak man kan se är att det vissa dagar blir mycket mat över på mindre avdelningar där våra brukare ibland äter mindre än hälften än vad man kan äta andra dagar. Detta är svårt att veta i förväg hur mycket man kommer äta på en avdelning och man vill inte ha skickat för lite mat till någon. Dialog för kontinuerligt med avdelningarna för minska matsvinnet. I våra kök där maten serveras i en matsal är svinnet inte lika stort där vi kan fylla på med mera mat efterhand, eller kyla ned mat som inte varit framme hos gästen.

Beslutsunderlag

1. Svar på medborgarförslag minskat matsvinn på äldreboende, daterad
   1 mars 2024.
2. Medborgarförslag inkommen 2023-10-30

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Sävsjö kommun

Tjänsteskrivelse
2024-03-01

Diarienummer: 2023/315
Till: Kommunfullmäktige

Svar på medborgarförslag minskat matsvinn på äldreboende

Förslag till beslut

Servieförvaltningen förslår kommunfullmäktige godkänna redovisningen av arbetet gällande minskat matsvinn som görs inom ordinare verksamhet och där med anse medborgarförslat besvarat

Sammanfattning

Det har inkommit ett medborgarförslag som föreslår att man ska ta tillvara maten som slängs på äldreboendena. Förslagskrivaren uppmärksammar att bra, fin mat serveras på våra äldreboende men att mat som blir över slängs. Förutsättningarna ser olika ut i kommunen där maten äts och det framgår inte i medborgarförslaget var detta gäller och var mat blir över. Arbetet med att minska matsvinnet pågår hela tiden inom det ordinarie arbetet och det viktigaste ansvaret man har när man serverar mat är att garantera att maten man serverar är säker vilket man behöver ta hänsyn till i arbetet med att minska matsvinnet. För att vara säker på att maten som serveras är säker och näringsriktig mat, så behöver man säkerställa att maten tillagas, varmhålls och kyls ned på ett säkert sätt. Det kräver att maten serveras från en serveringlinje där man har kontroll på temperaturer på både varmt och kallt samt kan hålla koll på varmhållningstider i dessa kök finns bra utrustning för snabb och säker nedkylning. Äts maten ute på avdelningarna så tappar man kontrollen och man kan inte ta tillvara på maten och då garantera säker mat. Mätning av matsvinnet görs två gånger per år och en sak man kan se är att det vissa dagar blir mycket mat över på mindre avdelningar där våra brukare ibland äter mindre än hälften än vad man kan äta andra dagar. Detta är svårt att veta i förväg hur mycket man kommer äta på en avdelning och man vill inte ha skickat för lite mat till någon. Dialog för kontinuerligt med avdelningarna för minska matsvinnet. I våra kök där maten serveras i en matsal är svinnet inte lika stort där vi kan fylla på med mera mat efterhand, eller kyla ned mat som inte varit framme hos gästen.

Beslutsunderlag

1. Svar på medborgarförslag minskat matsvinn på äldreboende, daterad 1 mars 2024.
2. Medborgarförslag 12328

Tjänsteskrivelse
2024-03-01

Diarienummer: 2023/315
Till: Kommunfullmäktige

Beslutet skickas till

Serviceförvaltningen

Handläggare

Erika Tor Rundblad
Förvaltningschef
Serviceförvaltningen
erika.rundblad@savsjo.se
0382 -15251

Ansvarig chef

Erika Tor Rundblad
Förvaltningschef
serviceförvaltningen

Medborgarförslag

1. Medborgarförslag

Medborgarförslag
Jag är medveten om att ett medborgarförslag är en allmän offentlig handling. Personuppgifter kan kommas att publiceras på kommunens webbplats.

Beskriv och motivera ditt medborgarförslag
Motivera varför du anser att förslaget ska genomföras och hur det i så fall ska kunna ske.

Mitt medborgarförslag är att ta till vara på all den mat som slängs på äldreboenden. Jag har jobbar på ett äldreboende i kommunen i sommar och sett vilka otroliga mängder fin, bra mat som slängs. Mat som bara går till spillo, samtidigt som man vet att vissa knappt har råd med mat för dagen. Mitt förslag är att ta till vara på maten. Till exempel genom att lägga i maten i matlådor eller liknande.

2. Personuppgifter

Personuppgifter
För- och efternamn
Agnes Karolina Karlsson

Adress
KULLEN 2

Postnummer och ort
363 93 Lammhult

Telefon
0761854106

E-postadress
Agnesikullen1@gmail.com

Mobiltelefon
0761854106

Notifieringar
E-post

Personuppgiftshantering

Personuppgifter som behandlas

- Namn
- Adress
- E-postadress
- Personnummer
- Telefonnummer
- Mobilnummer

Ändamålet med behandlingen

Vid handläggningen av ditt ärende registreras och behandlas de personuppgifter som framgår av informationen ovan. Behandlingen sker i det ärendehanteringssystem som verksamheten använder för handläggning av ditt ärende.

Rättslig grund för behandlingen

- En arbetsuppgift av allmänt intresse ska kunna utföras

Lagringstid

- För evigt

Mottagare av personuppgifter

Sävsjö kommun avser att genomföra en personuppgiftsbehandling som rör dig. Informationen samlas in av kommunledningskontoret som nås via Sävsjö kommuns växel, telefon 0382-152 00 eller e-post kommun@savsjo.se . Sävsjö kommuns dataskyddsombud nås via Höglandsförbundet, telefon 0381-679 500 eller e-post dataskyddsombud@hoglandet.se. Information om dataskyddsombudet finns på www.hoglandet.se .
Du har rätt att kontakta Sävsjö kommun för att få information om vilka uppgifter om dig som finns registrerade. Du har också rätt att få felaktiga uppgifter rättade eller i vissa fall raderade.

Övriga upplysningar

Personuppgifterna kommer inte att föras över till tredje land.

Personuppgiftsansvarig

Kommunstyrelsen

Jag har tagit del av ovanstående information och godkänner behandlingen av personuppgifter

§ 67

Diarienummer: KS 2024/76

Fyllnadsval i styrelser

Kommunstyrelsen beslutar

föreslå kommunfullmäktige godkänna Jan Holmqvists avsägelse från sina uppdrag i SNAB:s och Stockarydterminalens styrelser, samt

till ny representant i Sävsjö Näringslivs ABs styrelse och till ny ersättare i Stockarydterminalen AB:s styrelse utse tillträdande kommundirektör Pierre Klasson.

Sammanfattning

I samband med att nuvarande kommundirektör Jan Holmqvist avslutar sin tjänst i Sävsjö kommun lämnar han också uppdraget som ledamot i SNAB:s styrelse. Till ny ledamot föreslås den tillträdande kommundirektören Pierre Klasson att väljas vid SNAB:s ordinarie bolagsstämma i maj 2024.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag kommunstyrelsen 2024-03-19
2. Tjänsteskrivelse kommunledningskontoret 2024-03-11

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

§ 61 Diarienummer: KSB 2024/76

Fyllnadsval i styrelser

Kommunstyrelsen beslutar

Överlämna ärendet till nästkommande kommunstyrelsesammanträde för hantering, med följande förslag:

Till ny representant i SNAB:s styrelse utses tillträdande kommundirektör Pierre Klasson.

Sammanfattning

I samband med att nuvarande kommundirektör Jan Holmqvist avslutar sin tjänst i Sävsjö kommun lämnar han också uppdraget som ledamot i SNAB:s styrelse. Till ny ledamot föreslås den tillträdande kommundirektören Pierre Klasson att väljas vid SNAB:s ordinarie bolagsstämma i maj 2024.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Sävsjö kommun

Tjänsteskrivelse
2024-03-11

Diarienummer: 2024/76
Till: (ange vilken instans ärendet ska till)

Fyllnadsval i styrelser

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

utse till ny ordinarie representant i SNAB:s styrelse och till ny ersättare i Stockarydterminalen AB:s styrelse tillträdande kommundirektör Pierre Klasson.

Sammanfattning

I samband med att nuvarande kommundirektör Jan Holmqvist avslutar sin tjänst i Sävsjö kommun lämnar han också uppdraget som ledamot i SNAB:s styrelse och uppdraget som ersättare i Stockarydterminalen AB:s styrelse. Tillträdande kommundirektör Pierre Klasson föreslås ta över Jan Holmqvists uppdrag.

Beslutet skickas till

Pierre Klasson
Patrick Blomström, VD SNAB
Anders Brogård, VD Stockarydterminalen AB

Ansvarig chef

Jan Holmqvist
Kommundirektör

§ 69 Diarienummer: KS 2024/72

Årsredovisning 2023- Höglandets överförmyndarnämnd

Kommunstyrelsen beslutar

föreslå kommunfullmäktige, notera informationen om Höglandets överförmyndarnämnds årsredovisning 2023.

Sammanfattning

Som tillsynsnämnd bidrar Höglandets överförmyndarnämnd till kommunfullmäktiges mål genom nämndens och verksamhetens mål. Måluppfyllelsen av kommunfullmäktiges och nämndens och verksamhetens mål under 2023 är delvis uppfyllda.
Höglandets överförmyndarnämnd har under 2023 granskat cirka 1100 redovisningar (årsräkningar och sluträkningar).

Verksamheten har påbörjat införande av e-arkivering i verksamhetssystemet Provisum och samverkat i utvecklingsarbetet av e-tjänsten Provisum Ställföreträdare och verksamhetssystemet tillsammans med Sambruks medlemskommuner och systemleverantören.

Överförmyndarverksamheten har haft en hög arbetsbelastning under året på grund av nyrekryteringar, sjukskrivning och att antalet anmälningar och antalet byten av ställföreträdare har ökat jämfört med föregående år. Arbetsbelastningen har också påverkats av att granskningsprocessen innehåller en hög andel kompletteringar vilket gör att granskningstiden blir längre och är resurskrävande.

Höglandets överförmyndarnämnd har ett överskott om 916 000 kronor för 2023. överskottet beror i huvudsak på att arvodeskostnaden för ställföreträdare är lägre än budgeterat. Effekten av att prisbasbeloppet har höjts har inneburit bland annat att gränsen för när huvudmannen betalar arvode har blivit högre och därmed har kommunens arvodeskostnader till ställföreträdare blivit lägre. Även arvodeskostnader för ensamkommande barn är lägre än budgeterat. Nämndens överskott för 2023 regleras enligt samverkansavtalet.

Höglandets överförmyndarnämnd har inte använt de budgeterade medel om 200 000 kronor som avser investeringsprojektet digitalisering e-arkiv. Investeringen avser överförmyndarkansliets arkiv och arbetet som påbörjats under hösten medförde inte några investeringsutgifter 2023. Däremot har systemutveckling inom verksamhetssystemet medfört investeringsutgifter om 60 000 kronor.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag kommunstyrelsen 2024-03-19
2. Protokollsutdrag Höglandets överförmyndarnämnd 2024-02-21
3. Årsredovisning 2023 Höglandets överförmyndarnämnd

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

§ 65

Diarienummer: KSB 2024/72

Årsredovisning 2023-Höglandets överförmyndarnämnd

Kommunstyrelsen beslutar

Överlämna ärendet till nästkommande kommunstyrelsesammanträde för hantering, med följande förslag:

Notera informationen.

Sammanfattning

Som tillsynsnämnd bidrar Höglandets överförmyndarnämnd till kommunfullmäktiges mål genom nämndens och verksamhetens mål. Måluppfyllelsen av kommunfullmäktiges och nämndens och verksamhetens mål under 2023 är delvis uppfyllda.
Höglandets överförmyndarnämnd har under 2023 granskat cirka 1100 redovisningar (årsräkningar och sluträkningar).

Verksamheten har påbörjat införande av e-arkivering i verksamhetssystemet Provisum och samverkat i utvecklingsarbetet av e-tjänsten Provisum Ställföreträdare och verksamhetssystemet tillsammans med Sambruks medlemskommuner och systemleverantören.

Överförmyndarverksamheten har haft en hög arbetsbelastning under året på grund av nyrekryteringar, sjukskrivning och att antalet anmälningar och antalet byten av ställföreträdare har ökat jämfört med föregående år. Arbetsbelastningen har också påverkats av att granskningsprocessen innehåller en hög andel kompletteringar vilket gör att granskningstiden blir längre och är resurskrävande.

Höglandets överförmyndarnämnd har ett överskott om 916 000 kronor för 2023. överskottet beror i huvudsak på att arvodeskostnaden för ställföreträdare är lägre än budgeterat. Effekten av att prisbasbeloppet har höjts har inneburit bland annat att gränsen för när huvudmannen betalar arvode har blivit högre och därmed har kommunens arvodeskostnader till ställföreträdare blivit lägre. Även arvodeskostnader för ensamkommande barn är lägre än budgeterat. Nämndens överskott för 2023 regleras enligt samverkansavtalet.

Höglandets överförmyndarnämnd har inte använt de budgeterade medel om 200 000 kronor som avser investeringsprojektet digitalisering e-arkiv. Investeringen avser överförmyndarkansliets arkiv och arbetet som påbörjats under hösten medförde inte några investeringsutgifter 2023. Däremot har systemutveckling inom verksamhetssystemet medfört investeringsutgifter om 60 000 kronor.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag Höglandets överförmyndarnämnd 2024-02-21
2. Årsredovisning 2023 Höglandets överförmyndarnämnd

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

§ 13

Ärendenr HO 2024/15

Årsredovisning 2023 – uppföljning mål och ekonomi

Beslut

Höglandets överförmyndarnämnd beslutar

att godkänna Årsredovisning 2023 för Höglandets överförmyndarnämnd som omfattar uppföljning av mål och ekonomisk redovisning.

Ärendebeskrivning

Som tillsynsnämnd bidrar Höglandets överförmyndarnämnd till kommunfullmäktiges mål genom nämndens och verksamhetens mål. Måluppfyllelsen av kommunfullmäktiges och nämndens och verksamhetens mål under 2023 är delvis uppfyllda.

Höglandets överförmyndarnämnd har under 2023 granskat cirka 1 100 redovisningar (årsräkningar och sluträkningar). Verksamheten har påbörjat införande av e-arkivering i verksamhetssystemet *Provisum* och samverkat i utvecklingsarbetet av e-tjänsten *Provisum Ställföreträdare* och verksamhetssystemet tillsammans med Sambruks medlemskommuner och systemleverantören.

Överförmyndarverksamheten har haft en hög arbetsbelastning under året på grund av nyrekryteringar, sjukskrivning och att antalet anmälningar och antalet byten av ställföreträdare har ökat jämfört med föregående år. Arbetsbelastningen har också påverkats av att granskningsprocessen innehåller en hög andel kompletteringar vilket gör att granskningstiden blir längre och är resurskrävande.

Höglandets överförmyndarnämnd har ett överskott om 916 000 kronor för 2023. Överskottet beror i huvudsak på att arvodeskostnaden för ställföreträdare är lägre än budgeterat. Effekten av att prisbasbeloppet har höjts har inneburit bland annat att gränsen för när huvudmannen betalar arvode har blivit högre och därmed har kommunens arvodeskostnader till ställföreträdare blivit lägre. Även arvodeskostnader för ensamkommande barn är lägre än budgeterat. Nämndens överskott för 2023 regleras enligt samverkansavtalet.

Höglandets överförmyndarnämnd har inte använt de budgeterade medel om 200 000 kronor som avser investeringsprojektet digitalisering e-arkiv. Investeringen avser överförmyndarkansliets arkiv och arbetet som påbörjats under hösten medförde inte några investeringsutgifter 2023. Däremot har systemutveckling inom verksamhetssystemet medfört investeringsutgifter om 60 000 kronor.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse

Bilaga – Årsredovisning 2023 Höglandets överförmyndarnämnd

Beslutet skickas till

Aneby kommun
Eksjö kommun
Nässjö kommun
Sävsjö kommun
Vetlanda kommun
Arkiveras

Årsredovisning 2023

Höglandets överförmyndarnämnd

Aneby · Eksjö · Nässjö · Sävsjö · Vetlanda

Innehållsförteckning

Verksamhetsberättelse ***1***

Höglandets överförmyndarnämnd **1**

Hänt i verksamheten 1

Personal 1

Målarbete 2

Framtid 4

Ekonomi 5

Vetlanda

Verksamhetsberättelse

Höglandets överförmyndarnämnd

Höglandets överförmyndarnämnd är gemensam för Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda kommuner. Överförmyndarnämnden är en tillsynsmyndighet och har som sitt huvudsakliga uppdrag att utöva tillsyn över ställföreträdare. Tillsynen syftar till att motverka att personer som är underåriga eller på grund av sjukdom eller annan anledning har god man eller förvaltare förordnad för sig lider rättsförluster. Tillsynen utövas främst genom att granska årliga redovisningar som ställföreträdarna lämnar och även genom olika samtycken som en ställföreträdare ansöker om. Verksamheten utreder också behov av att ställföreträdare förordnas samt rekryterar och utbildar personer som vill åta sig uppdrag som ställföreträdare.

Hänt i verksamheten

Höglandets överförmyndarnämnd har under 2023 granskat cirka 1 100 redovisningar (årsräkningar och sluträkningar). Verksamheten har påbörjat införande av e-arkivering i verksamhetssystemet *Provisum* och samverkat i utvecklingsarbetet av e-tjänsten *Provisum Ställföreträdare* och verksamhetssystemet tillsammans med Sambruks medlemskommuner och systemleverantören.

I början av året erbjöds två digitala utbildningar för ställföreträdare i e-tjänsten *Provisum Ställföreträdare* och i december skickade överförmyndarverksamheten ut inbjudan om utbildningar för ställföreträdare i upprättande av årsräkning som genomförs under januari och februari 2024 (10 utbildningstillfällen; 8 fysiska tillfällen i de fem samverkanskommunerna och 2 tillfällen digitalt). Under året har vi informerat om överförmyndarverksamheten för förtroendevalda i några av samverkanskommunerna, träffat Höglandets God man- och förvaltarförening och Rotary.

Två gånger per år arrangeras Länsträffar för överförmyndarna i Jönköpings län. Höglandets överförmyndarverksamhet var arrangör av vårens länsträff och Jönköpings överförmyndarverksamhet arrangerade höstens träff. Nämnden och verksamheten har även deltagit på ”Studiedagarna 2023” som Föreningen Sveriges Överförmyndare anordnade i slutet av augusti.

Verksamhetsmått

Verksamhetsmått/nyckeltal	2023	2022	2021	2020
Antalet ställföreträdarskap (godmanskap, förvaltarskap och förmyndarskap)	1255	1286	1286	1280
Antalet ställföreträdare (gode män, förvaltare och förmyndare)	998	1035	1064	970
Antalet inlämnade årsräkningar	969	967	977	993
- varav digitalt inlämnade årsräkningar, i procent	19	19	19	13
Antalet inlämnade sluträkningar	203	189	197	inget utfall
- varav digitalt inlämnade sluträkningar, i procent	19	18	18	inget utfall

Personal

Höglandets överförmyndarverksamhet bestod den 31 december 2023 av 9,5 årsarbetare och en tillförordnad överförmyndarchef. Under året har det skett rekrytering av 3 handläggare (två medarbetare

valde att lämna verksamheten samt utökning av en handläggartjänst) samt en visstidsanställd administratör på 50 procent (digitalisera akter). Introduktion och utbildning av nyanställd personal har varit ett viktigt fokus under året.

Vetlanda kommun genomför varje år en medarbetarundersökning som består av frågor inom områdena: hälsa, likabehandling, kvalitet, ledarskap och medarbetarskap. Av medarbetarundersökningen 2023 framgår att det totala medelvärdet, så kallat trivselindex, för Höglandets överförmyndarverksamhet var 4,23 av 5,0. Medarbetarskapet var högst med 4,63 och hälsa lägst med 4,04. Svarsfrekvensen var 100 procent.

Sjukfrånvaron 2023: 0,72 procent.

Målarbete

Fullmäktiges mål - Service i toppklass

Bedömning	Trend
◐	→

Kommentar:

Som tillsynsmyndighet bidrar överförmyndarverksamheten till kommunfullmäktiges mål genom nämndens mål om rättssäker och effektiv granskning samt att utbilda och informera ställföreträdare (gode män, förvaltare och förmyndare).

Höglandets överförmyndarverksamhet har ett samarbete med Kontaktcenter Vetlanda som tar emot inkommande telefonsamtal och lämnar meddelanden till handläggare via Vetlanda kommuns ärendesystem. För att möta behov av teknisk support och ökad servicenivå i e-tjänsten *Provisum Ställföreträdare* har Höglandets överförmyndarverksamhet tillsammans med Sambruks medlemskommuner en helpdesk från och med 2 januari 2024 som systemleverantören bemannar.

Nämndens mål om kontinuerlig rekrytering av lämpliga ställföreträdare bidrar också till kommunfullmäktiges mål. Ställföreträdare rekryteras vid byten, anmälningar och ansökningar som avser godmanskap och förvaltarskap. För att rekrytera nya ställföreträdare finns e-tjänsten *Intresseanmälan för att bli god man eller förvaltare* på Vetlanda kommuns webbplats, där medborgare kan lämna en intresseanmälan. Återkoppling sker på intresseanmälan sker med länk till våra två digitala utbildningar (grundutbildning och redovisning) och därefter lämplighetsprövning. I nyhetsbrevet söker verksamheten regelbundet nya ställföreträdare och nuvarande ställföreträdare som kan ta fler uppdrag. Under året har verksamheten besökt bland annat Rotary för att informera om verksamheten och därigenom även söka nya ställföreträdare.

Nämndmål: Rättssäker och effektiv granskning

Verksamheten ska granska ställföreträdarnas årsräkningar så att både rättssäkerhet och effektivitet uppnås.

- Rättssäker - kontrollera så att ställföreträdaren följer reglerna i föräldrabalken. Huvudmannen ska inte lida rättsförlust på grund av ställföreträdarskapet.
- Effektivt - en väl fungerande granskningsprocess där effektiva arbetssätt gör att årsräkningarna kan granskas på kortast möjliga tid med bibehållen kvalitet i granskningen.

Bedömning
◐

Kommentar:

Rättssäkerheten säkerställs genom likabehandlingsprincip och tydliga rutiner kring granskning för att identifiera risker, kontrollera samt följa upp det som tidigare påtalats.

Under 2023 inkom 969 årsräkningar till Höglandets överförmyndarnämnd. Verksamhetsmålet om att "95 procent av årsräkningarna ska vara granskade till den 30 september 2023" uppnåddes inte. 95 procent av årsräkningarna var granskade till den 6 november 2023 (30 september 2023 var 86 procent granskade).

Granskning av årsräkningar är en stor utmaning resurs- och effektivitetsmässigt. Höglandets överförmyndarverksamhet har under året skickat ”Begäran om komplettering” eller ”Begäran om innehållskomplettering” till ställföreträdare motsvarande 48 procent samt via telefon begärt komplettering från ställföreträdare, banker, Pensionsmyndighet eller Försäkringskassan, motsvarande 16 procent. Överförmyndarverksamheten har även genomfört justering i årsräkningar enligt nämndens granskningsinstruktion, motsvarande 31 procent.

Nämndmålet rättssäker och effektiv granskning bedöms som delvis uppfyllt utifrån att Höglandets överförmyndarverksamhet har en väl fungerande granskningsprocess, men granskning på kortast möjliga tid har inte uppnåtts.

Rättelse: I Delårsbokslut 2023-08-31 för Höglandets överförmyndarnämnd står ”Vid förra årets granskning var 970 av 977 inlämnade årsräkningar inte kompletta, vilket motsvarar 99,3 procent.” Denna uppgift är felaktig. Rutinen för komplettering var inte införd i verksamhetssystemet 2022 och därmed är uppgiften inte korrekt.

Verksamhetsmål	Bedömning
95 procent av årsräkningarna ska vara granskade till den 30 september 2023	◒
75 procent av årsräkningarna ska vara granskade till den 15 juli 2023	●
50 procent av årsräkningarna ska vara granskade till den 15 maj 2023	●

Nämndmål: Kontinuerlig rekrytering av lämpliga ställföreträdare

Bedömning
◐

Kommentar:

Ställföreträdare rekryteras vid byten, anmälningar och ansökningar som avser godmanskap och förvaltarskap. Under 2023 har överförmyndarverksamheten haft 389 ärenden avseende anmälan, ansökan och byten (2022: 296 ärenden). För att få hållbara byten vid rekrytering av ställföreträdare har övermyndarverksamheten under året bland annat arbetat med att utveckla matchningsprocessen för att undvika upprepade byten.

Nämndmålet kontinuerlig rekrytering av lämpliga ställföreträdare bedöms som delvis uppfyllt utifrån att överförmyndarverksamheten har haft en kontinuerlig rekrytering, men det ökande antalet ärenden har inneburit längre handläggningstider.

Fullmäktiges mål - Nytänkande och livslångt lärande

Bedömning	Trend
◐	→

Kommentar:

Höglandets överförmyndarnämnd bidrar till fullmäktiges mål genom nämndens mål om ökad digitalisering. I slutet av 2022 lanserades e-tjänst *Provisum Ställföreträdare* och under 2023 har Höglandets överförmyndarnämnd tillsammans med leverantören Resursen AB och Sambruks medlemskommuner arbetat med utveckling och ny funktionalitet för att förenkla och förbättra för ställföreträdare. Under hösten 2023 har även utvecklingsarbete inom e-arkivering i verksamhetssystemet Provisum genomförts.

Vi arbetar fortsatt med att öka användandet av e-tjänsten P*rovisum Ställföreträdare* och effektivisera verksamhetsprocesser. I början av året erbjöds två utbildningar för ställföreträdare i e-tjänsten *Provisum Ställföreträdare* och i december skickade Höglandets överförmyndarverksamhet ut inbjudan till ställföreträdare om utbildning i upprättande av årsräkning som genomförs under januari och februari 2024. Vi utbildar vid 10 tillfällen; 8 tillfällen är fysiska utbildningar i våra fem samverkanskommuner och 2 tillfällen är digitala.

Nämndmål: Utveckling och innovation

Bedömning
◐

Kommentar:

Målet om utveckling och innovation handlar om ökad digitalisering av verksamhetens arbetsprocesser och användandet av e-tjänsten *Provisum Ställföreträdare* för att resurseffektivisera och minska handläggningstiderna. Under hösten 2023 har verksamheten uppdaterat ärendemallarna i verksamhetssystemet *Provisum* och påbörjat arbetet med att digitalisera fysiska akter.

Verksamhetsmålet att andelen digitala årsräkningar ska vara minst 20 procent är i hög grad uppfyllt. 2023 var det 19 procent av ställföreträdarna som skickade in årsräkningen digitalt via e-tjänsten *Provisum Ställföreträdare*.

Nämndmålet utveckling och innovation bedöms som delvis uppfyllt utifrån att Höglandets överförmyndarverksamhet har arbetat med att utveckla systemen och påbörjat e-arkivering. Den fortsatta utvecklingen av verksamhetsprocesserna har delvis fått stå tillbaka grund av introduktion och utbildning av nyanställda.

Verksamhetsmål	Bedömning
Andelen digitala årsräkningar ska vara minst 20 procent	◒

Framtid

Den demografiska utvecklingen i samhället i form av ökad livslängd och en allt äldre befolkning ställer högre krav på vårt välfärdssystem. Även den psykiska ohälsan fortsätter att öka. För överförmyndarverksamheten innebär det att behovet av gode män och förvaltare ökar liksom att komplexiteten i uppdragen ökar. Sveriges modell med gode män och förvaltare bygger på ett stort ideellt engagemang och en vilja att göra en värdefull insats för att stödja en medmänniska. Höglandets överförmyndarverksamhet har fortsatt en utmaning när det gäller rekrytering av gode män och förvaltare.

Digitalisering, artificiell intelligens (AI) och utveckling av ny teknik är en övergripande förändringskraft som påverkar hela vårt samhälle. Den digitala samhällsutvecklingen ställer nya krav på offentlig verksamhet att stärka sin innovativa förmåga för att kunna motsvara de behov och önskemål som befolkningen efterfrågar samtidigt som rättssäkerhet, personlig integritet och övriga lagkrav ska efterlevas. Att ta tillvara digitaliseringens möjligheter och samtidigt ta hänsyn till att den digitala transformationen innebär även en risk för digitalt utanförskap. Överförmyndarverksamheten kommer fortsatta utveckla digitala verktyg för ställföreträdare tillsammans med Sambruks medlemskommuner och genomföra utbildningar för ställföreträdare. Ärendemängden innebär en utmaning utifrån tillgänglighet och handläggningstider.

Regeringen beslutade 2019 att tillsätta en särskild utredare för att göra en översyn av reglerna om gode män och förvaltare (SOU 2021:36 Gode män och förvaltare). I uppdraget har ingått att se över reglerna på området med syftet att de ska vara moderna och rättssäkra. Under 2021 tog regeringen emot den statlig utredningen, den så kallade Ställföreträdarutredningen. I september 2023 deltog bland annat Föreningen Sveriges Överförmyndare och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) i ett samråd på justitiedepartementet. Ett förslag är att göra ett snabbspår för vissa av förslagen som inte kräver lika stor utredning som andra. Höglandets överförmyndarverksamhet ställer sig positiv till snabbspåret, men har flaggat för att förslag såsom att otvistiga godmanskap ska flyttas från tingsrätten till överförmyndaren är kostnadsdrivande och utmanande för överförmyndarverksamheten.

Ekonomi

DRIFTREDOVISNING (TKR) inklusive interna poster	**2023**				**2022**			
Verksamhet	**Budget**	**Utfall**	**Utfall**	**Avvik.**	**Budget**	**Utfall**	**Utfall**	**Avvik.**
		Intäkter	**Kostn.**			**Intäkter**	**Kostn.**	
Intäkter från kommunerna	-12 469	-11 553		-916	-12 144	-11 394		-750
Överförmyndarnämnd	345		385	-40	342		344	-2
Överförmyndarkansli	7 726	-32	8 147	-389	6 895	-123	7 118	-100
Överförmyndaren Ställföreträdare	4 398		3 053	1 345	4 907		4 055	852
SUMMA	**0**	**-11 585**	**11 585**	**0**	**0**	**-11 517**	**11 517**	**0**

Intäkter anges som negativa tal och kostnader som positiva tal.

INVESTERINGSREDOVISNING (TKR)	**2023**				**2022**			
Verksamhet	**Budget**	**Utfall**	**Utfall**	**Avvik.**	**Budget**	**Utfall**	**Utfall**	**Avvik.**
		Inkomster	**Utgifter**			**Inkomster**	**Utgifter**	
Digitalisering e-arkiv	200	0	0	200	200	0	0	200
Verksamhetssystem ÖF-vht	0	0	60	-60	300	0	0	300
SUMMA	**200**	**0**	**60**	**140**	**500**	**0**	**0**	**500**

Inkomster anges som negativa tal och utgifter som positiva tal.

Höglandets överförmyndarnämnd 2023 har ett överskott om 916 000 kronor för helåret 2023. Överskottet beror i huvudsak på att arvodeskostnaden för ställföreträdare är lägre än budgeterat. Effekten av att prisbasbeloppet har höjts har inneburit bland annat att gränsen för när huvudmannen betalar

arvode har blivit högre och därmed har kommunens arvodeskostnader till ställföreträdare blivit lägre. Även arvodeskostnader för ensamkommande barn är lägre än budgeterat. Överförmyndarkansliets underskott beror till största del på högre systemkostnader och utbildningskostnader än budgeterat. Nämndens överskott för 2023 regleras enligt samverkansavtalet. Budgetavvikelsen i driftredovisningen blir därmed noll kronor.

Höglandets överförmyndarnämnd har inte använt de budgeterade medel om 200 000 kronor som avser investeringsprojektet digitalisering e-arkiv. Investeringen avser överförmyndarkansliets arkiv och arbetet som påbörjats under hösten medförde inte några investeringsutgifter 2023. Däremot har systemutveckling inom verksamhetssystemet medfört investeringsutgifter om 60 000 kronor.

§ 70 Diarienummer: KS 2024/58

Årsredovisning 2023 Sävsjö kommun med verksamhetsredovisningar

Kommunstyrelsen beslutar

föreslå kommunfullmäktige godkänna årsredovisningen 2023 för Sävsjö kommun.

Sammanfattning

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.

Ekonomiskt redovisar Sävsjö kommun ett överskott på 32,4 miljoner vilket är 26,8 miljoner kronor högre än budget.

Kommunernas ekonomiska läge är mer ansträngt än på många år. Höga prisökningar i verksamheterna och ökade pensionskostnader i år och nästa år ger tillsammans med högre räntor tuffa ekonomiska förutsättningar.

Även verksamheterna i Sävsjö kommun har påverkats av omvärldsläget. Arbetet med kris och beredskap är prioriterat och flera verksamheter har märkt av kostnads-utvecklingen.

Sävsjö kommunkoncern redovisar ett starkt resultat 2023 och kan gå in 2024 med förhållandevis goda förutsättningar att möta framtida utmaningar.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag kommunstyrelsen 2024-03-19
2. Bokslut presentation
3. Årsredovisning 2023
4. Verksamhetsredovisning
5. Årsredovisning 2023 kultur- och fritidsnämnden
6. Protokollsutdrag kultur- och fritidsnämnden 2024-03-06
7. Tjänsteskrivelse årsredovisning 2023, barn-och utbildningsförvaltningen
8. Protokollsutdrag barn-och utbildningsnämnden 2024-02-21

9. Årsredovisning 2023, barn-och utbildningsförvaltningen
10. Tjänsteskrivelse årsredovisning socialförvaltningen
11. Bokslut 2023 socialförvaltningen
12. Protokollsutdrag socialnämnden 2024-02-07

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Sävsjö kommun

Tjänsteskrivelse
2024-03-19

Diarienummer: 2024/xx
Till: Kommunstyrelsen

Årsredovisning 2023 Sävsjö kommun med verksamhetsredovisningar

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna Sävsjö kommuns årsredovisning för verksamhetsåret 2023 med tillhörande verksamhetsredovisningar.

Sammanfattning

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.

Ekonomiskt redovisar Sävsjö kommun ett överskott på 32,4 miljoner vilket är 26,8 miljoner kronor högre än budget.

Kommunernas ekonomiska läge är mer ansträngt än på många år. Höga prisökningar i verksamheterna och ökade pensionskostnader i år och nästa år ger tillsammans med högre räntor tuffa ekonomiska förutsättningar.

Verksamheterna i Sävsjö kommun har påverkats av omvärldsläget. Arbetet med kris och beredskap är prioriterat och flera verksamheter har märkt av kostnads-utvecklingen.

Sävsjö kommunkoncern redovisar ett starkt resultat 2023 och kan gå in 2024 med förhållandevis goda ekonomiska förutsättningar att möta framtida utmaningar.

Beslutsunderlag

1. Årsredovisning Sävsjö kommun 2023 med verksamhetsredovisningar.

Beslutet skickas till

Kommunledningskontoret

Handläggare

Marianne Sandberg
Controller
Kommunledningskontoret
marianne.sandberg@savsjo.se
0382 -153 10

Ansvarig chef

Jan Holmqvist
Kommundirektör

Sävsjö kommun

Tjänsteskrivelse
2024-03-19

Diarienummer: 2024/xx
Till: Kommunstyrelsen

Årsredovisning 2023 Sävsjö kommun

Beslutad av:

Datum för beslut:

Diarienummer:

Sävsjö kommun

Innehållsförteckning

Inledning....3
Förvaltningsberättelse....6
Den kommunala koncernen....10
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning....13
Händelser av väsentlig betydelse....17
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten....18
Utvärdering av den kommunala koncernens och kommunens ekonomiska ställning....32
Resultat och ekonomisk ställning - fem år i sammandrag....35
Sävsjö kommunsammanställning....36
Avstämning mot finansiella mål....37
Nettokostnad per kommuninvånare i kronor....38
Förväntad utveckling....40
Balanskravsresultat....41
Räkenskaper....46
Drift- och investeringsredovisning....66

Inledning

Årsredovisningen är en del i kommunstyrelsens uppsiktsansvar över nämnder och bolag och är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige över den samlade verksamheten och ekonomi 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

2023, ett år som precis som 2022 var svårt att veta utgången på. Tiden vi lever i är ovanlig på många vis. Vi hör rapporter om att Sveriges kommuners ekonomiska läge är mer ansträngt än på länge och att utmaningarna är stora. Trots detta redovisar Sävsjö kommun ett starkt resultat även 2023 och överskottet ligger på lite dryga 32 miljoner, vilket är nära 27 miljoner högre än budget. Det goda resultatet ger oss möjligheter att investera även framåt men det är samtidigt inte riktigt bra att kommunen under de senaste åren gått med så stort överskott i förhållande till budget. Orsaken till detta är att våra intäkter blivit större än vi budgeterat. Överskottet vet vi till stor del beror på finanserna på central nivå och inte på intäkterna ute i förvaltningarna och de är förstås varmt välkomna. Men vi skulle vara hjälpta av säkrare prognoser. Kanske är det en omöjlighet då vi vet att de beror på många osäkra parametrar och att mycket ligger på riksplanet, men värt att arbeta vidare med. Löser vi det hade det gjort budgetarbetet lättare och mer rättvist ut mot förvaltningarna, där vi vet att många vänder på kronorna för att få allt att gå runt.

Utmaningar

Ett år som gått där vi minskat med 103 invånare, där barnafödandet har minskat och arbetslösheten bland unga ökat bjuder på rejäla utmaningar framöver. För även om flera av dessa siffror har en stark koppling till utvecklingen på arbetsmarknaden just nu står vi ändå inför faktum att vi måste fortsätta arbeta strategiskt och framåtsyftande med detta. Fler måste ut i meningsfull sysselsättning och färre kämpa med psykisk ohälsa.

Inom många sektorer belyses behovet av olika kompetenser. Framtidens kompetensförsörjning är, precis som för övriga kommuner i vårt land, något vi måste arbeta strategiskt och medvetet med för att lösa.

Händelser under året

Invigning av Rörviks skola och även av lokalerna till RIG-motocrossgymnasiet vid Hagabanan i Vrigstad var förstås några riktigt trevliga höjdpunkter under året. Traineetjänster har skapats i samverkan med arbetsförmedlingen som åtgärd mot den ökade arbetslösheten bland unga vuxna i vår kommun. Alla tre är satsningar på vår framtid, våra barn och unga.

Ringgården renoveras för fullt och vi ser fram emot ett renoverat funktionellt särskilt boende för våra äldre. En viktig satsning för våra äldre.

Ett hållbarhetsprogram antogs under året, med åtta viktiga mål för oss att sträva emot.

Det förhållandevis nya Hälsocenter som skapats i samverkan mellan olika aktörer, erbjuder hälsosamtal och aktiviteter som ger många en meningsfull tillvaro i vår kommun.

När det gäller kris och beredskap så har det av förklarliga skäl fått större prioritet och en ny organisation har byggts upp för att hantera utmaningarna framåt. Vi har i flera sammanhang omnämnts för att vara i framkant när det gäller beredskapsarbetet.

Tack för alla goda insatser

Efter många år med en väl fungerande verksamhet och goda resultat kan vi i årsredovisningen läsa att Sävsjö kommun, trots osäkerhet i världen, har ett bra utgångsläge med en stark ekonomi. Det får vi ta med oss framåt då vi troligen kommer möta lite tuffare utmaningar. Vår vision som börjar med ”Tillsammans skapar vi Sveriges mest…….” pekar på vikten av att vi alla krokar arm och är med och påverkar och skapar det Sävsjö kommun vi vill ha. Tack vare att jag vet vad vi tillsammans åstadkommit hittills är jag övertygad om att vi även framåt kommer göra allt för att Sävsjö kommun ska blomstra. Tillsammans. Tack för allt ni alla gör för vår kommun.

Med hjärta för Sävsjö kommun,

Kommunstyrelsens ordförande, Therese Petersson

Underskrifter

Kommunstyrelsen i Sävsjö kommun den 9 april 2024.

Therese Petersson (KD) Ordförande	Göran Häll (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 Hjalmarskog (M)	Kjell Lundqvist (SD)

Förvaltningsberättelse

Översikt över utvecklingen av den kommunala koncernens och kommunens verksamhet

Kommunsektorns ekonomi är mycket ansträngd

Den globala ekonomin påverkas av två stora störningar; den tidigare covid-19-pandemin och Rysslands pågående anfallskrig mot Ukraina.

Kommunernas ekonomiska läge är mer ansträngt än på många år. Höga prisökningar i verksamheterna och ökade pensionskostnader i år och nästa år ger tillsammans med högre räntor tuffa ekonomiska förutsättningar.

Utmaningarna är många och stora. Förutom brist på både ekonomiska resurser och personal har ett antal kommuner de senaste åren drabbats och fler kommer att drabbas av klimatförändringarna. *

**från SKR Ekonomirapporten (Sveriges Kommuner och Regioner) oktober 2023*

Även verksamheterna i Sävsjö kommun har påverkats av omvärldsläget. Arbetet med kris och beredskap är prioriterat och flera verksamheter har märkt av kostnadsutvecklingen.

Sävsjö kommunkoncern redovisar ett starkt resultat 2023 och kan gå in 2024 med förhållandevis goda förutsättningar att möta framtida utmaningar.

Väsentliga förändringar

Befolkningsutveckling

Sävsjö har haft en positiv befolkningsutveckling under perioden 2019-2022. Under 2023 bröts denna utveckling och antal kommuninvånare minskade.

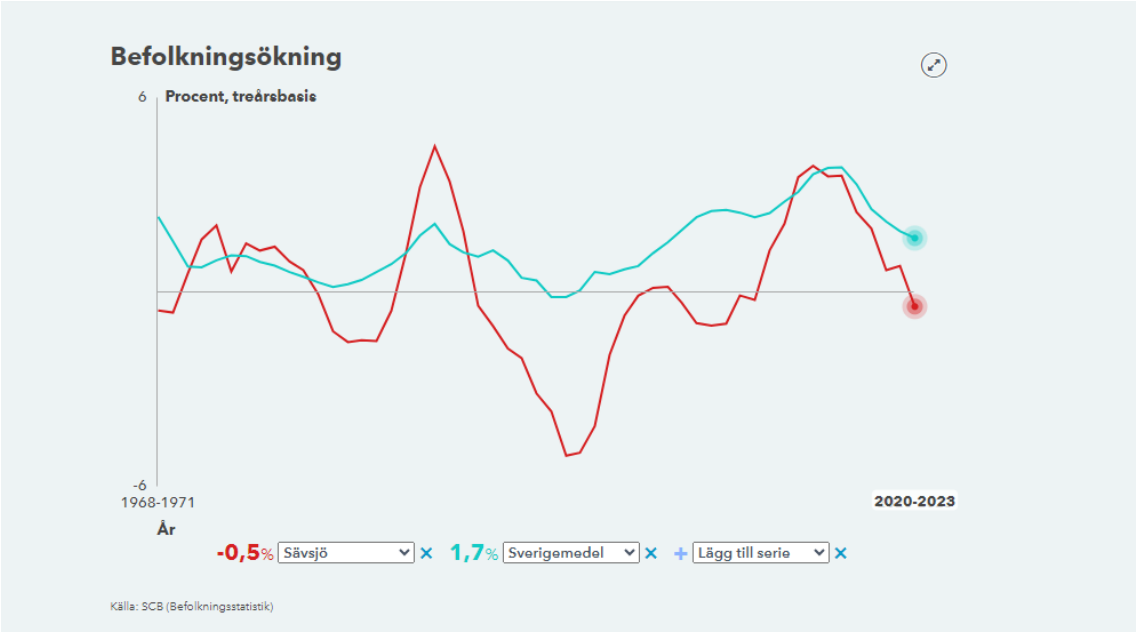
Den sista december 2023 hade Sävsjö 11 668 kommuninvånare vilket är en minskning med 103 invånare på ett år.

Ett minskat barnafödande och en ökad utflyttning bland yngre är några av förklaringarna till att befolkningen har minskat 2023.

Befolkningsutvecklingen har en stark koppling till utvecklingen på arbetsmarknaden. Sävsjö präglas av trähusbranschen som är en av de branscher som påverkats mest av den rådande konjunkturen.

Diagrammet nedan visar befolkningsökningen i procent på treårsbasis. Sävsjö jämförs med Sverigemedel sett ur i ett historiskt perspektiv.

Under åren 2020-2023 minskade Sävsjös befolkning med0,5 procent att jämföras med Sverigemedel på plus 1,7 procent.



Källa: SCB (Statistiska Centralbyrån) befolkningsstatistik (diagram från Ekonomifakta)

Fem år i sammandrag - Befolkningsutveckling

Befolkningsutveckling

År	2019	2020	2021	2022	2023
Antal invånare (per 31 december)	11 677	11 721	11 709	11 771	11 668
Antal födda	137	146	134	137	128
Födelsenetto	14	11	-9	8	-6
Flyttnetto	33	24	-14	49	-98

Åldersfördelning

År	2019	2020	2021	2022	2023
Åldersgrupp					
0-6 år	1 024	1 041	1 032	1 056	1 024
7-17 år	1 684	1 664	1 648	1 655	1 666
18-24 år	833	854	844	876	864
25-44 år	2 583	2 593	2 589	2 578	2 522
45-64 år	2 807	2 819	2 836	2 842	2 830
65-79 år	1 954	1 970	1 984	1 965	1 945
+80 år	792	780	776	799	817
Summa	11 677	11 721	11 709	11 771	11 668

Befolkning per församling

År	2019	2020	2021	2022	2023
Sävsjö (även Hjärtlanda och Skepperstad)	6 755	6 733	6 749	6 776	6 738
Vrigstad (även Hylletofta)	1 981	2 027	2 053	2 051	2 028
Stockaryd (även Hjälmseryd och Hultsjö)	2 941	2 961	2 907	2 944	2 902
Summa	11 677	11 721	11 709	11 771	11 668

Befolkningsutveckling

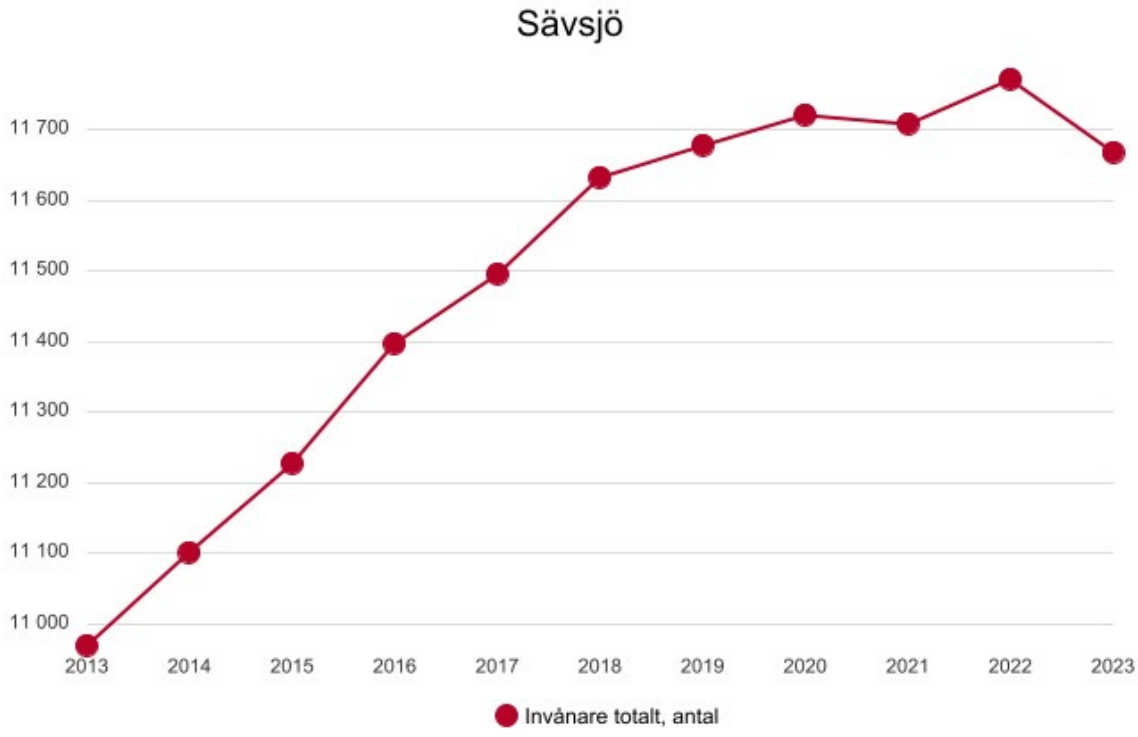
De senaste fem åren har befolkningen i Sävsjö kommun minskat med nio invånare. Under 2023 minskade befolkningen i Sävsjö med 103 personer.

Den största orsaken till befolkningsminskningen är ett negativt flyttnetto.

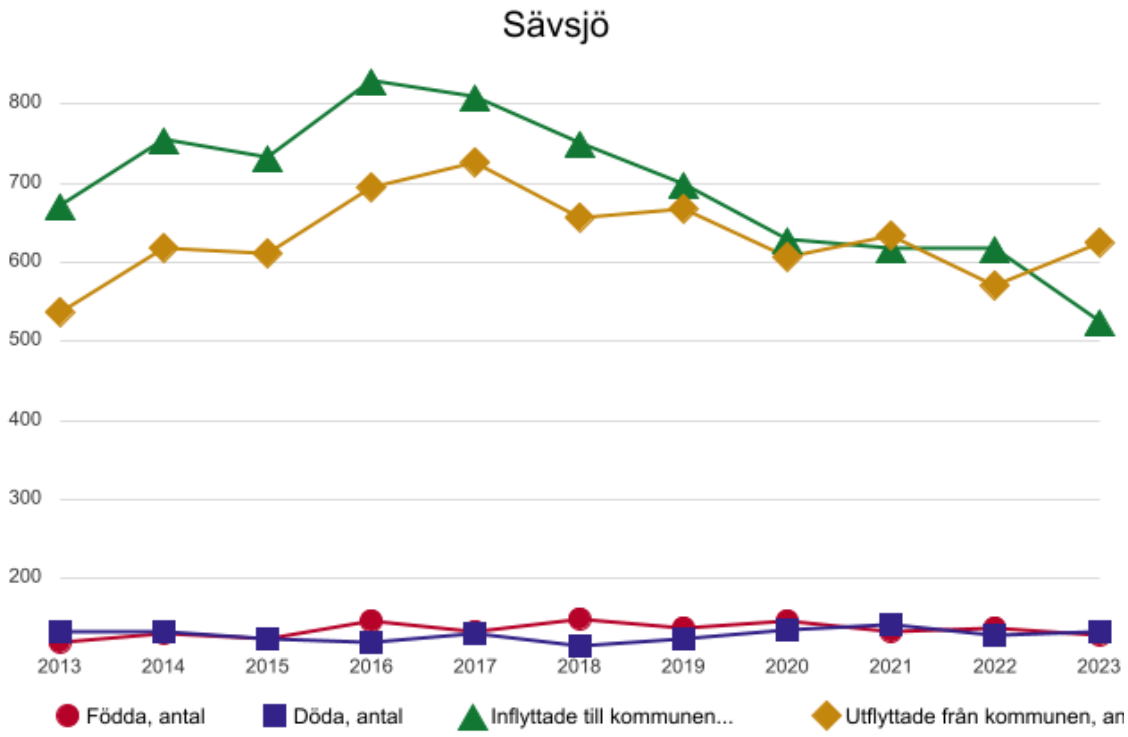
Under 2023 flyttade 526 personer till Sävsjö. Av dessa kom 184 från länet, 254 från övriga Sverige och 88 personer från utlandet.

Under 2023 flyttade 624 personer ut från Sävsjö. Av dessa flyttade 289 personer inom länet, 295 utanför länet och 40 flyttade utomlands.

Under 2023 föddes 128 personer och 134 personer avled.



Mellan åren 2013 och 2019 var befolkningsökningen i Sävsjö betydligt högre än vad utvecklingen har varit de senaste fem åren. Under denna period ökade Sävsjös befolkning med 708 invånare.



Diagrammen ovan är hämtade från Kolada

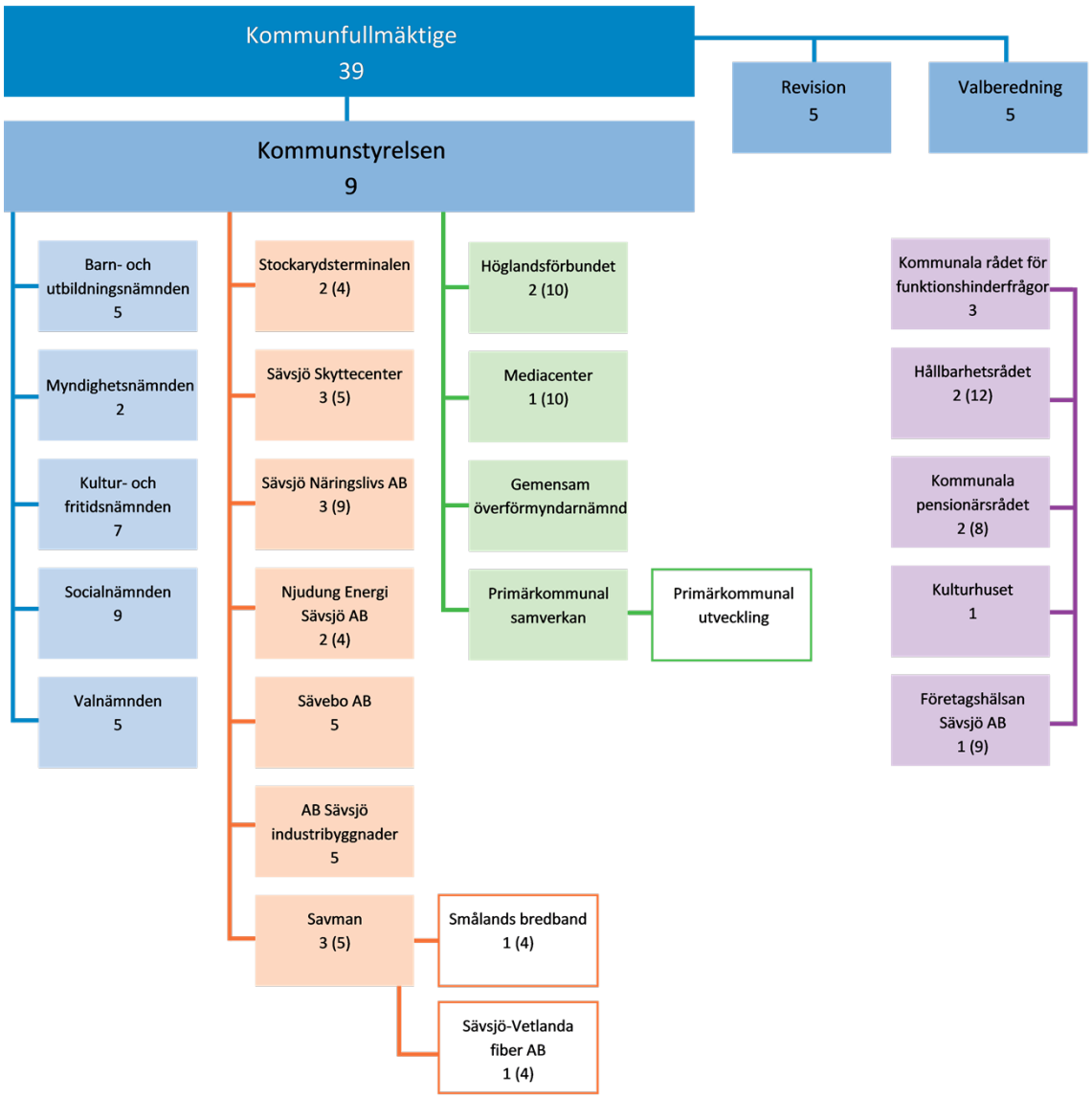
Övrigt om befolkningsutvecklingen

- Under 2023 minskade alla åldersgrupper utom åldersgrupperna 7-17 år och +80 år.
- Andelen kvinnor var vid årsskiftet 48,6 procent (48,5 procent år 2022).
- Medelåldern i Sävsjö var 43 år (länet 42 år)
- Andel med utländsk bakgrund var 24,8 procent vilket motsvarar 2 317 personer. Av dessa är 603 personer födda i Syrien. (länet 25,5 procent)

Den kommunala koncernen

Kommunens organisation

Skissen visar den kommunala organisationen i Sävsjö. Siffrorna anger antal ledamöter och där siffror förekommer inom parentes anger dessa det totala antalet ledamöter.



Den kommunala verksamheten organiseras i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation. Kommunal verksamhet organiseras också i tre helägda 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 Höglandets kommunalförbund (HF) har utökat samverkan inom administration och ett nytt

ekonomiservicekontor bildades 1 december 2021. Ekonomiservicekontoret har placerats organisatoriskt under Höglandsförbundet och har övertagit de transaktionsintensiva arbetsuppgifterna som till exempel hantering av kund- och leverantörsreskontra.

Från och med den 1 januari 2023 hanteras kommunens lönehantering av Vetlanda kommun.

Översikt

En del av den kommunala verksamheten bedrivs i aktiebolag eller annan företagsform. Hela koncernens omsättning uppgick till 1 246 miljoner kronor (1 192 miljoner kronor).

Sävsjö har valt att bolagisera boendet i flerfamiljshus i bolaget Sävebo AB, tillhandahållandet av industrilokaler och lokaler för tjänsteföretag i AB Sävsjö Industribyggnader, elnät, fjärrvärme, vatten och avlopp 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 Höglandets ekonomiserviceenhet (HES). Dessa bolag är också anslutna till det gemensamma koncernkontosystemet hos kommunens bank. Lönehanteringen för flera bolag hanteras från och med 2023 av lönekontoret på Vetlanda kommun. 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.	Ingen privat utförare
Kommunstyrelsen teknisk nämnd	Kommunstyrelsens tekniska utskott ansvarar för verksamheterna gata, park, fordonsamordning och kommunal service.	Ingen privat utförare
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 11procent (11procent) av nämndens kostnader.
Socialnämnden	Socialnämnden ansvarar för kommunens socialtjänst. Verksamhetsområden är äldre, funktionshinder, individ- och familjeomsorg, hälso- och sjukvård, flyktingmottagning samt arbetsmarknads- och sysselsättningsåtgärder.	Ersättning till privata utförare har skett motsvarande 6 procent (7 procent) 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.	Ingen privat utförare
Myndighetsnämnden	Myndighetsnämndens ansvarsområden är miljöskydd, hälsoskydd, livsmedel samt bygg- och karta.	Ingen privat utförare
Överförmyndarnämnden	Överförmyndarnämndens huvudsakliga uppgift består i att utöva tillsyn över gode män, förvaltare och förmyndare.	Ingen privat utförare

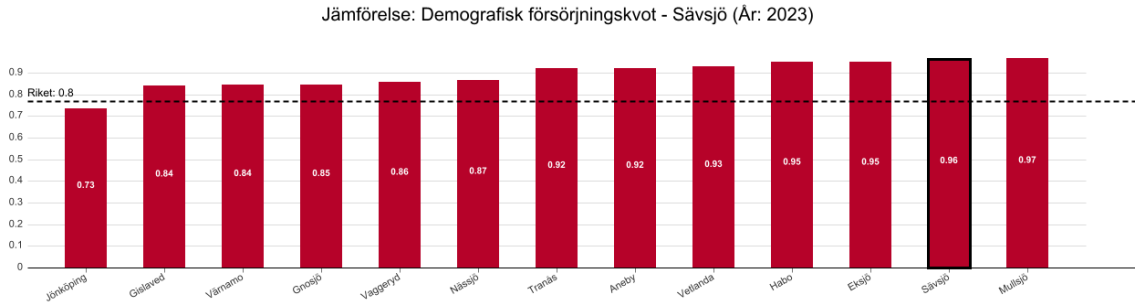
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kommunorganisationen påverkas av omvärlden på olika sätt. Det kan handla om förhållanden som är svåra att råda över men som ändå haft påverkan på resultat och ekonomisk ställning 2023.

Demografiska utvecklingen

De demografiska förändringarna i Sävsjö följer i stort samma utveckling som i övriga Sverige. Andelen äldre är däremot högre och andelen i arbetsför ålder något lägre i Sävsjö. Ett exempel på hur detta påverkar är att äldreomsorgen har märkt av att behovet av hemtjänsttimmar ökar. Den demografiska utvecklingen är en av de största utmaningarna som kommunen har att hantera.

Demografisk försörjningskvot



Den demografiska försörjningskvoten mäter summan av antal personer 0-19 år och antal personer över 65 år och äldre, dividerat med antal personer 20-64 år. Ett värde över 1 innebär att gruppen äldre och yngre är större än den i arbetsför ålder (källa: SCB, Statistiska Centralbyrån).

Sävsjö har ett värde på 0,96 vilket är näst högst i länet. Snittet i länet är 0,89 och snittet i riket 0,77. I jämförelse med samma kommungrupp, pendlingskommun nära mindre tätort ligger Sävsjö däremot på samma nivå av försörjningskvot.

Skatteintäkter och befolkningsutveckling

Färre kommuninvånare genererar lägre skatteintäkter. Antal kommuninvånare per 1 november påverkar nivån på de skatteintäkter kommunen får året efter. För att bibehålla en hög kvalitet i verksamheterna är det viktigt att arbeta effektivt och ändamålsenligt. Flera strategiska dokument med inriktning på hållbarhet, förändringsarbete och digitalisering har arbetats fram under året för att kunna möta dessa utmaningar.

Kostnadsutvecklingen

Inflationen leder till prisökningar för verksamheterna. Kostnadsökningar för energipriser, bränsle och livsmedel är några exempel på områden som fått känna av en kostnadsökning.

Kompetensförsörjning

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

Politiska beslut - nya lagar och direktiv

EU-direktivet om 11 timmars dygnsvila har påverkat schemaläggning för flera yrkesgrupper, framför allt inom omsorg och räddningstjänst.

Internationella skeenden

Omvärldsläget har satt fokus på kommunens arbete med beredskap och kris. En ny organisation har byggts upp och resurser har tillsatts för att kunna hantera detta arbete.

Utvecklingen på arbetsmarknaden

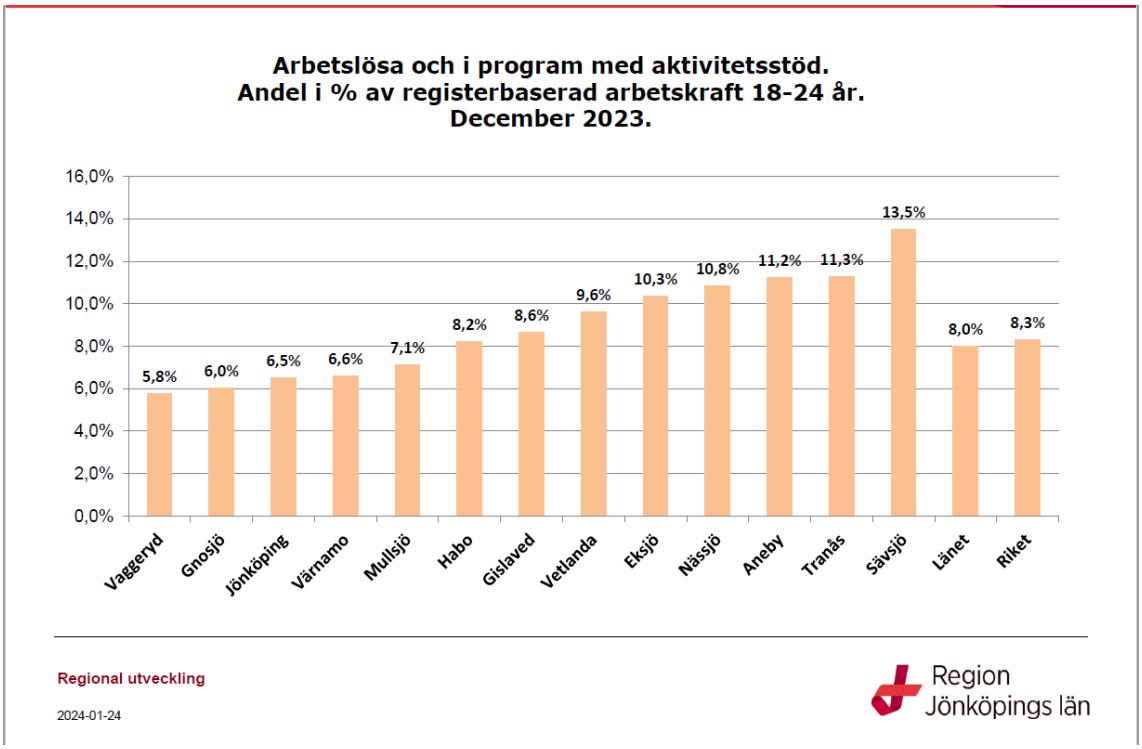
Den vikande konjunkturen har påverkat trähusindustrin drastiskt i Sävsjö kommun. Detta ledde till att kommunstyrelsens ordförande Therese Petersson (KD) tillsammans med sina kollegor på Höglandet lämnade en skrivelse till bostadsministern där man krävde snabba insatser.

Arbetslösheten och behovet av försörjningsstöd har ökat och myndighetsförvaltningen har märkt av en minskning av bygglovsansökningar. För att möta utvecklingen som sker på arbetsmarknaden pågår flera arbetsmarknadsåtgärder. En del av dessa inom ramen för kommunfullmäktiges fokusområde Näringsliv och arbetsmarknad.

Den sista december 2023 var totalt 493 personer i Sävsjö öppet arbetslösa eller deltog i program med aktivitetsstöd. Det motsvarar 8,9 procent av registerbaserad arbetskraft i åldrarna 16-65 år och är en ökning i jämförelse med för ett år sedan då motsvarande siffra var 7,2 procent.

Sävsjö har en högre arbetslöshet än övriga kommuner i länet. Snittet i länet per sista december var 5,9 procent och i riket 6,7 procent. För personer födda utomlands i åldersgruppen 16-65 år var motsvarande siffra 24,1 procent.

I åldrarna 18-24 år var 13,5 procent av registerbaserad arbetskraft arbetslösa och i program med aktivitetsstöd. Sävsjö hade högst andel ungdomsarbetslöshet i länet per sista december (se bild nedan).



För andel långtidsarbetslösa (mer än 12 månader) av samtliga arbetslösa var andelen i Sävsjö 32 procent vilket är lägre än för ett år sedan då motsvarande siffra var 44 procent. Det var också lägre än snittet i länet (35 procent) och snittet i riket (40 procent).

Källa: Regional utveckling, Region Jönköpings län

Klimatförändringar

Serviceförvaltningen ser ökade driftkostnader och sämre service på grund av vädrets påverkan och då framför allt på vägnätet. Värmen och en obefintlig nederbörd under våren och början av sommaren ledde till att Sävsjö kommuns olika verksamheter samlades i en särskild händelsegrupp i juni för att informera och besluta om insatser som rör torka, värme, brandrisk och vattenbrist. Under en period rådde både eldningsförbud och bevattningsförbud i Sävsjö kommun.

Övriga väsentliga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

I början av 2023 fortsatte den höga smittspridningen att påverka verksamheterna.

Förskjutningen från slutenvården till hemsjukvård har påverkat genom att fler brukare/ patienter har ett mer omfattande vårdbehov vilket ställer högre krav på personaltäthet och specialistkompetens.

Oron i omvärlden och konjunkturen har en påverkan på psykisk ohälsa, något som flera verksamheter får hantera på olika sätt.

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 robust organisation har byggts upp för att hantera frågor om kris- och beredskap.
Konjunkturutveckling-utveckling på arbetsmarknaden	Stor påverkan på näringslivet och vissa branscher och yrkesgrupper har lett till högre arbetslöshet och högre kostnader för försörjningsstöd.	Hela kommunorganisationen.	Samverkan i olika åtgärder genomförs både internt och externt
Verksamhetsrisk			
Personalbrist	Kompetensförsörjning inom vissa yrkesgrupper och specialisttjänster.	Alla nämnder	Olika insatser genomförs i förvaltningarna. Hög prioritet.
Kostnadsutveckling	Vi ser en kraftig kostnadsutveckling inom flera områden som påverkar verksamheterna	Hela kommunorganisationen	Budgetdirektiv och effektiviseringsuppdrag. Budgetuppföljningar. Översyn av avtal.
Finansiell risk			
Osäkerhet kring statsbidrag och skatteintäkter	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 och längre planeringshorisont.

Hantering av risker

Omvärldsrisk

En kris- och beredskapsgrupp (tidigare ISF-grupp) 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. Ett av kommunstyrelsens fokusområde handlar om kris och beredskap.

Verksamhetsrisk

Kommunfullmäktige har fattat beslut om att prioritera arbetet med kompetensförsörjning i ett förvaltningsövergripande fokusområde och i förvaltningarna pågår flera olika insatser. För att lyckas samordnar vi arbetet med näringslivet och försöker lyfta fram Sävsjö som en attraktiv ort att bo och verka i.

I arbetet med intern kontroll på kommunledningskontoret har den ekonomiska utvecklingen och osäkerheten kring kostnadsutvecklingen lyfts fram i risk- och väsentlighetsanalysen som ett prioriterat område. Täta budgetuppföljningar har funnits med i den interna kontrollplanen för 2023 och att vid behov genomföra särskilda åtgärder för att hantera utvecklingen. Ett exempel på åtgärd har varit att aktivt arbeta med prissäkring av elförbrukningen över en femårsperiod. Elkostnadsutvecklingen följs upp i regelbundna möten med elkonsult.

Finansiell risk

Kommunkoncernens stora investerings- och underhållsbehov och hur man kan reducera riskerna är prioriterat i budgetprocessen.

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. Skatteunderlagets tillväxt kommer däremot inte 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 senaste analysen för 2022 framgår det att Sävsjö har en positiv trend när det gäller befolkningsutvecklingen de senaste fem åren och för nyckeltalen som handlar om resultat i förhållande till vår omsättning och soliditet inklusive pensionsåtaganden. Sävsjö har en negativ trend när det gäller utvecklingen av nettokostnader per invånare. I den sammanvägda riskvärdeanalysen värderas Sävsjö till ett riskvärde på 1,5 vilket placerar Sävsjö i sällskap med 48 andra kommuner i riskklass 1,5-2.

(73 kommuner har ett lägre riskvärde än Sävsjö och 168 kommuner har ett högre riskvärde)

Händelser av väsentlig betydelse

Större investeringar

Nivån på investeringar har varit förhållandevis hög både 2022 och 2023. Den höga investeringsnivån innebär på sikt ett ökat behov av lånefinansiering och därmed ökade räntekostnader. Bland de större investeringarna kan nämnas:

- Kultur-och fritidsförvaltningen har genomfört investeringar på flera idrottsanläggningar.
- Socialförvaltningen har påbörjat byggnationen av ett nytt LSS- korttidsboende (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) som beräknas stå klart i december 2024.
- Barn- och utbildningsförvaltningen planerar en ny förskola i Vrigstad.
- Rörviks skola var inflyttningsklar lagom till höstterminens start. Nu återstår rivning av den gamla skolan och iordningsställande av skolgården.

Förvaltningsövergripande arbete under året

- Arbetet med implementering av nytt ekonomisystem har pågått hela året inför uppstart 1 januari 2024.
- Kommunens lönehantering administreras från och med 1 januari 2023 av Vetlanda kommuns lönekontor.
- Översiktsplanen har varit ute på samråd och är klar för beslut om granskning. Planen är att den ska antas under våren 2024.
- Kommunens arbete med kris och beredskap har intensifierats under året.
- En budgetöverenskommelse undertecknades av samtliga fem partier i början av juni efter en intensiv budgetprocess.
- Kommunfullmäktige har fattat beslut om Sävsjös Gröna Hållbarhetsprogram med 8 mål för ett grönare Sävsjö.

Övriga händelser av väsentlig betydelse

- En gymnasieutredning pågår för att se över möjligheterna att bättre samverka på Höglandet.
- Rönngården har avvecklats och verksamheten bedrivs fortsatt i kommunens övriga demensboenden.
- En omorganisering av hemtjänsten trädde i kraft i september.
- Samtliga medarbetare inom hemtjänsten har fått nya scheman utifrån EU-direktivet om 11 timmars dygnsvila.
- Myndighetsförvaltningen har sett ett växande intresse för solcellsanläggningar från hushållen och solcellsparker från större aktörer.
- Aleholms gymnasium firade att skolan har fyllt 30 år med ett öppet hus och en särskild Aleholmbakelse.

Händelser som inträffat under räkenskapsåret eller efter dess slut

Vid kommunfullmäktiges sammanträde 19 februari 2024 antogs Sävsjö kommuns översiktsplan. Översiktsplanen är en långsiktig och strategisk plan som beskriver hur kommunen ska använda, utveckla och bevara mark- och vattenområden i framtiden. Arbetet med översiktsplanen har pågått under flera års tid.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Ekonomisk styrning

Centrala styrdokument

Den ekonomiska styrningen styrs av lagar och regler men också 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 är förankrad och beslutad av politiken. Här ingår budgetprocessen, budgetförutsättningar och budgetdirektiv, uppföljning under budgetåret och bokslut och årsredovisning. I budgetprocessen ingår också särskilda budgetdagar, strategidagar, bokslutsdagar och dialogmöten.

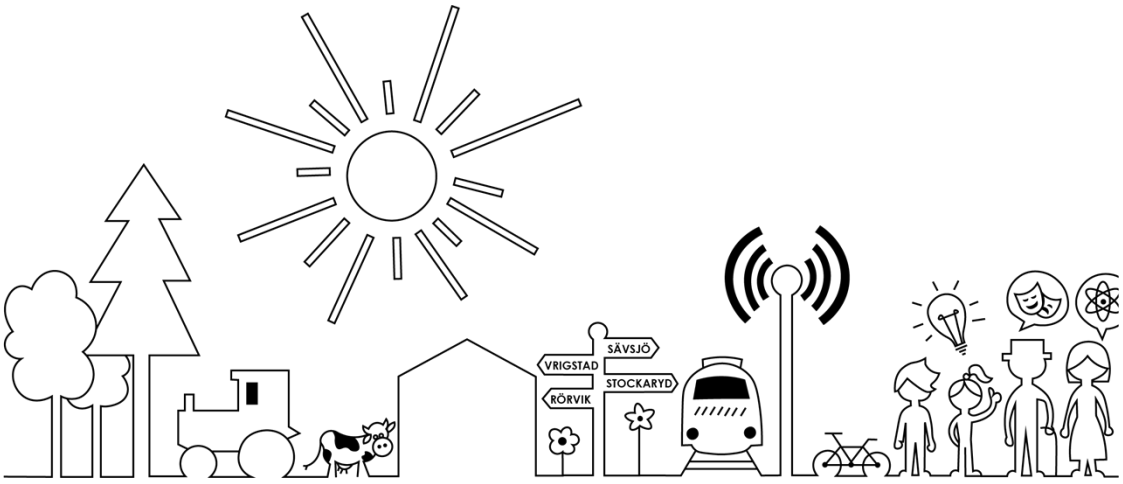
Finansiella mål

Sävsjö kommun står inför stora utmaningar med en demografisk utveckling där andelen yngre och äldre ökar vilket innebär ökat tryck på förskola, skolor och äldreomsorgen vad gäller investeringsbehov. Utvecklingen sker samtidigt som den arbetsföra befolkningen minskar och skatteunderlaget som genererar skatteintäkter blir lägre. Detta är vägledande när de finansiella målen måttsätts.

Övriga riktlinjer

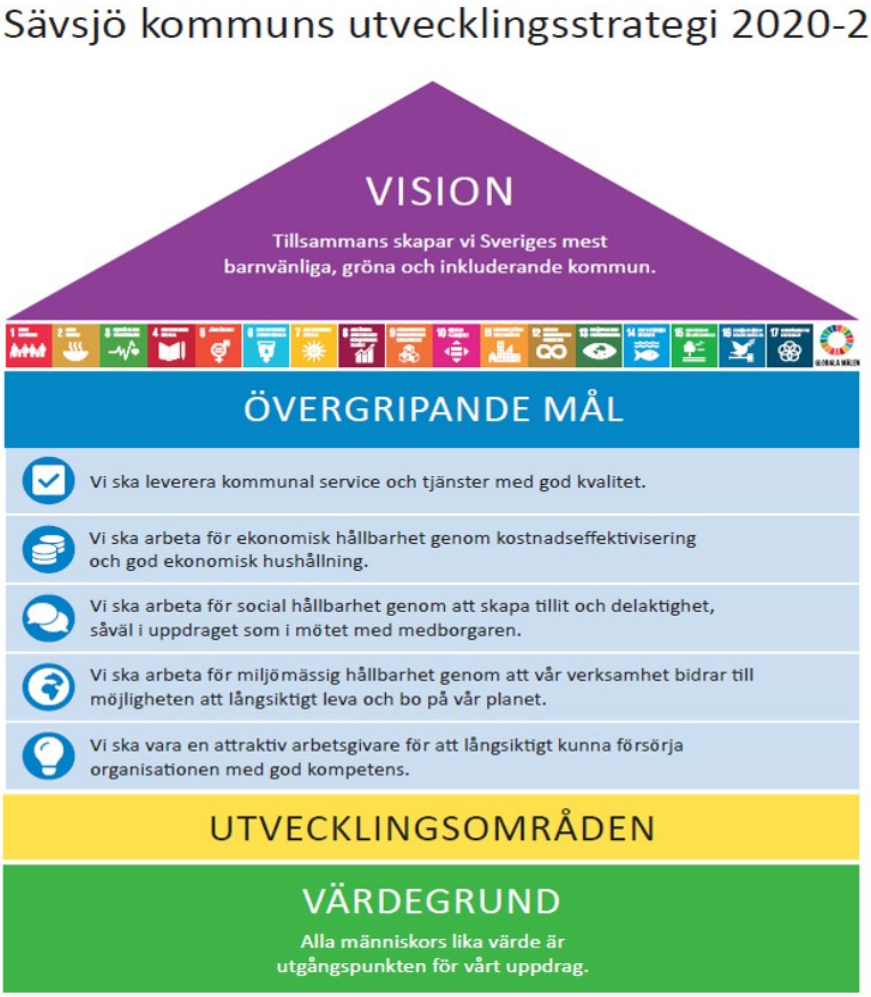
- Budgetföljsamheten ska vara god för drift och investeringar.
- Ett negativt resultat ska regleras under de närmast följande tre åren och fullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska gå till.
- Arbete med prognoser är viktigt och vi ska eftersträva en god prognossäkerhet.
- Sävsjö kommun 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

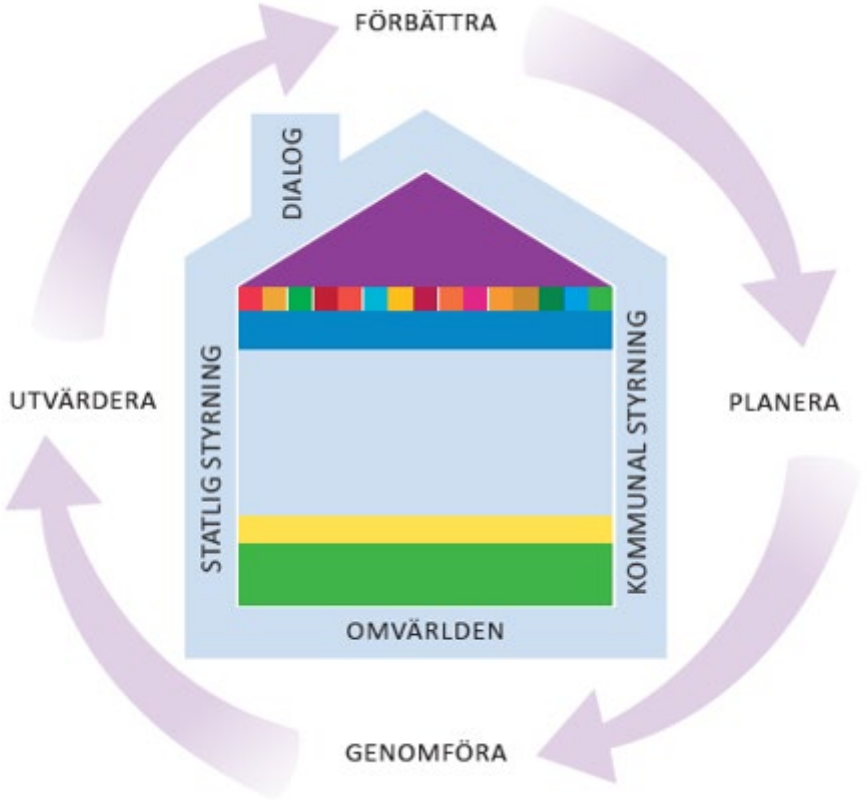
Utvecklingsstrategin beskriver Sävsjö kommuns utvecklingsarbete som tillsammans med vår kärnverksamhet ska ange riktning och förbättringar fram till år 2026. Arbetet med utvecklingsstrategin ingår i kommunens mål- och budgetprocess.



Utvecklingsstrategin innehåller kommunens värdegrund, vision, fem övergripande målområden samt utvecklingsområden. Den ska prägla planeringen inom alla delar i kommunen, från kommunfullmäktige ut till enskilda verksamheter. Varje verksamhet formulerar egna

fokusområden och förbättringar utifrån sina uppdrag, förutsättningar och behov.

I arbetet med utvecklingsstrategin tas också hänsyn till FN:s globala hållbarhetsmål inom ramen för Agenda 2030.



Val av fokusområden görs med utgångspunkt i analyser av den egna verksamheten, den kommunala och statliga styrningen samt omvärlden. För att kunna uppnå ett effektivt och överskådligt målarbete är det viktigt att fokusområden och åtgärder för förbättring är få och tydliga. Verksamheternas resultat följs upp i olika kvalitetsmätningar och i dialog mellan de olika nivåerna.

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”.

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.

Under 2023 har arbetet med den interna kontrollen i nämnderna delvis haft koppling till omvärldsläget men också handlat om åtgärder för att säkra upp interna rutiner och olika slag av tillsynser av skiftande karaktär. Andra områden som prioriterats har varit frågor kopplade till arbetsmiljö, ekonomi och systemsäkerhet. Även förebyggande åtgärder som att nå ökad måluppfyllelse inom skolan och kompetenshöjande insatser för att förebygga hot och våld har funnits med i de interna kontrollplanerna.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Fokus på ansvarsfullt förvaltarskap

Enligt kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning och detta skapas genom att verksamheterna drivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt. Att ha fokus på ett ansvarsfullt förvaltarskap innebär att hushålla med våra resurser på ett sådant sätt att vi inte riskerar att skjuta över våra kostnader till kommande generationer.

Kommunfullmäktiges övergripande mål handlar om att vi ska leverera kommunal service och tjänster med god kvalitet och att vi ska arbeta för kostnadseffektivisering och god ekonomisk hushållning. I årsredovisningen sammanfattar vi vårt arbete med hållbarhet i en hållbarhetsredovisning.

Kommunkoncernens finansiella risker och finansieringsbehov hanteras förvaltningsövergripande. Vi kraftsamlar kring gemensamma utmaningar genom vårt arbete med kommunfullmäktiges fokusområden och andra forum.

Samverkan sker också över kommungränsen i olika nätverk, inom höglandsförbundet och i samverkansprojekt. Upphandling och implementering av ett gemensamt ekonomisystem är exempel på samverkansprojekt.

Vi eftersträvar att de strategiska beslut som tas i kommunorganisationen ska ha fokus på ett ansvarsfullt förvaltarskap. Samtliga partier i kommunstyrelsen stod bakom en gemensam budgetöverenskommelse som antogs av kommunfullmäktige i juni. Detta kan ses som ett exempel på ett ansvarsfullt förvaltarskap i en tid med stora ekonomiska utmaningar.

Metoder och arbetssätt ska utvecklas som kan bidra till en god ekonomisk hushållning.

En förvaltningsövergripande arbetsgrupp utsedd av ledningsgruppen har arbetat med ett effektiviseringsuppdrag som handlar om att aktivt jobba för att minska långtidssjukrivningar och kostnader för övertid. Under 2023 har långtidssjukrivningarna minskat från 55 procent till 54,16 procent och kostnaderna för övertid har minskat med 2,2 miljoner kronor vilket motsvarar en minskning med 34 procent.

Måluppföljning

Måluppföljning utvecklingsstrategin

Nämnderna redovisar i verksamhetsberättelserna hur de arbetat i linje med utvecklingsstrategin. I hållbarhetsredovisningen finns ytterligare exempel på arbete som gjorts med fokus på hållbarhet och de globala målen.

Arbetet med utvecklingsstrategin innebär även att arbete i en horisontell styrmodell och med en tillitsbaserad styrning. Detta kan ibland innebära nya sätt att arbeta på. I ledningsgrupper, på chefsträffar och i dialogmöten mellan politiker och tjänstepersoner har tid avsatts för att samtala om vad detta konkret kan innebära.

Ledord som SKR (Sveriges kommuner och regioner) lyfter fram i arbetet med tillitsbaserad styrning är vikten av samverkan och nätverkande som bygger på förtroende, att arbeta med utvärdering och analys med fokus på anpassad mätbarhet, att se helhet, samband och effekter. Även betydelsen av att genomföra dialog lyfts fram. I nämndernas verksamhetsberättelser finns flera exempel på hur dessa ledord kan konkretiseras.

- En gymnasieutredning har tagits fram för att se över möjligheter till bättre samverkan på Höglandet.
- Traineetjänster har skapats i samverkan med arbetsförmedlingen som åtgärd mot den ökade arbetslösheten bland unga vuxna i kommunen.
- Hälsocenter har skapats i samverkan mellan olika aktörer och hälsosamtal för äldre och unga vuxna är exempel på aktiviteter som genomförts.
- Myndighetsförvaltningen har tillsammans med samhällsbyggnadsenheten och personalenheten påbörjat ett gemensamt arbete med att strukturera upp arbetsmiljöprocessen och arbeta fram en gemensam arbetsmiljöhandbok.
- Miljösamverkan i Jönköpings län samverkar med kommunerna i syfte att tillse en god miljö med bra luftkvalitet på skolor och förskolor.
- Strategigruppen har tittat närmare på SCB medborgarundersökning (Statistiska Centralbyrån) och kommunens kvalitet i korthet (KKiK). En analys presenterades för ledningsgrupp och kommunstyrelsen i början av året.

Kommunfullmäktiges fokusområden

Kommunfullmäktiges fokusområden 2023 beslutades i kommunfullmäktige 14 november 2022 (§102)

- Grön hållbarhet.
- Framtida kompetensförsörjning.
- Barn och ungas välmående.
- Näringsliv och arbetsmarknad.

Inom varje fokusområde genomförs ett förvaltningsövergripande arbete där kommunens ledningsgrupp har en samordnande roll. Arbetsgrupper har bildats för varje fokusområde och arbetet följs upp löpande i kommunens ledningsgrupp och på strategidagar tillsammans med politiken.

Arbetet med fokusområdena är ofta ett långsiktigt arbete som sträcker sig över flera år vilket innebär att effekter av genomfört arbete kan komma lite längre fram.

Kvalitetsmätningen kan bestå av olika åtgärder och aktiviteter eller vara några nyckeltal som har blivit målsatta. I måluppföljningen och utvärderingen görs en samlad bedömning av utfört arbete.

Måluppfyllelse övergripande fokusområden

Det övergripande fokusområdet som handlar om grön hållbarhet har nått måluppfyllelse för de aktiviteter som planerades 2023. Ett hållbarhetsprogram antogs av kommunfullmäktige i juni månad och ett förslag på färdplan med koppling till detta hållbarhetsprogram har arbetats fram.

Inom fokusområdet näringsliv och arbetsmarknad pågår flertal aktiviteter och en bedömning av fokusområdet för 2023 är att planerade aktiviteter är genomförda och därmed måluppfyllelsen.

I fokusområdet barn och unga har flera aktiviteter genomförts. Fokusområdet har inte nått måluppfyllelse riktig än då mycket fortfarande är pågående arbete.

Fokusområdet som handlar om en framtida kompetensförsörjning har ännu inte nått måluppfyllelse då mycket arbete fortfarande pågår.

Nämndernas fokusområden 2023

Nämnderna arbetar med fokusområden som har prioriterats med utgångspunkt i respektive uppdrag.

- Implementering av horisontell styrmodell (KS, kommunstyrelsen)
- Arbete med kris och beredskap (KS)
- Verksamhetsutveckling med hjälp av digitalisering (KS)
- Biologisk mångfald (TN, kommunstyrelsen teknisk nämnd)
- Invånare och brukare i fokus (TN)
- Andel behöriga elever till gymnasiet (BUN, barn- och utbildningsnämnden)
- Andel elever som väljer Aleholm (BUN)
- Måluppfyllelse för elever med annat modersmål än svenska (BUN)
- Kompetensförsörjning (SOC, socialnämnden)
- God och nära vård (SOC)
- Aktiv hela livet (KoF, kultur- och fritidsnämnden)
- Digitalisering (Mynd, myndighetsnämnden)
- Tillsyn enligt Miljöbalken (Mynd)
- Tillsyn enligt Plan- och bygglagen (Mynd)

Måluppfyllelse nämnder

Nämnderna har sammantaget en måluppfyllelse i nio fokusområden vilket motsvarar en måluppfyllelse på 64 procent.

Arbetet med kris och beredskap har varit ett prioriterat område. En ny organisation har byggts upp för att hantera olika utmaningar och under året har flera åtgärder genomförts.

Medarbetarskapet är en viktig del i arbetet med att implementera en tillitsbaserad styrning. Goda exempel från verksamheterna har lyfts fram i korta berättelser på intranätet och på hemsidan. En ny e-tjänst har skapats för förbättringsidéer där medarbetare fått möjlighet att lämna in förslag.

En digitaliseringsstrategi med tillhörande handlingsplan har tagits fram. Strategin har arbetats fram genom olika workshops under året.

Barn och utbildningsförvaltningen prioriterar arbetet med ökad måluppfyllelse i skolan. Den senaste mätningen visar att andel elever i årskurs nio som är behöriga till gymnasiet har förbättrats. När det handlar om att öka andelen elever som väljer Aleholm i Sävsjö framför andra kommuners gymnasieutbildningar går trenden åt fel håll.

Socialförvaltningen har genomfört aktiviteter inom kompetensförsörjning och i arbetet med god och nära vård.

Kultur- och fritidsförvaltningen har genomfört aktiviteter i sitt fokusområde om aktiv fritid. Tillgängligheten har förbättrats till några av förvaltningens anläggningar och verksamheter. Hälsosamtal har genomförts via Hälsocenter och en del av personalen har genomgått en utbildning i samarbete med regionen och Linnéuniversitet.

Fyra fokusområden är på god väg att nå måluppfyllelse. Inom kostenheten handlar det om att nå målen om andel inköp av svensk ekologisk mat och antal genomförda måltidsråd.

Myndighetsförvaltningens har ett fokusområde som handlar om att digitalisera processer inom förvaltningen. Under året har alla förvaltningens ca 1 000 fastighetsmappar i fastighetsarkivet blivit inskannade.

Sammanfattning måluppföljning

Sammantaget har kommunens nämnder nått en måluppfyllelse på 61 procent för samtliga fokusområden. Ytterligare 33 procent är på god väg att nå måluppfyllelse.

Arbetet med de kommunövergripande målen fortsätter och kommunfullmäktige beslutade i juni 2023 (§68) om kommunövergripande fokusområden för 2024.

Fokusområdena kommer fortsätta för att få ett mer långsiktigt perspektiv. Nya insatser planeras inom respektive fokusområde.

Måluppföljning bolagen

Sammantaget redovisar bolagen 16 mål och av dessa har 14 nått mål nått måluppfyllelse.

Måluppföljningen varierar mellan bolagen om hur stor vikt man lägger på uppföljningen. Några redovisar inte några mål alls, någon lägger stor vikt vid uppföljning av målen och det finns också bolag som har haft samma mål under flera års tid.

	Antal fokusområden	Uppfyllt (grönt)	På gång att uppfyllas (gult)	Ej uppfyllt (rött)	Har ej kunnat mätas
Kommunstyrelsen, allmänna frågor	3	3			
Kommunstyrelsen, tekniska nämnd	2		2		
Barn- och utbildningsnämnden	3	1	1	1	
Socialnämnden	2	2			
Kultur- och fritidsnämnden	1	1			
Myndighetsnämnden	3	2	1		
Kommunfullmäktige	4	2	2		
Summa	18	11	6	1	

Verksamhetsindikatorer

För att få en övergripande bild av hur kommunen ligger till inom olika verksamhetsområden har kommunfullmäktige beslutat att följa utvecklingen av några utvalda indikatorer. Valet har gjorts med ett kommunövergripande perspektiv och har också koppling till övergripande mål och arbetet med fokusområdena.

Verksamhetsindikatorerna är indelade i samma områden som kommunens kvalitet i korthet och några indikatorer har en koppling till en attraktiv arbetsgivare och ekonomi.

Nämnderna har egna indikatorer med kopplingar till sina uppdrag.

Jämförelser görs med andra kommuner och avvikelser analyseras där skillnader mellan könen och skillnader på enhetsnivå uppmärksammas. Även trender analyseras för att kunna genomföra rätt åtgärder.

I tabellen nedan visas tre nyckeltal där resultaten skiljer sig åt mellan könen.

Flickor i årskurs nio har på totalen lägre andel behöriga till yrkesprogram än vad pojkarna har. Skillnaden mellan könen har ökat 2023 i jämförelse med 2022 (hemkommun är elever folkbokförda i kommunen oavsett var de går i skola).

Utvecklingen har gått i fel riktning för tjejer på gymnasiet som klarat examen inom fyra år i kommunala skolor. För två år sedan (2021) var det 79,3 procent av tjejerna som tog examen inom fyra år vilket placerade Sävsjö bland de 25 procent bästa kommunerna i landet. Under 2023 har andelen sjunkit till 61,4 procent och vilket placerar Sävsjö bland de 25 procent sämsta kommunerna.

För den årliga brukarundersökningen inom hemtjänst har helhetsbedömningen fått ett lägre betyg 2023 än tidigare år. Sävsjö har tidigare år placerat sig bland de kommuner med högst betyg. Förändringen har skett bland kvinnorna. Det är färre som svarat att de är mycket nöjda eller ganska nöjda på frågan "Hur nöjd är du sammantaget med den hemtjänst du får”?

Några nyckeltal som visar skillnader mellan könen	2023			2022		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram i hemkommunen (andel %)	80,3	86,5	83,9	81,7	85,7	83,7
Gymnasieelever med examen inom fyra år, kommunala skolor (andel %)	61,4	52,6	57,3	68,3	48,3	58,5
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg- helhetssyn (andel %)	81	90	84	94	92	94

Hållbarhetsredovisning

Sävsjö kommuns hållbarhetsarbete 2023

Här följer en beskrivning av Sävsjö kommuns övergripande hållbarhetsarbete under 2023 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 om att vi tillsammans skapar Sveriges mest barnvänliga, gröna och inkluderande kommun 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 trygghet- och säkerhetsarbete. Rådet består av tjänstepersoner och förtroendevalda inom Sävsjö kommun, kommunala bolag, polismyndigheten och regionen. Rådet har haft tre sammanträden under 2023. Kopplat till Hållbarhetsrådet finns arbetsgrupper som arbetar löpande med de olika hållbarhetsdimensionerna och kommunens prioriterade hållbarhetsprojekt. Under 2023 arbetade arbetsgrupperna delvis med några av kommunstyrelsen och kommunfullmäktiges fokusområden.

Goda exempel och nyckeltal

Nedan följer några goda exempel på arbete och aktiviteter som bidragit till att vi under året tagit steg mot kommunens vision och ett mer hållbart samhälle. Självfallet bidrar kommunens verksamheter med långt mycket mer inom ramen för kommunens serviceuppdrag och ansvar att tillhandahålla social omsorg, skola, räddningstjänst med mera.

Mål 2: Ingen hunger

Våren 2023 beställde Sävsjö kommun en analys av kommunens försörjningsbalans. Försörjningsbalansen handlar om hur stor andel av de livsmedel vi konsumerar som produceras lokalt i kommunen. Analysen presenterades i samband med Hushållningssällskapets sommarmöte i Hylletofta och har bland annat använts som kunskapsunderlag vid en strategisk temadag med fokus hållbar livsmedelsförsörjning samt i kommunens övriga beredskapsarbete.

För tredje året uppmärksammades de kommunala kökens arbete med hållbar mat under årets Klimatvecka genom en inspirerande recept- och informationsfolder. Dessutom har de kommunala köken under sensommaren öppnat upp för att ta emot överbliven frukt från kommuninvånarnas trädgårdar. Förhoppningen är att nå ut med detta till fler under kommande säsong.

All kökspersonal har erbjudits vidareutbildning under 2023. I mottagningsköken har vi haft inspirationsutbildning i brödbakning alternativt i salladsinspiration. Alla kockar hade en heldag med inriktning ekologisk matlagning, både med föreläsning teoretiskt och provlaga mat.

Hägneskolan har under året deltagit i satsningen Bonden i skolan. Via Teams har elever fått träffa lantbrukare som har berättat om var maten vi äter kommer ifrån, hur viktig bondgården är för vår försörjning och hur en vanlig dag kan se ut för en bonde. Elever har också varit på besök på Norra Ljungas lantbruk där de fått en än mer fördjupad inblick i hur arbetet på en gård kan se ut. Arbetet har lett till nya insikter och spännande samtal kring hållbar matproduktion, djurhållning och miljö.

På Natur- och miljöförskolan finns ett gemensamt växthus och odlingslådor. Under året har det odlats grönsaker och blommor tillsammans med barnen. För att ytterligare utveckla barnens förståelse för sin omvärld finns under den varma perioden hönor på förskolan. På Vallsjöskolan har femteklassare arbetat med Grönsaksmålet där de lärt sig om hur vi odlar grönsaker i Sverige. Eleverna fick odla och ta hand om plantor och kunde till sommaren skörda egenodlade grönsaker.

Mål 3: God hälsa och välbefinnande

Under 2023 startade Hälsocenter ett projekt som riktar sig till unga vuxna och äldre 80 plus för att jobba förebyggande mot en mer hållbar psykisk hälsa och förebygga ofrivillig ensamhet. Hälsocenter är ett samarbete mellan kommunen, regionen och olika lokala föreningar och organisationer.

Inom ramen för kommunens övergripande fokusområde Barn och ungas välmående har ett arbete påbörjats med bland annat fokus på elevers närvaro i skolan. Detta arbete sker i samverkan mellan flera förvaltningar och behöver hållas i över tid för att ge effekt.

I september var alla Sävsjös grundskolor från förskola till årskurs 6 anmälda till Trafikkalenderns tävling Gå cykla eller åk kollektivt till skolan. Syftet med utmaningen var att främja hälsan genom aktiva transporter till och från skolan, bidra till en bättre miljö och att förbättra trafiksäkerheten i barnens närmiljöer. Intresset och engagemanget från elever och personal var mycket stort på kommunens samtliga skolor. Hägneskolan korades till bästa skola och klass 6B på Vallsjöskolan till bästa klass.

Mål 4: God utbildning för alla

Alla verksamheter inom barn- och utbildningsförvaltningen deltar i Skolverkets i riktade insatser under 2022-2025 där fokus är att förbättra kvaliteten och likvärdigheten i undervisningen för nyanlända och flerspråkiga barn. Syftet är att elever ska nå en högre måluppfyllelse.

Det pågår en gymnasieutredning på Höglandet utifrån kommande lagändringar som ska tillämpas from 2025. Där ser man över möjligheten för att bli en del av ett kommunalförbund eller att ha ett utökat samverkansavtal mellan kommunerna på Höglandet. Ändringen i skollagen innebär att huvudmän ska väga in arbetsmarknadsbehov när de planerar och erbjuder utbildning i gymnasieskolor och komvux (kommunal vuxenutbildning). Kommuner ska samverka när utbildningar inom gymnasieskolan och komvux planeras, dimensioneras och erbjuds.

På Aleholm har temaarbete om hållbar utveckling bedrivits och kommunens hållbarhetsstrateg har bjudits in till flera olika klasser för föreläsning och samtal kring hur vi tillsammans kan skapa ett mer hållbart Sävsjö.

Mål 5: Jämställdhet

Samtliga av kommunens skolor och förskolor har under året arbetet med jämställdhet på många olika sätt utifrån läroplanernas mål. Värdegrundsarbete har skett tillsammans med barn och elever samt i arbetslag. Personal har kartläggningar och analyser av resultat där de bevakar alla barn och elevers lika möjligheter och rättigheter att utvecklas oavsett könstillhörighet eller bakgrund.

Mål 6: Rent vatten och sanitet

Under 2023 kontrollerade myndighetsförvaltningen vattenverken i Sävsjö, Rörvik, Stockaryd, Hultsjö och Vrigstad utifrån dessa mål, och resultatet är tillfredsställande. Förvaltningen har även inventerat 51 enskilda avlopp och över 50 ansökningar om att inrätta nya avloppsanläggningar kom in.

Djupadal avloppsreningsverk har fått förnyat tillstånd under året, vilket innebär att på sikt kan en överföringsledning för spillvatten byggas mellan Sävsjö och Stockaryd. Detta kommer att kunna förbättra utsläppsvärden från reningsverk och minska övergödning. Dessutom lämnades en vattendomsansökan in före årsskiftet för att långsiktigt säkra rent dricksvatten för kommuninvånarna.

Mål 7: Hållbar energi till alla

Hösten 2023 installerade Njudung Energi en ORC-turbin på fjärrvärmeverket bulten i Sävsjö, vilken beräknas generera 1,2 miljoner kilowattimmar förnybar el om året. Produktionen kommer att göra värmeverket självförsörjande på el och ett visst överskott kommer att kunna skickas ut på elnätet. Under året har dessutom 80 privata solcellsanläggningar tillkommit på Njudung Energis elnät.

Sävsjö kommun och det kommunala fastighetsbolaget Sävebo har också bidragit till mer solel genom installation av solpaneler på Rörviks nya skola, fastigheten Pinuten 18 och på fastigheten Gästgivaregården 1:233 i Vrigstad.

Under hösten arrangerade Sävsjö kommun en så kallad energisafari med besök hos några av kommunens energiproducenter. Deltog gjorde företagare, politiker, tjänstepersoner och föreningsrepresentanter som ville lära sig mer om lokal energiproduktion. Energisafarin var en del av länets Klimatvecka samt startskottet för kommunens arbete inom ramen för det regionala projektet EFFEKT. Syftet med deltagandet i EFFEKT är att stärka kommunens energiplaneringsarbete och öka den lokala självförsörjningsgraden på energi.

Utöver förnybar energiproduktion är energieffektiviseringsåtgärder viktiga för att bidra till hållbar energi för alla. Sävebo har genomfört åtgärder på flera fastigheter under 2023, så som värmeåtervinning på Pinuten 18 och installation av bergvärme på Gästgivaregården 1:233. Sävebo har även gjort fönsterbyten på fem av sina egna fastigheter och bytt tak på en.

Under 2023 har Sävsjö kommun minskat elförbrukningen för gatubelysningen med närmare 200 000 kilowatt-timmar genom att byta ut 30 procent av armaturerna till energisparande LED-armaturer (lysdioder).

Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Under året har Arbetsförmedlingen och kommunen gjort ett gemensamt projekt för att hjälpa arbetslösa unga, under 24 år, till jobb inom våra offentliga verksamheter. Traineetjänsterna kommer att fortgå under hela 2024.

Ständig helgtjänst har, efter en projekttid om sex månader, beslutats att införas som en alternativ anställningsform inom socialförvaltningens verksamheter. Syftet med denna alternativa anställningsform är att ta bort delade turer och skapa möjlighet till kortare arbetspass på helger.

Mål 9: Hållbar industri, innovation och infrastruktur

Under 2023 har Sävsjö Näringslivs AB (SNAB) tillsammans med forskningsinstitutet RISE, lokala företag, kommunen och studenter arbetat vidare med projektet Resurshub – Snålast i Småland. Bland annat har 120 elever på Jönköping Universitet (Sustainable Enterprise Management-programmet) engagerats kring hållbara idéer kopplat till resurshubben i Sävsjö. Syftet med resurshubben är att vara en nod för företag och andra som vill bli mer resurssmarta, skapa cirkulära resursflöden och industriella symbioser.

Utveckling av ett innovativt koncept för så kallade nödhus har utvecklats 2023. Framtagandet har skett genom en viktig samverkan mellan SNAB, RISE, Smart Housing och husföretagen i Sävsjö kommun för att utveckla en hållbar produkt som kan säkerställa kompetens och utveckling inom en bransch i Sverige men främst hjälpa nödområden med hållbara boenden.

Mål 10: Minskad ojämlikhet

Barn- och utbildningsförvaltningen har gjort en satsning på att utbilda cirka 80 processledare ute i sina verksamheter. Insatsen ska leda till en mer jämlik verksamhetsutveckling och i förlängningen erbjuda en mer likvärdig utbildning.

Mål 11: Hållbara städer och samhällen

Kommunen har under några år arbetat med att ta fram en ny översiktsplan. Under 2023 har översiktsplanen varit på granskning, vilket innebär att allmänhet och myndigheter har fått möjlighet att yttra sig på förslaget en sista gång innan den förväntas antas i början av 2024. Översiktsplanen behandlar kommunens framtida utveckling och ger vägledning för framtida planering av ny bebyggelse, infrastruktur och naturområden. På det sättet lägger översiktsplanen grunden för kommunens möjligheter att arbeta för en hållbar utveckling.

I början av 2023 beslutades att kommunen skulle erbjuda förmånscyklar till samtliga tillsvidareanställda, att arbeta strategiskt med utbyggnad av trygga cykelparkeringar och erbjuda kostnadsfria kollektivtrafikkort till nyanställda. Upphandling av cyklar genomfördes under våren och ett ettårigt kontrakt tecknades med en leverantör. 106 medarbetare inom kommun och kommunala bolag valt att hyra en eller flera förmånscyklar. Hösten 2023 inventerades samtliga cykelparkeringar vid kommunala arbetsplatser och en utbyggnadsplan är framtagen. Under hela året har nya medarbetare erbjudits kollektivtrafikkort och totalt har sex nyanställda provpendlat. Våren 2023 beviljades Sävsjö kommun ett stadsmiljöavtal för att främja hållbara stadsmiljöer genom cykelfrämjande åtgärder i Sävsjö centrum. Ovan nämnda åtgärder ingår i avtalet som en del av kommunens motprestation.

Det har genomförts förbättringar för oskyddade trafikanter vid Hägneskolan och Vallsjöskolan under 2023. Bland annat har en hämta- och lämnaparkering skapats vid Hägneskolan och gång- och cykelvägarna till skolan har också setts över och förbättrats.

Inom ramen för Sävsjö kommuns medverkan i det regionala projektet FASTR – snabbare omställning till fossilfria transporter ett förvaltningsövergripande arbete bedrivits för att ta fram en handlingsplan för utbyggnad av laddinfrastruktur i Sävsjö. Kommunen har fått stöd i att identifiera kommunens olika roller, samt vilka krav lagstiftaren ställer på en kommun gällande elektrifiering och laddinfrastruktur.

Under året har det byggts ut laddinfastruktur för hyresgäster och allmänhet vid flera av Sävebos fastigheter och vid Kulturhuset. Arbetet med att etablera en snabbladdare för tunga transporter har också fortskridit under 2023 och platsen är nu förberedd för installation under våren 2024. Därutöver har kommunen investerad i tio laddare för socialförvaltningens fordon vid Södergården i Stockaryd.

Mål 12: Hållbar konsumtion och produktion

Upphandlingsenheten har under hösten 2023 genomgått en vidareutbildning med inriktning hållbara upphandlingar och inköp. Kursen riktar sig till yrkesverksamma inom branschen och har gett en fördjupad kunskap kring hur vi ställer hållbarhetskrav som både ger bra effekt miljömässigt och driver omställningen hos leverantörerna framåt. Dessutom har det höglandsgemensamma arbetet med hållbara inköp stärkts genom samverkan mellan kommunernas upphandlare och hållbarhetsstrateger. En höglandsgemensam checklista med fokus på de olika hållbarhetsdimensionerna är under framtagande.

I enlighet med kommunens avfallsplan har kommunens ledningsgrupp antagit en handlingsplan för avfallsminimering inom kommunorganisationen. Insatser för att öka intern delning, lagning och återbruk står i fokus i handlingsplanen.

Under 2023 har socialförvaltningen arbetat med återbruk inom ramen för Jobbhusets satsningar på återbruk av textilier och återbruk av möbler. Bland annat har 60-talet skolbänkar från Vrigstad skola renoverats i stället för att köpa nya och det har möjliggjorts genom samverkan mellan Aleholm, Vrigstad skola och Jobbhuset. Jobbhuset har också påbörjat en inventering av kommunens möbelförråd för att få fram ett underlag för ökad delning före nyinköp samt möjliga renoveringsobjekt.

I samband med att Rörviks gamla skola skulle rivas har kommunen tagit steg för mer cirkulär produktion genom att återvinna skolans fasadtegel samt fönsterglas (9,92 ton). Den nya skolan uppfyller krav enligt Miljöbyggnad Silver 3.0 (utan att vara certifierad). Även fönsterglaset från fastigheten Svarven 1 togs omhand för återvinning till nya fönsterglas i samband med ombyggnation och renovering.

Under 2023 beslutade ledningsgruppen att kommunen ska gå över och börja använda digital post i allt större omfattning. Digital post främjar hållbarhet genom att minska användningen av papper och påverkan från miljöbelastande transporter. Dessutom erbjuder det en hög nivå av säkerhet, där endast behöriga användare med e-legitimation kan få tillgång till och läsa den digitala posten.

Mål 13: Bekämpa klimatförändringarna

I juni 2023 antog kommunfullmäktige Sävsjös gröna hållbarhetsprogram där minskad klimatpåverkan samt anpassning till ett förändrat klimat är centrala teman.

Under året har många olika insatser gjorts inom ramen för minskad klimatpåverkan från transporter så som cykelfrämjande insatser, arbete med en handlingsplan för utbyggnad av laddinfastruktur samt snabbladdning för tunga transporter vid Stockarydsterminalen.

Under den regionala klimatveckan arrangerade Sävsjö kommun en lokal energisafari hos lokala energiproducenter, vår kommunala energi- och klimatrådgivare presenterade en ny tjänst för energieffektivisering och vår måltidsservice lyfte fram arbetet med klimatsmart mat. Dessutom tog Aleholm hem vinsten i årets solbilsrace i Jönköping för fjärde gången.

Klimatarbetet i Sävsjö fick uppmärksamhet genom två nomineringar till Klimatpriset 2023. De nominerade; Hultsjö IF Atom och parkarbetare Johanna Mattsson, uppmärksammades i lokal media på olika sätt och inbjöds till en prisceremoni på länsresidenset där de fick berätta om sitt arbete. Hultsjö IF Atom erhöll ett hedersomnämnande.

Mål 15: Ekosystem och biologisk mångfald

Under 2023 har kommunen haft fyra aktiva lokala naturvårdsprojekt (LONA): Pollinering i centrum, Naturvärdesinventering, Bostadsnära våtmark Tällevad, Lunnaberg våtmark (privat initiativ). Dessa projekt finansieras till 50 till 90 procent av statliga naturvårdsmedel.

Inom ramen för projektet Pollinering i centrum har delar av Perennparken omvandlats med mer blommande rabatter och en större ängsyta, tillgängligheten har främjats och inspirerande skyltar om parkens växt- och djurliv har satts upp. Välbesökt nyinvigning av parken skedde på biologiska mångfaldens dag i maj i samverkan mellan kommunala verksamheter och lokala föreningar. Som en del i projektet lät parkenheten grönytor växa upp och blomma under sommaren, dessa märktes upp med gula informationsskyltar. Ett 30-tal skyltar har även beställts av kommuninvånare som gjort insatser för att gynna fjärilar och bin i sina trädgårdar. Utöver detta har inspirationsträffar med fokus på mer surr i Sävsjö arrangerats i Rörvik och på Sävsjö bibliotek under året.

Under sommaren 2023 genomfördes en naturvärdesinventering (NVI) av tätortsnära grönområden i Sävsjö, Vrigstad, Stockaryd och Rörvik. Arbetet har utmynnat i en rapport med totalt 34 naturområden som beskrivs och värderas enligt SIS standard (svenska institutet för standrader) för naturvärdesinventeringar avseende biologisk mångfald. Rapporten kommer kunna användas som ett kunskapsunderlag för fysisk planering, ärendehantering samt i arbetet för att främja biologisk mångfald inom kommunen.

Under året har elever på Aleholm tillverkat ramar till insekthotell av spillmaterial. Designen har varit Sävsjö kommunvapen. Ramarna har sedan deltagare inom kommunens dagligverksamhet gjort färdiga genom att fylla dem med växtmaterial de själva samlat. Ett givande samverkansprojekt som främjar biologisk mångfald samtidigt som deltagarna får nya kunskaper och färdigheter. Även Vrigstads förskolor har haft fokus på biologisk mångfald under året genom att bland annat bygga insektshotell.

Genom ett samarbete med Naturskyddsföreningen har elever som läser biologi på Aleholm varit i deltagit i fagning av Komstad ängar för att främja den biologiska mångfalden.

Mål 16: Fredliga och inkluderande samhällen

Under 2023 startades ett systematiskt arbete upp i enlighet med den nya lagstiftningen om kommuners ansvar för brottsförebyggande arbete. Arbetet har rullat på väl i enlighet med tidsplan.

Grönt hållbarhetsprogram antaget

I juni 2023 antog kommunfullmäktige *Sävsjös gröna hållbarhetsprogram – 8 mål för ett grönare Sävsjö*. Hållbarhetsprogrammet är en precisering av vår vision om gröna Sävsjö och riktar sig till alla som bor och verkar inom Sävsjös geografiska område. Det är tillsammans vi skapar ett mer hållbart samhälle för dagens och kommande generationer.

Arbetsgruppen för ekologisk hållbarhet, under ledning av kommunens hållbarhetsstrateg, följer upp hållbarhetsprogrammet och rapporterar till ledningsgruppen som är ansvarig för programmets genomförande. Se separat uppföljning.

Utvärdering av den kommunala koncernens och kommunens ekonomiska ställning

Årets resultat

Sävsjö kommun redovisar ett resultat på 32,4 miljoner kronor vilket är 26,8 miljoner kronor högre än budget och 17,7 miljoner kronor högre än den prognos som lämnades per sista oktober.

Det som skiljer från lämnad prognos i oktober och faktiskt utfall per sista december beror framför allt på avvikelser i finansen.

Nämnderna redovisar ett budgetöverskott på 1,8 miljoner kronor vilket motsvarar 99,8 procent av budgeten. Finansförvaltningen redovisar ett budgetöverskott på 25 miljoner kronor.

Nämndernas budgetföljsamhet har varit stor även om det funnits budgetavvikelser i enskilda verksamheter.

Finansförvaltningen redovisar både överskott och underskott. Pensionskostnaderna blev högre än förväntat och resulterade i ett budgetunderskott.

Skatteintäkter är svåra att förutsäga då slutavräkningen kommer först ett år i efterhand. Budgetavvikelser för generella statsbidrag och utjämning beror på uppräkning av kommunens standardkostnad till 2023 års prisnivå som gjort att de faktiska intäkterna från utjämningssystemet blev mycket högre. Det är den höga inflationen under hösten 2022 som orsakar de ökade bidragen. Både kostnadsutjämningsbidraget, inkomstutjämningsbidraget och regleringsbidraget blev högre än väntat.

Sammanställd redovisning

Kommunkoncernen redovisar ett positivt resultat på 45,9 miljoner kronor för året mot 63,8 miljoner kronor föregående år.

Tillgångarna i den kommunala koncernen uppgick till 1 894 miljoner kronor (1 826 miljoner kronor) och skulderna uppgick till 1 061 miljoner kronor (1 042 miljoner kronor). Soliditeten var vid årets utgång 40 procent (39 procent).

Köp och försäljning av varor och tjänster mellan kommunen, bolagen och mellan bolagen uppgick till 57,1 miljoner kronor (51,9 miljoner kronor). De interna kortfristiga fordringarna och skulderna till 39,8 miljoner kronor (29,1 miljoner kronor).

Bolagen redovisar tillsammans ett utfall på 22,6 miljoner kronor vilket är 3,2 miljoner kronor högre än budget. Alla bolag redovisar ett positivt resultat för 2023.

Förändringar av kostnader och intäkter

Personalkostnader är den enskilt största kostnadsposten på totalt 694 miljoner kronor. I jämförelse med föregående år har kostnaderna ökat med 59,4 miljoner kronor. Av dessa är 28,9 miljoner kronor ökade pensionskostnader.

Kommunorganisationen redovisar en omsättning på sammanlagt 1 082 miljoner kronor vilket är en ökning med 37 miljoner kronor från föregående år.

Generella statsbidrag och utjämning ökade med 19 miljoner kronor och skatteintäkter med 24 miljoner kronor.

Verksamhetens intäkter minskade med 6 miljoner kronor, bland annat beroende på lägre bidrag och kostnadsersättningar från staten.

Verksamheternas kostnader inklusive pensioner och avskrivningar ökade med 50 miljoner kronor och blev totalt på 1 057 miljoner kronor.

Utveckling av nettokostnadsandelen

Nettokostnadernas andel av skatter och kommunalekonomisk utjämning har ökat till 97,3 procent mot föregående års nivå 95,6 procent.

Verksamheternas nettokostnader fortsätter att öka. De totala nettokostnaderna ökade med 56,8 miljoner från föregående år och uppgick till drygt 882 miljoner kronor år 2023.

Nettokostnaderna per invånare var 75,6 tusen kronor vilket är en ökning med cirka 5,5 tusen kronor per invånare från föregående år. Ökningen motsvarar totalt cirka 64 miljoner kronor.

Inom individ och familjeomsorg har nettokostnaderna ökat med 948 kronor per invånare från föregående år. Detta motsvarar en ökning med 14,8 procent.

Procentuellt har nettokostnaderna per invånare ökat mest för parker, grönytor och lekplatser (18,7 procent).

Investeringar

Nämnderna har tillsammans investerat för 114,5 miljoner kronor vilket motsvarar 74,1 procent av budgeten som var på 154,6 miljoner kronor. Det betyder att det är investeringsbudget på 39,6 miljoner kronor som inte har nyttjats under året.

Några av de beslutade investeringarna har inte kunnat genomföras under året. Ombyggnation av en lokal till gata/park-avdelningen är en sådan. Byggnationen har blivit försenad men är igång och kommer slutföras under 2024. För ombyggnationen finns en investeringsbudget för 2023 på totalt 24 miljoner kronor, varav 5,6 miljoner kronor har använts under året. De 18,4 miljoner kronorna som återstår får efter beslut av Kommunfullmäktige flyttas med till 2024. En annan investering som blivit försenad är inköp av fordon till Räddningstjänsten med en budget på 4,8 miljoner kronor. Dessa är beställda och leverans förväntas under våren 2024. Ombyggnationen av Ringgården har blivit lite försenat i starten men förväntas vara klart enligt tidsplanen under våren 2025. Förseningen ger dock en budgetavvikelse för 2023 på 9,2 miljoner kronor.

Av genomförda investeringar är 88,9 miljoner kronor specifika investeringar och 25,6 miljoner kronor återkommande investeringar. Här ingår bland annat investeringar i befintliga fastigheter och åtgärder på gator och vägar.

Den enskilt största investeringen är nybyggnad av Rörvik skola som färdigställdes 2023. Kvar att göra är rivning av den gamla skolan samt iordningsställande av utemiljö. Tre större investeringar har påbörjats under året. Det är ombyggnad av Ringgården, nybyggnad av korttidsboende samt ombyggnad av lokal till gata/park. Dessutom har en del investeringar gjorts i ishallen i kylsystem, sarg och pist. Åtgärderna i ishallen blev 1,5 miljoner kronor dyrare än budgeterat på grund av att projektledning behövde köpas in externt och att vissa oväntade anpassningar av lokalen behövde göras.

Tillgångarnas förändring över tiden

Anläggningstillgångarnas andel motsvarar 71 procent av totala tillgångar och är en ökning med 5,3 procentenheter från föregående år. Kassa och banks andel av totala tillgångarna har minskat med 3,8 procentenheter och motsvarar 16,9 procent av tillgångarna. Saldot på koncernkontot på banken uppgick till 155,4 miljoner kronor per 31 december 2023 mot 177,4 miljoner kronor föregående år.

Långfristiga lån

Långfristiga skulder var vid utgången av året 47 miljoner kronor och består av långfristig leasingskuld på 45,9 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 2023 uppgick det beslutade borgensåtagandet till 938 miljoner kronor vilket är samma nivå som föregående år. Uttagna borgensåtagande uppgick till 697,6 miljoner kronor.

Avstämning mot finansiella mål

Årets resultat har i snitt över en femårsperiod varit 4,23 procent av skatteintäkter och generella bidrag.

Sävsjö kommun har höga investeringsnivåer framåt och kommunen måste finansiera dessa via lån hos kreditinstitut. Eftersom Sävsjö kommun borgar för de kommunala bolagens lån hos kreditinstitut så är kommunkoncernens totala lån i stort fokus. Utfallet på det finansiella målet för året visar grönt då lånen har sjunkit i förhållande till 2020-12-31 som är utgångsläget. Enligt den investeringsbudget som är antagen för kommunen för kommande år så kommer målet inte kunna nås.

Skatten har varit oförändrad. I jämförelse med övriga kommuner i länet ligger nu Sävsjö bland de kommuner med lägst kommunalskatt. Endast Vaggeryd, Värnamo och Jönköping har en lägre skatt. Snittet i länet är 22,02 och i riket 20,70.

Mål	Måltal	Utfall 231231	Status 231231
Driftöverskott	Årets resultat ska i snitt över en femårsperiod vara minst 2% av skatteintäkter och generella bidrag.	4,23 %	
Kommunkoncernens långfristiga skulder	Kommunkoncernens långfristiga skulder ska inte öka under en åttaårsperiod. Utgångsläge 2020: 852 mkr	808 mkr	
Bibehållen kommunalskatt	Kommunalskatten ska vara oförändrat 21,92 %	oförändrad	

Avslutande kommentar

Under året lämnas löpande ekonomisk uppföljning till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige genom månadsuppföljningar och delårsbokslut. I budgetprocessen och särskilda strategidagar förs samtal mellan politiker och tjänstemän 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 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Antal invånare (per 31 december)	11 677	11 721	11 709	11 771	11 668
Utdebitering allmän kommunalskatt, kr	21,92	21,92	21,92	21,92	21,92
Omsättning (intäkter, skatteintäkter och generella statsbidrag), tkr	936 114	954 725	990 159	1 044 701	1 081 978
Verksamhetens nettokostnader, tkr	-729 877	-745 805	-773 893	-825 410	-882 173
Skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag, tkr	752 072	774 438	817 006	863 528	906 803
Årets resultat, tkr	17 350	33 104	47 999	44 120	32 369
Nettoinvesteringar, tkr	43 399	36 714	45 094	93 280	114 529
Anläggningstillgångar, tkr	427 623	429 927	494 337	563 479	650 183
Likvida medel, tkr	162 421	224 916	249 607	177 433	155 245
Eget kapital, tkr	452 420	485 524	533 523	577 643	610 012
Långfristiga lån, tkr	-	-	-	-	-
Pensionsskuld inom linjen (inkl. löneskatt), tkr	265 067	260 903	257 822	248 955	250 401
Soliditet (eget kapital / tillgångar), %	67,7	65,9	64,0	67,3	66,6
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser före 1998, %	48,5	48,7	48,9	52,2	52,3
Kassaflöde (resultat / intäkter), %	4,4	6,5	7,5	6,7	5,4

Sävsjö kommunsammanställning

Belopp i tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Årets resultat, tkr	27 148	44 689	61 834	63 766	45 857
Finansnetto, tkr	-2 549	-3 922	-3 251	-2 535	-12 427
Likvida medel / invånare, kr	15 337	20 140	22 624	15 669	13 299
Låneskuld / invånare, kr	70 055	70 214	71 588	65 352	68 253
Eget kapital / Invånare, kr	46 286	49 925	55 467	60 590	65 055
Soliditet (eget kapital/tillgångar), %	33	34	36	39	40
Kassalikviditet, %	107	119	141	113	103
Kassaflöde, tk	-16 531	56 969	28 838	-80 467	-29 259
Skuldsättningsgrad, ggr	1,98	1,85	1,69	1,46	1,40

Avstämning mot finansiella mål

Belopp tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Årets resultat ska i snitt över en femårsperiod vara minst 2 % av skatteintäkter och generella bidrag					
Snitt över de senaste fem åren, %	3,78	4,33	4,57	4,35	4,23
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	807 833
Mål uppfyllt		-	Nej	Ja	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 leasingskulder. Målet är nytt från 2020 och mäts med utgångspunkt i de skulder som fanns på balansdagen 2020-12-31. Till årsredovisningen 2021 är det förtydligat vad som ska ingå i måttet. Med anledning av den nya definitionen så är måttet för 2020 omräknat.

Nettokostnad per kommuninvånare i kronor

Belopp kr	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Nettokostnad totalt / invånare	62 505	63 629	65 746	70 122	75 606
Gator, vägar och allmänna platser	1 110	1 126	1 163	1 258	1 313
Enskilda vägar belysning	241	195	267	285	340
Parker, grönytor och lekplatser	476	472	455	522	620
Bostadsanpassning	144	101	83	111	89
Grundskola, förskoleklass	11 171	11 542	12 075	12 774	13 310
Gymnasieskola, vuxenutbildning	6 710	7 135	7 332	7 459	7 781
Musikskola	283	298	308	322	336
Förskola, familjedaghem och fritids	7 832	7 550	8 523	8 478	8 977
Individ och familjeomsorg	4 244	4 471	6 238	6 390	7 338
Stöd till äldre	10 630	10 437	10 030	10 570	10 824
Stöd till funktionshindrade	5 560	5 933	5 148	5 207	5 043
Familjebad	421	563	556	462	374
Idrotts, fritids och turistanläggningar	841	800	794	795	890
Biblioteksverksamhet	370	372	374	386	393
Räddningstjänst	1 015	1 004	1 081	1 104	1 216
Miljö-och hälsoskydd	138	151	124	154	144

Ekonomiska nyckeltal

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023
Antal invånare	11 677	11 721	11 709	11 771	11 668
Låneutrymme kr per invånare	134 000	138 000	141 000	141 000	
Skuld kr per invånare	98 824	100 204	100 298	97 295	
Kvarstående låneutrymme kr per invånare	35 176	37 796	40 702	43 705	
Soliditet inklusive pensionsåtagande kommunkoncernen (%)	17	19	22	25	
Kassalikviditet i kommunkoncernen (%)	107	119	141	113	103
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar (andel %)	102	182	91	90	
Genomförandegrad av beslutade investeringar (utfall/beslutad budget) (%)	76	49	61	68	74
Verksamhetens totala nettokostnader i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag. (%)	97	96	95	96	97

Förväntad utveckling

Belopp i tkr	Bokslut	KF fastställer verksamhetsplan		
	2023	2024	2025	2026
Verksamhetens intäkter	175 175	185 000	185 000	185 000
Verksamhetens kostnader	-1 028 327	-1 057 773	-1 068 296	-1 090 285
Avskrivningar	-29 021	-32 000	-34 000	-35 000
Verksamhetens nettokostnader	**-882 173**	**-904 773**	**-917 296**	**-940 285**
Skatteintäkter	559 296	567 589	594 376	614 473
Generella statsbidrag och utjämning	347 507	334 735	332 583	341 229
Verksamhetens resultat	**24 630**	**-2 449**	**9 663**	**15 417**
Finansiella intäkter	11 303	9 716	7 716	7 716
Finansiella kostnader	-3 564	-4 000	-7 800	-10 600
Resultat efter finansiella poster	**32 369**	**3 267**	**9 579**	**12 533**
Extraordinära poster				
Årets resultat	**32 369**	**3 267**	**9 579**	**12 533**

Verksamhetsplan för 2024-2026 beslutades på kommunfullmäktige i november 2023.

I budgetöverenskommelsen beskrivs den osäkerhet som råder i världen med det försämrade säkerhetspolitiska läget och vad det kan innebära för kommunen. Sävsjö har ett bra utgångsläge med en stark ekonomi efter många år med en väl fungerande verksamhet och goda resultat men bedömningen är att det kommer vara tuffa utmaningar framåt.

Den ekonomiska utvecklingen är avhängig hur invånarantalet utvecklas i kommunen och schabloniserat ger varje invånare en intäkt på cirka 80 tusen kronor.

Balanskravsresultat

Avstämning mot balanskravet

Balanskravsutredning (tkr)	
Årets resultat	**32 369**
Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	-98
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	**32 271**
Medel till/från resultatutjämningsreserven	-
Årets balanskravsresultat	**32 271**

Avsättning till resultatutjämningsreserv RUR

Kommunallagen ger kommunen möjlighet att sätta av medel till en resultatutjämningsreserv. Syftet med reserven är att kommunen ska kunna utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Kommunfullmäktige beslutade om att avsätta 10 miljoner kronor av 2022 års resultat till resultatutjämningsreserven. Sedan tidigare fanns det 50 miljoner kronor i reserven. 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.

Nedan i tabellen följer fördelningen i antal mellan tillsvidareanställda och visstidsanställda i Sävsjö kommun 2023 och 2022 samt totalt antal anställda.

Antalet medarbetare har minskat med 32 personer. Vi ser minskning av tillsvidareanställda inom alla förvaltningar. Visstidsanställda ligger kvar på samma nivå som 2022.

Antal anställda

Förvaltning	2023		2022	
	Visstid	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare
Kommunledningskontor	4	55	5	60
Socialförvaltning	61	446	59	467
Barn- & utbildningsförvaltning	111	385	115	387
Serviceförvaltning	9	118	8	121
Myndighetsförvaltning	3	9	1	10
Totalt	**188**	**1013**	**188**	**1045**
Total/år	**1201**		**1233**	

Fördelning heltid och genomsnittlig sysselsättningsgrad

Förvaltning	2023		2022	
	Heltid %	Sysselsättning %	Heltid %	Sysselsättning %
Kommunledningskontor	92	98	88	97
Socialförvaltning	58	91	53	90
Barn- & utbildningsförvaltning	75	93	78	93
Serviceförvaltning	70	94	67	94
Myndighetsförvaltning	100	100	100	100
Totalt	**68**	**93**	**67**	**92**

Fördelning heltid/deltidstjänster och genomsnittlig sysselsättningsgrad

I tabellen ovan redovisas andel heltidsanställda i procent inom kommunens förvaltningar. Statistiken omfattar alla anställda med månadslön.
I tabellen visas också den genomsnittliga sysselsättningsgraden i procent inom våra förvaltningar.

Andelen heltidsanställda ökade totalt med en procentenhet mellan 2023 och 2022. Socialförvaltningen har gått från 53 procent till 58 procent i andelen ökade heltidsanställningar. Vi ser också att barn- och utbildningsförvaltningen har backat från 78 procent till 75 procent andel heltid och det beror på att vi har tagit bort möjligheten att vara tjänstledig utanför lag och avtal. Personen som inte önskar arbeta 100 procent har därmed fått gå ner i tjänstgöringsgrad.

Vi ser också att den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat något i de flesta förvaltningarna.

Könsfördelning

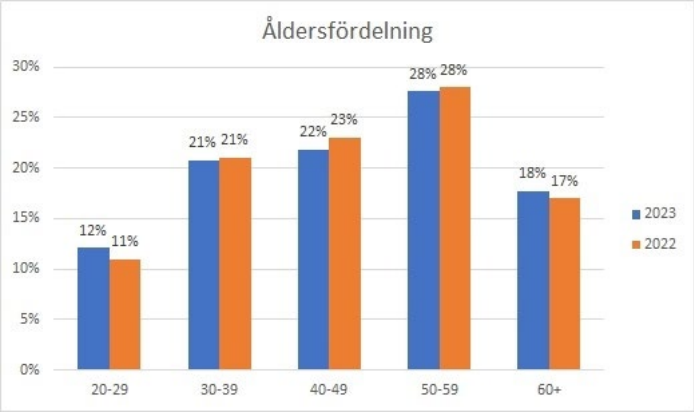
Förvaltning	2023		2022	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Kommunledningskontor	76	24	79	18
Socialförvaltning	89	11	89	11
Barn- & utbildningsförvaltning	83	17	84	16
Serviceförvaltning	75	25	73	27
Myndighetsförvaltning	62	38	56	44
Totalt	**84**	**16**	**84**	**16**

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 något jämnare könsfördelning (jämn fördelning är högst 60 procent av samma kön)

Åldersfördelning

Kommunens åldersfördelning i jämförelse mellan 2023 och 2022.



Medelåldern för kommunens anställda är 44 år för 2023 vilket är en minskning med ett år från 2022.

Pensionsavgångar

Förvaltning	2025	2026	2027	2028	Total
Kommunledningskontor	2	1	0	0	3
Socialförvaltning	8	12	11	17	48
Barn- & utbildningsförvaltning	4	12	6	11	33
Serviceförvaltning	2	6	7	4	19
Myndighetsförvaltning	0	0	0	0	0
Totalt	**16**	**31**	**24**	**32**	**103**

Det finns ett antal kända och förväntade pensionsavgångar, utifrån riktåldern för pension 66 år.

Rekrytering och kompetensutveckling

Vi har under året arbetat med fokusområdet Framtida kompetensförsörjning med syfte att stärka arbetsgivarvarumärket Sävsjö kommun utifrån vår kompetensförsörjningsstrategi. Nästa steg är en kompetenskartläggning och därefter framtagning av kompetensförsörjningsplaner inom varje förvaltning.

Samtliga chefer genomgår vårt ledarskapsprogram (PLUS). Programmet omfattar tio dagar under fyra internat. Vi planerar för ett program om året och ett program genomfördes under 2023.

Rekrytering

Under 2023 har Sävsjö kommun publicerat 220 annonser. Samtliga annonser har genererat 4 488 ansökningar vilket i snitt motsvarar 20,4 ansökningar per tjänst.

Personalomsättning

Personalomsättningen i Sävsjö kommun är 11,6 procent för 2023 vilket är två procentenheter högre än förra året. (Aneby 19,3 procent, Eksjö 12,9 procent, Nässjö 11,6 procent och Vetlanda 9,6 procent)

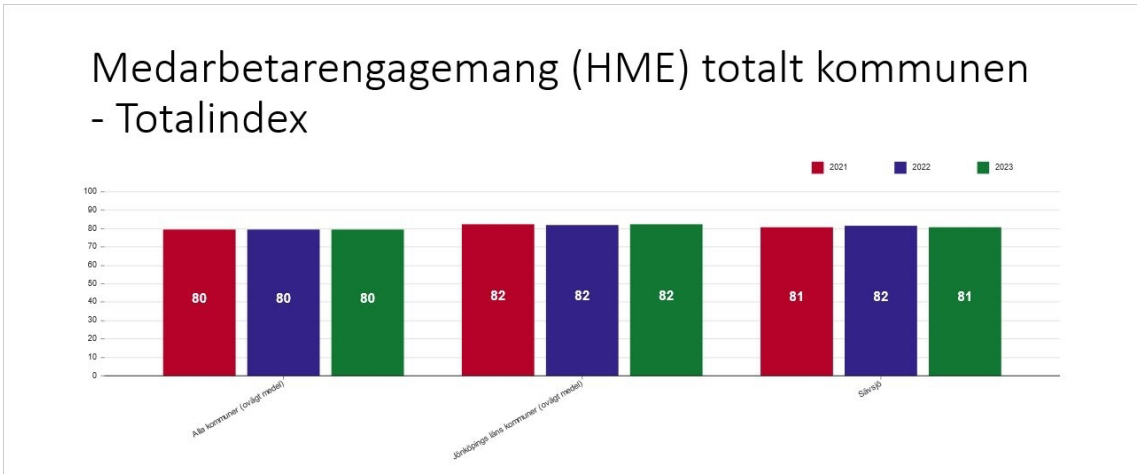
Arbetsmiljö och hälsa

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 2023 genomfördes den senaste medarbetarundersökningen, vilken kommer redovisas under våren 2024.
Vi har fortsatt goda resultat i medarbetarundersökningen och ligger strax över riket och länet i indexet vi mäter, Hållbart medarbetarengagemang HME.

På bilden ser vi först riket sen länet och sist Sävsjö kommun. Rött är 2021, blått 2022 och grönt 2023.



Sävsjö kommun samarbetar med företagshälsovården när det kommer till rehabilitering. Sedan några år tillbaka har vi avslutat hälsoundersökningarna och ersatt dessa med hälsosamtal vid behov. Hälsosamtalen syftar till att i ett tidigt skede förebygga korttids- och långtidssjukfrånvaro genom individanpassade insatser.

Arbetsskador

I Sävsjö kommun används ett system för rapportering och hantering av arbetsskador och tillbud som heter Stella. Under 2023 har antalet anmälningar minskat från 348 till 301 stycken. En del av minskningen beror troligtvis på att vi inte längre anmäler covid som vi var ålagda att göra tidigare.

De anmälningar som toppar statistiken är tillbud och nollskada vilket innebär att personen som råkade ut för händelsen inte blev skadad eller hade någon typ av frånvaro i samband med skadan. Dessa två grupper står för cirka 86 procent av de totala anmälningarna. Dock hade vi 10 procent av skadorna som ledde till frånvaro. Dessa skador bestod främst av cykelolyckor till arbetet, skärskador inom kostenheten, fallolyckor och muskelbesvär efter lyft.

Aktivitet	2020	2021	2022	2023
Tillbud	100	147	198	165
Nollskada	87	74	119	102
Skada med frånvaro	38	34	28	32
Stickskada	1	2	3	2

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron räknas i procent och enligt SKR:s (Sveriges kommuner och regioner) riktlinjer som ett genomsnittligt mått under hela året 2023.

Under 2023 hade vi 6,7 procent i genomsnittlig sjukfrånvaro vilket kan jämföras med 2022 då vi hade 7,1 procent. Högst sjukfrånvaro har socialförvaltningen med 8,4 procent och myndighetsförvaltningen lägst med 2,4 procent.

Långtidssjukskrivningar räknas i procent av total sjukfrånvaro. För att betraktas som

långtidssjukfrånvaro ska sjukskrivningen ha passerat 60 dagar. Långtidssjukfrånvaron är 54,16 procent vilket är en minskning med 0,84 procent jämfört med 2022.

Vi ser att sjukfrånvaron också ökar med åldern vid jämförelse av åldersgrupper:

under 29 år: 5,3 procent
mellan 30-49 år: 6,0 procent
över 50 år: 7,7 procent

Sjukfrånvaro i procent	Aneby	Eksjö	Nässjö	Vetlanda	Sävsjö
Heltid	7,5	6,1	6,2	5,4	5,7
Deltid	7,6	9,6	11,3	9,5	9,7
Totalt	7,3	6,8	6,8	6,5	6,7

Friskvård

I Sävsjö kommun erbjuder vi friskvårdsbidrag på 1 000 kronor till alla medarbetare som har månadslön. Vi erbjuder en del andra aktiviteter som deltagaravgift i stadslopp och riktade utbildningar till våra friskvårdsombud två gånger per år.

2023 hade vi en nyttjandegrad på nästan 67 procent av de medel som fanns tillgängliga för våra medarbetare att nyttja. Det kan jämföras med 64 procent år 2022. Antalet medarbetare som nyttjat bidraget har sjunkit sen förra året men däremot har de som nyttjat bidraget använt större del av det.

Aktivitet	2020	2021	2022	2023
Friskvårdsbidrag (antal)	886	935	984	920

Räkenskaper

Resultaträkning

Belopp i tkr		Kommun		Kommunkoncern	
	Not	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Verksamhetens intäkter	3	175 175	181 173	339 136	328 233
Verksamhetens kostnader	4	-1 028 327	-979 303	-1 117 735	-1 059 122
Av- och nedskrivningar	5	-29 021	-27 280	-69 920	-66 338
Verksamhetens nettokostnader		**-882 173**	**-825 410**	**-848 519**	**-797 227**
Skatteintäkter	6	559 296	535 320	559 296	535 320
Generella statsbidrag och utjämning	7	347 507	328 208	347 507	328 208
Verksamhetens resultat		**24 630**	**38 118**	**58 284**	**66 301**
Finansiella intäkter	8	11 303	8 183	7 342	3 903
Finansiella kostnader	9	-3 564	-2 181	-19 769	-6 438
Resultat efter finansiella poster		**32 369**	**44 120**	**45 857**	**63 766**
Extraordinära poster					
Årets resultat		**32 369**	**44 120**	**45 857**	**63 766**

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	Kommun 2023-12-31	Kommun 2022-12-31	Kommunkoncern 2023-12-31	Kommunkoncern 2022-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	10			3 627	1 254
Materiella anläggningstillgångar					
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	552 065	490 505	1 495 027	1 413 453
- Maskiner och inventarier	12	73 685	48 387	85 929	63 689
Finansiella anläggningstillgångar	13	24 433	24 587	20 510	20 100
Summa anläggningstillgångar		**650 183**	**563 479**	**1 605 093**	**1 498 496**
Bidrag till infrastruktur	**14**	**3 324**	**3 599**	**3 324**	**3 599**
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	15	10 503	12 653	11 983	14 220
Fordringar	16	96 854	101 493	118 106	125 253
Kassa och bank	17	155 245	177 433	155 723	184 436
Summa omsättningstillgångar		**262 602**	**291 579**	**285 812**	**323 909**
Summa tillgångar		**916 109**	**858 657**	**1 894 229**	**1 826 004**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	**18**				
Årets resultat		32 369	44 120	45 857	63 766
Resultatutjämningsreserv		60 000	60 000		-
Övrigt eget kapital		517 643	473 523	713 205	649 436
Summa eget kapital		**610 012**	**577 643**	**759 062**	**713 202**
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	19	9 592	7 641	9 592	7 641
Andra avsättningar	20	36 543	36 148	64 424	63 008
Summa avsättningar		**46 135**	**43 789**	**74 016**	**70 649**
Skulder					
Långfristiga skulder	21	47 012	48 609	785 629	769 257
Kortfristiga skulder	22	212 950	188 616	275 522	272 896
Summa skulder		**259 962**	**237 225**	**1 061 151**	**1 042 153**
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**916 109**	**858 657**	**1 894 229**	**1 826 004**

PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämförliga säkerheter		Inga	Inga	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	23	250 401	248 955	250 401	248 955
Övriga ansvarsförbindelser	24	938 100	938 100	938 100	938 100

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	Kommun 2023	Kommun 2022	Kommunkoncern 2023	Kommunkoncern 2022
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		32 369	44 120	45 857	63 766
Justering för ej likviditetspåverkande poster	26	31 803	53 402	73 820	94 397
Poster som redovisas i annan sektion	27	-98	-	-201	557
Medel från verksamheten före ändring av rörelsekapital		**64 074**	**97 522**	**119 476**	**158 720**
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		4 639	-24 971	7 146	-27 073
Ökning/minskning förråd, lager och exploateringsfastighet		-122	-3 975	33	-4 620
Ökning/minskning kortfristiga skulder		24 298	-50 122	2 626	4 778
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**92 889**	**18 454**	**129 281**	**131 805**
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-	-	-2 636	-540
Investering i materiella anläggningstillgångar		-114 244	-89 845	-171 922	-141 583
Erhållna investeringsbidrag och andra inkomster		63	418	63	418
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		98	-	201	-199
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-1 200	-316	-1 363	-198
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		1 354	-	1 354	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-113 929**	**-89 743**	**-174 303**	**-142 102**
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		-	-	17 500	20 000
Amortering av låneskulder		-	-	-610	-90 123
Amortering av skulder för finansiell leasing		-1 148	-885	-581	-47
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-1 148**	**-885**	**16 309**	**-70 170**
Årets kassaflöde		**-22 188**	**-72 174**	**-28 713**	**-80 467**
Likvida medel vid årets början		177 433	249 607	184 436	264 903
Likvida medel vid årets slut		155 245	177 433	155 723	184 436

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 planenliga avskrivningar under nyttjandeperioden. Avskrivningar påbörjas närmaste tertial 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 tre 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 innehas 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 (Riktlinjer för beräkning av pensionsskulder) i enlighet med RKR (Rådet för kommunal redovisning) R10.

Leasing

Samtliga leasingavtal har tidigare hanterats som operationella avtal och kostnadsförts löpande. Kommunen har alltså avvikit från RKR (Rådet för kommunal redovisning) 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 leasetagaren.

Från 2021 har kommunen ingått två nya hyresavtal av mer omfattande karaktär som har klassificerats som finansiell leasing och de 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 2023 var 1,25 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 2023 har ett kalkylerat personalomkostnadspålägg på 41,8 procent använts, att jämföra med rekommendationen från Sveriges kommuner och regioner som är att använda ett pålägg med 44,53 (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 anställd personal internfaktureras till självkostnadspris. Interna administrativa tjänster internfaktureras endast i speciella fall, exempelvis vid genomförandet av vissa projekt.

Resultatenheter

Interna tjänster kopplade till 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 (Lagen om kommunal bokföring och redovisning) kapitel 12, RKR (Rådet för kommunal redovisning) 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 hänförts 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 (Rådet för kommunal redovisning) 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	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Försäljningsintäkter	16 616	18 296	158 255	145 064
Taxor och avgifter	25 981	23 872	25 981	23 872
Hyror och arrenden	13 890	13 888	15 500	13 888
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	91 413	99 506	91 622	99 714
EU-bidrag	-	-		-
Övriga bidrag	3 113	2 236	6 282	3 843
Intäkter från exploateringsverksamhet	630	-	630	-
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	98	161	98	615
Övriga verksamhetsintäkter	23 434	23 213	40 768	41 237
Summa verksamhetens intäkter	175 175	181 172	339 136	328 233

Not 4 - Verksamhetens kostnader

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	626 423	595 952	663 219	628 833
Pensionskostnader	68 139	39 244	70 816	40 879
Lämnade bidrag	35 430	33 390	35 430	33 390
Köp av huvudverksamhet	105 310	113 735	105 310	113 735
Lokal- och markhyror	19 301	16 458	20 750	16 458
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	111 623	105 905	158 360	149 130
Realisationsförluster, utrangeringar och avsättningar	219	24 770	342	24 770
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	171	-	171	-
Bolagsskatt	-		1 626	2 079
Övriga verksamhetskostnader	61 711	49 849	61 711	49 849
Summa verksamhetens kostnader	1 028 327	979 303	1 117 735	1 059 123
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	1 028 327	954 856	1 117 735	1 034 676

Not 5 - Av- och nedskrivningar

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Avskrivning immateriella tillgångar	-	-	403	421
Avskrivning byggnader och tekniska anläggningar	20 951	19 762	56 687	53 754
Avskrivning maskiner och inventarier	8 070	7 518	12 830	12 163
Nedskrivning byggnader och anläggningar	-	-		-
Summa av- och nedskrivningar	29 021	27 280	69 920	66 338

Not 6 - Skatteintäkter

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Preliminär kommunalskatt	546 993	517 874	546 993	517 874
Preliminär slutavräkning innevarande år	9 254	13 707	9 254	13 707
Slutavräkningsdifferens föregående år	3 049	3 740	3 049	3 740
Summa skatteintäkter	559 296	535 321	559 296	535 321
Avräkningsbelopp allmän kommunalskatt per invånare				
Slutavräkning (korrigering föregående år)	260	319	260	319
Preliminär slutavräkning innevarande år	787	1 171	787	1 171

Not 7 - Generella statsbidrag och utjämning

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Inkomstutjämning	197 728	182 048	197 728	182 048
Regleringsbidrag	27 467	32 311	27 467	32 311
Kostnadsutjämningsbidrag	58 830	50 832	58 830	50 832
Kostnadsutjämningsbidrag LSS	18 100	22 509	18 100	22 509
Kommunal fastighetsavgift	27 711	25 686	27 711	25 686
Övriga bidrag från staten	17 671	14 822	17 671	14 822
Summa generella statsbidrag och utjämning	347 507	328 208	347 507	328 208

Not 8 - Finansiella intäkter

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Utdelningar från koncernföretag	1 000	1 000	0	0
Utdelningar på aktier och andelar	165	565	165	565
Ränteintäkter	5 559	1 503	5 559	1 622
Borgensavgifter	3 701	3 752	316	327
Övriga finansiella intäkter	878	1 363	1 302	1 389
Summa finansiella intäkter	11 303	8 183	7 342	3 903

Not 9 - Finansiella kostnader

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Räntekostnad, lån	-	-	17 274	4 315
Räntekostnad, finansiell leasing	1 517	1 210	400	1 210
Räntekostnad, andra avsättningar	1 236	546	1 236	546
Övriga finansiella kostnader	811	426	859	367
Summa finansiella kostnader	3 564	2 182	19 769	6 438

Not 10 - Immateriella tillgångar

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Ackumulerade ingående anskaffningsvärden	-	-	8 903	8 363
Inköp	-	-	2 652	540
Försäljningar	-	-		-
Utrangeringar	-	-		-
Överföringar	-	-	178	-
Ackumulerade utgående anskaffningsvärden			11 733	8 903
Ackumulerade ingående avskrivningar	-	-	-7 648	-7 227
Utrangeringar	-	-		-
Årets avskrivningar	-	-	-458	-421
Ackumulerade utgående avskrivningar / nedskrivningar			-8 106	-7 648
Utgående redovisat värde			**3 627**	**1 255**

Not 11 - Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Ingående ack. anskaffningsvärden	939 879	854 091	2 291 856	2 160 700
Inköp	80 053	90 666	116 959	124 683
Försäljningar	-	-1	-112	-1 133
Utrangeringar	-21 955	-4 877	-21 955	-4 877
Överföringar	2 472	-	21 211	12 483
Utgående anskaffningsvärden	1 000 449	939 879	2 407 959	2 291 856
Ingående ack. avskrivningar	-445 430	-425 668	-869 536	-818 479
Försäljningar	-	-	68	811
Utrangeringar	21 941	-	21 941	1 886
Årets avskrivningar	-20 951	-19 762	-56 687	-53 754
Utgående ack. avskrivningar	-444 440	-445 430	-904 214	-869 536
Ingående ack. nedskrivningar	-3 944	-3 944	-8 867	-6 983
Årets nedskrivningar	-	-		-
Omklassificering	-	-	149	-1 884
Utgående ack. nedskrivningar	-3 944	-3 944	-8 718	-8 867
Utgående redovisat värde	**552 065**	**490 505**	**1 495 027**	**1 413 453**
- varav pågående arbete	52 053	71 747	63 587	99 065
- varav finansiell leasing	45 551	47 291	10 654	11 100
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	34 år	34 år		

Not 12 - Maskiner och inventarier

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Ackumulerade ingående anskaffningsvärden	131 243	120 925	194 210	178 384
Inköp	34 191	10 354	35 810	14 962
Försäljningar	-	-	-9 690	-172
Utrangeringar	-9 146	-36	-5 747	-36
Omklassificeringar	-618	-	-139	1 072
Ackumulerade utgående anskaffningsvärden	155 670	131 243	214 444	194 210
Ackumulerade ingående avskrivningar	-82 858	-75 338	-128 863	-117 075
Försäljningar	-	-	9 402	171
Utrangeringar	8 943		5 624	
Omklassificeringar	-	-	-1 658	-579
Årets avskrivningar	-8 070	-7 518	-13 020	-12 163
Ackumulerade utgående avskrivningar	-81 985	-82 856	-128 515	-129 646
Ackumulerade ingående nedskrivningar	-	-		-875
Årets nedskrivningar	-	-		
Ackumulerade utgående nedskrivningar				-875
Utgående redovisat värde	**73 685**	**48 387**	**85 929**	**63 689**
Varav pågående arbete	-	7 264		7 264
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	12 år	12 år		

Not 13 - Finansiella anläggningstillgångar

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
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 HBV	40	-	40	-
Andel i Kommuninvest ekonomisk förening	7 722	6 613	7 722	6 613
Andel i Kretslopp Sydost	6 284	7 637	6 284	7 637
Andel i Södra Skogsägarna ekonomisk förening	421	371	421	371
Övriga aktier och andelar	-	-	100	100
Summa aktier och andelar	23 933	24 087	15 153	15 307
Långfristiga fordringar				
Utlämnade lån övriga	500	500	500	500
Andra långfristiga värdepappersinnehav	-	-	243	243
Uppskjuten skattefordran	-	-	4 054	3 654
Andra långfristiga fordringar	-	-	560	397
Summa långfristiga fordringar	500	500	5 357	4 794
Summa finansiella anläggningstillgångar	**24 433**	**24 587**	**20 510**	**20 101**

Not 14 - Bidrag till infrastruktur

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Medfinansiering Tågstopp Södra Stambanan				
Sammanlagt bidrag till projektet	6 869	6 869	6 869	6 869
Ingående ackumulerad upplösning av bidrag	-3 270	-2 996	-3 270	-2 996
Årets upplösning av bidrag	-275	-274	-275	-274
Summa bidrag till infrastruktur	3 324	3 599	3 324	3 599

Bidraget ska lösas upp över 25 år med start år 2011

Not 15 - Förråd och exploateringsfastigheter

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Tomter och fastigheter som innehas för försäljning				
Ingående värde tomter	12 231	8 378	12 231	8 378
Årets anskaffning och iordningsställande av tomter	348	3 853	348	3 853
Årets försäljning av tomter	-171	-	-171	-
Omklassificering till anläggningstillgång	-2 272	-	-2 272	-
Summa tomter och fastigheter för försäljning	10 136	12 231	10 136	12 231
Förråd och varulager	367	422	1 847	1 989
Summa förråd och varulager	367	422	1 847	1 989
Totalt förråd och exploateringsfastigheter	**10 503**	**12 653**	**11 983**	**14 220**

Not 16 - Fordringar

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Kundfordringar	6 154	5 471	20 602	26 267
Statsbidragsfordringar	31 220	31 345	31 220	31 345
Fordran koncernkonto	-	60	-	60
Aktuella skattefordringar	-	-	507	362
Upplupna skatteintäkter	26 004	30 841	26 004	30 841
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23 314	23 172	28 423	25 522
Övriga kortfristiga fordringar	10 162	10 604	11 350	10 855
Summa fordringar	96 854	101 493	118 106	125 252

Not 17 - Kassa och bank

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Kassa	26	25	25	25
Kommunens bankkonto	117 996	151 510	117 996	151 510
Koncernens bankkonto	32 864	21 939	33 343	28 942
Likvidkonto hos Södra Skogsägarna	4 359	3 959	4 359	3 959
Summa kassa och bank	155 245	177 433	155 723	184 436

Not 18 - Eget kapital

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Ingående balans, övrigt eget kapital	473 523	435 524	649 436	587 627
		-	3	-25
Föregående års resultat	44 120	47 999	63 766	61 834
Årets förändring av resultatutjämningsreserv	-	-10 000		-
Summa, övrigt eget kapital	517 643	473 523	713 205	649 436
Resultatutjämningsreserv	60 000	60 000		
Årets resultat	32 369	44 120	45 857	63 766
Summa eget kapital	610 012	577 643	759 062	713 202

Not 19 - Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
PA-KL pensioner	575	668	575	668
Särskild avtalspension	7 144	5 481	7 144	5 481
Särskild löneskatt	1 873	1 492	1 873	1 492
Summa pensionsavsättningar (inkl särskild löneskatt)	9 592	7 641	9 592	7 641
Specifikation pensionsavsättningens förändring				
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	7 641	6 966	7 641	6 966
Nyintjänad pension, varav				
- särskild avtalspension	669	158	669	158
Årets utbetalningar	-191	-104	-191	-104
Ränta- och basbeloppsuppräkning	560	138	560	138
Ändring av försäkringstekniska grunder	-	-		
Övrig post	532	351	532	351
Förändring av löneskatt	381	132	381	132
Utgående avsättning till pensioner inkl löneskatt	9 592	7 641	9 592	7 641
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 anställde möjlighet att ta ut pension efter ett visst antal år. Pensionens storlek påverkas av hur länge den anställde 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 visstidspension upprättas även för förtroendevalda.

Vid årets slut finns sådant avtal för kommunstyrelsens före detta ordförande. Rätt till full pension gäller efter 12 års förordnande.

Not 20 - Andra avsättningar

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Avsatt för återställande av deponi				
Redovisat värde vid årets början	26 873	6 640	29 273	9 359
Nya avsättningar	-	20 000		20 014
Förändring av nuvärde	934	232	934	232
Ianspråktagna avsättningar	-197	-	-197	-332
Utgående avsättning för återställande av deponi	27 610	26 872	30 010	29 273
Avsatt för sanering förorenad mark				
Redovisat värde vid årets början	9 275	9 195	9 275	9 195
Nya avsättningar	-	-		-
Förändring av nuvärde	302	314	302	314
Ianspråktagna avsättningar	-644	-233	-644	-233
Utgående avsättning för sanering föorenad mark	8 933	9 276	8 933	9 276
Uppskjuten skatt	-	-	26 501	24 459
Andra avsättningar	-	-	-1 020	-
Summa andra avsättningar	**36 543**	**36 148**	**64 424**	**63 008**

Not 21 - Långfristiga skulder

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Långfristig upplåning i kreditinstitut	-	-	773 988	756 623
Långfristig leasingskuld	45 918	47 103	10 547	11 128
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	1 094	1 506	1 094	1 506
Summa långfristiga skulder	47 012	48 609	785 629	769 257

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	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Kortfristiga skulder till koncernföretag	32 958	21 998	3 684	4 764
Leverantörsskulder	43 057	36 723	50 734	44 500
Personalens skatter, avgifter och avdrag	28 291	21 197	30 335	23 122
Semester och övertidsskuld	50 003	44 200	51 871	45 906
Avräkning skatteintäkter	-	-		-
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	47 734	53 885	58 069	81 416
Övriga kortfristiga skulder	10 907	10 613	10 485	14 776
Aktuella skatteskulder	-	-	6 763	362
Skulder till kreditinstitut	-	-	12 670	30 170
Förskottsbetalade hyror	-	-	5 627	6 147
Förutbetalda anslutningsavgifter	-	-	38 427	20 694
Upplupna räntekostnader	-	-	2 414	997
Förskott från kunder	-	-	4 443	42
Summa kortfristiga skulder	212 950	188 616	275 522	272 896

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

Enligt LKBR 6:4 (Lagen om kommunal bokföring och redovisning) 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	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Pensionsmedelsförvaltning (inkl särskild löneskatt)				
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	9 592	7 641	9 592	7 641
Ansvarsförbindelse - pensionsförpliktelser som inte upptagits bland avsättningar	250 401	248 955	250 401	248 955
Summa pensionsmedelsförvaltning	259 993	256 596	259 993	256 596
Specifikation ansvarsförbindelsens förändring				
Ingående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	*248 955*	*257 822*	*248 955*	*257 822*
Ränte- och basbeloppsuppräkning	*16 166*	*5 795*	*16 166*	*5 795*
Ändring av försäkringstekniska grunder	-	-	-	-
Nyintjänad pension	*-194*	*-214*	*-194*	*-214*
Årets utbetalningar	*-13 298*	*-12 253*	*-13 298*	*-12 253*
Övrig post	*-1 510*	*-464*	*-1 510*	*-464*
Förändring av löneskatten	*282*	*-1 731*	*282*	*-1 731*
Utgående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	*250 401*	*248 955*	*250 401*	*248 955*

Not 24 - Övriga ansvarsförbindelser

Belopp i tkr		Limit 2023	varav uttagna 2023	Limit 2022	varav uttagna 2022
	Borgensåtagande kommunala bolag				
	Sävebo AB	289 000	288 915	289 000	288 915
	AB Sävsjö Industribyggnader	400 000	330 000	400 000	330 000
	Njudung Energi Sävsjö AB	160 000		160 000	142 500
	Savman AB	60 000	60 000	60 000	60 000
	Stockarydsterminalen AB	5 000	1 875	5 000	2 215
	Sävsjö Skytte Center ekonomisk förening	13 900	13 900	13 900	13 900
	Höglandets kommunalförbund	10 200	2 952	10 200	3 000
	Summa kommunala bolag	938 100	697 642	938 100	840 530
	Övriga borgensförbindelser				
	Egna hem och småhus, SBAB	-	-	-	-
	Summa övriga borgensförbindelser				
	Summa totala borgensåtagande	**938 100**	**697 642**	**938 100**	**840 530**

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 295 kommuner och regioner som per 31 december 2023 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 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907 380 712 kronor och totala tillgångar till 562 022 704 021 kronor. Sävsjö kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 872 213 456 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 89 157 331 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 9 752 410 kronor.

Not 25 - Leasing

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Finansiella leasingavtal, fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	69 799	72 465	16 316	17 001
Nuvärde minimileaseavgifter	47 101	48 250	10 841	11 127
- Därav förfall inom 1 år	2 584	2 584	661	661
- Därav förfall inom 1-5 år	9 568	9 568	2 422	2 422
- Därav förfall senare än 5 år	34 949	36 098	7 758	8 043
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	789	685	124	21

Not 26 - Justering för ej likviditetspåverkande poster

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Avskrivningar	29 021	27 280	69 920	66 338
Utrangeringar	218	4 913	218	4 913
Bokfört värde vid försäljningar	-	-	44	345
Gjorda avsättningar	2 346	20 988	1 378	23 234
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	275	274	275	274
Upplösning av statliga investeringsbidrag	-57	-53	-57	-53
Förändring av uppskjuten skattefordran	-	-	2 042	-654
Summa ej likviditetspåverkande poster	31 803	53 402	73 820	94 397

Not 27 - Poster som redovisas i annan sektion

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-98	-	201	557
Summa poster som redovisas i annan sektion	-98		201	557

Not 28 - Upplysning 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 webbplats www.njudung.se.

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

Not 29 - Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Kostnader för sakkunnigt biträde				
Räkenskapsrevision	150	130	356	261
Övrig revision	350	374	388	395
Summa kostnad för revision	500	504	744	656

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Driftbudget

Inför 2023 antog Kommunfullmäktige en driftbudget för 2023 på totalt 5,1 miljoner kronor. Under 2023 har Kommunfullmäktige beslutat om att flytta 0,4 miljoner kronor från driftbudgeten till investeringsbudgeten. Det innebär att den totala driftbudgeten för 2023 uppgår till 5,5 miljoner kronor.

Beslut	Avser	Belopp, tkr
KF 2022 §102	Driftbudget grundbudget	5 119
KF 2023 §61	Från drift till investering, ljudutjämningssystem skolor	400
Driftbudget totalt		5 519

Driftresultat nämnder

(Inklusive interna poster)

Belopp tkr	Budget 2023	Utfall 2023	Utfall i % av Budget	Differens mot budget	Utfall 2022
Kommunfullmäktige	-1 465	-1 959	133,7	-494	-1 541
Kommunstyrelse, allmänna frågor	-80 977	-78 353	96,8	2 624	-65 705
Kommunstyrelse, teknisk nämnd	-27 118	-27 706	102,2	-588	-26 483
Barn- och utbildningsnämnd	-369 512	-370 533	100,3	-1 021	-355 965
Socialnämnd	-320 851	-320 481	99,9	370	-308 637
Kultur- och fritidsnämnd	-28 371	-28 175	99,3	196	-28 230
Myndighetsnämnd	-7 124	-6 619	92,9	505	-5 728
Överförmyndarnämnd	-1 696	-1 425	84,1	271	-1 428
Valnämnd	-41	-84	205,4	-43	-393
Revision	-849	-849	100,0	-	-820
Summa nämnder	**-838 004**	**-836 184**	99,8	**1 820**	**-794 930**
Justeras: poster som ej är hänförbara till Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen		-45 989			
Summa nämnder efter justering		**-885 173**			
Summa nämnder	-838 004	-836 184	99,8	1 820	-794 930
Finansförvaltning	843 523	868 553	103,0	25 030	839 050
Årets resultat	**5 519**	**32 369**	**586,6**	**26 850**	**44 120**

Kommentar till nämndernas budgetavvikelser

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 2,6 miljoner kronor. En del av budgetöverskottet beror på vakanta tjänster, föräldraledighet och sjukskrivning på ekonomiavdelningen och för fastighetsavdelningen har ett utbetalt elstöd bidragit till överskottet. På utvecklingsavdelningen har förseningar i tillväxthöjande åtgärder inneburit att budget inte kunnat nyttjas.

Inom kommunstyrelsens avdelningar finns också verksamheter som redovisar underskott. Personalavdelningen har haft ökade kostnader för lön- och HRsystem och kostnaderna för flytten av lönehanteringen till Vetlanda blev högre än budgeterat. Räddningstjänsten har haft en hyreskostnad för den nya brandstationen i Stockaryd som inte rymts inom budget.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott på 1 miljon kronor. Underskottet blev lägre än tidigare lämnade prognoser. Även kostnadsökningarna inom resultatenheterna kost och skolskjuts blev lägre än befarat.

Förskolan redovisar ett överskott på 4,8 miljoner. Högre barnomsorgintäkter och att de inte nyttjat budgeten för moduler i Stockaryd är några förklaringar. Gymnasiet redovisar ett underskott på 4,6 miljoner kronor och grundskolan ett underskott på 2,6 miljoner kronor. Grundskolan har känt av kostnadsutvecklingen för både kost och skolskjuts och gymnasiet har haft högre kostnader för köp av skolplatser i andra kommuner. Elevboendet har haft vakanta platser och de nya lokalerna för motocross har också inneburit högre hyreskostnader.

Socialnämndens redovisar ett resultat i nivå med budget, plus 0,4 miljoner kronor vilket är betydligt bättre än tidigare lämnade prognoser.

Funktionshinderomsorgen redovisar ett överskott på 5,2 miljoner kronor medan individ- och familjeomsorgen redovisar ett underskott på 5,1 miljoner kronor. Överskottet inom funktionshinderomsorgen förklaras med att budget för placeringar inom LSS (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) inte behövt användas under året. Inom individ- och familjeomsorgen beror underskottet främst på otillräcklig budget för externa placeringar samt ökade kostnader för försörjningsstöd. Äldreomsorgen redovisar ett underskott på 1,3 miljoner kronor. Underskottet beror på höga kostnader inom hemtjänsten på grund av mer omfattande insatser och ökade omvårdnadsbehov.

Övriga nämnder redovisar mindre budgetavvikelser även om enskilda verksamheter har haft det tuffare. En sådan är gata och park som haft ökade kostnader för vägunderhåll.

Finansförvaltningens överskott beror framför allt på ökade skatteintäkter och generella bidrag men också på ett positivt finansnetto samt lägre kostnader för avskrivningar. Personalomkostnader och pensionskostnader blev däremot betydligt högre än vad som budgeterats.

Barn- och utbildningsnämnden och socialnämndens verksamheter står för 82,6 procent av nämndernas totala nettoram vilket är något lägre än föregående år (83,6 procent).

Driftredovisning bolag - sammanställning

Belopp tkr	Budget 2023	Årets resultat före dispositioner och skatt	Utfall i % av Budget	Differens mot budget	Årets resultat 2022
Sävebo AB	4 458	4 074	91	-384	7 754
AB Sävsjö Industribyggnader	3 920	5 114	130	1 194	5 124
SavMan AB	1 841	2 310	125	469	2 894
Njudung Energi Sävsjö AB	7 825	5 194	66	-2 631	9 754
Sävsjö Näringslivs AB	6	512	8 533	506	108
Stockarydsterminalen AB	46	598	1 300	552	1 480
Sävsjö Skyttecenter ekonomisk förening	62	281	453	219	272
Höglandets kommunalförbund	1 235	4 546	368	3 311	3 188
Summa resultat före dispositioner och skatt	**19 393**	**22 629**	**117**	**3 236**	**30 574**

Kommentar till bolagens budgetavvikelser

Sävebo gör ett bra resultat, dock något sämre än budget som framför allt beror på kraftigt ökade

pensionskostnader. Man flaggar för kraftigt ökade räntekostnader under kommande år i takt med att lån sätts om.

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. Utmaningen för företaget är att bibehålla en hög uthyrningsgrad så att man kan arbeta med underhåll och amortera på lånen.

SavMans verksamhet rullar på. Intäkterna består till huvuddelen av nätavgifter samt försäljning av internetkapacitet. Försäljning av internetkapacitet följer i princip budget, men är historiskt fortsatt hög då behovet av mer bandbredd uppstått. Investeringar gällande nyanslutningar minskar i takt med att vi börjar bli färdigbyggda inom hela Sävsjö kommun.

För Njudung Energi Sävsjö finns ett konstant behov av underhåll och reinvestering av de anläggningar som förvaltas och ambitionen är att öka aktiviteten inom detta område. Detta gäller i synnerhet för våra VA-anläggningar (vatten och avlopp) där det finns ett omfattande behov av renovering och nybyggnationer. Med tanke på de ökade kostnaderna som bolaget har, främst relaterad till den höga inflationen, samt att taxorna inte höjts i motsvarande mån förväntas bolagen de närmsta åren redovisa ett lägre rörelseresultat än under tidigare år.

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

Höglandets kommunalförbund består av tre verksamheter: Höglandets verksamhetsstöd, Höglandets familjerätt, Höglandets IT samt ett förbundsledningskontor. Den positiva avvikelsen jämfört med budget beror främst på Höglandets IT, som under året har lägre personalkostnader, lägre avskrivningar och högre intäkter än budgeterat.

Investeringsredovisning

Investeringsbudget

Inför 2023 antog Kommunfullmäktige en investeringsbudget för 2023 på totalt 133,9 miljoner kronor. Från tidigare års investeringsbudget överfördes sammanlagt 14,7 miljoner kronor. Under 2023 har Kommunfullmäktige beslutat om tillägg till investeringsbudgeten med totalt 5,5 miljoner kronor. Bland annat tidigarelades investeringsbudgeten för Sockerklaras lekplats. Beslut har även tagits om att förvärva fastigheten Hetseryd 2:4.

Beslut	Avser	Belopp, tkr
KF 2022 §130	Investeringsbudget grundbudget	133 910
KF 2022 §101	Överföring investeringsbudget från tidigare år	14 713
KF 2023 §61	Från drift till investering, ljudutjämningssystem skolor	400
KF 2023 §32	Sockerklaras lekplats	1 500
KF 2023 §23	Köp av Hetseryd 2:4	3 400
KF 2023 §147	Köp av Hetseryd 2:7	190
Investeringsbudget totalt		154 113

Investeringar per nämnd

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	Utfall i % av Budget	Differens mot budget
Kommunstyrelsen allmänna frågor	112 909	74 540	66,0	38 369
Kommunstyrelsen teknisk nämnd	10 400	9 956	95,7	444
Barn- och utbildningsnämnden	6 216	6 159	99,1	57
Socialnämnden	2 668	1 456	54,6	1 212
Kultur- och fritidsnämnden	21 280	22 418	105,3	-1 138
Myndighetsnämnden	640	-	0,0	640

Summa nämnder		**154 113**	**114 529**		**74,3**	**39 584**
Avgår offentliga investeringsbidrag			63			
Avgår exploateringstillgångar			-348			
Summa investeringsutgifter			114 244			
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						
Trafikåtgärder Hägne-Ripan	2 000	1 513	1 513	0	148	-148
Maskiner nytt arbetslag VA	2 250	2 192	2 192	2 250	2 192	58
Möbler Rörviks skolas matsal	300	318	318	300	318	-18
Möbler Rörviks skola	3 000	3 051	3 051	3 000	3 051	-51
Ljudutjämningssystem skolor	400	398	398	400	398	2
Förvärv Hetseryd 3:4	3 400	3 407	3 407	3 400	3 407	-7
Särskilda investeringsbeslut - pågående						
Ombyggnad lokaler gata/park	32 000	6 760	32 000	24 000	5 566	18 434
Möbler ny lokal gata/park	350	0	350	350	0	350
Nybyggnation Rörviks skola	102 000	84 404	102 000	31 500	28 885	2 615
Ombyggnad Ringgården	55 500	15 008	55 500	22 500	13 252	9 248
Renovering Kommunalhuset	4 400	3 141	4 400	600	701	-101
Nybyggnation korttidsboende	24 000	7 093	24 000	5 000	7 093	-2 093
Nybyggnation förskola Vrigstad	51 000	434	51 000	1 000	434	566
Räddningsfordon	4 800	0	4 800	4 800	0	4 800
Säkerhetsskyddsåtgärder	4 669	629	4 669	4 669	629	4 040
Vägbro toftaån, femtinge	1 000	505	1 000	0	41	-41
Åtgärder GC-plan	650	402	650	500	333	167
Sockerklaras lekplats	1 500	911	1 500	1 500	911	589
Bro slottsruin	4 500	128	4 500	0	128	-128
Verksamhetssystem Pulsen Combine	4 000	4 652	5 500	668	0	668
Belysning Elljusspår	4 200	3 508	4 200	1 400	1 447	-47
Ishallen kylsystem	10 000	11 364	11 500	10 000	11 272	-1 272
Ishallen sarg/ispist	7 000	7 261	8 000	7 000	7 261	-261
Utredning solceller Sporthallen	100	18	18	100	18	82
Inredning till bibliotek, Rörvik	530	390	530	530	390	140
Utrustning meröppet bibliotek, Rörvik	250	0	250	250	0	250
Renovering familjebad	1 000	753	1 000	1 000	753	247
Sävsjö camping vinterbonad	600	322	322	0	267	-267

GIS-plattform	500	56	200	260	0	260
Karta GIS-system	380	0	380	280	0	280
Summa särskilda beslut	326 279	158 618	329 148	127 257	88 895	38 362
Återkommande investeringsmedel						
Fastighetsåtgärder				10 250	9 803	447
Exploatering				1 590	1 589	1
Åtgärder på gator och vägar				3 483	3 689	-206
Samhällsutvecklande åtgärder				2 275	1 915	360
Fordon				1 122	1 301	-179
Investeringar i fritidsanläggningar				864	873	-9
Utemiljö förskolor				716	813	-97
Trygghetslarm				500	-	500
Inventarier - Barn- och utbildningsförvaltningen				1 400	1 234	166
Inventarier - socialförvaltningen				1 500	1 457	43
Inventarier - kommunal service				552	552	-
Övrigt				2 604	2 408	196
Summa återkommande investeringar				26 856	25 634	1 222
Summa investeringar totalt	**326 279**	**158 618**	**329 148**	**154 113**	**114 529**	**39 584**

Kommentar till investeringsredovisning

Nämnderna har tillsammans investerat för 114,5 miljoner kronor vilket motsvarar 74,3 procent av budgeten på 154,1 miljoner kronor. Det betyder att det är investeringsbudget på 39,6 miljoner kronor som inte har nyttjats under året.

Några av de beslutade investeringarna har inte kunnat genomföras under året. Ombyggnation av en lokal till gata/park-avdelningen är en sådan. Byggnationen har blivit försenad men är igång och kommer slutföras under 2024. För ombyggnationen finns en investeringsbudget för 2023 på totalt 24 miljoner kronor, varav 5,6 miljoner kronor har använts under året. De 18,4 miljoner kronorna som återstår får efter beslut av Kommunfullmäktige flyttas med till 2024. En annan investering som blivit försenad är inköp av fordon till Räddningstjänsten med en budget på 4,8 miljoner kronor. Dessa är beställda och leverans förväntas under våren 2024. Ombyggnationen av Ringgården har blivit lite försenat i starten men förväntas vara klart enligt tidsplanen under våren 2025. Förseningen ger dock en budgetavvikelse för 2023 på 9,2 miljoner kronor.

Av genomförda investeringar står 88,9 miljoner kronor för specifika investeringar och 25,6 miljoner kronor för återkommande investeringar. Här ingår bland annat investeringar i befintliga fastigheter och åtgärder på gator och vägar.

Den enskilt största investeringen är nybyggnad av Rörvik skola som färdigställdes 2023. Kvar att göra är rivning av den gamla skolan samt iordningsställande av utemiljö. Tre större investeringar har påbörjats under året. Det är ombyggnad av Ringgården, nybyggnad av korttidsboende samt ombyggnad av Svarven 1. Dessutom har en del investeringar gjorts i ishallen i kylsystem, sarg och pist. Åtgärderna i ishallen blev 1,5 miljoner kronor dyrare än budgeterat på grund av att projektledning behövde köpas in externt och att vissa oväntade anpassningar av lokalen behövde göras.

§ 64 Diarienummer: KSB 2024/58

Årsredovisning 2023 Sävsjö kommun med verksamhetsredovisningar

Kommunstyrelsen beslutar

Överlämna ärendet till nästkommande kommunstyrelsesammanträde för hantering, med följande förslag:

Föreslå kommunfullmäktige
godkänna årsredovisningen 2023.

Sammanfattning

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.

Ekonomiskt redovisar Sävsjö kommun ett överskott på 32,4 miljoner vilket är 26,8 miljoner kronor högre än budget.

Kommunernas ekonomiska läge är mer ansträngt än på många år. Höga prisökningar i verksamheterna och ökade pensionskostnader i år och nästa år ger tillsammans med högre räntor tuffa ekonomiska förutsättningar.

Även verksamheterna i Sävsjö kommun har påverkats av omvärldsläget. Arbetet med kris och beredskap är prioriterat och flera verksamheter har märkt av kostnads-utvecklingen.

Sävsjö kommunkoncern redovisar ett starkt resultat 2023 och kan gå in 2024 med förhållandevis goda förutsättningar att möta framtida utmaningar.

Beslutsunderlag

1. Bokslut presentation
2. Årsredovisning 2023
3. Verksamhetsredovisning
4. Årsredovisning 2023 kultur- och fritidsnämnden
5. Protokollsutdrag kultur- och fritidsnämnden 2024-03-06

6. Tjänsteskrivelse årsredovisning 2023, barn-och utbildningsförvaltningen
7. Protokollsutdrag barn-och utbildningsnämnden 2024-02-21
8. Årsredovisning 2023, barn-och utbildningsförvaltningen
9. Tjänsteskrivelse årsredovisning socialförvaltningen
10. Bokslut 2023 socialförvaltningen
11. Protokollsutdrag socialnämnden 2024-02-07

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Bokslut 2023

KS beredning 19 mars 2024

3.1 Resultaträkning

Belopp i tkr		Kommun		Kommunkoncern	
	Not	2023	2022	2023	2022
Verksamhetens intäkter		175 175	181 173	339 136	328 233
Verksamhetens kostnader		-1 028 327	-979 303	-1 117 735	-1 059 122
Av- och nedskrivningar		-29 021	-27 280	-69 920	-66 338
Verksamhetens nettokostnader		**-882 173**	**-825 410**	**-848 519**	**-797 227**
Skatteintäkter		559 296	535 320	559 296	535 320
Generella statsbidrag och utjämning		347 507	328 208	347 507	328 208
Verksamhetens resultat		**24 630**	**38 118**	**58 284**	**66 301**
Finansiella intäkter		11 303	8 183	7 342	3 903
Finansiella kostnader		-3 564	-2 181	-19 769	-6 438
Resultat efter finansiella poster		**32 369**	**44 120**	**45 857**	**63 766**
Extraordinära poster					
Årets resultat		**32 369**	**44 120**	**45 857**	**63 766**

4.1.1 Driftresultat nämnder

(Inklusive interna poster)

Belopp tkr	Budget 2023	Utfall 2023	Utfall i % av Budget	Differens mot budget	Utfall 2022
Kommunfullmäktige	-1 465	-1 959	133,7	-494	-1 541
Kommunstyrelse, allmänna frågor	-80 977	-78 353	96,8	2 624	-65 705
Kommunstyrelse, teknisk nämnd	-27 118	-27 706	102,2	-588	-26 483
Barn- och utbildningsnämnd	-369 512	-370 533	100,3	-1 021	-355 965
Socialnämnd	-320 851	-320 481	99,9	370	-308 637
Kultur- och fritidsnämnd	-28 371	-28 175	99,3	196	-28 230
Myndighetsnämnd	-7 124	-6 619	92,9	505	-5 728
Överförmyndarnämnd	-1 696	-1 425	84,1	271	-1 428
Valnämnd	-41	-84	205,4	-43	-393
Revision	-849	-849	100,0	-	-820
Summa nämnder	**-838 004**	**-836 184**	99,8	**1 820**	**-794 930**
Finansförvaltning	843 523	868 553	103,0	25 030	839 050
Årets resultat	**5 519**	**32 369**	**586,6**	**26 850**	**44 120**

Driftredovisning 2023 kommunstyrelsen

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Politisk verksamhet	-3 045	-3 615	118,7%	-570	-2 442
Ej fördelade medel	-555	0	0%	555	0
Kommunkansli	-8 754	-8 158	93,2%	596	-8 529
Ekonomi & Upphandling	-10 005	-8 802	88,0%	1 203	-9 366
Utveckling & Näringsliv	-14 501	-13 106	90,4%	1 395	-12 114
Personal	-11 543	-12 682	109,9%	-1 139	-12 504
IT-avdelning	-11 099	-11 068	99,7%	31	594
Kommunikation	-4 391	-4 215	96,0%	176	-4 451
Räddningstjänst	-13 292	-14 192	106,8%	-900	-12 995
Fastighet	-2 113	-1 474	69,8%	639	-2 586
Bostadsanpassning	-1 679	-1 041	62,0%	638	-1 312
Netto	**-80 977**	**-78 353**	**96,8%**	**2 624**	**-65 705**

Driftredovisning 2023- kommunstyrelsen tekniska

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Gemensam administration	-1 852	-1 554	83,9	298	-1 873
Gator, vägar. almm platser, parker	-22 490	-22 558	100,3	-68	-20 951
Enskild väghållning, gårdsbelysning	-3 117	-3 965	127,2	-848	-3 351
Lokalvård	-21	-21	100,0	0	0
Kostverksamhet	278	278	100,0	0	0
Fordonsadministration	84	114	136,3	30	-308
Netto	**-27 118**	**-27 706**	**102,2**	**-588**	**-26 483**

Driftredovisning 2023 – Barn- och utbildningsnämnden

1.3 Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Politisk verksamhet och gemensam administration	-6 012	-5 784	96,2	228	-5 811
Förskola	-94 583	-89 773	94,9	4 810	-85 257
Fritidshem, Förskoleklass, Grundskola, Anpassad grundskola	-177 594	-180 258	101,5	-2 664	-173 306
Gymnasieskola	-78 738	-83 319	105,8	-4 581	-80 915
Vuxenutbildning	-8 604	-7 479	86,9	1 125	-6 890
Musikskola	-3 981	-3 920	98,5	61	-3 786
Netto	**-369 512**	**-370 533**	**100,3**	**-1 021**	**-355 965**

Driftredovisning 2023 – Socialnämnden

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Politisk vht & gem adm	-10 221	-9 320	91,2	901	-12 679
Funktionshinderomsorg	-64 017	-58 842	91,9	5 175	-61 295
Äldreomsorg	-125 030	-126 291	101	-1 261	-124 417
Hälso- och sjukvård	-20 163	-20 112	99,8	50	-17 283
Individ- och familjeomsorg	-80 548	-85 617	106,3	-5 068	-75 211
SIA	-20 872	-20 299	97,3	573	-17 752
Netto	**-320 851**	**-320 481**	**99,9**	**370**	**-308 637**

Driftredovisning 2023 – Kultur- och fritidsnämnden

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Politisk vht och gemensam administration	-2 808	-2 289	81,5	519	-2 636
Familjebad inkl simundervisning	-4 260	-4 369	102,6	-109	-5 433
Idrotts-, fritids- o turistanläggn.	-9 439	-10 383	110,0	-944	-9 358
Biblioteksverksamhet	-4 609	-4 588	99,6	21	-4 542
Programverksamhet	-196	-136	69,7	60	-138
Bidragsverksamhet	-3 633	-3 441	94,7	192	-3 370
Fritidsgårdsverksamhet	-3 426	-2 969	86,7	457	-2 753
Netto	**-28 371**	**-28 175**	**99,3**	**196**	**-28 230**

Driftredovisning 2023 – Myndighetsnämnden

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Politisk verksamhet och gemensam administration	-3 264	-3 252	99,6	12	-2 919
Miljö- och hälsoskydd	-2 094	-1 681	80,3	413	-1 816
Bygg och karta	-1 766	-1 686	95,5	80	-993
Netto	**-7 124**	**-6 619**	**92,9**	**505**	**-5 728**

Driftredovisning 2023 – Bolagen

4.1.2 Driftredovisning bolag - sammanställning

Belopp tkr	Budget 2023	Årets resultat före dispositioner och skatt	Utfall i % av Budget	Differens mot budget	Årets resultat 2022
Sävebo AB	4 458	4 074	91	-384	7 754
AB Sävsjö Industribyggnader	3 920	5 114	130	1 194	5 124
SavMan AB	1 841	2 310	125	469	2 894
Njudung Energi Sävsjö AB	7 825	5 194	66	-2 631	9 754
Sävsjö Näringslivs AB	6	512	8 533	506	108
Stockarydsterminalen AB	46	598	1 300	552	1 480
Sävsjö Skyttecenter ekonomisk förening	62	281	453	219	272
Höglandets kommunalförbund	1 235	4 546	368	3 311	3 188
Summa resultat före dispositioner och skatt	**19 393**	**22 629**	**117**	**3 236**	**30 574**

Investeringsredovisning 2023

Investeringar per nämnd

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	Utfall i % av Budget	Differens mot budget
Kommunstyrelsen allmänna frågor	112 909	74 540	66,0	38 369
Kommunstyrelsen teknisk nämnd	10 400	9 956	95,7	444
Barn- och utbildningsnämnden	6 216	6 159	99,1	57
Socialnämnden	2 668	1 456	54,6	1 212
Kultur- och fritidsnämnden	21 280	22 418	105,3	-1 138
Myndighetsnämnden	640	-	0,0	640
Summa nämnder	**154 113**	**114 529**	**74,3**	**39 584**
Finansiell leasing		-		
Summa kommunen totalt	**154 113**	**114 529**	**74,3**	**39 584**
Avgår offentliga investeringsbidrag		63		
Avgår exploateringstillgångar		-348		
Summa investeringsutgifter		114 244		

Kommunfullmäktiges fokusområden

Kommunfullmäktiges fokusområden 2023 beslutades i kommunfullmäktige 2022-11-14 (§102)

- Grön hållbarhet.
- Framtida kompetensförsörjning.
- Barn och ungas välmående.
- Näringsliv och arbetsmarknad.

Nämndernas fokusområden 2023

Nämnderna arbetar med fokusområden som har prioriterats med utgångspunkt i respektive uppdrag.

- Implementering av horisontell styrmodell (KS)
- Arbete med kris och beredskap (KS)
- Verksamhetsutveckling med hjälp av digitalisering (KS)
- Biologisk mångfald (TU)
- Invånare och brukare i fokus (TU)
- Andel behöriga elever till gymnasiet (BUN))
- Andel elever som väljer Aleholm (BUN)
- Måluppfyllelse för elever med annat modersmål än svenska (BUN)
- Kompetensförsörjning (SOC)
- God och nära vård (SOC)
- Aktiv hela livet (KoF)
- Digitalisering (Mynd)
- Tillsyn enligt Miljöbalken (Mynd)
- Tillsyn enligt Plan- och bygglagen (Mynd)

Sammantaget har kommunen nått en måluppfyllelse för kommunens samtliga fokusområden på 61 %. Ytterligare 33 % är på god väg att nå måluppfyllelse.

	Antal fokusområden	Uppfyllt (grönt)	På gång att uppfyllas (gult)	Ej uppfyllt (rött)	Har ej kunnat mätas
Kommunstyrelsen, allmänna frågor	3	3			
Kommunstyrelsen, tekniska nämnd	2		2		
Barn- och utbildningsnämnden	3	1	1	1	
Socialnämnden	2	2			
Kultur- och fritidsnämnden	1	1			
Myndighetsnämnden	3	2	1		
Kommunfullmäktige	4	2	2		
Summa	18	11	6	1	

[Dokumenttyp]

Årsredovisning 2023 Sävsjö kommun med verksamhetsredovisningar

Beslutad av:

Datum för beslut:

Diarienummer:

Sävsjö kommun

Innehållsförteckning

Sävsjö kommun 5

Verksamhetsredovisning 5

Inledning 5

Verksamhetsberättelse 5

Nämndens räkenskaper 6

Måluppföljning 6

Verksamhetsindikatorer 10

Kommunstyrelsen allmänna frågor 14

Verksamhetsredovisning 14

Inledning 14

Verksamhetsberättelse 14

Nämndens räkenskaper 17

Måluppföljning 19

Verksamhetsindikatorer 21

Kommunstyrelsen tekniska nämnd 22

Verksamhetsredovisning 22

Inledning 22

Verksamhetsberättelse 22

Nämndens räkenskaper 24

Måluppföljning 25

Verksamhetsindikatorer 25

Barn- och utbildningsnämnden 26

Verksamhetsredovisning 26

Inledning 26

Verksamhetsberättelse 26

Nämndens räkenskaper 31

Måluppföljning 32

Verksamhetsindikatorer 33

Socialnämnden 34

Verksamhetsredovisning 34

Inledning 34

Verksamhetsberättelse 35

Nämndens räkenskaper 37

Måluppföljning 38

Verksamhetsindikatorer ... 39
Kultur och fritidsnämnden ... 39
Verksamhetsredovisning ... 39
Inledning ... 39
Verksamhetsberättelse ... 40
Nämndens räkenskaper ... 42
Måluppföljning ... 43
Verksamhetsindikatorer ... 43
Myndighetsnämnden ... 44
Verksamhetsredovisning ... 44
Inledning ... 44
Verksamhetsberättelse ... 45
Nämndens räkenskaper ... 47
Måluppföljning ... 48
Verksamhetsindikatorer ... 49
Överförmyndarnämnden ... 50
Verksamhetsredovisning ... 50
Inledning ... 50
Verksamhetsberättelse ... 50
Nämndens räkenskaper ... 52
Valnämnd ... 52
Verksamhetsredovisning ... 52
Inledning ... 52
Verksamhetsberättelse ... 53
Nämndens räkenskaper ... 53
Kommunens revisorer ... 54
Verksamhetsredovisning ... 54
Inledning ... 54
Verksamhetsberättelse ... 54
Nämndens räkenskaper ... 54
Sävebo AB ... 55
Verksamhetsredovisning ... 55
Kommunala bolag ... 55
AB Sävsjö Industribyggnader ... 58
Verksamhetsredovisning ... 58

Kommunala bolag 58
Savman AB 60
Verksamhetsredovisning 60
Kommunala bolag 60
Njudung Energi Sävsjö AB 63
Verksamhetsredovisning 63
Kommunala bolag 63
Sävsjö Näringsliv AB 65
Verksamhetsredovisning 65
Kommunala bolag 65
Stockarydsterminalen AB 66
Verksamhetsredovisning 66
Kommunala bolag 66
Sävsjö Skyttecenter ekonomisk förening 68
Verksamhetsredovisning 68
Kommunala bolag 68
Höglandets kommunalförbund 69
Verksamhetsredovisning 69
Kommunala bolag 69

Sävsjö kommun

Verksamhetsredovisning

Inledning

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ som beslutar i ärenden av mer principiell karaktär eller i frågor som har lite större vikt för kommunen.

Kommunfullmäktige hanterar också andra frågor av skiftande karaktär såsom motioner, medborgarförslag, ansökningar om partistöd, årsredovisning, budgetförutsättningar, budgetdirektiv, budgetramar, delårsbokslut och verksamhetsplan.

Antal ledamöter i nämnden	39
Nämndkostnad per invånare (kr)	168
Antal anställda	Inga
Investeringar (tkr)	Inga
Budgetavvikelse (tkr)	-494

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Några exempel på beslut som kommunfullmäktige fattat under 2023,

- Överenskommelse mellan Patientnämnden, Region Jönköpings län och länets kommuner avseende patientnämndsverksamhet. Syftet är att stödja och hjälpa patienter att framföra sina synpunkter och klagomål till vårdgivare och får dessa besvarade.
- Reglemente för Kommunala rådet för funktionshinderfrågor.
- Reglemente för Kommunala pensionärsrådet.
- Sävsjös Gröna Hållbarhetsprogram- 8 mål för ett grönare Sävsjö.
- Reglemente för krisledningsnämnden
- Trygghetsbokslut 2022
- Riktlinjer för serveringstillstånd
- Nödvattenplan
- Detaljplan för Svarven 1 och OBOS
- Reviderad suicidplan
- Vattentjänstplan
- Förlängning av biblioteksplan
- Förvärv av Hetseryd 2:7

Under året har kommunfullmäktige haft tio sammanträden.

Ekonomisk analys

Bokslutet visar ett resultat som ligger 494 tusen kronor över budget. Det beror delvis på ökade kostnader för flera utbildningar och informationsdagar har genomförts för kommunfullmäktiges ledamöter i samband med en ny mandatperiod. Arvoden för sammanträden och ersättning för förlorad arbetsinkomst har ökat.

Kommunalt partistöd har betalats ut till de politiska partier som är representerade i kommunfullmäktige efter gjord redovisning. Grundstödet har varit 20 000 kr per parti samt ett mandatstöd på 10 000kr per mandat.

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Partistöd	-510	-510	100,0	-	-363
Kommunfullmäktige	-955	-1 449	151,7	-494	-1 178
Netto	**-1 465**	**-1 959**	**133,7**	**-494**	**-1 541**

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Intäkter					
Personalkostnader	-464	-831	179,1	-367	-482
Övriga kostnader	-1 001	-1 128	112,7	-127	-1 059
Netto	**-1 465**	**-1 959**	**133,7**	**-494**	**-1 541**

Måluppföljning

Barn och ungas välmående

Kommentar

Syftet med fokusområdet är att skapa förutsättningar för en god hälsa och välmående, med trygga och goda uppväxtvillkor för alla barn och ungdomar.

Under 2022 genomfördes en analys kopplat till barn- och ungas välmående och prioriteringar gjordes för att bättre kunna arbeta förebyggande. Fokusområdet har också nära kopplingar till regionala arbetet med "Bästa platsen" och "Nära vård".

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Stärka samverkan inom några identifierade områden för att bättre kunna arbeta förebyggande.		Delvis uppfyllt	–

Följande prioriterade områden identifierades 2023 och arbete har pågått för att stärka samverkan inom dessa områden.

- Planera och genomföra folkhälsoenkät ung.
- Revidera kommunens plan för ANDT. I handlingsplanen ska respektive förvaltning ha egna aktiviteter som följs upp.
- Tidiga samordnade insatser (TSI) / Föräldrastöd
- Samverkan kring frånvaro och hemmasittare.

- Samverkan kring komplexa ärenden.

Folkhälsoenkät Ung

Enkäten har genomförts i Sävsjö kommun, svarsfrekvens åk 9 var 77% och svarsfrekvens för Gy2 var 66%. En kommunrapport har upprättats. Det som återstår är att göra analysarbetet och att utifrån analysen ta fram ett antal kommunövergripande utvecklingsområden som kan ligga till grund för ett fortsatt arbete.

Revidering av kommunens plan för ANDT

Under året har en arbetsgrupp för social hållbarhet arbetat med att följa upp revidera kommunens plan för ANDT.

Arbetsgrupp närvaro/frånvaro

Arbetsgruppens arbete delades tidigt in i två olika spår. Ett spår som handlar om revidering av skolans rutiner och metoder för att främja närvaro. Det andra spåret riktades mer specifikt in på hur vi i kommunen kan samverka kring elever med problematisk skolfrånvaro.

Spår 1 förväntas bli klara under våren 2024.

Spår 2 kan ta något längre tid.

Arbetsgrupp Föräldrastöd

Inom detta område erbjuds föräldragrupper (ABC) på andra språk (arabiska, dari/persiska). Föräldrar fångas också upp genom samarbete mellan öppna förskolan, socialtjänsten, hälsocenter och skolan. Utlandsfödda föräldrar erbjuds att "Va med " på familjecentralen enligt ett koncept som socialtjänsten och öppna förskolan arbetade med innan pandemin. Samverkan sker också med skolorna för att sprida redan befintlig föräldrautbildning "Barnen i våra hjärtan".

För att komma vidare med föräldrastöd på flera språk kommer det krävas ökade resurser.

I oktober genomfördes en föreläsning med Micke Gunnarsson på temat "Medvetet Föräldraskap", om konsten att möta våra barn där de är och inte där vi önskade att det vore. Föreläsningen arrangerades av Sävsjö kommun och var ett samarbete mellan skola och socialtjänst.

Övrigt

Vid revidering av kommunens suicidplan beslutades att öka möjligheten för personal att gå utbildningen MHFA (första hjälpen vid psykisk ohälsa). Detta är en viktig insats för målgruppen för detta fokusområde.

Grön Hållbarhet

Kommentar

Fokusområdet är en fortsättning på kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens tidigare fokusområden från 2022 "Ett hållbart samhälle" och "Minskad klimatpåverkan". Ett hållbarhetsprogram som innehåller mål för kommunorganisationen samt för Sävsjö som geografiskt område har arbetats fram. Till detta program kopplas en kommunövergripande färdplan.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Ta steget från planering till genomförande av Hållbarhetsprogrammet		Uppfyllt	–

Sävsjö gröna Hållbarhetsprogram - 8 mål för ett grönare Sävsjö antogs av kommunfullmäktige 2023-06-19 (§72)

Arbetsgruppen för ekologisk hållbarhet (fokusgruppen) har arbetat vidare med att sammanställa en färdplan med insatser och åtgärder för att nå uppsatta mål. Många av

åtgärderna är beslutade i de regionala åtgärdsprogrammen, en del är sådant som redan pågår och andra åtgärder som identifierats under arbetets gång.

Många aktiviteter är påbörjade och under hösten har en omfattande uppföljning och utvärdering tagits fram som kommer att redovisas under 2024.

Nedan följer ett axplock av det arbete som gjorts under året i linje med hållbarhetsprogrammet och centrala utvecklingsområden.

Mål 1- Klimatpositiva Sävsjö

- Digital internutbildning inom Agenda 2030 riktad till alla medarbetare i kommunorganisationen.
- Samverkansprojekt med forskning och andra kommuner för att på sikt kunna mäta kommunens konsumtionsbaserade klimatutsläpp.

Mål 2 - En fossilfri transportkommun

- Med stöd från Energikontoret norra Småland är en laddstrategi för Sävsjö under framtagande.
- 3 laddare med totalt 6 laddpunkter har etablerats vid Kulturhuset i Sävsjö.
- Upphandlingskraven vid transport- och fordonsupphandlingar har utvecklats, exempelvis för mattransporter.
- Erbjudande om förmånscyklar har gått ut till kommunens medarbetare vid två tillfällen i år.
- Kommunens grundskolor ska under september månad delta i en kampanj för hållbara och aktiva transporter till och från våra skolor.

Mål 2- Energi- och klimatsmart bebyggelse

- I samband med nybyggnad av Rörviks skola har vi arbetat för att återbruka så mycket som möjligt från Rörviks gamla skola. Tegelstenar, fönster och textilier är några exempel.

Mål 4- Förnybar energiproduktion

- Sävsjö kommun har gått in i det regionala projektet EFFEKT- Tillsammans för ett hållbart och tillförlitligt energisystem i länet. Projektet syftar till att vi under 2024 ska arbeta fram en kommunal energiplan i enlighet med lagkrav om kommunal energiplanering.

Mål 5- Cirkulär konsumtion och produktion

- Samverkan har startat mellan Höglandets upphandlare och hållbarhetstrateger i syfte att stärka arbetet med cirkulär ekonomi.
- En försörjningsbalans har tagits fram för att få en nulägesbild av vår lokala livsmedelsförsörjning. Utbildning, information och workshop om försörjningsbalansen kommer vara huvudtema på strategidagen med politiker och tjänstepersoner den 12 september.
- En resurshubb för att främja cirkulära resursflöden i Sävsjö håller på att etableras inom Sävsjö Näringsliv AB.

Mål 6- En giftfri miljö

- Naturbaserad saneringsmetod i form av Salixplantering testas vid Sockerklaras lekplats.

Mål 7- Ökad biologisk mångfald

- LONA-projektet "Pollinering i centrum" har möjliggjort utveckling av perennparken som nyinvigdes i somras, förändrad skötsel av vissa kommunala grönytor till förmån för pollinatörer samt engagemangsskapande insatser riktade till kommuninvånarna.

Mål 8- Ett klimatanpassat Sävsjö

- Kommunens klimatanpassningsgrupp har påbörjat ett strategiskt arbete i enlighet med SMHI:s lathund för klimatanpassning.

Näringsliv och arbetsmarknad

Kommentar

Fokusområdet ersätter kommunfullmäktiges tidigare fokusområde tillväxt. Syftet med fokusområdet är att analysera, prioritera och genomföra aktiviteter som syftar till "Alla i jobb". Det kan vara självförsörjning genom anställning eller företagande alternativt utbildning, som väg till jobb.

Målet är att genom samverkan mellan kommunens olika aktörer skapa förutsättningar för kommunens näringsliv att kunna anställa och genom att fler av kommunens invånare ska kunna bli självförsörjande.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Genom samverkan mellan kommunens olika aktörer skapa förutsättningar för tillväxt i kommunen.		Uppfyllt	–

Fokusområde Näringsliv och arbetsmarknad har under första delen av året haft stort fokus på återbruk inom trä och textil i samverkan med Aleholm och trähusprojektet.

Nyföretagarskolan har genomförts under våren 2023 med ca 10 deltagare. Det är 6-8 tillfällen per kurs beroende på hur många deltagare som är anmälda.

Fokusområde Grön näring har påbörjats i liten skala med bland annat odlingslådor.

Under hösten har ett projekt ”traineetjänster” med avtal om 20 platser införts i samverkan mellan kommun och arbetsförmedlingen för att minska arbetslösheten bland unga vuxna. Projektet kommer pågå under år 2024.

Framtida kompetensförsörjning fortsättning 2023

Kommentar

Sävsjö kommun växer och ska vara en attraktiv plats att leva på och arbeta i. Den demografiska utvecklingen, med färre i yrkesverksam ålder kommer öka efterfrågan på välfärdstjänster och minska andelen människor som står till arbetsmarknadens förfogande. Kompetensförsörjning är en av Sävsjö kommuns stora utmaningar framöver.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Implementera den under 2022 framarbetade kompetensförsörjningsstrategin .		Delvis uppfyllt	–

Fokusområdet började 2022 med att arbeta fram kompetensförsörjningsstrategi. Under 2023 pågår arbetet med att implementera strategin i organisationen.

Sävsjö kommuns kompetensförsörjningsstrategi handlar om att:

- Kartlägga, behålla och utveckla kompetens
- Marknadsföra kommunen som arbetsgivare
- Bredda rekryteringen och samverkan i kompetensförsörjningsarbetet.

Arbete pågår med att implementera strategin i organisationen. Fokus i arbetet just nu är en kompetenskartläggning.

I nämndernas verksamhetsberättelser finns exempel på hur man arbetar med kompetensförsörjning i den egna förvaltningen.

Verksamhetsindikatorer

Barn och unga

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Heltidstjänster i förskolan med förskollärarlegitimation, kommunal regi (andel %)	56	56	55
Elever i årskurs fem: Jag känner mig trygg i skolan (andel positiva svar %)	89	86	96
Elever i årskurs sex som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (hemkommun andel %)	75	68	78
Elever i årskurs nio: Jag känner mig trygg i skolan (andel positiva svar)	94	81	69
Elever i årskurs nio: På lektionerna är vi elever med och påverkar på vilket sätt vi ska arbeta med olika skoluppgifter (andel positiva svar %)	43		42
Andel elever i årskurs nio som är behöriga till yrkesprogram (kommunala skolor %)	85	82	87
Andel gymnasieelever med examen inom fyra år (kommunala skolor, andel %)	57	58	62
Kostnad gymnasieskola hemkommun (kr / elev)		177 839	166 283
Gymnasieelever årskurs två: Jag känner mig trygg i skolan (andel positiva svar %)	86	89	91
Kursdeltagare i SFI som har avslutat kurs med godkända betyg, i huvudmannens skolenhet, andel av de som avslutat eller avbrutit kurs under året (%)		68	59
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek (antal /1000 inv. 0-18 år)		16	3

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Deltagartillfällen i idrottsföreningar (antal / inv.7-12 år)		28	23
Invånare 0-19 år med låg ekonomisk standard (andel %)		25	27
Utredningstid i antal dagar från påbörjad utredning till avslutad utredning inom barn-och ungdom 0-20 år (medelvärde)	109	92	65

Nyckeltalen för barn- och unga följs över flera år för att uppmärksamma utvecklingen och trender. Nyckeltalen finns i den offentliga statistikdatabasen kolada vilket möjliggör jämförelser med andra kommuner och djupare analyser för att se könsskillnader mm.

En del av nyckeltalen ingår i KKiK (kommunens kvalitet i korthet)

Nyckeltalen som valts ut har olika karaktär och syften och en del har koppling till kommunfullmäktiges fokusområden som handlar om barn- och ungas delaktighet och välmående. Här finns också nyckeltal kopplade till kommunfullmäktiges fokusområden om framtida kompetensförsörjning, näringsliv och arbetsmarknad.

Flera nyckeltal handlar om resultatet i skolan. Det här är områden som barn- och utbildningsförvaltningen arbetar med i sitt dagliga arbete och förvaltningen har även satt egna mål kring dessa.

Det finns en viss eftersläpning av några nyckeltal vilket innebär att resultaten för 2023 blir offentliga 2024.

Andel elever i årskurs sex som uppnått kunskapskrav i alla ämnen har förbättrats, likaså andel elever i årskurs nio som är behöriga till yrkesprogram. Andel elever i årskurs fem som känner sig trygga har ökat. Även resultaten för trygghetsunderökningen på högstadiet visar bättre resultat. Andel gymnasieelever som tagit examen inom fyra år är dock fortsatt låg.

När det gäller mätningen av utredningstid i antal dagar från påbörjad utredning till avslutad utredning inom barn och ungdom 0-20 år beror den negativa utvecklingen på ett systemfel enligt verksamhetsansvarig. Avslutade ärenden har legat kvar i systemet och ej avregistrerats som avslutade. I verkligheten handlar det om betydligt färre utredningsdagar än de som redovisats i den officiella statistiken.

Stöd och omsorg

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd (medelvärde)	58	20	
Väntetid i antal dagar från beslut till första erbjudna inflyttningsdatum avseende boende enligt LSS § 9,9 (medelvärde)			36
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg (andel % av maxpoäng)		25	36

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg helhetssyn(andel %)	84	94	
Kostnad äldreomsorg (kr / inv 80+)		242 468	228 367

Nyckeltalen inom stöd och omsorg finns i den officiella statistikdatabasen kolada.

Kvalitetsaspekter särskilt boende inom äldreomsorgen är ett samlat nyckeltal inom kommunens kvalitet i korthet som togs bort 2022.

Mätningen av antal väntetid från ansökan vid nybesök till beslut om försörjningsstöd är verksamhetens egna inrapporterade uppgifter till kolada. Här finns tyvärr ett systemfel från inrapporteringen som har koppling till verksamhetssystemet Combine. Statistiken kan därför innehålla brister.

Utvecklingen inom försörjningsstöd är negativ beroende på konjunkturutvecklingen. Kostnaderna för försörjningsstöd har stigit och ett ökat behov av försörjningsstöd påverkar arbetsbelastningen för de som hanterar besluten.

Brukarundersökningen inom hemtjänst har sämre nöjdhet 2023 än tidigare år. Undersökningen består av ett antal delfrågor och störst förändringar mellan åren 2022 och 2023 har varit när det gäller att få information om förändringar, att man besväras av ensamhet, hänsyn till åsikter och önskemål, att personalen kommer på avtalad tid och att man upplever mer besvär med ängslan och ångest.

Samhälle och miljö

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Delaktighetsindex (andel % av maxpoäng)	56	54	53
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsenhet (andel deltagare som börjat arbeta eller studera)		39	34
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en-och tvåbostadshus (antal dagar)			4
Fossiloberoendefordon i kommunorganisationen (andel %)		64	62
Ekologiskt odlad åkermark (andel %)		36	36
Anmälda våldsbrott (antal / 100 000 inv)		671	777
Insamlat kommunalt avfall totalt (kg / inv justerat)		322	323
Lämnat etableringsuppdraget och påbörjat arbeta eller		40	23

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
studera (status efter 90 dagar, andel %)			

Inom området samhälle och miljö finns en eftersläpning på inrapportering av nyckeltal i kolada.

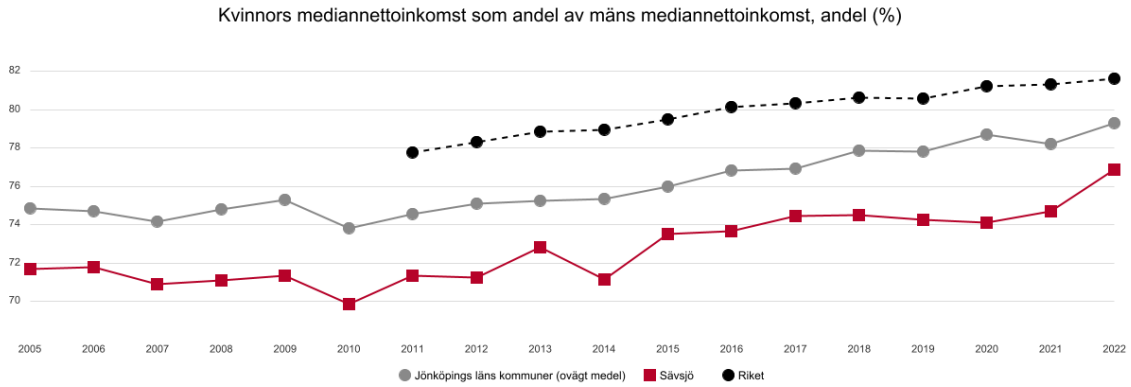
I jämförelse med andra kommuner ligger Sävsjö bra till i miljömålen som handlar om andel fossiloberoende fordon i kommunorganisationen och insamlat kommunalt hushållsavfall.

Delaktighetsindex är en sammanvägning av 19 olika frågor som tillsammans blir ett index. Syftet är att kunna visa en samlad bild av kommunens satsning på att skapa olika former av kommunikation och dialog med medborgarna. I jämförelse med andra kommuner ligger Sävsjö något lägre.

Attraktiv arbetsgivare

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Motivationsindex	81	83	82
Kvinnors mediannettoinkomst som andel av mäns mediannettoinkomst (andel %)		77	75
Förvärvsarbetande invånare 20-64 år (andel %)			81
Heltidsarbetande månadsavlönade kommun totalt (andel %)		57	54
Heltidsarbetande månadsavlönade kommun, män (andel %)		73	71
Heltidsarbetande månadsavlönade, kvinnor (andel %)		54	50

Bilden visar trenden de senaste åren för kvinnors mediannettoinkomst som andel av mäns mediannettoinkomst. Sävsjö ligger lägre än både Jönköpings läns kommuner och snittet i riket men börjar närma sig snittet för länet.



Källa: kolada

Kommunstyrelsen allmänna frågor

Verksamhetsredovisning

Inledning

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan som har hand om kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Under kommunstyrelsens allmänna frågor finns följande verksamheter;

- Politisk verksamhet och ej fördelade medel
- Kommunkansliet
- Ekonomi- och upphandling
- Utveckling och samhällsbyggnad
- Personal
- It
- Kommunikation
- Fastighet
- Räddningstjänst
- Bostadsanpassning

Antal ledamöter i nämnden	9
Nämndkostnad per invånare (kr)	6 715
Antal anställda tillsvidareanställda	55
Investeringar (tkr)	74 540 tkr
Budgetavvikelse (tkr)	2 624 tkr

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Ny mandatperiod

En ny mandatperiod innebär utbildning av kommunens politiker. Kommunledningskontoret har ansvarat för den kommungemensamma utbildningen, medan respektive förvaltningen har utbildat sina nämnder i förvaltningsspecifika lagar mm.

Kommunen gick in i en ny mandatperiod för den politiska styrningen med både ny ordförande i kommunstyrelsen och två nya deltidstjänster som 1:e och 2:e vice ordförande i kommunstyrelsen.

Stramare ekonomi

Budgetarbetet inför 2024 präglades av en tuffare ekonomisk verklighet. Räntehöjningar, inflation och därmed varsel inom bland annat byggbranschen har gjort att både förvaltning och politik fått fundera över hur kommunens medel ska användas för att ge invånarna en kommunal service med god kvalité, samtidigt som satsningar på nya områden ska möjliggöras.

Övergripande styrning och ledning

Den kommunövergripande ledningsgruppen har intensifierat sitt arbete med att stärka gruppens förmåga att samverka och på tjänstepersonsnivå styra den kommunala organisationen ur ett helhetsperspektiv.

Kommunens lönehantering till Vetlanda

Vetlanda kommuns löneavdelning administrerar Sävsjö kommuns lönehantering från den 1 januari 2023. En tjänst som stödfunktion inom området kommer finns kvar i kommunen.

Förändringen ska skapa den långsiktiga kontinuitet och trygghet som är viktig inom detta område.

Nytt ekonomisystem

När upphandlingen av nytt höglandsgemensamt ekonomisystem blev klart påbörjades förberedelsen för den kommunala organisationen för ett införande av det nya systemet den 1 januari 2024. En viktig del i detta arbete har varit att revidera och likrikta kommunens ekonomimodell med övriga kommuner på höglandet, så att fler processer ska kunna samköras i det nya ekonomisystemet.

Översiktsplan på granskning.

Under våren 2023 präglades arbetet med översiktsplanen av den översyn som gjorts efter samrådet under sommaren 2022. Under hösten låg ärendet för beslut om granskning vilket var den sista fasen innan översiktsplanen kan antas i början av 2024.

Kommunens arbete med kris och beredskap

Arbetet med att stärka kommunens beredskap kopplat till kriser, inklusive kriser relaterade till det försämrade säkerhetsläget i Europa intensifierades under 2023. Vi har gått från att ha en särskild till ISF-grupp kopplat till detta arbete till att bilda en permanent arbetsgrupp med representanter från de olika förvaltningarna och kommunala bolagen i denna. En tjänst som biträdande kommundirektör har också inrättats och ca 40 % av den tjänsten riktas mot detta område. Som ett resultat av att ekonomiska medel tillskjutits detta område har teknisk utrustning och s k krislådor kunnat köpas in. Förvaltningen håller också på med ett arbete som syftar till att det ska finnas förstärkta informationspunkter i samtliga tätorter och minst en lokal som ska kunna hållas varm för allmänheten i händelse av längre strömbortfall under den kalla årstiden.

Under denna punkt kan också det mer renodlade säkerhetsskyddsarbetet nämnas. I samverkan med bland annat länsstyrelsen pågår ett kontinuerligt arbete med bland annat att säkra ledningscentraler och möjliggöra säker kommunikation.

Brottsförebyggande arbete

Från den 1 juli har kommunen ett lagstiftat ansvar att arbeta brottsförebyggande, samt ansvara för detta i stort inom kommunens geografiska område. Ett arbete har pågått under hösten med att bygga en struktur som svarar upp mot lagstiftningens krav.

Kommundirektör

Rekrytering av ny kommundirektör startade under senhösten då nuvarande kommundirektör meddelat att han planerar att gå i pension under 2024.

Personal

Framtida kompetensförsörjning är ett fokusområde och är därmed ett område som personalavdelning koncentrerar sig på. Rent allmänt upplever kommunen att det blir allt svårare att rekrytera kompetent personal. Arbetsuppgifterna blir allt mer kvalificerade och antalet sökande med rätt kvalifikationer minskar. Rekryteringsarbetet blir allt viktigare. Vid sidan om detta är personalenhetens stöd till första linjens chefer ett fortsatt viktigt utvecklingsområde.

Personalavdelningen stöttar socialförvaltning och serviceförvaltning i arbetet med Heltid som norm.

Kommunens arbete med kris- och beredskap har inneburit omfördelning och utökning av personalresurser för att hantera arbetet.

Ekonomisk analys

Politisk verksamhet har under året haft ökade kostnader för politikerersättningar samt utbildningar. Utfallet för helåret är en negativ avvikelse med -570 tkr jfr med budget.

Ej fördelade medel KS oförutsedda medel. Av årets totala budget på 6 600 tkr återstår 555 tkr.

Kommunkansli. Utfallet är en positiv avvikelse med 596 tkr.

Ekonomi och Upphandling. Ekonomiavdelningen hade en tjänst vakant till och med sommaren. Även föräldraledighet och sjukskrivning under året gör att prognosen för helåret är en positiv avvikelse med 1 203 tkr mot budget.

Utveckling och Näringsliv. Utfallet är en positiv avvikelse med 1 395 tkr. Avvikelsen beror till viss del på att uppdraget med tillväxthöjande åtgärder i anslutning till Stockarydsterminalen inte har uppnåtts på grund av förseningar hos konsult. Kommunen har erhållit en av två beställda delleveranser. En annan orsak är en tjänstledighet på avdelningen samt sålda tjänster i interna projekt.

Personal har haft ökade kostnader för löne- och HR system samt kostnader i samband med överflytt av lönehanteringen till Vetlanda. Utfallet för helåret är en negativ avvikelse med -1 139 tkr.

IT avdelningen . Utfallet är en positiv avvikelse med 31 tkr.

Kommunikation. Utfallet är en positiv avvikelse med 176 tkr.

Fastighet Kommunen fick under året elstöd för företag utbetalt. Totalt erhållet elstöd för kommunen uppgick till 4 321 tkr, av detta har fastighet fått 2 809 tkr. Detta medför att trots ökade driftskostnader så är utfallet för fastighet en positiv avvikelse med +639 tkr för helåret.

Bostadsanpassningen. Utfallet är en positiv avvikelse med 638 tkr.

Räddningstjänsten Utfallet är en negativ avvikelse med -900 tkr. Utbildningskostnad för nyanställd personal uppgår till 140 tkr, vilket inte ryms inom ordinarie personalbudget. Hyreskostnad för ny brandstation i Stockaryd täcktes ej utav budget, - 165 tkr. Kostnaden för brandvatten blev ca 430 tkr över budget pga att nytt avtal saknas.

Internationellt arbete

Arbete i Sävsjö kommun kopplat till det internationella perspektivet består till stor del av deltagande i projekt och aktiviteter. En del av dessa har koppling till nyanlända och arbete med integration. Vi deltar i EU-finansierade projekt, bland annat inom områdena energi, näringsliv och besöksnäring.

Intern kontroll

Följande områden har ingått i kommunstyrelsens interna kontrollplan under 2023;

Budgetkontroll kopplat till den ekonomiska utvecklingen i vår omvärld. Med kraftigt stigande kostnader befarade vi att det skulle bli svårt att klara budget. Förutom ordinarie ekonomiska uppföljningar har särskilda uppföljningar genomförts då större budgetavvikelser befarades.

Personalens psykosociala miljö. Personalförsörjning har fortsatt varit en mycket central fråga och i samband med längre sjukfrånvaro kan kommunens slimmade organisation med många nyckelpersoner leda till stress för övrig personal. På kommunledningskontoret har fokus varit att hantera ekonomiavdelningens personalsituation med långtidssjukskrivning och föräldraledighet kombinerat med extra arbete för implementering av nytt ekonomisystem.

Upphandling av nytt telefonisystem 2023. En risk bedömdes för ökad arbetsbelastning i samband med upphandling av nytt telefonisystem. Risken minskade betydligt då upphandlingen resulterade i samma system som tidigare.

Personalbemanning och krisberedskap. På kort sikt finns en risk i personalbemanning vid en kritisk samhällssituation och på lång sikt vid höjd beredskap. Ur ett bredare perspektiv handlar det om att hantera kriser av skilda slag. Under året har en organisation byggts upp för arbetet med kris och beredskap, ett arbete med krigsplacering av personal har påbörjats och upphandling av reservelverk har genomförts.

Räddningstjänsten- genomförandeplan tillsyn. Genomförda tillsyner har löpande rapporterats till kommundirektören av ställföreträdande räddningschef.

Övriga områden som också bedömdes i en risk- och väsentlighetsanalys var;

- Nytt ekonomisystem som har upphandlats som ska implementeras 2023.
- Gemensamt lönekontor med Vetlanda från och med den 1 januari 2023.
- Tillgänglighetsdirektivet.
- Räddningstjänstens bemanningssituation i Stockaryd.

Den riskbedömning som gjordes inför 2023 vad gäller implementering av ett nytt ekonomisystem visade sig bli betydligt allvarligare på grund av omständigheter kring personalbemanningen.

Framtiden

Utvecklingsstrategin och tillitsbaserad styrmodell

Det kommer vara viktigt att fortsätta implementeringen av den nya styrmodellen också under kommande år. I detta sammanhang kan också en översyn av kommunens vision och övergripande mål vara aktuell.

Kommunledningskontoret som stödfunktion

Det arbete som pågått kring att utveckla kommunledningskontorets roll som intern stödfunktion till kommunens kärnverksamheter har övergått i mer konkret arbete. Samverkan pågår med förvaltningarna i syfte att uppnå kvalitetsförbättringar, främst utifrån det perspektiv som första linjens chefer har.

Ett effektivare näringslivsarbete

Under kommande år kommer ett viktigt utvecklingsområde vara att via SNAB skapa en väg in i kommunen för alla näringslivskontakter, både vad gäller befintligt näringsliv och nya verksamheter som vill etablera sig. I detta arbete kommer också en koppling till nätverket Tillväxt och tillsyn att prioriteras. Syftet är att förstärka bilden av Sävsjö som en näringslivsvänlig kommun.

En gemensam syn på kommunala fastigheter.

Arbetet med att finna gemensamma rutiner för samordning och möjligheter till kostnadseffektiviseringar kommer fortsätta**.** Fokus kommer också ligga på att effektivisera rutinerna för renovering och underhåll av befintligt fastighetsbestånd. De närmaste åren behöver både skolor och äldreboenden omfattande översyn inom detta område.

Räddningstjänsten

Räddningstjänsten har ett antal olika utmaningar att möta. Personalförsörjning i främst Stockaryd kommer vara ett viktigt område att fokusera på under kommande år. Arbetet med att förstärka det civila försvaret och räddningstjänsten förmåga att arbeta i ett försämrat säkerhetspolitiskt läge är ett annat område som kommer kräva insatser. Ökade krav på räddningstjänsten kopplat till torka och översvämning är ett tredje område där räddningstjänsten kommer behöva ha en större beredskap än tidigare.

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Politisk verksamhet	-3 045	-3 615	118,7%	-570	-2 442
Ej fördelade medel	-555	0	0%	555	0
Kommunkansli	-8 754	-8 158	93,2%	596	-8 529
Ekonomi & Upphandling	-10 005	-8 802	88,0%	1 203	-9 366
Utveckling & Näringsliv	-14 501	-13 106	90,4%	1 395	-12 114

Personal	-11 543	-12 682	109,9%	-1 139	-12 504
IT-avdelning	-11 099	-11 068	99,7%	31	594
Kommunikation	-4 391	-4 215	96,0%	176	-4 451
Räddningstjänst	-13 292	-14 192	106,8%	-900	-12 995
Fastighet	-2 113	-1 474	69,8%	639	-2 586
Bostadsanpassning	-1 679	-1 041	62,0%	638	-1 312
Netto	**-80 977**	**-78 353**	**96,8%**	**2 624**	**-65 705**

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Intäkter	75 019	78 004	104,0%	2 985	85 952
Personalkostnader	-44 266	-42 933	97,0%	1 333	-41 798
Övriga kostnader	-111 730	-113 424	101,5%	-1 694	-109 859
Netto	**-80 977**	**-78 353**	**96,8%**	**2 624**	**-65 705**

Investeringar

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad budget totalt	Ack. utfall	Prognos totalutgift	Årets budget	Årets utfall	Årets budget-avvikelse
Särskilda investeringsbeslut						
Svarven 1 Gata/Park	32 000	6 760	32 000	24 000	5 566	18 434
Nybyggnation Rörviks skola	102 000	84 404	102 000	31 500	28 885	2 615
Ombyggnad Ringgården	55 500	15 008	55 500	22 500	13 252	9 248
Renovering Kommunalhuset	4 400	3 141	4 400	600	701	-101
Nybyggnation korttidsboende	24 000	7 093	24 000	5 000	7 093	-2 093
Nybyggnation förskola Vrigstad	51 000	434	51 000	1 000	434	566
Räddningsfordon	4 800	0	4 800	4 800	0	4 800
Säkerhetsskyddsåtgärder	4 669	629	4 669	4 669	629	4 040
Förvärv Hetseryd 3:4	3 400	3 407	3 407	3 400	3 407	-7
Summa särskilda beslut	281 769	120 876	281 776	97 469	59 967	37 502
Återkommande investeringar						
KS anslag för mindre investeringar				750	623	127
Kommunledningskontoret				2 590	2 439	151
Grön infrastruktur				300	340	-40
Orts- och byalagsutveckling				800	353	447
Stockarydsterminalen etapp 1				600	646	-46
Räddningstjänsten				400	369	31
Fastighet				10 000	9 803	197

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
Summa återkommande investeringar				15 440	14 573	867
Summa investeringar totalt	**281 769**	**120 876**	**281 776**	**112 909**	**74 540**	**38 369**

Kommentarer till Investeringsredovisningen.

Ombyggnation Svarven har påbörjades efter sommaren och beräknas vara klart till årsskiftet 2024/2025.

Nybyggnation Rörviks skola byggnaden togs i bruk till terminsstart i augusti. Nu pågår rivning gamla skolan och avslutas därefter med utemiljön, skolgården som ska vara klar under 2024.

Ombyggnation Ringgården påbörjades under sommaren och beräknas pågå till våren 2025 om allt går enligt plan.

Nybyggnation Korttidsboende har påbörjats under hösten och ska vara klart till årsskiftet 2024/2025.

Nybyggnation förskola Vrigstad är under förberedelse och arbete pågår med detaljplan samt kontakter med Länsstyrelsen angående översvämningskartering.

Räddningstjänstens investering av släckbilar är beställda. Leverans sker under våren 2024, 4,8 mkr behöver skjutas över till 2024.

Måluppföljning

Arbete med kris och beredskap

Kommentar

Sedan ett par år arbetar kommunen med att bygga upp det civila försvaret i enlighet med överenskommelsen mellan MSB och Sveriges kommuner och regioner. Arbetet intensifierades under 2022 i samband med Rysslands invasion av Ukraina och de följdeffekter på samhället den utlöste. Arbetet har fortsatt under 2023.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Bygga en framtidssäkrad robust organisation för att säkra våra invånares liv och hälsa samt att säkra samhällets funktionalitet, både i kriser i fredstid som under höjd beredskap.		Uppfyllt

Under 2023 har arbetet med inköp av värmekanoner och mindre elverk slutförts. Trygghetspunkter har utsetts och utrustning till dessa har köpts in. Samtliga krislådor till verksamheterna är nu levererade. Kommunen har deltagit under beredskapsveckan med information på torget. En utbildning i totalförsvar har hållits för kommunledning och chefer. Samtliga åtgärder som planerades för 2023 har utförts.

Arbetet med civil beredskap kommer under 2024 att fortsätta i enlighet med upprättad plan.

Implementering av horisontell styrmodell

Kommentar

Att gå från strategi till genomförande i en mer horisontell styrmodell och tillitsbaserad styrning innebär att implementera ett nytt sätt att arbeta.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Lyfta fram de enskilda verksamheterna och deras utvecklingsarbete i det kommunala kvalitetsarbetet.		Uppfyllt	↗
Genom dialog nå ut till olika målgrupper		Uppfyllt	–

På kommunens intranät och hemsida har goda exempel från enskilda verksamheter och deras utvecklingsarbete lyfts fram i form av korta berättelser.

Medarbetare har lämnat in förbättringsidéer via en ny e-tjänst på intranätet och har också haft möjligt att söka bidrag upp till 25 tkr för att förverkliga sin idé. För att få pengar finns några kriterier som måste vara uppfyllda.

- Idéen ska ge förbättring av kvaliteten, effektiviteten eller nöjdheten, det vill säga nya smarta arbetssätt.
- Förbättringen ska inte vara något som ändå ska utföras i den ordinarie verksamheten
- Förbättringen ska ha en klar koppling till ett eller flera av kommunens övergripande mål.

Under hösten har 14 olika förbättringsförslag lämnats in som kommunens ledningsgrupp har hanterat och tagit ställning till. En av dessa idéer handlade om att förverkliga idén om ett välfungerande gym för elever och personal på Hofgårdsskolan. Förslaget skulle bidra till att förbättra elevers hälsa och trivsel och arbetsmiljön för personalen. Förslaget skulle också bidra till att en positiv skolkultur kan skapas och gymmet skulle kunna fungera som en resurs för elever som har skadat sig och inte kan delta i ordinarie undervisning.

En landsbygdsdialog genomfördes i Hultagård under våren där boende på landsbygden, politiker och tjänstepersoner hade dialog om olika frågor om landsbygdsutveckling. Landsbygdsdialogen i Möcklehult sköts fram till januari 2024, men är nu genomförd.

Verksamhetsutveckling med hjälp av digitalisering

Kommentar

Den digitala omvandlingen i samhället har bara börjat. Detta kräver ny förståelse och nya kunskaper och vi behöver rusta oss för framtidens utmaningar. Vi behöver förändra vårt synsätt på vad digitalisering är- från teknik till en metod för verksamhetsutveckling.

Det har blivit allt mer tydligt att vi behöver jobba långsiktigt med digitalisering och skapa nödvändiga förutsättningar. Digitalisering bör också ses som en grundläggande förutsättning för att bli en mer hållbar kommun.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Skapa långsiktiga förutsättningar för den kommunala organisationen att ta tillvara på nyttan med digitalisering.		Uppfyllt	–

Färdplan för digitalisering "Digitala Sävsjö 2027" har tagits fram i bred samverkan med kommunens strateger och chefer. Det strategiska dokumentet lämnades in i december 2023 och

planerar att fastställas under 2024 tillsammans med handlingsplan.

Exempel på aktiviteter som genomförts har varit utbildningar inom SKR Kompetensforum som har erbjudits samtliga chefer i kommunen. Deltagandet har varit frivilligt.

Verksamhetsindikatorer

Övriga

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Svenskt näringslivs ranking- företagsklimat totalt	46	88	59
Småföretagarindex	184	85	185

Kommunstyrelsen har ett samordnande och övergripande ansvar över kommunorganisationen. I detta ansvar ingår att omvärldsbevaka och att följa utvecklingen över hur kommunen ligger till i förhållande till andra. I förvaltningsberättelsen redovisas några utvalda verksamhetsindikatorer som tillsammans ger en bred och övergripande bild över områdena barn och unga, stöd och omsorg, samhälle och miljö och en attraktiv arbetsgivare. Här finns också några ekonomiska nyckeltal.

Uppföljning av nyckeltalen görs på lite olika sätt, bland annat på särskilda strategidagar och direkt till kommunstyrelsen. Ett exempel är när resultaten från kommunens kvalitet i korthet och resultaten från SCB:s medborgarundersökning redovisades för kommunstyrelsen i början av året.

Till stöd i analysen finns en strategigrupp som består av representanter från de olika förvaltningarna.

Näringslivet är starkt kopplat till en attraktiv kommun. Vad det innebär att vara en attraktiv kommun hamnade i fokus i slutet av året i samband med en ranking som fick medial uppmärksamhet. Rankingar kopplat till en attraktiv kommun fick därför lite extra fokus i planeringen av årets första strategidag 2024 och budgetavspark inför kommande budgetprocess.

I tabellen ovan redovisas två exempel på nyckeltal som förekommer i olika rankingar kopplat till näringslivet.

Svenskt Näringslivs företagsranking är en årlig ranking av det lokala företagsklimatet i Sveriges 290 kommuner. Syftet med rankingen är att visa var i landet det är mest gynnsamt att starta och driva företag. Två tredjedelar av rankingen består av enkätsvar, dvs en attitydundersökning och en tredjedel är olika statistikfaktorer från SCB och UC. (Statistiska central byrån och Upplysningscentralen).

Sävsjö hamnade totalt på plats 46 vilket är en bättre placering än året innan. Sämst placering var inom områdena som handlar om entreprenader, kommunalskatt och kommunikationer. Bäst placerade sig Sävsjö när det gäller nöjdhet med kommunens upphandling, kommunens service och bemötande samt kommunpolitikens attityder till företagare.

Småföretagarindex visar förutsättningarna för små och medelstora företag att verka i landets kommuner. 290 kommuner rankas baserat på offentlig statistik om nio olika dimensioner av företagande. Sävsjö är rankad på plats 184 vilket tyder på sämre förutsättningar än året innan. Den kommunala näringslivspolitiken, överlevnadsgraden bland nya företag och trygghetsinsatser drar upp kommunens betyg medan kommunens välfärdsåtagande, demografin och den lokala marknaden är relativa svagheter. Källa: småföretagarna

Kommunstyrelsen tekniska nämnd

Verksamhetsredovisning

Inledning

Antal ledamöter i nämnden	9
Nämndkostnad per invånare (kr)	2 374
Antal anställda tillsvidareanställda	93
Investeringar (tkr)	9 956 tkr
Budgetavvikelse (tkr)	-588 tkr

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Gata, park och skog
Under året påbörjades saneringsprojektet av Sockerklaras. Projektet bygger på att man med hjälp av Salixodling skall utarmar aktuella föroreningar som ligger markbundet. Återuppbyggnad av Sockerklaras lekplats påbörjades under hösten och planeras att färdigställas under våren 2024.

Beläggningsåtgärder som genomfördes är bland annat Mossgatan och delar av Centralgatan i Rörvik. I Sävsjö tätort har beläggningsarbeten utförts på Sporregatan, Västra Parkgatan mellan Sporregatan och Djurgårdsgatan och delar av Östra Esplanaden.

Utförda gång och cykelåtgärder är bland annat förhöjd korsning Sporregatan/Västra Parkgatan, vidare har det anlagts förhöjd gång och cykelväg utmed Sporregatan. Övriga trafiksäkerhetsåtgärder som är utförda är förhöjda gång och cykelpassager på Djurgårdsgatan och Östra Esplanaden i höjd med Spångens förskola.

Större VA-renoveringar som utförts under året är del av Djurgårdsgatan, Sporregatan, del av Hägnevägen och västra delen av Centralgatan i Rörvik.

Övriga anläggningsprojekt som genomförts är etapp två av restaurering av Tunneltorget, projektets primära syfte är att skapa en tryggare miljö vilket skapats genom röjning och nedtagning av buskar och träd för att öka sikten ned till Tunneltorget. Utöver siktröjning har även rabatter renoverats och återplanterats.

Informationsinsatser inom ramen för projektet Centrum-pollinering har genomförts för kommuninvånare i Rörvik samt i Sävsjö under biologiska mångfaldens dag i maj och under landsbygdsdagarna i Hylletofta.

Fordonsadministration
Under året ar stora delar av fordonsflottan byts ut mot nya gasbilar. Förberedelser och analyser har gjort för att kunna påbörja arbetet med att köra elbilar.

Kommunal service
Rörviks skola har ett nytt modernt kök i och med nybyggnationen och en tilltalande matsal med konst på väggar. Återbruk av dom gamla matsalsmöblerna har kunnat göras samt en ugn och en degblandare till andra kök.

Personal

Gata/park och skog
Gata och parkenheten har under året haft omsättning på arbetsledarna i grupperna gata och

park. En anläggningsarbetare påbörjade sin anställning under augusti efter ersättningsrekrytering.

Kommunal service
Inom lokalvården har nyanställda fått lokalvårdutbildningen Pryl. I köken har all personal i mottagningsköken haft vidareutbildning i brödbak eller salladsinspiration. Alla kockar har vidareutbildats i ekologisk matlagning. Tre personal mot förskolor har fortsatt utbildats i måltidspedagogik. En personal på Södergården har utbildats färdig som Estercoach gentemot äldreomsorgen.

Ekonomisk analys

Kommunal service
Lokalvården gjorde ett överskott på nästa 100 000 kronor. Förväntat underskott av budget pga ökade livsmedelskostnader blev inte sämre än beräknat. På kosten blev underskottet gentemot barn och utbildningsförvaltningen 900 000 kronor. Gentemot socialförvaltningen blev det ett överskott på ca 300 000 kronor. Det beror till största del på av att Ringgården är stängd och vi sparar på personalkostnader mer än vad livsmedelskostnaderna har ökat.

Investeringar har medfört fem nya städmaskiner till lokalvården. Rörviks skola har fått nya matsalsmöbler i samband med nybyggnationen. På Södergården har vi investerat i en AC, samt att Fastighetsavdelningen bytt ut dom stora grytorna och en granuldiskmaskin. I Vallsjöskolans kök har investerats i flera höj- och sänkbara arbetsbänkar. Utöver det har flertalet kök investerats i mindre köksmaskiner som saknats eller blivit uttjänta.

Gata, park och skog
Det totala resultatet hittills är ca 900 000 kronor sämre än budget, trots tillskjutande elstöd om ca
600 000 kronor. De stora posterna för underskottet är på skötsel av stadsbidragsvägar, där största delen av ökade kostnader är på vinterunderhållet. Utöver dessa verksamheter är del av underskottet beroende på uteblivna intäkter på skogsbruket. Mindre verksamheter som inte ligger inom budget är gatubelysning, dagvattenhantering och ristippar.

De större enskilda investeringsposterna som genomfördes under 2023 var främst uppstarten av utbytet av föråldrad gatubelysning till LED, asfaltsrenoveringar samt inköp av utrustning och tillbehör för uppstart av ytterligare ett arbetslag inom anläggning. Utöver detta har det genomförts diverse trafiksäkerhetsåtgärder som förhöjda gång och cykel passager och utökning av gång och cykelvägar med fokus på oskyddade trafikanter. Inom parkenheten har investeringar lagts på återuppbyggnad av Sockerklaras lekplats, etapp två i tunneltorget för att öka tryggheten samt mindre investeringsprojekt såsom utbyte till papperskorgar med lock.

Fordonsadministration
Fordonsadministrationen resultat blev ett överskott på ca 30 000 kr.

Internationellt arbete

Intern kontroll

- På APT och samverkan för skyddsombud förs dialog om vikten av att samtliga tillbud och arbetsskador måste rapporteras in.
- Inga kompetenshöjande insatser har gjorts inom hot och våld.
- Alla priser på livsmedel kontrolleras i ett statistikprogram och jämförs med avtalet

Framtiden

Kommunal service
Beredskapsarbetet det arbetas vidare med. Den nya livsmedelsupphandlingen påbörjas aktivt i början av 2024 och förväntas vara helt klar till maj 2025. Livsmedelspriserna är fortsatt oklara hur utvecklingen blir, men tidigare äskade medel verkar motsvara prisökningen till dagens nya grundnivå.

Ökade priser på både hygienprodukter och kemikalier påverkar både lokalvård och köken.

Gata, park och skog
Vad vi kan se kopplat till ökade driftkostnader och sämre service är vädrets påverkan, framförallt på vägnätet som uppbär stadsbidrag, både vad det gäller barmarks och vinterunderhåll. Väghyvling går inte att utföra i tid på grund av för blött eller för torrt vägunderlag. Metoden för dammbindning är inte tillräcklig över tid beroende på väderförhållanden.

Fordonsadministration
Arbetet med att ställa om fordonsflottan till "rena fordon" fortsätter.

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Gemensam administration	-1 852	-1 554	83,9	298	-1 873
Gator, vägar. almm platser, parker	-22 490	-22 558	100,3	-68	-20 951
Enskild väghållning, gårdsbelysning	-3 117	-3 965	127,2	-848	-3 351
Lokalvård	-21	-21	100,0	0	0
Kostverksamhet	278	278	100,0	0	0
Fordonsadministration	84	114	136,3	30	-308
Netto	**-27 118**	**-27 706**	**102,2**	**-588**	**-26 483**

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Intäkter	98 540	103 038	104,6	4 498	97 685
Personalkostnader	-52 437	-51 115	97,5	1 322	-48 579
Övriga kostnader	-73 222	-79 629	108,8	-6 407	-75 589
Netto	**-27 119**	**-27 706**	**102,2**	**-587**	**-26 483**

Investeringar

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad budget totalt	Ack. utfall	Prognos totalutgift	Årets budget	Årets utfall	Årets budget-avvikelse
Särskilda investeringsbeslut						
Vägbro toftaån, femtinge	1 000	505	1 000	0	41	-41
Trafikåtgärder Hägne-Ripan	2 000	1 513	1 513	0	148	-148
Åtgärder GC-plan	650	402	650	500	333	167
Möbler Rörviksskola	300	318	318	300	318	-18

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
Möbler Svarven 23	350	0	350	350	0	350
Maskiner nytt arbetslag VA	2 250	2 192	2 192	2 250	2 192	58
Sockerklaras lekplats	1 500	911	1 500	1 500	911	589
Bro slottsruin	4 500	128	4 500	0	128	-128
Summa särskilda beslut	12 550	5 969	12 023	4 900	4 071	829
Återkommande investeringar						
Serviceförvaltningen				4 500	4 706	-206
Årl invansl fordon TN				1 000	1 179	-179
Summa återkommande investeringar				5 500	5 885	-385
Summa investeringar totalt	**12 550**	**5 969**	**12 023**	**10 400**	**9 956**	**444**

Måluppföljning

Biologisk mångfald

Kommentar

Arbete pågår med artrika dikesrenar, mer surr i Sävsjö (fler biologiska mångfaldsytor), byte av gatubelysning till LED.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Andel miljöfordon	65 %	74 %
Svekologiska livsmedel	20 %	19,3 %
Nya biologiska mångfaldsytor	Ja	Ja

Andel miljöfordon

74 % gasbilar vid årsskiftet

Invånare och brukare i fokus

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Dialog med måltidsgäster	23	22

Verksamhetsindikatorer

Övriga

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Gårdsbelysning, kr/ljuspunkt	117	112	145

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Gatubelysning, kr/år	692	688	606
Driftkostnad utfartsvägar, kr/löpmeter	11,45	9,19	6,98
Driftkostnad stadsbidragsvägar, kr/löpmeter	20,43	18,59	17,78
Ekologiska livsmedel i procent	25	25	27
Svenska ekologiska livsmedel i procent	17 %	17 %	
Svenska livsmedel	53 %	53 %	
Svenskt kött i procent	95 %	95 %	95 %

Barn- och utbildningsnämnden

Verksamhetsredovisning

Inledning

Barn- och utbildningsförvaltningen arbetar för att erbjuda utbildning och undervisning av hög och likvärdig kvalité med målet att alla barn och elever ska få en trygg skolgång och nå hög måluppfyllelse.

Antal ledamöter i nämnden	9
Nämndkostnad per invånare (kr)	31 756
Antal anställda tillsvidareanställda	385
Investeringar (tkr)	6 159
Budgetavvikelse (tkr)	-1 021

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Under våren 2023 påbörjades en riktad insats mot elever med annat modersmål än svenska. Insatsen genomförs i alla Barn- och utbildningsförvaltningens verksamheter. Den riktade insatsen sker i samverkan med Skolverket och kommer att pågå under 3 år. Uppdragsutbildningen som är planerad ges av Jönköping University. Under 2023 har 79 processledare utbildats i förskolan, F-6 grundskola/anpassad grundskola med fritidshemmet, gymnasiet och vuxenutbildningen. 11 rektorer har även deltagit. Syftet med processledarutbildningen har varit att stärka ledarskapet att driva ett hållbart skolutvecklingsarbete ute på skolor och förskolor genom det kollegiala lärandet. SFI och några deltagare från gymnasiet och högstadiet har under våren genomgått insatser där fokus har varit genrepedagogiken. Under hösten 23 har uppdragsutbildningen riktats mer mot interkulturellt förhållningssätt, andraspråksutveckling och identitetsutveckling, språkutvecklande arbetssätt och stärkt lärledarskap.

Kring gymnasiet pågår en utredning för att se över möjligheterna för en bättre samverkan på Höglandet. Som ett förslag ligger att skapa ett gemensamt gymnasium inom ramen för Höglandsförbundet. Sävsjö kommun ställde sig bakom ett inriktningsbeslut, och vidare utredning genomfördes under hösten. Kommunalförbundet har tagit beslut om att ta emot

gymnasiet i sin organisation och under våren 24 ska kommunen ta beslut om de vill lämna över gymnasiet till förbundet.

Musikskolan fick under 2022 organisera om sin undervisning utifrån att eleverna inte fick lov att delta i musikskolans instrumentundervisning under skoltid enligt Skolverket. Efter det att Skolverket gjorde en ny tolkning av skollagen, i slutet av 2022 blev det åter igen möjligt för eleverna att spela under skoltid. Musikskolan tog beslutet att återigen ställa om sin organisation under 2023. Omorganisationen kan leda till att främja elevernas spelande och lärarnas arbetssituation. Det är varje rektors ansvar att göra en individuell bedömning för att bevilja ledighet utifrån elevens studiesituation och samlade situation. Enligt ny tolkning jämställs nu den här ansökan som annan ledighet i skolan. Ledighetsansökan görs av vårdnadshavarna.

Rörvikskola har tagits i bruk och invigning skedde i september med stor uppslutning. Även den nya motocrosslokalen i Vrigstad har tagits i bruk och invigts.

Den nya förskolan i Vrigstad planeras för fullt och studiebesök till andra förskolor har genomförts.

Personal

Arbetet kring kompetensförsörjning lyfts kontinuerligt i ledningsgruppen men även med HR-avdelningen. Att få behörig personal att söka tjänst i kommunen och att vilja stanna är avgörande för att bibehålla god kvalité i verksamheterna.

Barn och utbildningsförvaltningen har i samverkan med lärarfacken tagit fram en kompetensförsörjningsplan. Prioriterade områden att arbeta med är följande punkter:

- En långsiktigt hållbar löneutveckling som är konkurrenskraftig i förhållande till höglandskommunerna.
- Strukturerad introduktion för nyanställda både på kommun-, förvaltning- och enhetsnivå.
- En arbetsorganisation där medarbetare upplever en hållbar arbetsbelastning.
- Se över arbetsorganisationen gällande behörighet.
- Skapa bra förutsättningar för att kunna kombinera arbete och grundutbildning.
- Kompetensutveckling för alla anställda.

Under 2023 har en översyn över alla pedagogers löner gjorts. Syftet var att identifiera medarbetare som gjort en god prestation men tappat i löneutveckling. Varje år ses lärarlönelyft och karriärtjänsterna över. Under 2023 har en samverkansgrupp bildats för att vidareutveckla förstelärarruppdraget.

En verksamhetsrutin för introduktionsperiod för nyexaminerade förskollärare, lärare och lärare mot fritidshem, samt obehöriga lärare inom skola har arbetats fram under våren 2023. Syftet med planen är att den ska ge en övergripande struktur under introduktionsperioden med fokus på mentorskapet. Planen ska vara ett stöd till mentorer såväl som nyexaminerade lärare, men även till rektorer.

Det finns ett antal kända och förväntade pensionsavgångar som väntar inom BU-förvaltningen. En högre antal avgångar finns inom yrkesgrupperna förskollärare, lärare till åk 4-6 och gymnasielärare.

Varje år analyserar ledningsgruppen hur det ser ut inför kommande läsår och det sker en prioritering på att vidareutbilda till behörigheter för att möta de största behoven i förvaltningen.

Specialpedagogisk kompetens är något som BU förvaltningen satsat på i flera år då flera pensionsavgångar skett inom den yrkesgruppen. Under hösten 2023 påbörjar ett par medarbetare utbildningen till specialpedagog. En bra utbildningsmöjlighet finns att kombinera utbildning och jobb genom att ansöka om statsbidrag.

Några lärare har ansökt till lärarlyftet för att utöka ämnesbehörigheten i svenska som andraspråk. Kompetens inom ämnet svenska som andra språk är något som behövs utökas i alla verksamheter.

Nytillträdda rektorer ska inom ett år påbörja en treårig rektorsutbildningen och under 2023 är tre rektorer igång med sin utbildning och under nästa år ytterligare två.

På nämndnivå har man tagit beslutet att från och med den 2024-08-01 är det möjligt att erhålla tillsvidareanställning som barnskötare i Sävsjö kommun. Inom förskolan i Sävsjö kommun

fördelas tillsvidareanställningarna med målbilden minst 75% förskollärare och upp till 25% barnskötare per förskole enhet. Även behörighetskrav, övergångsregler, arbetsbeskrivningar och riktlinjer för fördelning av arbetstid tydliggörs i beslutet.

Fler utbildningsinsatser har bra förutsättningar för att kunna kombinera arbete och grundutbildning. Förskollärare har erbjudits att läsa de kompletterande kurser som Skolverket erbjuder för att komplettera sina kunskaper i matematik, läs och skrivutveckling för att sedan även få behörighet att arbeta i åk 1 och 2 då grundskolan blir 10-årig. Fyra förskollärare i förskoleklassen har påbörjat utbildningarna eller är klara.

Obehörig personal har även erbjudits att genomföra en erfarenhetutbildning för lärare i fritidshemmet i grannkommunen där Linne universitet i Växjö är kursansvarig. Tre sökande fanns med från Sävsjö men ingen påbörjade utbildningen av olika skäl.

Sävsjö kommun har ett samarbete med våra närliggande universitet och har verksamhetsförlagd utbildning på förskolor/skolor. Dessa uppdrag ses som viktiga rekryteringsverktyg men även en kompetenshöjande insats för vår personal. Vi ser att studenterna trivs på sina arbetsplatser och gärna återkommer med sina jobbansökningar.

Sammanfattningsvis så arbetar rektorerna hårt för att öka behörigheten och för att få ihop sin organisation inför varje läsår. Sävsjö kommun har ett behov av att anställa lärare, fritidspedagoger och förskollärare i alla skolformer.

Ekonomisk analys

För år 2023 har barn- och utbildningsnämnden en avvikelse mot budget på - 1 miljoner kronor. Avvikelsen är bättre än den senast lämnade prognosen. Det beror på bättre utfall än prognoser från resultatenheterna, återhållsamhet i verksamheterna samt mer intäkter än prognostiserat.

Förskolans positiva överskott kommer dels från att förvaltningen fått budget för moduler till Stockaryds förskola som inte har använts under året på grund av att andra alternativ setts över. Det har sålts fler förskoleplatser till andra kommuner än budgeterat samt att förvaltningen fått mer ersättning från migrationsverket än budgeterat. Det har även varit färre barn på vissa förskolor under hösten vilket gjort att personalkostnaderna varit lägre. Barnomsorgsintäkterna blev högre än budgeterat.

Grundskolan har haft högre kostnader än budget. Skolskjutsverksamheten för grundskola och anpassad grundskola har gått 1 miljoner kronor sämre än budget vilket främst beror på de höga bränslepriserna. Kostverksamheten har påverkats av ökade livsmedelspriser vilket gör att kostnaden för skolmaten totalt sett har blivit 0,9 miljoner kronor dyrare än budgeterat varav 0,6 miljoner kronor belastar grundskolan. Det har även varit färre elever från andra kommuner i grundskolan än budgeterat vilket bidrar till att den interkommunala ersättningen gått -0,6 miljoner kronor jämfört med budget. Fördröjningar i anpassning till minskade statsbidrag och justerad resursfördelning gör att personalkostnaderna är högre än budgeterat på grundskolan. En del rektorer har dock kunnat justera det mot andra verksamheter som de är rektor för. Har även varit merkostnader i samband med flytten till ny skola i Rörvik. Grundskoleverksamheten har fått mer intäkter från migrationsverket än budgeterat. Anpassad grundskola har haft fler elever än budgeterat vilket resulterat i högre kostnader.

Gymnasiet och anpassat gymnasiet har högre kostnader för köp av skolplatser än budgeterat. Gymnasiet har svårt att hålla budget då många elever läser på annan ort. Läsår 23-24 har fler elever sökt till gymnasium utanför vår kommun. De fasta kostnaderna för kommunens gymnasium sprids ut på färre elever samtidigt som kommunen får betala full elevpeng för de elever som läser på annan ort.

Elevboendet för skytte har haft vakanta platser vilket gjort att intäkterna varit lägre. De nya lokalerna för motocross har tagits i bruk under hösten vilket innebär en ökad hyreskostnad.

De beräknade intäkterna från statsbidraget Yrkesvux 2023 är högre än i senaste prognosen vilket bidrar till en mer positiv avvikelse. Även högre intäkter än budget från migrationsverket bidrar till den positiva avvikelsen för vuxenutbildningen.

Resultatenheten för telefoni har gått med överskott vilket kommer förvaltningen till del.

För år 2023 tilldelades förvaltningen 1,4 miljoner kronor som en extra satsning till elever i behov av särskilt stöd.. Dessa medel har använts till ljudutjämningssystem, utökat tilläggsbelopp till grundskolorna och pedagogisk handledning.

Arbetet med att leasa datorer och Ipad har fortsatt under året.

Sammanfattningsvis har förvaltningen arbetat för att hålla budgeten och kan i bokslutet 2023 visa på ett bättre resultat än tidigare prognosticerat.

Investeringar:

Under året har det gjorts investeringar i möbler och IT-utrustning till Rörviks nya skola och den nya motocrosslokalen. Det har satsats på ljudutjämningsystem och köpts in skyttetavlor. Skyltar har även sats upp på Hofgårdsskolans fasad. Inventarier har förnyats på grundskolor och förskolor. Arbetet kring utemiljöerna på Stockaryd och Rörviks förskolor har fortgått under året.

Internationellt arbete

Sedan 2019 har Rörviks skola samarbetat med Newcastle United Foundation, som är en del av fotbollsklubben Newcastle United i nordöstra England.

I samarbetet har Newcastle United hjälpt Rörviks skola i sitt trygghetsskapande värderingsarbete genom att använda fotbollen som verktyg på olika sätt, till exempel: digitalt träningsläger, uppförandekontrakt, personliga samtal med Newcastle instruktör, medverkande i försommar-skollagsturneringen ”Epic-22”.

I november 2022 besökte hela Rörviks skollag (årskurs 8 och 9) Newcastle under några dagar med fokus på värdegrund, beteende och vad som bygger bra team. Det var en resa som till största del var finansierad av lokala företag och stipendium från Leader Linne.

Detta är ett internationellt samarbete med stor framtidspotential, där fler ungdomar ska få möjligheten att åka till nordöstra England, men också genom att arrangera inspirationsbesök från deras organisation här i Sävsjö kommun. Besök kommer att ske under september 2024

Aleholm har under det förevarande läsåret haft flera utbytesstudenter som studerat på skolan. Av dessa elever är det även en som studerar på riksidrottsgymnasiet-skytte (RIG). Skolan har även haft riktade besök till RIG skytte från bl.a. Finland för att utbyta erfarenheter mellan elever

De årligen återkommande utlandsresorna som samhälls-/ekonomiklasserna (SAEK) genomför till Berlin återupptagits vilket är uppskattat av elever och bidrar till fördjupade kunskaper.

Intern kontroll

Barn- och utbildningsförvaltningens interna kontrollplan har under året följts upp och redovisats i nämnden. Fokus har legat på de risker som bedömts vara särskilt viktiga att beakta.

Riskområden som ingått i den interna kontrollplanen för 2023 och som utvärderats under året.

- Uppföljningsrutiner kring elevernas kunskapsutveckling och måluppfyllelse
- Anmälningsrutiner kring kränkande behandling
- Anmälningsrutiner kring problematisk skolfrånvaro.

Arbetet med att följa upp måluppfyllelsen fungerar väl i hela organisationen. På skolnivå sker detta varje termin. Nämnden tar del av arbetet genom förvaltningens kvalitetsrapporter men även genom verksamhetsdialoger då förvaltningsledning, nämndens ordförande samt kontaktpolitiker genomför samtal i respektive verksamhet tillsammans med rektor och representanter från verksamheten.

Arbetet med att få ett väl fungerande dokumentationssystem för anmälan om kränkande behandling samt anmälan om hög skolfrånvaro har under året kommit igång. Via journalsystemet Prorenata har både lärare och rektorer tillgång till att göra anmälningar om kränkande behandling i alla verksamheter från förskola till gymnasiet. Detta blir både rättssäkert och en snabbare hantering av anmälningarna.

Utbildning har skett i systemet och det framgår tydligt att fler anmälningar kommer in och att de blir skyndsamt hanterade.

Det finns fortfarande lite arbete kvar kring själva innehållet i rapporterna men målet anses uppnått då anmälningar kommer in och verksamheten är förtrogen med processen.

Framtiden

Utvecklingsområden inför kommande år

Inom ramen för de riktade insatserna som påbörjades 2023 kommer arbetet att fortsätta under 2024 och en bit in på 2025. Effekterna som väntas är att flerspråkiga elever ska möta en kvalitativ och likvärdig utbildning som leder till högre måluppfyllelse.

Den "röda tråden" inom IKT-strategin behöver uppdateras med förväntade kunskaper för elever, ledning och pedagoger. Detta är ett led i att planera kompetensutveckling/insatser i verksamheten på olika plan för, lärare och rektorer. Genom att utveckla användandet av digitala lärverktyg erbjuds eleverna en mer tillgänglig undervisning.

Det pågår en gymnasieutredning på Höglandet kring hur gymnasieskolan ska organiseras from 2025 i Sävsjö kommun. Där man ser över möjligheten för att bli en del av kommunalförbund. Alternativt ett utökat samverkansavtal mellan kommunerna på höglandet.

På huvudmannanivå handlar det om att utveckla förvaltningens systematiska kvalitetsarbete. Idag saknas systemstöd för att enkelt ta fram underlag till analyser. En fördjupad kunskap hur analysarbetet kan utvecklas utifrån framtagna data behövs.

Skolan är den enskilt viktigaste skyddsfaktorn när det gäller risken att drabbas av psykisk ohälsa och olika former av sociala problem som till exempel kriminalitet och missbruk. Elever som inte är närvarande i skolan löper stor risk att inte klara skolans kunskapskrav, vilket kan få många negativa konsekvenser som följd både för individen och för samhället. Ytterst handlar skolnärvaro om barn och ungdomars rätt till utbildning och framtidsmöjligheter. Därför behövs ett arbete kring förebyggande och främjande av elevernas hälsa och mående men också utvärdering av genomförda insatser så att barn och unga får det stöd som de behöver. Effekter efter pandemin har minskat, men den oroliga omvärldssituationen påverkar elevernas mentala hälsa. Inom ramen för kommunens övergripande fokusområde "barn och ungas välmående" har ett arbete påbörjats med bland annat fokus på elevers närvaro. Detta arbete sker i samverkan mellan flera förvaltningar och behöver hållas i över tid för att ge effekt.

Att säkerställa goda förutsättningar för strukturkvalitet framöver är en stor utmaning. Att upprätthålla en ekonomi som möjliggör en personaltäthet enligt rikssnitt, en god organisering, ändamålsenliga lokaler samt tillgång till adekvat material är avgörande för att skapa en grund för hållbart lärande och en kontinuerlig progression för barns och elevers utbildning. För att genomförda insatser ska nå de uppsatta målen och uppnå de önskade effekterna krävs grundläggande förutsättningar, men även särskilda prioriteringar.

För att kunna erbjuda en kvalitativ och likvärdig utbildning behövs behöriga lärare i skolan, lärare i fritidshem och förskollärare med rätt kompetens. Skolledarens roll behöver fortsättas att prioriteras för ett uthålligt och kvalitativt ledarskap. Andelen behöriga för dessa yrkesgrupper behöver höjas. Arbete kommer att ske utifrån den kompetensförsörjningsplan som är framarbetad i samverkan med lärar- och skolledarförbund.

Sammanfattning

Identifierade utvecklingsområden:

- Öka undervisningens kvalité och likvärdighet för flerspråkiga elever/barn
- Kompetensutveckling av det systematiska kvalitetsarbetet
- Kompetensförsörjning av pedagoger
- Elevhälsoarbete med fokus på närvaro
- Implementering av IKT strategin
- Gymnasieutredningen, ett fördjupat samverkansavtal alternativt ett gemensamt förbund på höglandet
- Varje verksamhet arbeta därutöver fram egna fokusområden utifrån respektives verksamhetsbehov.

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Politisk verksamhet och gemensam administration	-6 012	-5 784	96,2	228	-5 811
Förskola	-94 583	-89 773	94,9	4 810	-85 257
Fritidshem, Förskoleklass, Grundskola, Anpassad grundskola	-177 594	-180 258	101,5	-2 664	-173 306
Gymnasieskola	-78 738	-83 319	105,8	-4 581	-80 915
Vuxenutbildning	-8 604	-7 479	86,9	1 125	-6 890
Musikskola	-3 981	-3 920	98,5	61	-3 786
Netto	**-369 512**	**-370 533**	**100,3**	**-1 021**	**-355 965**

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Intäkter	50 012	58 959	117,9	8 947	60 351
Personalkostnader	-255 807	-255 285	99,8	522	-244 109
Övriga kostnader	-163 717	-174 207	106,4	-10 490	-172 207
Netto	**-369 512**	**-370 533**	**100,3**	**-1 021**	**-355 965**

Investeringar

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad budget totalt	Ack. utfall	Prognos totalutgift	Årets budget	Årets utfall	Årets budget-avvikelse
Särskilda investeringsbeslut						
Möbler Rörviks skola	3 000	3 051	3 051	3 000	3 051	-51
Ljudutjämningssystem	400	398	398	400	398	2
Summa särskilda beslut	3 400	3 449	3 449	3 400	3 449	-49
Återkommande investeringar						
Inventarier förskola/skola				1 200	1 023	177
Verksamhetsskyltar				200	118	82
Ny sal Hägneskolan				100	100	0
Aleholm Skytte				200	211	-11
Motocross/enduro				300	300	0
Rörviks förskola utemiljö				145	70	75

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
Stockaryds förskola utemiljö				571	743	-172
Aleholm industriprogrammet				100	145	-45
Summa återkommande investeringar				2 816	2 710	106
Summa investeringar totalt	**3 400**	**3 449**	**3 449**	**6 216**	**6 159**	**57**

Måluppföljning

Andel elever i åk 9 som är behöriga till gymnasiet ska vara minst 85%

Kommentar

VT 2023 var andel avgångseleverna i åk 9 som vara behöriga till ett nationellt gymnasieprogram 85%.

Modellberäknat värde utgår från ett förväntat resultat utifrån olika bedömningskriterier. Ett positivt värde visar på ett bättre resultat än förväntat i förhållande till bedömningskriterierna. Resultat VT 2023 4,1

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, (Kolada N15436)	85 %	85 %
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram kommunala skolor (modellberäknat värde)		4,1

Andelen elever som är behöriga på riksnivå:

vt 2023: 83,7%, vt 2022: 83,3 % vt 2021 84,6%

Andel elever som är behöriga i Sävsjö

vt 2023: 85%, vt 2022: 82,1%, vt 2021: 86,9%

Andel elever som väljer Aleholm ska årligen öka.

Kommentar

Skolan arbetar aktivt med olika aktiviteter enligt skolans marknadsföringsplan för att få elever att söka Aleholmskolan.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Andel elever från hemkommunen som väljer Aleholm ska motsvara minst 60%	60 %	38 %
Minst 80% av eleverna som väljer program som finns lokalt ska läsa lokalt	80 %	58 %

Andelen elever från hemkommunen som väljer Aleholm minskar dock inför läsåret 23/24, 38% av eleverna i kommunen väljer Aleholm.

2023: 38%, 2022: 55%, 2021: 52%

Även andelen elever som söker program som finns på Aleholm minskar inför läsåret 23/24 till 58%.

2023: 58%, 2022: 75%, 2021: 76%

Måluppfyllelse för elever med annat modersmål än svenska ska öka i alla ämnen.

Kommentar

Under vt 23 har en riktad insats mot elever med annat modersmål än svenska. Effekterna av utbildningen är för tidig att utvärdera.

Förskolan har under året påbörjat uppsökande verksamhet för de barn som ännu inte är inskrivna i förskolan. Förskolan har också erbjudit extra tid för de barn där ett behov av språkutveckling finns.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Att barn med annat modersmål än svenska erbjuds extra tid i förskolan, om behov av språkutveckling föreligger			
Elever i åk 6 med lägst betyget E i svenska som andraspråk	75 %	77,2 %	
Elever i åk 9 med lägst betyget E i svenska som andraspråk	80 %	81,5 %	
Andel elever i år 1 på gymnasiet med lägst betyget E i svenska som andraspråk 1	85	75,7	
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare	55 %		

Andel elever med lägst betyg E i svenska:

Elever i åk 6 GR -2023: 77,2%, 2022: 52,9%, 2021: 73%

Elever i åk 9 GR - 2023: 81,5%, 2022: 71%, 2021: 76,7%

Elever i åk 1 GY - 2023: 75,7%, 2022: 70,7%, 2021: 81,3%

SFI - 2023: (Uppdateras i Kolada 2024) 2022, 48%, 2021: 52%

Verksamhetsindikatorer

Övriga

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Andel heltidstjänster i förskolan med förskollärarexamen		55 %	54 %

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Personaltäthet, inskriva barn per årsarbetare i förskolan		5	5,2
Inskrivna barn/årsarbetare i fritidshem		18,3	17,9
Årsarbetare i fritidshem med pedagogisk högskoleexamen		45	51
Elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen	72,4 %	63,7 %	77 %
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år	77,9 %	71,7 %	72 %
Gymnasieelever med examen inom 4 år	57,3 %	58,5 %	61,9 %
Kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning som vid årets slut slutfört kurs		71,1 %	72,1 %
Trygghet, andel elever som känner sig trygga i skolan åk 5	89 %	85,8 %	96 %
Trygghet, andel elever som känner sig trygga i skolan åk 8/9	94 %	81,3 %	70 %
Trygghet, andel elever som känner sig trygga i skolan, gy år 2	86 %	89 %	91 %
Antal elever som har minst 90% närvaro		77,6 %	

Socialnämnden

Verksamhetsredovisning

Inledning

Socialnämnden ansvarar för kommunens socialtjänst. Verksamhetsområden är äldre, funktionshinder, individ, familj, hälso- och sjukvård, integration, arbetsmarknads- och sysselsättningsåtgärder.

Verksamheterna är indelade i olika block:

- Politisk verksamhet, gemensam administration
- Individ- och familjeomsorg
- Sysselsättning, integration och arbetsmarknad
- Funktionshinderomsorg
- Äldreomsorg
- Hälso- och sjukvård

Kerstin Hvirf
Ordförande

Linda Björk
Förvaltningschef

Antal ledamöter i nämnden	9
Nämndkostnad per invånare (kr)	27 467
Antal anställda tillsvidareanställda	446
Investeringar (tkr)	1 456
Budgetavvikelse (tkr)	+370

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Viktiga händelser inom socialnämndens verksamhetsområden under året är:

- Socialnämnden har avvecklat demensenheten Rönngården. Verksamheten bedrivs fortsatt inom kommunens övriga tre demensboenden
- Byggnation av ett nytt korttidsboende, LSS har påbörjats och beräknas stå klart december år 2024.
- Hemtjänstorganisationen har gjorts om och därmed delats in i mindre geografiska områden. I samband med detta utökades verksamheten med en enhetschef
- Samverkat- och infört ett lokalt arbetstidsavtal för ständig helgtjänstgöring.
- Samtliga medarbetare inom äldreomsorgen har fått nya scheman utifrån EU direktivet om 11 timmars dygnsvila.
- Planering för individ- och familjeomsorgens nya verksamhet, Öppenvårdens hus, inom ramen av öppna insatser. Vilket bland annat inneburit renovering av Rönngårdens gamla lokaler.
- Traineetjänster (avtal om 20 tjänster) har skapats i samverkan med arbetsförmedlingen som åtgärd mot den ökade arbetslösheten bland unga vuxna i kommunen. Tjänsterna samordnas via arbetsmarknadsenheten och är fördelade i hela kommunen.
- Under året har individ- och familjeomsorgen deltagit i projektet "Letter box club" ett läsprojekt som riktar sig till familjehemsplacerade barn.
- Socialnämnden har via riktade statsmedel delfinansierat två hälsocoacher på kommunens Hälsocenter, för uppsökande och förebyggande hälsosamtal.

Personal

Kompetensförsörjningen inom socialnämndens samtliga verksamhetsområden är och funktioner förväntas bli än mer ansträngda. Detta i takt med att kompetenskraven ökar utgör en komplex och oroväckande situation. För att möta ökade kompetenskrav planeras- och genomförs såväl interna som externa utbildningar. Kompetensutveckling av vård- och omsorgspersonal samt enhetschefer inom äldreomsorg finansieras till stor del via statsbidrag.

Andelen heltidsanställda fortsätter att öka inom socialförvaltningen. Arbetet med att skapa en heltidsorganisation är en viktig åtgärd för att säkra socialförvaltningens kompetensförsörjning.

Under året genomförde socialförvaltningens enhetschefer en uppdragsutbildning på högskolenivå inom förändringsledning.

Ständig helgtjänst har, efter en projekttid om sex månader, beslutats att införas som en alternativ anställningsform i förvaltningen. Syftet med denna alternativa anställningsform är att ta bort delade turer och skapa möjlighet till kortare arbetspass på helger.

Ekonomisk analys

Främsta orsaker till budgetavvikelser redovisat per verksamhetsblock:

Politisk- och övergripande verksamhet

Den störst bidragande orsaken till överskottet är vakanta tjänster inom staben. Vinst vid försäljning av fordon och ej fullt nyttjande av budget för telefoni är andra bidragande orsaker.

Funktionshinderomsorg

Överskottet beror på att budget för placeringar inom LSS inte behövt användas under året. Fortsatt redovisas underskott inom området personlig assistans i form av höga personalkostnader.

Individ- och familjeomsorgen

Redovisat underskott beror främst på otillräcklig budget för externa placeringar samt ökade kostnader för försörjningsstöd.

Sysselsättning, integration och arbetsmarknad

Redovisat överskott beror främst på tillförda statliga medel i form av anställningsstöd.

Äldreomsorg

Redovisat underskott orsakas av höga kostnader inom hemtjänsten med anledning av mer omfattande insatser och ökade omvårdnadsbehov. Att en högre andel av brukarna med hemtjänstinsatser bor på landsbygd påverkar också kostnadsutvecklingen negativt. Högre kostnader än budgeterat för bilar och livsmedel är andra bidragande orsaker till underskottet. Stor del av äldreomsorgens drift har under året finansierat med statsbidrag, motsvarande 21,1 Mkr.

Hälso- och sjukvård (HS)

Redovisar en budget i balans som beror på att del av verksamhetens driftkostnader kunnat finansierats genom ett prestationsbaserat statsbidrag. För övrigt redovisar verksamheten högre kostnader för såväl personal som drift än budgeterat.

Kommentar till socialnämndens bokslut:

Socialnämndens budget grund finansieras till viss del via tillfälliga och osäkra nationella statsbidrag, totalt om 26,2 Mkr. Vilket medför en risk inför kommande budgetår då dessa medel riskera att minska i omfattning eller utebli helt.

Internationellt arbete

Intern kontroll

Intern kontrollplan för 2023 beslutades av socialnämnden den 7 december 2022. Den interna kontrollen för 2023 har fokuserat på;

- kompetensförsörjning,
- social dokumentation,
- hantering av avvikelser,
- sekretess och tystnadsplikt,
- digital kompetens,
- ledningssystem för systematisk kvalitetsutveckling,
- systemsäkerhet,

- verksamhetssystem och
- informationssäkerhet

Uppföljningen visar att det finns ett fortsatt behov att arbeta vidare med riskerna kring digital kompetens, kompetensförsörjning, informationsöverföring och säkerhet, social dokumentation, avvikelsehantering och verksamhetsuppföljning/ statistik.

Framtiden

Socialtjänsten står inför flera utmaningar. Följande faktorer påverkar;

- Krig i Europa som bland annat innebär ett höjt säkerhetsläge, påverkanskampanjer och cyberattacker
- Lågkonjunktur och ökad arbetslöshet i kommunen
- Demografisk utveckling med ökad andel äldre
- Ökande psykisk ohälsa
- Ökad missbruksproblematik och våld i nära relationer
- Under år 2025 träder den nya socialtjänstlagen - Hållbar socialtjänst i kraft, vilket innebär att en omformering av hela socialtjänsten kommer att krävas.
- Kompetensförsörjning inom samtliga socialtjänstens verksamhetsområden är en utmaning idag som förväntas bli än mer utmanande inom snar framtid. Att rekrytera ny personal är svårt idag då kompetens saknas. Men även att säkerställa rätt kompetens inom befintlig personalstyrka utifrån ändrade krav och behov, är en utmaning.
- Ekonomi. Ökade behov, nya- och ändrade lagstiftningar samt nya ansvarsområden som exempelvis det brottsförebyggande arbetet, är kostnadsdrivande.

Ovan sammantaget innebär att socialförvaltningen behöver göra flera omställningsarbeten. Nya syn- och arbetssätt behöver tas fram och digitala lösningar kommer att behöva ersätta arbetsuppgifter som idag utförs av personal.

Det kan även innebära en ökad arbetsbelastning för flera funktioner då såväl ekonomiska som personella resurser saknas.

Planerade framtida åtgärder:

- Färdigställa en förvaltningsövergripande kompetensförsörjningsstrategi.
- Omställningsarbete mot ny lagstiftning bland annat Socialtjänstlag (SoL).
- Fortsätta arbetet med att öka andelen heltidsanställda samt behovsstyrd- och flexibel arbetstidsplanering.
- Fortsatt arbete med reformen God och nära vård i samverkan med regionen övriga samverkanspartners.
- Fortsatt kompetensutveckling för samtliga funktioner.
- Fortsätta utveckla verksamheterna med stöd av välfärdsteknik, E-tjänster och digitala lösningar.
- Förenkla och automatisera administrativa processer.
- Utifrån kommunfullmäktiges fokusområde Tillväxt, näringsliv och arbetsmarknad, fortsätta utveckla Sysselsättning Integration och Arbetsmarknad (SIA).
- Verka för ökad intern och extern samverkan.

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Politisk vht & gem adm	-10 221	-9 320	91,2	901	-12 679
Funktionshinderomsorg	-64 017	-58 842	91,9	5 175	-61 295
Äldreomsorg	-125 030	-126 291	101	-1 261	-124 417
Hälso- och sjukvård	-20 163	-20 112	99,8	50	-17 283

Individ- och familjeomsorg	-80 548	-85 617	106,3	-5 068	-75 211
SIA	-20 872	-20 299	97,3	573	-17 752
Netto	**-320 851**	**-320 481**	**99,9**	**370**	**-308 637**

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Intäkter	111 896	121 353	108,5	9 457	108 768
Personalkostnader	-295 263	-280 144	94,9	15 118	-276 299
Övriga kostnader	-137 484	-161 690	117,6	-24 205	-141 106
Netto	**-320 851**	**-320 481**	**99,9**	**370**	**-308 637**

Investeringar

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad budget totalt	Ack. utfall	Prognos totalutgift	Årets budget	Årets utfall	Årets budget-avvikelse
Särskilda investeringsbeslut						
Verksamhetssystemet Pulsen Combine	4 000	4 652	5 500	668	0	668
Summa särskilda beslut	4 000	4 652	5 500	668	0	668
Återkommande investeringar						
IT Elektronisk utrustning mm				150	257	-107
Medicinteknisk utrustning				113	113	0
Elcyklar				407	407	0
Trygghetslarm				500	0	500
Löpande investeringar				830	679	151
Summa återkommande investeringar				2 000	1 456	544
Summa investeringar totalt	**4 000**	**4 652**	**5 500**	**2 668**	**1 456**	**1 212**

Trygghetslarm skjuts fram till 2024 pga försenad upphandling

Måluppföljning

Kompetensförsörjning

Kommentar

Ett arbete med upprättandet av socialnämndens komptensförsörjningsplan pågår.

Parallellt med ovan arbete, arbetar socialförvaltningen med att identifiera och analysera förvaltningsspecifika åtgärder (som utbildningar, nya arbetssätt mm) för att klara framtida

kompetensförsörjning.

God och Nära Vård

Kommentar

Arbetet med God och nära vård pågår löpande i olika former, flera nivåer och olika nätverk såväl intern som externt. För Kommunal utveckling är det ett prioriterat område som leds av länets socialchefer.

Verksamhetsindikatorer

Övriga

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Sysselsättningsgrad	91	90	88
Heltid som norm	58	53	46
Den totala sjukfrånvaron	8,4	9	8,4
Den korta sjukfrånvaron (under 60 dagar)	3,7	3,9	3,3
Långtidssjukfrånvaro (från 60 dagar och uppåt)	4,7	5,1	5,1
Timavlönade			

Kultur och fritidsnämnden

Verksamhetsredovisning

Inledning

Kultur- och fritidsnämnden har till uppgift att främja kultur- och fritidsverksamhet i kommunen, med målsättning att ge alla invånare förutsättningar och möjlighet till en meningsfull fritid.

Antal ledamöter i nämnden	7
Nämndkostnad per invånare (kr)	2 415
Antal anställda tillsvidareanställda	25
Investeringar (tkr)	22 418
Budgetavvikelse (tkr)	+196

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Verksamheten har återhämtat sig efter några tuffa år och vi ser en generell ökning av aktivitet och besökare i våra anläggningar och verksamheter.

Anläggning
Under året har det bytts kylanläggning, pist och sarg i Sävsjö ishall.
Vi har bytt till led-armaturer i Sävsjö sporthall och Sävsjö bibliotek.
Brandlarm har installerats i Sävsjö sporthall.
Markförläggning av kabel samt byte till LED-belysning har genomförts på Sävsjö elljusspår.
Passersystem är driftsatt och färdigt i Sävsjö is- och sporthall.
Brottarlokalens tak och södra fasad är utbytt.
På Hovgårdsvallen har det investerats i en ny läktare samt flera sittplatser på A- respektive B-plan.
Under våren har en utredning av hallytor presenterats för föreningar och politik, utredningen visar att det finns en brist på träningsyta i Sävsjö tätort.

Biblioteket
Meröppet har satts i drift på Sävsjö bibliotek.
Slopad förseningsavgift.
Beslut att begränsa fjärrlån av studentlitteratur till maximalt tre böcker per tillfälle.
Inköp av utrustning till nyöppning av Rörviks filialbibliotek har genomförts.
Biblioteksplan 2020-2023 har förlängts med ett år.

Fritidsgården
Lokalerna på fritidsgården i Sävsjö har renoverats under våren, ny personal har rekryterats och ett tydligare uppdrag med skolnärvaro har påbörjats.
Det råder fortfarande personalbrist på fritidsgården men under hösten har alla befintliga verksamheter bemannats med hjälp av vikarierande timpersonal.
Fortsatt arbete för att hitta personal och minska sårbarheten i verksamheten.

Familjebadet
Under sommaren har mosaik och kakel bytts ut i nedslagsbassängen.
Hälsocenter har, med hjälp av samverkan med socialförvaltningen utökat tjänsterna med femtio procent via projekten Hälsosamtal för äldre samt bättre hälsa för unga vuxna.

Bidragsverksamhet
Nya schabloner och reviderade normer har använts under året vilket har lett till att större andel av bidragspengar har kunnat fördelas.

Personal

Utbildningsinsatser har genomförts inom olika regionala nätverk för vaktmästare, badmästare, bibliotekspersonal och fritidsledare.
Föreningsutvecklare och nämndsekreterare genomgår utbildning inom förenings- och anläggningsutveckling via region Jönköping och Linnéuniversitetet.
Alla befintliga tjänster är tillsatta bortsett från deltidstjänst på fritidsgård.

Ekonomisk analys

Nämnden gör under 2023 ett plusresultat med närmare 200 000 kronor. Under året fick nämnden ett elstöd utbetalt med ca 700 000 kronor vilket påverkar resultatet positivt.

Avsaknad av personal på fritidsgård samt att pengar för program och bidragsverksamhet inte har använts kompenserar för överskriden budget på familjebad och idrottsanläggningar.

Nämnden minskar sina kostnader i driften för fjärrvärme genom bytet av kylanläggning i Sävsjö ishall.

Familjebadet har haft höga kostnader för VA samt underhåll och stort underhållsbehov i våra idrottsanläggningar är anledningen till att vi inte når budget på enheterna.

Av en miljon i reinvesteringsbudget har 1 008 000 kronor använts.

Via kommunala fastigheter har cirka 700 000 kronor investerats i Brottarlokalen samt armatur i Sävsjö sporthalls vindfång och foajé.

Investeringspengar
Byte av armatur, stolpar samt nedgrävning av kabel på Sävsjö elljusspår
Budget: 1 400 000 Resultat: 1 446 500

Byte av kylanläggnng, ispist, sarg och avfuktare Sävsjö ishall
Budget: 17 000 000 Resultat: 18 550 000
Överskriden budget beror främst på konsultkostnader för projektledare av arbetet.

Inredning Bibliotek Rörvik
Budget: 530 000 Resultat: 389 800
140 200 förs över till 2024 års investeringsbudget för inredning.

Utrustning meröppet Bibliotek Rörvik
Budget på 250 000 förs över till 2024 års budget.

Familjebadet renovering
Budget: 1 000 000 Resultat: 752 900
Av budgeten har den största andelen, 538 000 använts till renovering av nedslagsbassängen med ny kakel och mosaik.

Internationellt arbete

Intern kontroll

Utifrån planen för den interna kontrollplanen har följande åtgärder genomförts.

Tillbud och arbetsskador - Rapporteras i Stella och är en punkt på APT

Köp av varor och tjänster utanför avtal - Kontroll av fakturor av ansvariga via stickprover vid köp av upphandlat material och varor.

Felaktig utbetalning av bidrag - Stärkt upp strukturen kring årlig registrering och stickprover bland ansökningar.

Att det uppstår hotfulla situationer i verksamheten - Genomfört digital utbildning av vaktmästare och familjebad, pratar om bemötande på APT.

Framtiden

Vi har stora utmaningar att möta behoven av underhåll i våra anläggningar, en plan för reinvesteringar och investeringar har arbetats fram.

En utveckling av den öppna fritidsverksamheten med mer skolnärvaro och samverkan med skola via rast, tema och lägerverksamhet. Att rekrytera och behålla personal till befintliga tjänster på fritidsgårdarna.

Ett arbete för att på ett strukturerat sätt utveckla våra kommunala friluftsanläggningar har påbörjats.

Hälsocenter blir en allt viktigare aktör för invånarnas bibehållna hälsa.

Att genom samverkan och planering skapa ett större och mer regelbundet utbud av kulturliv i kommunen.

Ett tydligare samarbete med skolan gällande skolbibliotek.

Utifrån fokusområdet "Aktiv hela livet" jobba för att verksamheten når så många kommuninvånare som möjligt i alla delar av livet.

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Politisk vht och gemensam administration	-2 808	-2 289	81,5	519	-2 636
Familjebad inkl simundervisning	-4 260	-4 369	102,6	-109	-5 433
Idrotts-, fritids- o turistanläggn.	-9 439	-10 383	110,0	-944	-9 358
Biblioteksverksamhet	-4 609	-4 588	99,6	21	-4 542
Programverksamhet	-196	-136	69,7	60	-138
Bidragsverksamhet	-3 633	-3 441	94,7	192	-3 370
Fritidsgårdsverksamhet	-3 426	-2 969	86,7	457	-2 753
Netto	**-28 371**	**-28 175**	**99,3**	**196**	**-28 230**

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Intäkter	6 973	8 235	118	1 262	6 895
Personalkostnader	-15 064	-14 565	96,7	499	-13 566
Övriga kostnader	-20 280	-21 845	107,7	-1 565	-21 559
Netto	**-28 371**	**-28 175**	**99,3**	**196**	**-28 230**

Investeringar

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad budget totalt	Ack. utfall	Prognos totalutgift	Årets budget	Årets utfall	Årets budget-avvikelse
Särskilda investeringsbeslut						
Belysning Elljusspår	4 200	3 508	4 200	1 400	1 447	-47
Ishallen kylsystem	10 000	11 364	11 500	10 000	11 272	-1 272
Ishallen sarg och ispist	7 000	7 261	8 000	7 000	7 261	-261
Utredning solceller Sporthallen	100	18	18	100	18	82
Inredning bibliotek Rörvik	530	390	530	530	390	140
Utrustning meröppet bibliotek Rörvik	250	0	250	250	0	250
Renovering familjebad	1 000	753	1 000	1 000	753	247
Sävsjö camping vinterbonad	600	322	322	0	267	-267
Summa särskilda beslut	23 680	23 616	25 820	20 280	21 408	-1 128

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
Återkommande investeringar						
Fritidsanläggningar				1 000	1 010	-10
Summa återkommande investeringar				1 000	1 010	-10
Summa investeringar totalt	**23 680**	**23 616**	**25 820**	**21 280**	**22 418**	**-1 138**

Måluppföljning

Aktiv hela livet

Kommentar

Hälsocenter har, i samverkan med socialförvaltningen fått resurser för att jobba med de två projekten Hälsosamtal för äldre samt målgruppen unga vuxna.

Installerade passersystem i is- och sporthall ökar tillgängligheten för medborgare.

Nämndsekreterare och föreningsutvecklare har genomgått utbildning i Linnéuniversitet och region Jönköpings regi med fokus på förenings- och anläggningsutveckling.

Vi har under året erbjudit drop in-tider för hjälp i det digitala bidragssystemet Actor.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Antal besökare i våra verksamheter	300 000	252 899
Energieffektivisering Ishallen	550 000	486 817

Antal besökare i våra verksamheter

Mäts årligen.

Bidragsverksamhet - "Antal medlemmar i registrerade föreningar"
Fritidsgård - "Totalt antal besökare i våra verksamheter"
Anläggning - "Totalt antal besökare i verksamheten"
Bibliotek - "Totalt antal besökare"
Familjebad - "Totalt antal besökare"
Studieorganisationer - "Antalet deltagartimmar"

Energieffektivisering Ishallen

Mäts årligen.

Verksamhetsindikatorer

Övriga

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Andel kvinnor i föreningarnas aktiviteter	32,44 %	33,96 %	34,3 %
Antal registrerade föreningar	90	80	52

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Bokad tid i våra anläggningar	9 427	9 356	9 294
Föreningarnas deltagarsammankomster	66 550	63 105	57 555
Studieorganisationernas deltagartimmar	51 051	26 405	45 326
Antal kulturarrangemang	357	144	61
Idrottsföreningarnas deltagaraktiviteter	66 550	68 148	51 634
Studieförbundens Studietimmar	36 286	19 058	35 446
Besök Familjebadet	67 595	57 001	19 295
Besök Fritidsgårdar	4 606	4 235	3 405
Besök Lovaktiviteter	1 013	790	2 103
Besök Stadsbiblioteket	53 234	50 995	35 549
Mediautlån Bibliotek	65 365	68 838	57 967
Låntagare Bibliotek	2 415	2 410	2 194
Konsumentrådgivningsärenden	34	48	47

Myndighetsnämnden

Verksamhetsredovisning

Inledning

Myndighetsnämnden utför stadens uppgifter enligt bland annat miljöbalken, plan- och bygglagen, livsmedelslagen samt alkohollagen. Nämnden ska också övervaka tillståndet i luften, vattnet och den biologiska mångfalden samt följa hur miljön påverka människors hälsa. Nämnden ska också verka för en estetiskt tilltalande stad och ett hållbart samhälle.

Nämndens verksamhetsområde:

- Miljöskydd
- Hälsoskydd
- Livsmedel
- Bygglov och Karta/GIS
- Serveringstillstånd

Antal ledamöter i nämnden	7
Nämndkostnad per invånare (kr)	567
Antal anställda tillsvidareanställda	9
Investeringar (tkr)	0
Budgetavvikelse (tkr)	+504

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Utvecklingsarbete
Förvaltningens fysiska bygg-, livsmedel-, miljö- och hälsoskyddshandlingar är nu skannade till digitalt format. Det skapar förutsättningar för att på sikt få till en mer digitaliserad verksamhet. För närvarande pågår en kvalitetsgranskning av alla fastighetsmappar i förvaltningens arkiv.

Myndighetsförvaltningen har tillsammans med samhällsbyggnadsenheten och personalenheten påbörjat ett arbete med att strukturera upp arbetsmiljöprocessen. Syftet är att Tillväxthuset ska få en gemensam arbetsmiljöhandbok att arbeta efter.

Byggnation.
Förvaltningen har märkt av en total minskning av bygglovsansökningar. Antal bygglovsansökningar ligger nu på samma nivåer sedan innan pandemin. Ett tiotal ansökningar om enbostadshus har förvaltningen handlagt. När det gäller tillbyggnader och mindre byggnationer ser förvaltningen en minskning generellt.
Det finns ett märkbart växande intresse för solcellsanläggningar från hushållen och solcellsparker från större aktörer.
Löpande följs gamla ärenden från den äldre plan- och bygglagen upp och i den mån det går avslutas dessa.

Miljö- och hälsoskydd, Livsmedel, Alkohol.
Utöver ordinarie tillsynsarbetet inom hälsoskydd har förvaltningen medverkat i ett projekt genom Miljösamverkan Jönköpings län. Projektets syfte var att tillse en god miljö med bra luftkvalité på skolor och förskolor och därigenom säkerställa en tillräcklig ventilation i förhållande till antalet elever/barn. Projektet är en del i att nå miljömålet God bebyggd miljö.

Under året har förvaltningen arbetat fram ett mer strukturerat arbetssätt när det gäller kontroll- och tillsynsverksamheten. Miljötillsynen drivs nu mer i projektform där handläggarna gemensamt planerar och dra nytta av varandras kunskap och bidrar till att nå målen i tillsynsplanen. Att arbeta projektbaserat har också ökat delaktigheten och arbetsglädjen bland handläggarna samt att det minskar sårbarheten då kunskapen sprids ut över fler handläggare.

Kommunens alla livsmedels- och dricksvattenverksamheter har klassats om utifrån nya EU-direktiv. Livsmedelsverket och alla kommuner i Sverige ska följa nya regler från den 1 januari 2024. Det innebär att alla livsmedelsföretag ska lämna in nya uppgifter och klassas om under 2023 för att följa de nya reglerna. Utifrån den nya klassningen kommer verksamheter inom livsmedel och dricksvatten få färre kontrolltimmar.

Tillsyn över alkohollagen samt serveringstillstånd flyttades vid årsskiftet 2022/2023 över från socialnämnden till myndighetsnämnden. Under året har 6 stycken ansökningar kommit in om serveringstillstånd.

Karta/GIS
För att skapa redundans och minska sårbarheten inom området Karta/GIS har förvaltningen arbetat aktivt med att befästa samarbetet på höglandet genom avtal. Genom avtalet försäkrar vi akut, mycket kortsiktigt, resursbortfall på förvaltningen. Långsiktigt bortfall är fortfarande sårbart.

Personal

En vakant tjänst som byggnadsinspektör återbesattes i maj månad. Ytterligare en byggnadsinspektör har anställts för ett projektuppdrag under ett års tid. En vakant tjänst som miljöinspektör återbesattes i slutet av året. Under hösten slutade förvaltningens miljöchef. Rekrytering pågår.

Förvaltningen ser ett behov av en resurs som kan leda förvaltningens utveckling inom digitalisering. Bland annat med att driva frågan framåt när det gäller digitalisering av förvaltningens olika tillståndsprocesser.

Förvaltningen har en god frisknärvaro.

Ekonomisk analys

Vid halvårsskiftet redovisar nämndens budget en positiv avvikelse på cirka femhundra tusen kronor. Det beror bland annat på att intäkterna för miljöfarlig verksamhet blev större än budgeterat.

Den vikande byggmarknaden har påverkat nämndens intäkter i form av färre bygglovsansökningar.

Personalkostnader visar lägre än budgeterat, vilket kan förklaras av vakant tjänst som tillsattes först i maj månad samt en längre sjukfrånvaro under hösten.

Förvaltningen har inte förbrukat budgeterade medel för konsulter eller budgeterade systemkostnader, vilket kan förklara delar av det positiva resultatet. Förvaltningens behov av mättjänster har minskat då bygglovsansökningarna under året har minskat. Likaså behov av konsulter vid genomförandet av det nya kart- och GIS-systemet.

Internationellt arbete

Myndighetsförvaltningen arbetar för närvarande inte med något internationellt arbete.

Intern kontroll

Den interna kontrollplanen säkerställs genom att bli en del i den dagliga verksamheten. Kontrollområdena följs upp med varierande frekvens, dock minst en gång per år.

Bland kontrollområdena finns bland annat delegationsbeslut samt bygglov som inte avslutats inom föreskriven tid. Vid ärenden som inte handläggs så ofta görs en kontroll i delegationsordningen att beslut fattas enligt reglementet. Vid tveksamheter tas frågan upp på enhetens miljömöten.

Uppföljning av bygglov som inte är avslutade sker en gång på våren och en gång på hösten. Då begärs kontrollplaner och begäran om slutbesked in för att kunna avsluta pågående ärenden.

Inför den nya mandatperioden har ett arbete startats upp med att uppdatera förvaltningens delegationsordning. En ny delegationsordning beslutades under 2023.

Det pågår också ett arbete med att uppdatera förvaltningens dokumenthanteringsplan. Avsikten med uppdateringen är att dokumenthanteringsplanen dels ska vara processinriktad samt tillåta digital handling som originalhandling.

Framtiden

Det finns en god samverkan och samarbete både på höglandet och i länet inom nämndens verksamhetsområde. Samverkan är en nödvändighet för att minska sårbarheten för en liten förvaltning.
Förväntningar från omgivning att som liten kommun kunna leverera samma tjänster som en större kommun är en utmaning. Det är svårt att klara allt och samtidigt upprätthålla kvalitet i kärnuppdraget.

Karta/GIS
Positivt är att fler aktörer både intern och externt inser kraften och styrkan i tillförlitlig och tillgänglig geodata. I praktiken innebär det mer indata från olika myndigheter att läsa på, sålla och välja av i det stora inflödet. Det finn även fler önskemål om verksamhetsanpassad GIS-data vilket innebär i stort bygga anpassade informationsmodeller med mera.
I kommunen finns endast en person som arbetar inom detta verksamhetsområde. Det är en stor risk och sårbarhet vid olika typer av långtidsfrånvaro. Efterfrågan av tjänster samt risk och sårbarheten kräver fler personer inom kommunen som kan arbeta med Geografisk Informationssystem.

Förväntningar ökar på oss som myndighet att leverera information, så kallade Öppna data, då det numer är ett lagkrav. Kart- och GIS- systemet är en stor informationskälla vilken kan bli föremål för informationsinhämtning från utomstående aktörer. Att data blir öppet skapar möjligheter för nya former av samverkan och utveckling mellan offentliga förvaltningar samt tillgången till mer information kan utveckla former för medborgardialoger. Förutsättningarna för detta ändamål är knutna till krav på informationssäkerhet. Öppna data kan bidra till en mer

effektivare och mer innovativ offentlig förvaltning. Dock en utmaning då förvaltningen inte har resurser för att tillmötesgå förväntningar och krav.

Bygg
Boverket genomför en översyn av Boverkets byggregler gällande bygg- och konstruktionsregler. Syftet är att skapa ett konsekvent regelverk som är tydligare och enklare än idag. Översynen ska leda till att effektivisera reglerna och tydliggöra rollfördelningen mellan aktörerna. Boverkets nya byggregler beräknas träda i kraft den 1 januari 2025.

Boverkets har ett regeringsuppdrag att ta fram ett underlag för ökat småhusbyggande. I rapporten ges en beskrivning över hur småhusbeståndet ser ut idag, hur det utvecklats och hur situationen ser ut för den delen av beståndet som saknar folkbokförd befolkning. Rapporten tar även upp var det finns byggbar mark för småhus, den ekonomiska lönsamheten och vilka krav som kommunerna ställer för upplåtande av tomter för småhus.
För närvarande befinner vi oss i en vikande konjunktur, osäkerheten kring räntor och intresset av den ekonomiska lönsamheten i att bygga nytt. Med ny antagen översiktsplan finns det förutsättningar att strategiskt arbeta proaktivt med nya detaljplaner och förberedelse av byggbar mark för att möta marknaden när den vänder.

En tydlig utmaning som kan ses i prövning av bygglov är att det finns detaljplaner som inte är anpassade till dagens behov eftersom många detaljplaner är gamla. Detta är en utmaning man kan se i många kommuner. Ett strukturerat arbete för att uppdatera gamla planbestämmelser skulle vara värdefullt för kommunens fortsatta utveckling och attraktivitet

Miljö
Tillsynsarbetet kommer mer bli kopplat till nationella strategier. Framför allt Naturvårdsverkets nationella tillsynsstrategi för miljöbalkstillsynen. Vid förvaltningen planering över tillsynsarbetet behöver hänsyn tas till vad som följer strategin och de fokusområden som omnämns i strategin.
Det som påverkar planeringen för tillsyn och kontroller är bland annat ny lagstiftning, myndigheternas bedömningar av områden där tillsynen behöver stärkas. Detta kommer att ställa krav bred kompetens inom miljöbalksområdet för inspektörer.
En utmaning i detta sammanhang är att få tag i kompetens inom området. Brist på utbildning inom miljöområdet är en orsak likaså att kommunerna konkurreras av näringslivet där det efterfrågas kompetens inom miljöområdet.

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Politisk verksamhet och gemensam administration	-3 264	-3 252	99,6	12	-2 919
Miljö- och hälsoskydd	-2 094	-1 681	80,3	413	-1 816
Bygg och karta	-1 766	-1 686	95,5	80	-993
Netto	**-7 124**	**-6 619**	**92,9**	**505**	**-5 728**

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Intäkter	4 353	4 577	105,2	224	4 365
Personalkostnader	-7 919	-8 022	101,3	-103	-7 009
Övriga kostnader	-3 558	-3 174	89,2	384	-3 084

Netto	**-7 124**	**-6 619**	**92,9**	**505**	**-5 728**

Investeringar

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad budget totalt	Ack. utfall	Prognos totalutgift	Årets budget	Årets utfall	Årets budget-avvikelse
Särskilda investeringsbeslut						
GIS-plattform	500	56	200	260	0	260
Karta GIS-system	380	0	380	280	0	280
Summa särskilda beslut	880	56	580	540	0	540
Återkommande investeringar						
Årl inv anslag mob				100	0	100
Summa återkommande investeringar				100	0	100
Summa investeringar totalt	**880**	**56**	**580**	**640**	**0**	**640**

Måluppföljning

Digitalisering 2023

Kommentar

För att möjliggöra en ökad interaktivitet och öppenhet i myndigheternas samspel med företag, föreningar och medborgare måste processer inom offentlig förvaltning digitaliseras.

Alla handlingar av förvaltningens cirka 1000 fastighetsmappar i fastighetsarkivet är inskannade. För närvarande pågår en kvalitetsgranskning av alla fastighetsmappar.
Digitala handlingar är förutsättning för att få till en digital bygglovsprocess.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Skanning av fysiskt arkiv		Ja

Skanning av fysiskt arkiv

Fastighetsarkivets bygg-, miljö-, hälsoskydd- samt livsmedelshandlingar är inskannade.

Tillsyn enligt Miljöbalken 2023

Kommentar

Målet med inventering av enskilda avlopp är nu i hamn. Under året har 52 stycken enskilda

avlopp inventerats.

Målet med jordbrukstillsyn kommer inte att nås under året på grund av hög arbetsbelastning samt för närvarande en sjukskrivning.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Inventera enskilda avlopp i kommunen	50	51	↗ ●
Jordbrukstillsyn		Nej	↘ ■

Inventera enskilda avlopp i kommunen

Målet är att inventera 50 enskilda avlopp under året.

Jordbrukstillsyn

Förvaltningen har satt som mål att 20 stycken lantbruk ska ha fått tillsyn under 2023..

Tillsyn enligt Plan- och bygglagen 2023

●

Kommentar

Utifrån Lantmäteriet flygfoton följer förvaltningen upp eventuella avvikelser av byggnationer.

Förvaltningen har under året följt upp åtgärder för fel och brister som upptäckts vid obligatorisk ventilationskontroll (OVK) samt att regelbunden kontroll genomförs av fastighetsägarna.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Tillsynsärenden inom plan- och bygglagen ska följas upp.		Ja	↗ ●

Tillsynsärenden inom plan- och bygglagen ska följas upp.

Förvaltningen har lyft ur två avvikelser om eventuella olovligt byggande som kommer att följas upp. Förvaltningen driver ett ärende om lovföreläggande för att komma tillrätta med en av avvikelserna.

Verksamhetsindikatorer

Övriga

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Andel överklagande från kund som lett till ändring av myndighetsnämndens beslut	2	0	5
Antal bygglovsärenden	137	144	212

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Antal anmälningar enligt PBL	50	73	37
Antal beviljade förhandsbesked	9	7	12
Antal beviljade strandskyddsdispenser	13	16	13
Antal genomförda tillsyner enligt miljöbalken	61	40	130
Antal kontroller enligt livsmedelslagen	95	132	104
Antal ärenden om förorenad mark	0	2	12
Antal anmälan om enskilt avlopp	63	65	67

Överförmyndarnämnden

Verksamhetsredovisning

Inledning

Överförmyndarnämnden är en tillsynsmyndighet och har som sitt huvudsakliga uppdrag att utöva tillsyn över ställföreträdare i syfte att motverka att personer som är underåriga eller på grund av sjukdom eller annan anledning som har god man eller förvaltare förordnad för sig lider rättsförluster. Verksamheten utreder också behov av att ställföreträdare förordnas samt rekryterar och utbildar personer som vill åta sig uppdrag som ställföreträdare.

Antal ledamöter i nämnden	5
Nämndkostnad per invånare (kr)	121
Antal anställda tillsvidareanställda	Inga
Investeringar (tkr)	Inga
Budgetavvikelse (tkr)	+270,5

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Höglandets överförmyndarnämnd har under 2023 granskat cirka 1 100 redovisningar (årsräkningar och sluträkningar). Verksamheten har påbörjat införande av e-arkivering i verksamhetssystemet Provisum och samverkat i utvecklingsarbetet av e-tjänsten Provisum Ställföreträdare och verksamhetssystemet tillsammans med Sambruks medlemskommuner och systemleverantören.
I början av året erbjöds två digitala utbildningar för ställföreträdare i e-tjänsten Provisum Ställföreträdare och i december skickade överförmyndarverksamheten ut inbjudan om utbildningar för ställföreträdare i upprättande av årsräkning som genomförs under januari och februari 2024 (10 utbildnings-tillfällen; 8 fysiska tillfällen i de fem samverkanskommunerna och 2 tillfällen digitalt). Under året har vi informerat om överförmyndarverksamheten för förtroendevalda i några av samverkanskommunerna, träffat Höglandets God man- och förvaltarförening och Rotary.

Två gånger per år arrangeras Länsträffar för överförmyndarna i Jönköpings län. Höglandets överför-myndarverksamhet var arrangör av vårens länsträff och Jönköpings överförmyndarverksamhet arrangerade höstens träff. Nämnden och verksamheten har även deltagit på ”Studiedagarna 2023” som Föreningen Sveriges Överförmyndare anordnade i slutet av augusti.

Personal

Höglandets överförmyndarverksamhet bestod den 31 december 2023 av 9,5 årsarbetare och en tillförordnad överförmyndarchef. Under året har det skett rekrytering av 3 handläggare (två medarbetare valde att lämna verksamheten samt utökning av en handläggartjänst) samt en visstidsanställd administratör på 50 procent (digitalisera akter). Introduktion och utbildning av nyanställd personal har varit ett viktigt fokus under året.

Vetlanda kommun genomför varje år en medarbetarundersökning som består av frågor inom områdena: hälsa, likabehandling, kvalitet, ledarskap och medarbetarskap. Av medarbetarundersökningen 2023 framgår att det totala medelvärdet, så kallat trivselindex, för Höglandets överförmyndarverksamhet var 4,23 av 5,0. Medarbetarskapet var högst med 4,63 och hälsa lägst med 4,04. Svarsfrekvensen var 100 procent.

Sjukfrånvaron 2023: 0,72 procent.

Ekonomisk analys

Höglandets överförmyndarnämnd 2023 har ett överskott om 916 000 kronor för helåret 2023. Överskottet beror i huvudsak på att arvodeskostnaden för ställföreträdare är lägre än budgeterat. Effekten av att prisbasbeloppet har höjts har inneburit bland annat att gränsen för när huvudmannen betalar arvode har blivit högre och därmed har kommunens arvodeskostnader till ställföreträdare blivit lägre. Även arvodeskostnader för ensamkommande barn är lägre än budgeterat. Överförmyndarkansliets underskott beror till största del på högre systemkostnader och utbildningskostnader än budgeterat. Nämndens överskott för 2023 regleras enligt samverkansavtalet. Budgetavvikelsen i driftredovisningen blir därmed noll kronor.

Internationellt arbete

Intern kontroll

Framtiden

Den demografiska utvecklingen i samhället i form av ökad livslängd och en allt äldre befolkning ställer högre krav på vårt välfärdssystem. Även den psykiska ohälsan fortsätter att öka. För överförmyndarverksamheten innebär det att behovet av gode män och förvaltare ökar liksom att komplexiteten i uppdragen ökar. Sveriges modell med gode män och förvaltare bygger på ett stort ideellt engagemang och en vilja att göra en värdefull insats för att stödja en medmänniska. Höglandets överförmyndarverksamhet har fortsatt en utmaning när det gäller rekrytering av gode män och förvaltare.

Digitalisering, artificiell intelligens (AI) och utveckling av ny teknik är en övergripande förändringskraft som påverkar hela vårt samhälle. Den digitala samhällsutvecklingen ställer nya krav på offentlig verk-samhet att stärka sin innovativa förmåga för att kunna motsvara de behov och önskemål som befolkningen efterfrågar samtidigt som rättssäkerhet, personlig integritet och övriga lagkrav ska efterlevas. Att ta tillvara digitaliseringens möjligheter och samtidigt ta hänsyn till att den digitala transformationen innebär även en risk för digitalt utanförskap. Överförmyndarverksamheten kommer fortsatta utveckla digitala verktyg för ställföreträdare tillsammans med Sambruks medlemskommuner och genomföra utbildningar för ställföreträdare. Ärendemängden innebär en utmaning utifrån tillgänglighet och hand-läggningstider.
Regeringen beslutade 2019 att tillsätta en särskild utredare för att göra en översyn av reglerna om gode män och förvaltare (SOU 2021:36 Gode män och förvaltare). I uppdraget har ingått att se över reglerna på området med syftet att de ska vara moderna och rättssäkra. Under 2021 tog

regeringen emot den statlig utredningen, den så kallade Ställföreträdarutredningen. I september 2023 deltog bland annat Föreningen Sveriges Överförmyndare och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) i ett samråd på justitiedepartementet. Ett förslag är att göra ett snabbspår för vissa av förslagen som inte kräver lika stor utredning som andra. Höglandets överförmyndarverksamhet ställer sig positiv till snabbspåret, men har flaggat för att förslag såsom att otvistiga godmanskap ska flyttas från tingsrätten till överförmyndaren är kostnadsdrivande och utmanande för överförmyndarverksamheten.

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Överförmyndarnämnd	-1 696	-1 425	84,1	271	-1 428
Netto	**-1 696**	**-1 425**	**84,1**	**271**	**-1 428**

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Intäkter					
Personalkostnader					
Övriga kostnader	-1 696	-1 425	84,1	271	-1 428
Netto	**-1 696**	**-1 425**	**84,1**	**271**	**-1 428**

Valnämnd

Verksamhetsredovisning

Inledning

Valnämnden fullgör kommunens uppgifter vid val till riksdagen, landsting- och kommunfullmäktige, val till Europaparlamentet samt folkomröstningar enligt vallagen (2005:837) och folkomröstnings lagen (1979:369).

Rent konkret innebär detta att tillse att det finns vallokaler och röstningslokaler, utse och utbilda röstmottagare, att material finns på plats i vallokaler och röstningslokaler samt ansvara för den preliminära rösträkningen på valdagen och onsdagen efter valdagen.

Antal ledamöter i nämnden	5
Nämndkostnad per invånare (kr)	7
Antal anställda tillsvidareanställda	Inga
Investeringar (tkr)	0
Budgetavvikelse (tkr)	-43

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Under 2023 sker inget val, men nämnden hade i maj ett möte inför EU-valet 2024.

Möte har också hållits med den nya ordförande för nämnden med bl.a. planering inför möte med valnämnden i januari 2024 avseende det kommande EU-valet.

Personal

Det finns ingen personal anställd. Under valår arbetar röstmottagare och ev. övrig personal genom arvodering eller timanställning.

Ekonomisk analys

För de år som inte är valår utgår inget statsbidrag, de kostnader som belastar året är ersättning till ordförande, nämndsmöte och viss kostnad för uppstart inför EU-valet 2024. Totalt översteg kostnaden budget med 43 tkr.

Internationellt arbete

Intern kontroll

Framtiden

I juni 2024 ska ett EU-val genomföras för att välja ledamöter till Europaparlamentet.

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Valnämnd	-41	-84	205,4	-43	-393
Netto	**-41**	**-84**	**205,4**	**-43**	**-393**

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Intäkter					344
Personalkostnader	-5	-37	738,0	-32	-461
Övriga kostnader	-36	-47	131,0	-11	-276
Netto	**-41**	**-84**	**205,4**	**-43**	**-393**

Kommunens revisorer

Verksamhetsredovisning

Inledning

Den kommunala revisionen är ett lokalt demokratiskt kontrollinstrument med uppdrag att granska den verksamhet som sker i kommunen och bedöma ansvarstagandet. Den kommunala revisionen är oberoende och granskar verksamheterna på kommunfullmäktiges uppdrag och därigenom också för medborgarna.

Antal ledamöter i nämnden	6
Nämndkostnad per invånare (kr)	72
Antal anställda tillsvidareanställda	Inga
Investeringar (tkr)	Inga
Budgetavvikelse (tkr)	-

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

I samband med valet 2022 byttes tre av revisionens ledamöter ut. Den “gamla” besättningen kunde inte lämna sitt uppdrag förrän årsbokslutet och bolagsstämmor för 2022 var klara. Den nya påbörjade sitt arbete redan vid årsskiftet 2022-2023. Det innebär att två olika besättningar arbetat parallellt under början av 2023.

Personal

Revisionen saknar anställd personal. Arbetet sköts av revisorerna själva med stöd av upphandlat sakkunnigt biträde.

Ekonomisk analys

Målsättningen att balansera kostnader gentemot budget har uppfyllts.

Framtiden

Revisionens arbete fortsätter på samma sätt som tidigare år med målsättning att uppfylla kravet att granska all kommunal verksamhet. Under mandatperioden 2023-2026 är det Sävsjö och Nässjö kommuns revisorer, som granskar Höglandsförbundets verksamhet. Under samma period ska Sävsjös och Mörbylångas revisorer granska Kretslopp Sydost. Arbetet med dessa båda kommunalförbund tillkommer utöver de ordinarie granskningarna.

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år

Kommunens revisorer	-849	-849	100,0	-	-820
Netto	**-849**	**-849**	**100,0**		**-820**

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Intäkter					
Personalkostnader	-307	-322	105,0	-15	-274
Övriga kostnader	-542	-527	97,1	15	-546
Netto	**-849**	**-849**	**100,0**	**0**	**-820**

Sävebo AB

Verksamhetsredovisning

Kommunala bolag

Inledning

Bolagets huvudsakliga verksamhet är bostadsförvaltning omfattande 500 bostadslägenheter, 26 studentrum, 11 gruppbostadsrum samt lokaler om cirka 14 200 kvm.

Sävebo AB är medlem i branchorganisationen Sveriges Allmännytta samt HBV.

Sävebo AB förvaltar AB Sävsjö Industribyggnaders och Sävsjö kommuns fastigheter.

Styrelse: Lars Edblad, Christer Bengtsson, Susanne Sjögren v-ordf, Samuel Nickolausson ordf, Jonas Bringstam

Urban Blücher, VD

Antal ledamöter i styrelsen	5
Ägare	Sävsjö Kommun 100%
Investeringar (tkr)	29 807 tkr
Årets resultat, före dispositioner och skatt (tkr)	4 074 tkr

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Fönsterbyte har skett på Advokaten, Kopparslagaren 7, Vilan 14 i Sävsjö samt på Rörvik 1:183, 1:185 och Rörvik 1:46. Vi bytte också fönster på Bryggaren ut mot järnvägen och detta finansierades av Trafikverket. På Rörvik 1:183 bytte vi också stuprör och hängrännor.

Vi har bytt tak på två byggnader på Gästgivaregården i Vrigstad samt bytt ut pelletspannan mot bergvärme och satt solceller på de nya taken.

Vi bytte alla ytterdörrar på Kantarellen samt installerade 52 st säkerhetsdörrar på Almen 5, Stockaryd 4:207, Hillafällan 1:48 samt Gästgivargården 1:233.

Fortsatt arbete med lägenhetsrenoveringar och det totalrenoverades 10 st lägenheter därtill 6 st badrum och 2 st kök under året. Vi målade helt om 15 lägenheter samt 6 st delvis.

Vi bytte ventilation och blandboxar på Branten, Bra Liv, samt påbörjade ombyggnationen av Rönngården till kontor för Socialförvaltningen.

Vi har satt upp laddstolpar för elbil på Kantarellen, Pinuten 18, Branten 1, Stockaryd 1:90, Spiken 9 och Gästgivaregården 1:233.

Vi färdigställde bytet av paneler på skärmväggarna på Kantarellen.

Under året hade vi 150 upphörda lägenhetskontrakt, (f.g. år 118st). Detta motsvarar 30% vilket är alldeles för högt.

Vi slutförde vårt integrationsprojekt Leva och bo i Sävsjö. Det löpte under ett år.

Personal

Under 2023 har vi varit 27 st anställda på Sävebo, 2 kvinnor och 25 män. Under året har vi anställt 1 person, fastighetsskötare. Vi har en ambition att anställa fler inom förvaltningen.

Vi har fortsatt vår omorganisation vad gäller förvaltningen. Alla våra fastighetsskötare kommer från och med 240301 ha en kombinerad fastighetsskötare/skolvaktmästartjänst. Vi höjer upp kompetensen och får en jämnare arbetsfördelning.

Ekonomisk analys

Sävebo går sitt näst bästa resultat någonsin, 4 074 tkr före dispositioner och skatt och det tack vare vår duktiga personal som vi klarar att göra ett så bra resultat.

Vi går lite sämre än budget och det beror framför allt på ökade pensionskostnader med 1 200 tkr.

Framtiden

Vi har en budget för 2024 om 3,1 Mkr men vi ser att resultatet viker ner kommande år allt eftersom vi sätter om våra lån. Vi har under de senaste åren arbetat med räntebindningar på 5 år och längre. Under 2023 har vi vid omsättning lagt lånen på rörlig 3-mån ränta. Detta omprövas löpande. Detta gör att vi på sikt med dagens ränteläge får kraftigt ökade räntekostnader. Vi kommer därför att fortsätta att arbete med effektiviseringar och kostnadsbesparingar.

Vi har många projekt som kommer under den närmaste tiden och då både egna, kommunala

och åt ABSI. Vi räknar med att nuvarande projektorganisation ska klara det men det är fullt i kalendrarna.

Vi har lagt en underhållsplan som ligger på cirka 17,5 Mkr och den innehåller till exempel ombyggnation av avdelningen Rönngården på Branten till kontorslokaler för Socialförvaltningen samt ombyggnation av Rehab till Bra Liv. För Bra Liv kommer vi också att byta ut blandboxarna i ventilationen. På Bryggaren ska vi byta låssystem till Iloq. På Spiken 9 planerar vi för tak, panel och fönsterbyte. Almen ska vi måla om och byta balkongbeklädnad. Även takbyte på Kopparslagaren 7, de äldre byggnaderna. Takfoten på Tallbacken samt panel behöver ses över.

Bolagets räkenskaper

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Intäkter	65 617	68 330	104%	2 713	64 278
Personalkostnader	-17 357	-19 067	110%	-1 710	-17 167
Övriga kostnader	-37 869	-39 747	105%	-1 878	-36 744
Finansnetto	-5 933	-5 442	92%	491	-2 613
Resultat före dispositioner och skatt	**4 458**	**4 074**	**91%**	**-384**	**7 754**

Måluppföljning

Öka trivselmiljön i bostadsområdena

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
På minst ett område ska vi kunna redovisa en trivselhöjande åtgärd under året		Ja

Förvalta beståndet med god ekonomisk hushållning och hantera resurshållningen på ett sätt som bidrar till ett långsiktigt hållbart samhälle

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Vi ska visa en total lägre omflyttning än året innan tills man når 15%	15 %	15 %

Medverka till en utveckling av utökade boendemöjligheter i kommunen.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Under året ska det skapas utökade boendemöjligheter för ett område.		Ja

Tillhandahålla bostäder och lokaler av god kvalitet

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
På minst ett område ska vi ha gjort en större underhållsåtgärd under det senaste året.		Ja

AB Sävsjö Industribyggnader

Verksamhetsredovisning

Kommunala bolag

Inledning

AB Sävsjö Industribyggnader äger och förvaltar industri och kontorsfastigheter i Sävsjö, Vrigstad och Rörvik.

VD Urban Blücher

Ordf Benjamin Petersson

Antal ledamöter i styrelsen	5
Ägare	Sävsjö Kommun 100%
Investeringar (tkr)	17 799 tkr
Årets resultat, före dispositioner och skatt (tkr)	5 114 tkr

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Uthyrningsläget har under året varit stabilt och vakansgraden var vid årets inledning var nära noll och förhöll sig så under nästan hela 2023. Under hösten fick vi en konkurs nere på Hantverkaren och en del in och utflyttningar.

Till starten av höstterminen invigde vi Aleholms Gymnasiums nya lokaler i Vrigstad. Där kommer det nu vara riksidrottsgymnasium inom motocross. Byggnationen löpte enligt plan och vi höll budgeten.

Planen inför 2024 är att fortsätta med fönsterbyte på Hantverkaren 4 och måla om det som är

kvar på Hantverkaren 1 samt Hantverkaren 4. Målet var att göra det under 2023.

Under hösten så uppdaterade vi vår hemsida och den uppfyller nu alla krav.

Vi har dialog med våra större hyresgäster, Skruf och A-lackering, om deras lokalbehov och de har sagt att de för närvarande inte har några större nya behov eller krav men Skruf har flaggat för att det kan komma att ändras.

Personal

Bolaget har ingen anställd personal.

Tjänsten som VD 50% köps in från Sävebo.

Ekonomisk analys

ABSI gör ett resultat på 5 114 tkr före bokslutsdispositioner, vilket är 1 194 tkr bättre än budgeterat. Grunden för detta är att vi har hyresavtal med våra två stora hyresgäster som innebär att de bär våra räntekostnader på deras fastigheter och att vi därmed inte är räntekänsliga då de fastigheterna bär cirka 85% av vår totala belåning om 330 Mkr. Det innebär att vi har cirka 50 Mkr i lån på övriga fastigheter.

Framtiden

Under de senaste åren har bolaget växt avsevärt genom nybyggnation och tillbyggnad för främst två av våra största hyresgäster men även genom förvärvet av Bryggaren 1 och byggnationen av motocrossgymnasiet i Vrigstad. Utmaningen för företaget är att bibehålla en hög uthyrningsgrad så att vi kan arbeta med underhåll och amortera ner våra lån.

Under 2024 kommer stort fokus att ligga på underhållsåtgärder på Hantverkaren 1 och 4 och arbete med att även fortsättningsvis hålla en god uthyrningsgrad på Hantverkaren. Vi för också diskussioner med ett par lokala företag om att bygga nya lokaler åt dem.

Rörvik 1:89, gamla pulverfabriken, ska vi överlåta till kommunen i enlighet med beslut i fullmäktige från 2015.

Vi har skrivit en viljeförklaring tillsammans med OBOS om att förvärva deras fastighet innehållande deras nuvarande lokaler. Vi har kvar att förhandla om köpeskilling och hyresavtal med OBOS.

Bolagets räkenskaper

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Intäkter	36 884	40 767	111%	3 883	31 827
Personalkostnader	-110	-86	78%	24	-74
Övriga kostnader	-22 428	-23 448	105%	-1 020	-22 333
Finansnetto	-10 426	-12 119	116%	-1 693	-4 296
Resultat före dispositioner och skatt	**3 920**	**5 114**	**130%**	**1 194**	**5 124**

Måluppföljning

Att ha en hög uthyrningsgrad

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Uthyrningsgrad	90 %	100 %	→

Att informera om lediga lokaler på internet tillsammans med Sävsjö Näringslivsförening AB

●

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Information på hemsida samt Objektvision		Ja	→

Att det i lokalerna ska finnas anslutning till förnybar energi

●

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
I alla lokaler ska det finnas anslutning till förnybar energi		Ja	→

Att ha ett årligt överskott

●

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Årligt överskott på 1200 tkr		Ja	→

Att vara medlem i Sävsjöortens Näringslivsförening

●

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Medlem i Sävsjöortens Näringslivsförening		Ja	→

Savman AB

Verksamhetsredovisning

Kommunala bolag

Inledning

Antal ledamöter i styrelsen	5
Ägare	Sävsjö Kommun 100%
Investeringar (tkr)	5 125 tkr
Årets resultat, före dispositioner och skatt (tkr)	2 310 tkr

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Under året koncentrerades arbetet på uppdraget att nyttja redan nerlagd investering i stamnät. Detta har skett på det viset att marknadsföring har koncentrerats till de områden där kapacitet och möjlighet till nya kundanslutningar har kunnat erbjudas på ett kostnadseffektivt sätt. I samband med detta så har möjligheten att samförlägga fiberkabel med de projekt som elbolag och andra intressenter (Kommunen, Trafikverket m.fl.) bedrivit för att säkerställa denna typ av infrastruktur. En mer kortsiktig aktivitetsplan ligger till grund för arbetet som genomförts under året.

Nya kunder kopplades in via fiber, men en del har också lämnat. En stor påverkan var att Sävebo under året valde annan leverantör av internet än SavMan. Kundunderlaget har därmed minskat med 473 inkopplade fiberkunder under året. I de hyreshus som har fiber upp i lägenheten räknas varje lägenhet som en *Anslutning privat* som har tecknat avtal i statistiken. De som är gruppanslutna så räknas bara fastigheten som en *Anslutning företag* i statistiken. Statistikrapporteringen kommer att ses över under år 2024 utifrån styrelsens önskemål. Redan nu är all fiberutbyggnad inom Sävsjö kommun så färdigställd att ingen skall bli nekad en bredbandsanslutning till Savmans nät såväl på landsbygden som inom tätorterna.

En medvetet hög ambitionsnivå i kommunikationen med bolagets kunder har skett under året. Detta genom att en aktiv annonsering skett, samt marknadsföring via korta reklamfilmer utplacerade hos Sävsjö Skyttecenter, Coop samt Boda Borg.

Landsbygdens så kallade "Byalagssprojekt" är färdigställda, och nu sker endast efteranslutningar. Efteranslutningar sker i den takt som beställningar kommer in och utifrån vad ekonomin tillåter. Beställningar som kommer in under våren byggs under hösten och vice versa.

Bolagets hemsida har en viktig roll gällande spridning av information, såväl nyheter som aktuell driftinformation. Manualer och instruktioner har också uppdaterats och utökats för att förenkla för kunden. Bolaget finns även på sociala medier, såsom Facebook.

Antalet inkopplade kunder i Savmans nät var vid årets slut 3 171, vilket är en minskning med 473 stycken från årets början. Därutöver fanns 50 beställningar av fiberanslutningar. Inkoppling av dessa sker under år 2024.

Personal

Bolaget köper VD-tjänst av Sävsjö kommun år 2023, vilket kommer att förändras under år 2024 då ny VD rekryteras på heltid anställd i bolaget. Bolaget hade under året sex anställda, två tekniker på 100% vardera, två projektledare på 100% vardera, en marknad/teknikansvarig på 100% samt en marknadsassistent på 80% fram till april 2023 då marknadsassistenttjänsten omförhandlades till en controller och utökades till 100% i samband med en pensionsavgång.

Fakturering och bokföring köps som en tjänst av Sävsjö kommun. För revision utges ersättning enligt faktura från KPMG AB.

Ekonomisk analys

Bolaget har en borgen från ägarna Sävsjö kommun på totalt 60 miljoner som är upplånat till sin helhet. Intäkterna består till huvuddelen av nätavgifter samt försäljning av internetkapacitet. Försäljning av internetkapacitet följer i princip budget, men är historiskt fortsatt hög då behovet av mer bandbredd uppstått. Detta till stor del beroende på nya vanemönster i samband med pandemin då kunder har fått ett ökat behov eftersom man har arbetat mer hemma samt hemundervisning då skolor varit stängda.

I övrigt mindre avvikelser i förhållande till budget.

Investeringar gällande nyanslutningar minskar i takt med att vi börjar bli ”färdigbyggda” inom hela Sävsjö kommun.

Framtiden

Det övergripande målet är att Sävsjö kommun ska ha bredband i världsklass. En hög användning av IT och internet är bra för Sävsjö vad gäller tillväxt, konkurrenskraft och innovationsförmåga. Det bidrar till utvecklingen och ett hållbart samhälle.

Den nationella politiken läggs fast av riksdag och regering genom beslut om regler, finansiering och politiska mål och inriktningar. Den nuvarande nationella bredbandspolitiken slås fast i *Sverige helt uppkopplat 2025 - en bredbandsstrategi* som regeringen beslutade i december 2016. För att de nationella politiska målen på området ska kunna nås är det nödvändigt att politiken omsätts på kommunal och regional nivå. Kommunala och regionala bredbandsstrategier är därför mycket viktiga. Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och Svenska Stadnätsföreningen (SSNF) bidrar med stöd och information i arbetet och som därför är viktigt att bolaget är med och omvärlds bevakar. Samverkan mellan stadsnät gällande att ”knyta ihop” fiberutbyggnaden i hela landet är viktigt.

Sedan flera år tillbaka finns ett nätverkande mellan de kommunalt ägda stadsnäten i Jönköpings län, dessa stadsnät har väl utbyggda fibernät inom stora delar av länet. Det finns ett stort behov att komma i gång med ett samarbete för att kunna vara en attraktiv partner för nationella och internationella operatörer som vill söka sig till Jönköpings län. Idag finns inte ett regionalt alternativ som kan säkerställa att affärsmässiga bredbandsaffärer på nationell och regional bas ska stanna inom regionen. Ett formaliserat samarbete inom Jönköpings län öppnar även dörrarna för liknande samarbeten med intilliggande regioner samt regional samverkan inom flera andra områden inom länet.

Konkurrenskraftiga anslutningsavgifter och hög kvalitet på såväl inkoppling som tjänster kommer att kännetecknа utbyggnaderna. Bolagets hemsida ska uppdateras löpande och användas för kommunikation mellan intressenter och bolaget.

Koncept för ”Fiber till hyreslägenheter” som lanserades år 2019 har slagit väl ut. Många fastighetsägare har beställt och ytterligare marknadsföring gällande konceptet sker under år 2024, då fortfarande ett antal fastighetsägare av denna kategori återstår att bearbeta.

Kommuner står inför stora utmaningar när det gäller att få resurserna att räcka till för att tackla såväl ökade behov av välfärdstjänster och grundläggande infrastruktur som krav på minskad klimatpåverkan och resursanvändning. Digitalisering har stor potential att användas som ett verktyg för att tackla dessa utmaningar. Internet of things (IoT) där maskiner, föremål och infrastrukturer förses med sensorer för att kunna tolka och kommunicera med sin omgivning är en del av denna utveckling mot ett smartare samhälle. Här är stadsnätet en viktig bärare av informationen.

Utifrån stadsnätets uppdrag i kommunen, behöver stadsnätets önskade roll i värdekedjan/ekosystemet för IoT beskrivas. Det behövs ta fram en strategi, handlingsplan och målsättning med utvecklingen av den egna och kommunens verksamhet med IoT från ägarna.

Framgångsfaktorerna inkluderar bland andra att det finns en tydlig politisk strategi och ett brett samarbete i kommunen, att utvecklingen utgår från verksamheternas behov samt att kommunen tar ett helhetsgrepp om IoT, äger sin data och undviker inlåsning hos enskilda teknikleverantörer.

På personalsidan så är pensionsavgång VD aviserad under januari 2024. Rekryteringsprocess är genomförd.

Investeringarna för 2024 är budgeterade till 4,5 miljoner kronor.

Bolagets räkenskaper

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Intäkter	19 700	20 661	105%	961	20 865
Personalkostnader	-4 132	-4 173	101%	-41	-3 846
Övriga kostnader	-12 534	-13 009	104%	-475	-13 522

Finansnetto	-1 193	-1 169	98%	24	-603
Resultat före dispositioner och skatt	**1 841**	**2 310**	**125%**	**469**	**2 894**

Måluppföljning

Att leverera bredband i världsklass

Kommentar

Antalet inkopplade kunder i Savmans nät var vid årets slut 3 171, vilket är en minskning med 473 stycken från årets början. Därutöver fanns 50 beställningar av fiberanslutningar. Inkoppling av dessa sker under år 2024.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Antal nya kunder		

Njudung Energi Sävsjö AB

Verksamhetsredovisning

Kommunala bolag

Inledning

Njudung Energi Sävsjö AB erbjuder elnätstjänster inom Sävsjö tätort med omkringliggande landsbygd samt producerar och distribuerar fjärrvärme.
I bolaget ingår vidare tillhandahållande av system för rening och distribution av vatten samt system för miljöriktigt omhändertagande av spill- och dagvatten inom Sävsjö kommun.

Antal ledamöter i styrelsen	4
Ägare	Sävsjö Kommun 50% och Njudung Energi Vetlanda AB 50%
Investeringar (tkr)	38 818 tkr
Årets resultat, före dispositioner och skatt (tkr)	5 194 tkr

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Rysslands pågående krig mot Ukraina samt kriget i mellanöstern fortsätter att påverka säkerhetsläget i Europa. Detta har i första hand påverkat koncernen negativt med ökade kostnader i samtliga våra verksamheter. Vi märker även av att riskerna ökat för dataintrång och en större volatilitet på energimarknaden vilket kan öka risken för kundförluster och minskade leveransvolymer till våra kunder.

Tillståndsprocessen för Djupadals reningsverk fortskrider och nytt tillstånd beräknas vara på plats under 2024.

Under året har en ORC-turbin installerats vilket medför att vi även producerar el vid vårt

värmeverk på Bulten. Det beslutades både om nödvattenplan och vattentjänstplan för Sävsjö kommun under 2023.

EU har beslutat att elnätsföretag inte får bedriva någon annan verksamhet än nätverksamhet. P.g.a. detta har företaget under året tagit beslut att inte bedriva elnätsverksamhet. Denna verksamhet kommer from 2024-01-01 bedrivas i Njudung Sävsjö Elnät AB (org.nr 556659-6283).

Personal

Bolaget har inga anställda, personalresurser köps från Njudung Energi Vetlanda AB.

Ekonomisk analys

Det finns ett konstant behov av underhåll och reinvestering av de anläggningar som förvaltas och ambitionen är att öka aktiviteten inom detta område. Detta gäller i synnerhet för våra VA-anläggningar där ett omfattande behov av renovering och/eller nybyggnationer bör genomföras under de närmsta åren.

Med tanke på de ökade kostnaderna som bolaget har, främst relaterad till den höga inflationen, samt att taxorna inte höjts i motsvarande mån förväntas bolagen de närmsta åren redovisa ett lägre rörelseresultat än under tidigare år.

Framtiden

Bolaget har efter att elnätsverksamheten from 2024 flyttat till Njudung Sävsjö Elnät endast Vatten och avlopp samt fjärrvärme kvar.

Inom VA-området arbetas det med överföringsledningar och det stora underhållsbehovet. En utredning om framtida vattenförsörjning och utökning av vattentäkten i Vrigstad pågår och kommer om allt faller väl ut bli en reservvattenlösning till Sävsjö.

För fjärrvärmes del handlar den närmaste framtiden om att se till att vi har en stabil bränsleförsörjning med stabila priser.

Bolagets räkenskaper

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Intäkter	104 343	108 260	104 %	3 917	96 957
Personalkostnader	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-92 942	-100 135	108 %	-7 193	-85 176
Finansnetto	-3 576	-2 931	82 %	645	-2 027
Resultat före dispositioner och skatt	**7 825**	**5 194**	**66 %**	**-2 631**	**9 754**

Måluppföljning

Soliditet

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Soliditetsmål	24 %	26 %	→

Sävsjö Näringsliv AB

Verksamhetsredovisning

Kommunala bolag

Inledning

Sävsjö Näringslivs AB är ett utvecklingsbolag för näringslivet i Sävsjö kommun. Bolagets målsättning är att skapa förutsättningar för en positiv utveckling av näringslivet i Sävsjö kommun. Verksamheten styrs av ägardirektiv från Sävsjö Näringslivsförening och Sävsjö kommun

Antal ledamöter i styrelsen	8
Ägare	Sävsjö kommun 50 % Sävsjö Näringslivsförening 50%
Investeringar (tkr)	0
Årets resultat, före dispositioner och skatt (tkr)	512

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Under året har en förstudie tillsammans med Rise genomförts inom konceptet – resurshubb. Förstudien har givit oss insikter i vilka utmaningar näringslivet identifierar i den gröna omställningen. Vi har börjat jobba med dessa utmaningar.

Kontinuerliga kontakter, företagsbesök och nätverk innebär ett flöde av information där vi genom våra egna resurser men även andra i företagsfrämjande systemet kan bistå våra företag.

Personal

Bolaget har 4 anställda. Under året har en ny näringslivskoordinator rekryterats.

Ekonomisk analys

Bolagets resultat är 871 tkr före dispositioner och skatt

Framtiden

Bolaget arbetar utifrån de ägardirektiv som är fastställda och redovisas i styrelsen. Samverkan sker också med berörda förvaltningar i Sävsjö kommun.

Målstyrning

Vi fortsätter processen att säkerställa en bra - en väg in – som skall säkerställa en ännu bättre service för företagen men också underlätta hantering av företagsärenden internt i kommunen.

Näringslivsbolaget kommer jobba fram mer relevanta mål till 2024 som är mätbara.

Bolagets räkenskaper

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Intäkter	4 387	4 388	100	1	3 614
Personalkostnader	-3 181	-2 936	92	245	-2 910
Övriga kostnader	-1 200	-582	48	618	-560
Finansnetto		-358		-358	-36
Resultat före dispositioner och skatt	**6**	**512**	**8533**	**506**	**108**

Måluppföljning

Stockarydsterminalen AB

Verksamhetsredovisning

Kommunala bolag

Inledning

Bolaget verksamhet består av att svara för material och lasthantering samt drift och underhåll av järnvägsterminalen i Stockaryd, samt därmed annan förenlig verksamhet.

Antal ledamöter i styrelsen	6
Ägare	Sävsjö Transport AB 50%, Sävsjö Kommun 50%
Investeringar (tkr)	3 911 tkr
Årets resultat, före dispositioner och skatt (tkr)	598 tkr

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Trafikverkets nya bokningssystem fungerade inte felfritt! Detta och en mängd banarbeten gjorde att tågen inte kom fram till Stockaryd. Veden skulle ändå fram så då blev alternativet att köra med bil på väg. Vilket vi då blev den stora förloraren på.

Ett 3-årigt avtal med Södra skogsägarna blev klart i December. Lastspårets förlängning inne på terminalen är klart. Kvar är nu lastytan och Spår 11, (ute vid stambanan.)

Personal

I oktober anställde vi en maskinförare till, detta för att klara av den hårda belastningen vi har på helgerna.

Bemanningen av Stockarydsterminalen Norr samt Stockarydsterminalen Söder (Stora Enso) sker med gemensamma personella och maskinella resurser. Bemanningen består av 4 personer varav (stora Enso 1) samt 4 höglyftande hjullastare, 1 materialhanterare och en lastbil.

Ekonomisk analys

Terminalen gör en liten vinst även i år,

Kunde varit betydligt bättre om tågen kommit fram.

Framtiden

Våra huvudkunder visar i sina prognoser fortsatt stabila volymer under kommande år, vi har tät dialog med kunderna för att fånga upp eventuella förändringar i konjunkturen.

En virkesbrist börjar nu skapa oro i branschen. Det kommer att påverka oss.

Bolagets räkenskaper

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Intäkter	9 588	10 489	109 %	901	11 967
Personalkostnader					
Övriga kostnader	-9 320	-9 713	104 %	-393	-10 286
Finansnetto	-222	-178	80 %	44	-201
Resultat före dispositioner och skatt	**46**	**598**	**1 300 %**	**552**	**1 480**

Måluppföljning

Inga försenade tågavgångar

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Försenade tågavgångar	0	0

Lönsamhet

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Ackumulerat resultat / ackumulerad omsättning	10 %	5,8 %

Sävsjö Skyttecenter ekonomisk förening

Verksamhetsredovisning

Kommunala bolag

Inledning

Sävsjö SkytteCenter ekonomisk förening står för drift och uthyrning av Sävsjö SkytteCenter som innehåller lokaler för skyttegymnasium, skyttetävlingar, flexibla allaktivitetshallar för olika idrotts och kulturaktiviteter, fritidsgård, gym och kontorslokaler.

Antal ledamöter i styrelsen	5
Ägare	62 % Sävsjö kommun 36 % Svenska Skyttesportförbundet 2% Sävsjö Skyteallians
Investeringar (tkr)	0
Årets resultat, före dispositioner och skatt (tkr)	281

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Verksamhetsåret inleddes med den stora skyttetävlingen Swedish Cup, detta efter några års uppehåll pga. den pandemi som drabbade världen under 2020-2022. Uppstarten efter pandemin samlade något färre skyttar, ca 400 skyttar mot ca 600 innan pandemin, ändå på en hög nivå.

Den ombyggnation av B-hallen som genomfördes 2021 med ändamålsenliga lokaler för Skyttegymnasiet och de flexibla allaktivitetshallar som Serviceförvaltningen hyr fungerar fortsatt mycket bra, Sävsjö Skyttecenter har fyllts med mycket ny verksamhet och det är mer av liv och rörelse i anläggningen, ombyggnationen har blivit mycket lyckad.

Personal

Det finns ingen anställd personal i föreningen. Tjänster för drift och underhåll köps av fastighetsförvaltningen Sävebo AB och anläggningsstöd köps av Serviceförvaltningen Sävsjö kommun.

I övrigt svarar Sävsjö kommuns ekonomiavdelning för den administration som krävs.

Ekonomisk analys

Sävsjö SkytteCenter redovisar för 2023 ett överskott på cirka 281 tkr före dispositioner och skatt vilket bättre än budget.

Framtiden

Målet är att vara en attraktiv hyresvärd och tillse att våra hyresgäster trivs, att tillsammans med våra hyresgäster ytterligare utveckla anläggningen så att den ännu mer tillgodoser samhällets behov, men också att den fortsatt är en av Sveriges största och mest kompletta inomhusskytteanläggning.

Vi planerar att under 2024 fortsätta vårt arbete med fastighetsunderhåll genom att byta fönster och ge fasaden ny färg.

Bolagets räkenskaper

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Intäkter	2 377	2 537	107	160	2 275
Personalkostnader	-	-	-	-	-
Övriga kostnader	-2 214	-2 167	98	47	-1 903
Finansnetto	-101	-89	88	12	-100
Resultat före dispositioner och skatt	**62**	**281**	**453%**	**219**	**272**

Måluppföljning

Höglandets kommunalförbund

Verksamhetsredovisning

Kommunala bolag

Inledning

Förbundet består av tre verksamheter: Höglandets verksamhetsstöd, Höglandets familjerätt, Höglandets IT samt ett förbundsledningskontor. Förbundets syfte är att utveckla och fördjupa samarbetet mellan medlemmarna för att åstadkomma utveckling och effektivt resursutnyttjande. Förbundets verksamheter ska till övervägande del omfatta samtliga medlemskommuner. Målsättningen är att i samverkan mellan medlemskommunerna bedriva

viss kommunal verksamhet så kostnadseffektivt som möjligt.

Antal ledamöter i styrelsen	10
Ägare	Aneby kommun, Eksjö Kommun, Nässjö Kommun, Sävsjö kommun och Vetlanda kommun.
Investeringar (tkr)	15 582
Årets resultat, före dispositioner och skatt (tkr)	4 546

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Ett stort arbete inom Höglandsförbundet har under 2023 varit att arbeta fram underlag till ett inriktningsbeslut och därefter ta fram en utredning för slutgiltigt ställningstagande för en Höglandsgemensam gymnasieskola. I mars beslutade direktionen att ställa sig bakom ett inriktningsbeslut och en fortsatt utredning för en gemensam gymnasieskola och i november beslutade direktionen att Höglandsförbundet kan ta emot kommunernas gymnasieskolor från och med 1 januari 2025. Nu ligger beslutet i medlemskommunernas för beslut om överlämnade av gymnasieskolan till Höglandsförbundet.

Första februari tog Höglandsförbundet över ansvaret för systemförvaltning av verksamhetssystemet Combine som används inom socialtjänst och vård och omsorg. I början på 2023 har stort fokus legat på att få i gång denna enhet och hitta strukturen för samverkan med kommunerna kring denna verksamhet. I slutet på 2022 fick förbundet i uppdrag att utreda möjligheten kring att samverka kring avgiftshandläggning för de hyror och avgifter som debiteras via Combine. Direktionen i november tog beslut om att Höglandsförbundet kan ta emot denna verksamhet.

Från och med 2023 har Höglandets familjerätt tagit över alla kvarvarande faderskapsutredningar från kommunerna som efter införandet av e-tjänst för bekräftande av faderskap infördes 2022 av Skatteverket. Effekten av denna förändring är att den gemensamma familjerätten har ansvar för alla familjerättsliga processer och att dessa arbetsuppgifter numera är avlastade kommunerna fullt ut.

Under våren har det pågått rekryteringar utifrån den politiska satsningen kring IT- säkerhet och informationssäkerhet som beslutades om till 2023. Dessa nyanställningar var alla på plats efter sommaren. Syftet med dessa satsningar är kunna arbeta mer strategiskt och proaktivt med områdena utifrån ett ökat behov på grund av det förändrade omvärldsläget. Då kommunerna efterfrågar mer utbildning, information och stöd vid kontinuitetshanteringar och upphandlingar är det positivt att vi nu kommer att kunna hjälpa till och ge ännu mer stöd.

Förbundet har under början av 2023 fortsatt att arbeta intensivt tillsammans med kommunerna och bolagen kring införandet av det nya gemensamma ekonomisystemet Raindance. Det gemensamma ekonomisystemet gick i drift den 2 januari 2024.

Personal

Antalet anställda på Höglandsförbundet den 31 december 2023 uppgick till 113. Ökningen av antalet anställda beror på övertagande av medarbetare Combine och förstärkning på Ekonomiservice under projekttiden.

Frisknärvaron till och med samma period låg på 95,5 %. Frisknärvaron har under året ökat något ökningen ligger både inom den långa och korta frånvaron.

Det ökande antalet övertidstimmar beror på ekonomisystemsprojektet på Ekonomiservice. För HIT beror ökningen på uppdatering av 300 switchar som har skett på kvällstid för att inte störa verksamheten för mycket.

Personalförsörjning och kompetensutveckling

Personalförsörjning och kompetensutveckling är ett ständigt pågående arbete i och med det förbundsövergripande målet att vara en attraktiv arbetsgivare. Syftet med det arbetet är att locka rätt kompetens och behålla rätt kompetens.

Ekonomisk analys

Årsredovisningen inkluderar 1 januari till 31 december 2023. Resultatet för samma period är 4 546 tkr vilket är 3 311 tkr bättre än det budgeterade resultatet på 1 235 tkr.

Höglandets verksamhetsstöd, HVS, inkluderar Ekonomiservice och Systemförvaltning Combine. Resultatet för HVS är 72 tkr vilket är en avvikelse på 37 tkr mot budget.

Familjerättens resultat för 2023 är 225 tkr vilket är 157 tkr bättre än budget. Resultatet innehåller både lägre personalkostnader på grund av vakanser och sjukfrånvaro och ökade kostnader för utbildningar. Utbildningarna fokuserar på nyanställda men även utbildning inom området våld i nära relationer.

Höglandets ITs resultat för 2023 är 4 870 tkr vilket är 3 873 kr bättre än budget. Prognosen innehåller olika delar både i form av lägre personalkostnader, lägre avskrivningar och högre intäkter än budgeterat.

Förbundsledningskontorets resultat är 170 tkr vilket är 36 tkr bättre än det budgeterade resultatet. Räntekostnader och pensionskostnader och resultatet för 2023 blir - 578 tkr vilket även är avvikelsen mot budget. Avvikelsen kommer av att pensionskostnaderna är högre än budgeterat. Revisionen redovisar ett resultat på -213 tkr vilket är en avvikelse mot budget med -215 tkr.

Framtiden

Under 2024 fortsätter arbetet med att utveckla den nya enheten Systemförvaltning Combine med innehåll och samverkansformer. Här finns det mer att göra tillsammans med Höglandets IT och om kommunerna för fullt nyttjande av systemet. Väljer kommunerna att gå vidare med en gemensam organisation för avgiftshandläggning för avgifter som hanteras i Combine, finns det flera samverkans och effektiviseringar att göra även där.

Inom familjerätten kommer verksamheten anpassa sig till flera förändringar utifrån förändringar i nuvarande lagstiftning om beslut om dessa fattas.

Området IT-säkerhet är en del av området informationssäkerhet vilket också ses som ett område som förbundet tillsammans med kommunernas kommer att fortsätta arbeta med.

Om kommunerna fattar beslut gymnasieskola organiserad på Höglandsförbundet kommer det att innebära den största förändringen för förbundet sedan starten.

Bolagets räkenskaper

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Intäkter	128 294	140 573	110 %	12 279	121 725
Personalkostnader	-65 582	-71 742	110 %	-6 160	-53 692
Övriga kostnader	-60 857	-64 807	106 %	-3 950	-64 870
Finansnetto	-620	522	-84 %	1 142	25
Resultat före dispositioner och skatt	**1 235**	**4 546**	**368 %**	**3 311**	**3 188**

Måluppföljning

Förbundets uppdrag

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Arbeta med och utveckla mål och uppföljning på verksamhets- och enhetsnivå.	100 %	100 %	↗ ●
Höglandsförbundet ska under året presentera förslag på samverkansområden för medlemskommunerna...	2	2	↘ ●

Arbetet med att utveckla mål och uppföljning på verksamhets- och enhetsnivå har pågått under hela 2023 och är nu klart för 2023.

Under hösten tog direktionen beslut att ställa sig bakom både utredningen för gymnasiesamverkan och avgiftshandläggning.

Attraktiv arbetsgivare

●

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Engagemangsindex i medarbetarundersökningen för Höglandsförbundet ska uppgå till minst....	80 %	84 %	↘ ●
Frisknärvaron ska vara minst....	96 %	95,5 %	↗ ◆
Personalomsättningen ska vara	10 %	9 %	↘ ●
Ledarskapsindex	85 %	86 %	– ●

Det totala HME värdet används som underlag till att mäta engagemangsindex.

Målet om frisknärvaron är inte riktigt uppfyllt men rör sig i positiv riktning.

Målet om personalomsättning är uppnått då 10 personer slutat under året och två av dessa avslutade sina anställningar på grund av pension.

Finansiella mål

●

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Självfinansieringsgraden ska vara.....	100 %	107 %	↗ ●
Resultatet ska vara....	1 %	2,5 %	↗ ●

Självfinansieringsgraden för 2023 landar på 82%. Genomsnittet över 3 år är 107%

Resultatnivån för 2023 är 3,2 % av omsättningen. Resultatnivån för genomsnittet av 3 år är 2,5%.

KFN 2024/58

2024-03-05

[Dokumenttyp]

Årsredovisning

Beslutad av:

Datum för beslut:

Diarienummer:

Sävsjö kommun

Innehållsförteckning

Verksamhetsredovisning 3

Inledning 3

Verksamhetsberättelse 3

Nämndens räkenskaper 5

Måluppföljning 6

Aktiv hela livet 6

Verksamhetsindikatorer 7

Övriga 7

Verksamhetsredovisning

Inledning

Kultur- och fritidsnämnden har till uppgift att främja kultur- och fritidsverksamhet i kommunen, med målsättning att ge alla invånare förutsättningar och möjlighet till en meningsfull fritid.

Antal ledamöter i nämnden	7
Nämndkostnad per invånare (kr)	
Antal anställda tillsvidareanställda	25
Investeringar (tkr)	22 418
Budgetavvikelse (tkr)	

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Verksamheten har återhämtat sig efter några tuffa år och vi ser en generell ökning av aktivitet och besökare i våra anläggningar och verksamheter.

Anläggning
Under året har det bytts kylanläggning, pist och sarg i Sävsjö ishall.
Vi har bytt till led-armaturer i Sävsjö sporthall och Sävsjö bibliotek.
Brandlarm har installerats i Sävsjö sporthall.
Markförläggning av kabel samt byte till led-belysning har genomförts på Sävsjö elljusspår.
Passersystem är driftsatt och färdigt i Sävsjö is- och sporthall.
Brottarlokalens tak och södra fasad är utbytt.
På Hovgårdsvallen har det investerats i en ny läktare samt flera sittplatser på A- respektive B-plan.
Under våren har en utredning av hallytor presenterats för föreningar och politik, utredningen visar att det finns en brist på träningsyta i Sävsjö tätort.

Biblioteket
Meröppet har satts i drift på Sävsjö bibliotek.
Slopad förseningsavgift.
Beslut att begränsa fjärrlån av studentlitteratur till maximalt tre böcker per tillfälle.
Inköp av utrustning till nyöppning av Rörviks filialbibliotek har genomförts.
Biblioteksplan 2020-2023 har förlängts med ett år.

Fritidsgården
Lokalerna på fritidsgården i Sävsjö har renoverats under våren, ny personal har rekryterats och ett tydligare uppdrag med skolnärvaro har påbörjats.
Det råder fortfarande personalbrist på fritidsgården men under hösten har alla befintliga verksamheter bemannats med hjälp av vikarierande timpersonal.
Fortsatt arbete för att hitta personal och minska sårbarheten i verksamheten.

Familjebadet
Under sommaren har mosaik och kakel bytts ut i nedslagsbassängen.
Hälsocenter har, med hjälp av samverkan med socialförvaltningen utökat tjänsterna med femtio procent via projekten Hälsosamtal för äldre samt bättre hälsa för unga vuxna.

Bidragsverksamhet
Nya schabloner och reviderade normer har använts under året vilket har lett till att större andel av bidragspengar har kunnat fördelas.

Personal

Utbildningsinsatser har genomförts inom olika regionala nätverk för vaktmästare, badmästare, bibliotekspersonal och fritidsledare.
Föreningsutvecklare och nämndsekreterare genomgår utbildning inom förenings- och anläggningsutveckling via region Jönköping och Linnéuniversitetet.
Alla befintliga tjänster är tillsatta bortsett från deltidstjänst på fritidsgård.

Ekonomisk analys

Nämnden gör under 2023 ett plusresultat med närmare 200 000 kronor. Under året fick nämnden ett elstöd utbetalt med ca 700 000 kronor vilket påverkar resultatet positivt.

Avsaknad av personal på fritidsgård samt att pengar för program och bidragsverksamhet inte har använts kompenserar för överskriden budget på familjebad och idrottsanläggningar.

Nämndenminskar sina kostander i driften för fjärrvärme genom bytet av kylanläggning i Sävsjö ishall.

Familjebadet har haft höga kostnader för VA samt underhåll och stort underhållsbehov i våra idrottsanläggningar är anledningen till att vi inte når budget på enheterna.

Av en miljon i reinvesteringsbudget har 1 008 000 kronor använts.
Via kommunala fastigheter har cirka 700 000 kronor investerats i Brottarlokalen samt armatur i Sävsjö sporthalls vindfång och foajé.

Investeringspengar
Byte av armatur, stolpar samt nedgrävning av kabel på Sävsjö elljusspår
Budget: 1 400 000 Resultat: 1 446 500

Byte av kylanläggnng, ispist, sarg och avfuktare Sävsjö ishall
Budget: 17 000 000 Resultat: 18 550 000
Överskriden budget beror främst på konsultkostnader för projektledare av arbetet.

Inredning Bibliotek Rörvik
Budget: 530 000 Resultat: 389 800
140 200 förs över till 2024 års investeringsbudget för inredning.

Utrustning meröppet Bibliotek Rörvik
Budget på 250 000 förs över till 2024 års budget.

Familjebadet renovering
Budget: 1 000 000 Resultat: 752 900
Av budgeten har den största andelen, 538 000 använts till renovering av nedslagsbassängen med ny kakel och mosaik.

Internationellt arbete

Intern kontroll

Utifrån planen för den interna kontrollplanen har följande åtgärder genomförts.

Tillbud och arbetsskador - Rapporteras i Stella och är en punkt på APT

Köp av varor och tjänster utanför avtal - Kontroll av fakturor av ansvariga via stickprover vid köp av upphandlat material och varor.

Felaktig utbetalning av bidrag - Stärkt upp strukturen kring årlig registrering och stickprover bland ansökningar.

Att det uppstår hotfulla situationer i verksamheten - Genomfört digital utbildning av vaktmästare och familjebad, pratar om bemötande på APT.

Framtiden

Vi har stora utmaningar att möta behoven av underhåll i våra anläggningar, en plan för reinvesteringar och investeringar har arbetats fram.

En utveckling av den öppna fritidsverksamheten med mer skolnärvaro och samverkan med skola via rast, tema och lägerverksamhet. Att rekrytera och behålla personal till befintliga tjänster på fritidsgårdarna.

Ett arbete för att på ett strukturerat sätt utveckla våra kommunala friluftsanläggningar har påbörjats.

Hälsocenter blir en allt viktigare aktör för invånarnas bibehållna hälsa.

Att genom samverkan och planering skapa ett större och mer regelbundet utbud av kulturliv i kommunen.

Ett tydligare samarbete med skolan gällande skolbibliotek.

Utifrån fokusområdet "Aktiv hela livet" jobba för att verksamheten når så många kommuninvånare som möjligt i alla delar av livet.

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Politisk vht och gemensam administration	-2 808	-2 289	81,5	519	-2 636
Familjebad inkl simundervisning	-4 260	-4 369	102,6	-109	-5 433
Idrotts-, fritids- o turistanläggn.	-9 439	-10 383	110,0	-944	-9 358
Biblioteksverksamhet	-4 609	-4 588	99,6	21	-4 542
Programverksamhet	-196	-136	69,7	60	-138
Bidragsverksamhet	-3 633	-3 441	94,7	192	-3 370
Fritidsgårdsverksamhet	-3 426	-2 969	86,7	457	-2 753
Netto	**-28 371**	**-28 175**	**99,3**	**196**	**-28 230**

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Intäkter	6 973	8 235	118	1 262	6 895
Personalkostnader	-15 064	-14 565	96,7	499	-13 566
Övriga kostnader	-20 280	-21 845	107,7	-1 565	-21 559
Netto	**-28 371**	**-28 175**	**99,3**	**196**	**-28 230**

Investeringar

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start	Varav: årets investeringar

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad budget totalt	Ack. utfall	Prognos totalutgift	Årets budget	Årets utfall	Årets budget-avvikelse
Särskilda investeringsbeslut						
Belysning Elljusspår	4 200	3 508	4 200	1 400	1 447	-47
Ishallen kylsystem	10 000	11 364	11 500	10 000	11 272	-1 272
Ishallen sarg och ispist	7 000	7 261	8 000	7 000	7 261	-261
Utredning solceller Sporthallen	100	18	18	100	18	82
Inredning bibliotek Rörvik	530	390	530	530	390	140
Utrustning meröppet bibliotek Rörvik	250	0	250	250	0	250
Renovering familjebad	1 000	753	1 000	1 000	753	247
Sävsjö camping vinterbonad	600	322	322	0	267	-267
Summa särskilda beslut	23 680	23 616	25 820	20 280	21 408	-1 128
Återkommande investeringar						
Fritidsanläggningar				1 000	1 010	-10
Summa återkommande investeringar				1 000	1 010	-10
Summa investeringar totalt	**23 680**	**23 616**	**25 820**	**21 280**	**22 418**	**-1 138**

Måluppföljning

Aktiv hela livet

Kommentar

Hälsocenter har, i samverkan med socialförvaltningen fått resurser för att jobba med de två projekten Hälsosamtal för äldre samt målgruppen unga vuxna.

Installerade passersystem i is- och sporthall ökar tillgängligheten för medborgare.

Nämndsekreterare och föreningsutvecklare har genomgåttt utbildning i Linnéuniversitet och region Jönköpings regi med fokus på förenings- och anläggningsutveckling.

Vi har under året erbjudit drop in-tider för hjälp i det digitala bidragssystemet Actor.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Antal besökare i våra verksamheter	300 000	252 899
Energieffektivisering Ishallen	550 000	486 817

Antal besökare i våra verksamheter

Mäts årligen.

Bidragsverksamhet - "Antal medlemmar i registrerade föreningar"
Fritidsgård - "Totalt antal besökare i våra verksamheter"

Anläggning - "Totalt antal besökare i verksamheten"
Bibliotek - "Totalt antal besökare"
Familjebad - "Totalt antal besökare"
Studieorganisationer - "Antalet deltagartimmar"

Energieffektivisering Ishallen

Mäts årligen.

Verksamhetsindikatorer

Övriga

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Andel kvinnor i föreningarnas aktiviteter	32,44 %	33,96 %	34,3 %
Antal registrerade föreningar	90	80	52
Bokad tid i våra anläggningar	9 427	9 356	9 294
Föreningarnas deltagarsammankomster	66 550	63 105	57 555
Studieorganisationernas deltagartimmar	51 051	26 405	45 326
Antal kulturarrangemang	357	144	61
Idrottsföreningarnas deltagaraktiviteter	66 550	68 148	51 634
Studieförbundens Studietimmar	36 286	19 058	35 446
Besök Familjebadet	67 595	57 001	19 295
Besök Fritidsgårdar	4 606	4 235	3 405
Besök Lovaktiviteter	1 013	790	2 103
Besök Stadsbiblioteket	53 234	50 995	35 549
Mediautlån Bibliotek	65 365	68 838	57 967
Låntagare Bibliotek	2 415	2 410	2 194
Konsumentrådgivningsärenden	34	48	47

KFN 2024/58

2024-03-05

Sävsjö kommun

Tjänsteskrivelse
2024-03-05

Diarienummer: 2024/58
Till: Kultur- och fritidsnämnden

Årsredovisning kultur- och fritidsnämnden 2023

Förslag till beslut

Serviceförvaltningen föreslår kultur- och fritidsnämnden godkänna kultur och fritidsenhetens årsredovisning för 2023

Sammanfattning

I årsredovisningen framgår redovisningen av förvaltningens budgetresultat samt måluppfyllelsen kring de mål som nämnden satt för verksamheten under 2023.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från serviceförvaltningen, daterad 5 mars 2024.
2. Årsredovisning kultur- och fritidsnämnden 2023

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Ekonom

Handläggare

Erika Tor Rundblad
Förvaltningschef
Kultur- och fritidsenheten
erika.rundblad@savsjo.se
0382 -15251

Ansvarig chef

Erika Tor Rundblad
Förvaltningschef

Sävsjö kommun

Sammanträdesprotokoll
Kultur- och fritidsnämnden
2024-03-06

§ 25

Diarienummer: KFN 2024/58

Årsredovisning kultur- och fritidsnämnden 2023

Kultur- och fritidsnämnden beslutar

godkänna kultur- och fritidsenhetens årsredovisning för 2023.

Sammanfattning

I årsredovisningen framgår redovisningen av förvaltningens budgetresultat samt måluppfyllelsen kring de mål som nämnden satt för verksamheten under 2023.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från serviceförvaltningen, daterad 5 mars 2024.
2. Årsredovisning kultur- och fritidsnämnden 2023

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Ekonom

Sävsjö kommun

Tjänsteskrivelse
2024-02-06

Diarienummer: 2024/20
Till: Kommunstyrelsen

Årsredovisning Barn- och utbildningsnämnden 2023

Förslag till beslut

Att barn- och utbildningsnämnden godkänner barn- och utbildningsförvaltningens årsredovisning för 2023

Sammanfattning

I årsredovisningen framgår redovisning av förvaltningens budgetresultat samt måluppfyllelse kring de mål som nämnden satt för verksamheten under 2023 Resultaten redovisas i bifogat dokument.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från barn- och utbildningsförvaltningen, daterad 6 februari 2024
2. Årsredovisning Barn- och utbildningsnämnden 2023

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Ekonom

Handläggare

Martina Arvidsson
Barn- och utbildningschef
Barn- och utbildningsförvaltningen
martina.arvidsson@savsjo.se
0382-15273

§ 35

Diarienummer: BUN 2024/20

Årsredovisning Barn- och utbildningsnämnden 2023

Barn- och utbildningsnämnden beslutar

att godkänna barn- och utbildningsförvaltningens årsredovisning för 2023

Sammanfattning

I årsredovisningen framgår redovisning av förvaltningens budgetresultat samt måluppfyllelse kring de mål som nämnden satt för verksamheten under 2023
Resultaten redovisas i bifogat dokument.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från barn- och utbildningsförvaltningen, daterad 6 februari 2024
2. Årsredovisning Barn- och utbildningsnämnden 2023

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Ekonom

Årsredovisning

Beslutad av: Barn- och utbildningsnämnden

Datum för beslut:

Diarienummer:

Sävsjö kommun

Innehållsförteckning

Verksamhetsredovisning....3

Inledning....3

Verksamhetsberättelse....3

Nämndens räkenskaper....8

Måluppföljning....10

Andel elever i åk 9 som är behöriga till gymnasiet ska vara minst 85%....10

Andel elever som väljer Aleholm ska årligen öka....10

Måluppfyllelse för elever med annat modersmål än svenska ska öka i alla ämnen....11

Verksamhetsindikatorer....12

Övriga....12

Verksamhetsredovisning

Inledning

Barn- och utbildningsförvaltningen arbetar för att erbjuda utbildning och undervisning av hög och likvärdig kvalité med målet att alla barn och elever ska få en trygg skolgång och nå hög måluppfyllelse.

Antal ledamöter i nämnden	9
Nämndkostnad per invånare (kr)	
Antal anställda tillsvidareanställda	385
Investeringar (tkr)	6 159
Budgetavvikelse (tkr)	-1 021

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Under våren 2023 påbörjades en riktad insats mot elever med annat modersmål än svenska. Insatsen genomförs i alla Barn- och utbildningsförvaltningens verksamheter. Den riktade insatsen sker i samverkan med Skolverket och kommer att pågå under 3 år. Uppdragsutbildningen som är planerad ges av Jönköping University. Under 2023 har 79 processledare utbildats i förskolan, F-6 grundskola/anpassad grundskola med fritidshemmet, gymnasiet och vuxenutbildningen. 11 rektorer har även deltagit. Syftet med processledarutbildningen har varit att stärka ledarskapet att driva ett hållbart skolutvecklingsarbetet ute på skolor och förskolor genom det kollegiala lärandet. SFI och några deltagare från gymnasiet och högstadiet har under våren genomgått insatser där fokus har varit genrepedagogiken. Under hösten 23 har uppdragsutbildningen riktats mer mot interkulturellt förhållningssätt, andraspråksutveckling och identitetsutveckling, språkutvecklande arbetssätt och stärkt lärledarskap.

Kring gymnasiet pågår en utredning för att se över möjligheterna för en bättre samverkan på Höglandet. Som ett förslag ligger att skapa ett gemensamt gymnasium inom ramen för Höglandsförbundet. Sävsjö kommun ställde sig bakom ett inriktningsbeslutet, och vidare utredning genomfördes under hösten. Kommunalförbundet har tagit beslut om att ta emot gymnasiet i sin organisation och under våren 24 ska kommunen ta beslut om de vill lämna över gymnasiet till förbundet.

Musikskolan fick under 2022 organisera om sin undervisning utifrån att eleverna inte fick lov att delta i musikskolans instrumentundervisning under skoltid enligt Skolverket. Efter det att Skolverket gjorde en ny tolkning av skollagen, i slutet av 2022 blev det åter igen möjligt för eleverna att spela under skoltid. Musikskolan tog beslutet att återigen ställa om sin organisation under 2023. Omorganisationen kan leda till att främja elevernas spelande och lärarnas arbetssituation. Det är varje rektors ansvar att göra en individuell bedömning för att bevilja ledighet utifrån elevens studiesituation och samlade situation. Enligt ny tolkning jämställs nu den här ansökan som annan ledighet i skolan. Ledighetsansökan görs av vårdnadshavarna.

Rörvikskola har tagits i bruk och invigning skedde i september med stor uppslutning. Även den nya motocrosslokalen i Vrigstad har tagits i bruk och invigts.

Den nya förskolan i Vrigstad planeras för fullt och studiebesök till andra förskolor har genomförts.

Personal

Arbetet kring kompetensförsörjning lyfts kontinuerligt i ledningsgruppen men även med HR-avdelningen. Att få behörig personal att söka tjänst i kommunen och att vilja stanna är avgörande för att bibehålla god kvalité i verksamheterna.

Barn och utbildningsförvaltningen har i samverkan med lärarfacken tagit fram en kompetensförsörjningsplan. Prioriterade områden att arbeta med är följande punkter:

- En långsiktigt hållbar löneutveckling som är konkurrenskraftig i förhållande till höglandskommunerna.
- Strukturerad introduktion för nyanställda både på kommun-, förvaltning- och enhetsnivå.
- En arbetsorganisation där medarbetare upplever en hållbar arbetsbelastning.
- Se över arbetsorganisationen gällande behörighet.
- Skapa bra förutsättningar för att kunna kombinera arbete och grundutbildning.
- Kompetensutveckling för alla anställda.

Under 2023 har en översyn över alla pedagogers löner gjorts. Syftet var att identifiera medarbetare som gjort en god prestation men tappat i löneutveckling. Varje år ses lärarlönelyft och karriärtjänsterna över. Under 2023 har en samverkansgrupp bildats för att vidareutveckla förstelärarruppdraget.

En verksamhetsrutin för introduktionsperiod för nyexaminerade förskollärare, lärare och lärare mot fritidshem, samt obehöriga lärare inom skola har arbetats fram under våren 2023. Syftet med planen är att den ska ge en övergripande struktur under introduktionsperioden med fokus på mentorskapet. Planen ska vara ett stöd till mentorer såväl som nyexaminerade lärare, men även till rektorer.

Det finns ett antal kända och förväntade pensionsavgångar som väntar inom BU-förvaltningen. En högre antal avgångar finns inom yrkesgrupperna förskollärare, lärare till åk 4-6 och gymnasielärare.

Varje år analyserar ledningsgruppen hur det ser ut inför kommande läsår och det sker en prioritering på att vidareutbilda till behörigheter för att möta de största behoven i förvaltningen.

Specialpedagogisk kompetens är något som BU förvaltningen satsat på i flera år då flera pensionsavgångar skett inom den yrkesgruppen. Under hösten 2023 påbörjar ett par medarbetare utbildningen till specialpedagog. En bra utbildningsmöjlighet finns att kombinera utbildning och jobb genom att ansöka om statsbidrag.

Några lärare har ansökt till lärarlyftet för att utöka ämnesbehörigheten i svenska som andraspråk. Kompetens inom ämnet svenska som andra språk är något som behövs utökas i alla verksamheter.

Nytillträdda rektorer ska inom ett år påbörja en treårig rektorsutbildningen och under 2023 är tre rektorer igång med sin utbildning och under nästa år ytterligare två.

På nämndnivå har man tagit beslutet att från och med den 2024-08-01 är det möjligt att erhålla tillsvidareanställning som barnskötare i Sävsjö kommun. Inom förskolan i Sävsjö kommun fördelas tillsvidareanställningarna med målbilden minst 75% förskollärare och upp till 25% barnskötare per förskoleenhet. Även behörighetskrav, övergångsregler, arbetsbeskrivningar och riktlinjer för fördelning av arbetstid tydliggörs i beslutet.

Fler utbildningsinsatser har bra förutsättningar för att kunna kombinera arbete och grundutbildning. Förskollärare har erbjudits att läsa de kompletterande kurser som Skolverket erbjuder för att komplettera sina kunskaper i matematik, läs och skrivutveckling för att sedan även få behörighet att arbeta i åk 1 och 2 då grundskolan blir 10-årig. Fyra förskollärare i förskoleklassen har påbörjat utbildningarna eller är klara.

Obehörig personal har även erbjudits att genomföra en erfarenhetutbildning för lärare i fritidshemmet i grannkommunen där Linneúniversitet i Växjö är kursansvarig. Tre sökande fanns med från Sävsjö men ingen påbörjade utbildningen av olika skäl.

Sävsjö kommun har ett samarbete med våra närliggande universitet och har verksamhetsförlagd utbildning på förskolor/skolor. Dessa uppdrag ses som viktiga rekryteringsverktyg men även en kompetenshöjande insats för vår personal. Vi ser att studenterna trivs på sina arbetsplatser och gärna återkommer med sina jobbansökningar.

Sammanfattningsvis så arbetar rektorerna hårt för att öka behörigheten och för att få ihop sin organisation inför varje läsår. Sävsjö kommun har ett behov av att anställa lärare, fritidspedagoger och förskollärare i alla skolformer.

Ekonomisk analys

För år 2023 har barn- och utbildningsnämnden en avvikelse mot budget på - 1 miljoner kronor. Avvikelsen är bättre än den senast lämnade prognosen. Det beror på bättre utfall än prognoser från resultatenheterna, återhållsamhet i verksamheterna samt mer intäkter än prognostiserat.

Förskolans positiva överskott kommer dels från att förvaltningen fått budget för moduler till Stockaryds förskola som inte har använts under året på grund av att andra alternativ setts över. Det har sålts fler förskoleplatser till andra kommuner än budgeterat samt att förvaltningen fått mer ersättning från migrationsverket än budgeterat. Det har även varit färre barn på vissa förskolor under hösten vilket gjort att personalkostnaderna varit lägre. Barnomsorgsintäkterna blev högre än budgeterat.

Grundskolan har haft högre kostnader än budget. Skolskjutsverksamheten för grundskola och anpassad grundskola har gått 1 miljoner kronor sämre än budget vilket främst beror på de höga bränslepriserna. Kostverksamheten har påverkats av ökade livsmedelspriser vilket gör att kostnaden för skolmaten totalt sett har blivit 0,9 miljoner kronor dyrare än budgeterat varav 0,6 miljoner kronor belastar grundskolan. Det har även varit färre elever från andra kommuner i grundskolan än budgeterat vilket bidrar till att den interkommunala ersättningen gått -0,6 miljoner kronor jämfört med budget. Fördröjningar i anpassning till minskade statsbidrag och justerad resursfördelning gör att personalkostnaderna är högre än budgeterat på grundskolan. En del rektorer har dock kunnat justera det mot andra verksamheter som de är rektor för. Har även varit merkostnader i samband med flytten till ny skola i Rörvik. Grundskoleverksamheten har fått mer intäkter från migrationsverket än budgeterat. Anpassad grundskola har haft fler elever än budgeterat vilket resulterat i högre kostnader.

Gymnasiet och anpassat gymnasie har högre kostnader för köp av skolplatser än budgeterat. Gymnasiet har svårt att hålla budget då många elever läser på annan ort. Läsår 23-24 har fler elever sökt till gymnasium utanför vår kommun. De fasta kostnaderna för kommunens gymnasium sprids ut på färre elever samtidigt som kommunen får betala full elevpeng för de elever som läser på annan ort.

Elevboendet för skytte har haft vakanta platser vilket gjort att intäkterna varit lägre. De nya lokalerna för motocross har tagits i bruk under hösten vilket innebär en ökad hyreskostnad.

De beräknade intäkterna från statsbidraget Yrkesvux 2023 är högre än i senaste prognosen vilket bidrar till en mer positiv avvikelse. Även högre intäkter än budget från migrationsverket bidrar till den positiva avvikelsen för vuxenutbildningen.

Resultatenheten för telefoni har gått med överskott vilket kommer förvaltningen till del.

För år 2023 tilldelades förvaltningen 1,4 miljoner kronor som en extra satsning till elever i behov av särskilt stöd. Dessa medel har använts till ljudutjämningssystem, utökat tilläggsbelopp till grundskolorna och pedagogisk handledning.

Arbetet med att leasa datorer och ipads har fortsatt under året.

Sammanfattningsvis har förvaltningen arbetat för att hålla budgeten och kan i bokslutet 2023 visa på ett bättre resultat än tidigare prognosticerat.

Investeringar:

Under året har det gjorts investeringar i möbler och IT-utrustning till Rörviks nya skola och den nya motocrosslokalen. Det har satsats på ljudutjämningsystem och köpts in skyttetavlor. Skyltar har även sats upp på Hofgårdsskolans fasad. Inventarier har förnyats på grundskolor och förskolor. Arbetet kring utemiljöerna på Stockaryd och Rörviks förskolor har fortgått under året.

Internationellt arbete

Sedan 2019 har Rörviks skola samarbetat med Newcastle United Foundation, som är en del av fotbollsklubben Newcastle United i nordöstra England.

I samarbetet har Newcastle United hjälpt Rörviks skola i sitt trygghetsskapande värderingsarbete genom att använda fotbollen som verktyg på olika sätt, till exempel: digitalt träningsläger, uppförandekontrakt, personliga samtal med Newcastle instruktör, medverkande i försommar-skollagsturneringen ”Epic-22”.

I november 2022 besökte hela Rörviks skollag (årskurs 8 och 9) Newcastle under några dagar med fokus på värdegrund, beteende och vad som bygger bra team. Det var en resa som till största del var finansierad av lokala företag och stipendium från Leader Linne.

Detta är ett internationellt samarbete med stor framtidspotential, där fler ungdomar ska få möjligheten att åka till nordöstra England, men också genom att arrangera inspirationsbesök från deras organisation här i Sävsjö kommun. Besök kommer att ske under september 2024

Aleholm har under det förevarande läsåret haft flera utbytesstudenter som studerat på skolan. Av dessa elever är det även en som studerar på riksidrottsgymnasiet-skytte (RIG). Skolan har även haft riktade besök till RIG skytte från bl.a. Finland för att utbyta erfarenheter mellan elever

De årligen återkommande utlandsresorna som samhälls-/ekonomiklasserna (SAEK) genomför till Berlin återupptagits vilket är uppskattat av elever och bidrar till fördjupade kunskaper.

Intern kontroll

Barn- och utbildningsförvaltningens interna kontrollplan har under året följts upp och redovisats i nämnden. Fokus har legat på de risker som bedömts vara särskilt viktiga att beakta.

Riskområden som ingått i den interna kontrollplanen för 2023 och som utvärderats under året.

- Uppföljningsrutiner kring elevernas kunskapsutveckling och måluppfyllelse
- Anmälningsrutiner kring kränkande behandling
- Anmälningsrutiner kring problematisk skolfrånvaro.

Arbetet med att följa upp måluppfyllelsen fungerar väl i hela organisationen. På skolnivå sker detta varje termin. Nämnden tar del av arbetet genom förvaltningens kvalitetsrapporter men även genom verksamhetsdialoger då förvaltningsledning, nämndens ordförande samt kontaktpolitiker genomför samtal i respektive verksamhet tillsammans med rektor och representanter från verksamheten.

Arbetet med att få ett väl fungerande dokumentationssystem för anmälan om kränkande behandling samt anmälan om hög skolfrånvaro har under året kommit igång. Via journalsystemet Prorenata har både lärare och rektorer tillgång till att göra anmälningar om kränkande behandling i alla verksamheter från förskola till gymnasiet. Detta blir både rättssäkert och en snabbare hantering av anmälningarna.

Utbildning har skett i systemet och det framgår tydligt att fler anmälningar kommer in och att de blir skyndsamt hanterade.

Det finns fortfarande lite arbete kvar kring själva innehållet i rapporterna men målet anses uppnått då anmälningar kommer in och verksamheten är förtrogen med processen.

Framtiden

Utvecklingsområden inför kommande år

Inom ramen för de riktade insatserna som påbörjades 2023 kommer arbetet att fortsätta under 2024 och en bit in på 2025. Effekterna som väntas är att flerspråkiga elever ska möta en kvalitativ och likvärdig utbildning som leder till högre måluppfyllelse.

Den "röda tråden" inom IKT-strategin behöver uppdateras med förväntade kunskaper för elever, ledning och pedagoger. Detta är ett led i att planera kompetensutveckling/insatser i verksamheten på olika plan för, lärare och rektorer. Genom att utveckla användandet av digitala lärverktyg erbjuds eleverna en mer tillgänglig undervisning.

Det pågår en gymnasieutredning på Höglandet kring hur gymnasieskolan ska organiseras from 2025 i Sävsjö kommun. Där man ser över möjligheten för att bli en del av kommunalförbund. Alternativt ett utökat samverkansavtal mellan kommunerna på höglandet.

På huvudmannanivå handlar det om att utveckla förvaltningens systematiska kvalitetsarbete. Idag saknas systemstöd för att enkelt ta fram underlag till analyser. En fördjupad kunskap hur analysarbetet kan utvecklas utifrån framtagna data behövs.

Skolan är den enskilt viktigaste skyddsfaktorn när det gäller risken att drabbas av psykisk ohälsa och olika former av sociala problem som till exempel kriminalitet och missbruk. Elever som inte är närvarande i skolan löper stor risk att inte klara skolans kunskapskrav, vilket kan få många negativa konsekvenser som följd både för individen och för samhället. Ytterst handlar skolnärvaro om barn och ungdomars rätt till utbildning och framtidsmöjligheter. Därför behövs ett arbete kring förebyggande och främjande av elevernas hälsa och mående men också utvärdering av genomförda insatser så att barn och unga får det stöd som de behöver. Effekter efter pandemin har minskat, men den oroliga omvärldssituationen påverkar elevernas mentala hälsa. Inom ramen för kommunens övergripande fokusområde "barn och ungas välmående" har ett arbete påbörjats med bland annat fokus på elevers närvaro. Detta arbete sker i samverkan mellan flera förvaltningar och behöver hållas i över tid för att ge effekt.

Att säkerställa goda förutsättningar för strukturkvalitet framöver är en stor utmaning. Att upprätthålla en ekonomi som möjliggör en personaltäthet enligt rikssnitt, en god organisering, ändamålsenliga lokaler samt tillgång till adekvat material är avgörande för att skapa en grund för hållbart lärande och en kontinuerlig progression för barns och elevers utbildning. För att genomförda insatser ska nå de uppsatta målen och uppnå de önskade effekterna krävs grundläggande förutsättningar, men även särskilda prioriteringar.

För att kunna erbjuda en kvalitativ och likvärdig utbildning behövs behöriga lärare i skolan, lärare i fritidshem och förskollärare med rätt kompetens. Skolledarens roll behöver fortsättas att prioriteras för ett uthålligt och kvalitativt ledarskap. Andelen behöriga för dessa yrkesgrupper behöver höjas. Arbete kommer att ske utifrån den kompetensförsörjningsplan som är framarbetad i samverkan med lärar- och skolledarförbund.

Sammanfattning

Identifierade utvecklingsområden:

- Öka undervisningens kvalité och likvärdighet för flerspråkiga elever/barn
- Kompetensutveckling av det systematiska kvalitetsarbetet
- Kompetensförsörjning av pedagoger
- Elevhälsoarbete med fokus på närvaro
- Implementering av IKT strategin
- Gymnasieutredningen, ett fördjupat samverkansavtal alternativt ett gemensamt förbund på höglandet
- Varje verksamhet arbeta därutöver fram egna fokusområden utifrån respektives verksamhetsbehov.

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Politisk verksamhet och gemensam administration	-6 012	-5 784	96,2	228	-5 811
Förskola	-94 583	-89 773	94,9	4 810	-85 257
Fritidshem, Förskoleklass, Grundskola, Anpassad grundskola	-177 594	-180 258	101,5	-2 664	-173 306
Gymnasieskola	-78 738	-83 319	105,8	-4 581	-80 915
Vuxenutbildning	-8 604	-7 479	86,9	1 125	-6 890
Musikskola	-3 981	-3 920	98,5	61	-3 786
Netto	**-369 512**	**-370 533**	**100,3**	**-1 021**	**-355 965**

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Intäkter	50 012	58 959	117,9	8 947	60 351
Personalkostnader	-255 807	-255 285	99,8	522	-244 109
Övriga kostnader	-163 717	-174 207	106,4	-10 490	-172 207
Netto	**-369 512**	**-370 533**	**100,3**	**-1 021**	**-355 965**

Investeringar

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad budget totalt	**Ack. utfall**	**Prognos totalutgift**	**Årets budget**	**Årets utfall**	**Årets budget-avvikelse**
Särskilda investeringsbeslut						
Möbler Rörviks skola	3 000	3 051	3 051	3 000	3 051	-51
Ljudutjämningssystem	400	398	398	400	398	2
Summa särskilda beslut	3 400	3 449	3 449	3 400	3 449	-49
Återkommande investeringar						
Inventarier förskola/skola				1 200	1 023	177
Verksamhetsskyltar				200	118	82
Ny sal Hägneskolan				100	100	0
Aleholm Skytte				200	211	-11
Motocross/enduro				300	300	0
Rörviks förskola utemiljö				145	70	75
Stockaryds förskola utemiljö				571	743	-172
Aleholm industriprogrammet				100	145	-45
Summa återkommande investeringar				2 816	2 710	106
Summa investeringar totalt	**3 400**	**3 449**	**3 449**	**6 216**	**6 159**	**57**

Måluppföljning

Andel elever i åk 9 som är behöriga till gymnasiet ska vara minst 85%

Kommentar

VT 2023 var andel avgångseleverna i åk 9 som vara behöriga till ett nationellt gymnasieprogram 85%.

Modellberäknat värde utgår från ett förväntat resultat utifrån olika bedömningskriterier. Ett positivt värde visar på ett bättre resultat än förväntat i förhållande till bedömningskriterierna. Resultat VT 2023 4,1

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, (Kolada N15436)	85 %	85 %
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram kommunala skolor (modellberäknat värde)		4,1

Andelen elever som är behöriga på riksnivå:

vt 2023: 83,7%, vt 2022: 83,3 % vt 2021 84,6%

Andel elever som är behöriga i Sävsjö

vt 2023: 85%, vt 2022: 82,1%, vt 2021: 86,9%

Andel elever som väljer Aleholm ska årligen öka.

Kommentar

Skolan arbetar aktivt med olika aktiviteter enligt skolans marknadsföringsplan för att få elever att söka Aleholmskolan.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall
Andel elever från hemkommunen som väljer Aleholm ska motsvara minst 60%	60 %	38 %
Minst 80% av eleverna som väljer program som finns lokalt ska läsa lokalt	80 %	58 %

Andelen elever från hemkommunen som väljer Aleholm minskar dock inför läsåret 23/24, 38% av eleverna i kommunen väljer Aleholm.

2023: 38%, 2022: 55%, 2021: 52%

Även andelen elever som söker program som finns på Aleholm minskar inför läsåret 23/24 till 58%.

2023: 58%, 2022: 75%, 2021: 76%

Måluppfyllelse för elever med annat modersmål än svenska ska öka i alla ämnen.

Kommentar

Under vt 23 har en riktad insats mot elever med annat modersmål än svenska. Effekterna av utbildningen är för tidig att utvärdera.

Förskolan har under året påbörjat uppsökande verksamhet för de barn som ännu inte är inskrivna i förskolan. Förskolan har också erbjudit extra tid för de barn där ett behov av språkutveckling finns.

Kvalitetsmätning	Målvärde	Utfall	
Att barn med annat modersmål än svenska erbjuds extra tid i förskolan, om behov av språkutveckling föreligger			
Elever i åk 6 med lägst betyget E i svenska som andraspråk	75 %	77,2 %	
Elever i åk 9 med lägst betyget E i svenska som andraspråk	80 %	81,5 %	
Andel elever i år 1 på gymnasiet med lägst betyget E i svenska som andraspråk 1	85	75,7	
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare	55 %		

Andel elever med lägst betyg E i svenska:

Elever i åk 6 GR -2023: 77,2%, 2022: 52,9%, 2021: 73%

Elever i åk 9 GR - 2023: 81,5%, 2022: 71%, 2021: 76,7%

Elever i åk 1 GY - 2023: 75,7%, 2022: 70,7%, 2021: 81,3%

SFI - 2023: (Uppdateras i Kolada 2024) 2022, 48%, 2021: 52%

Verksamhetsindikatorer

Övriga

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Andel heltidstjänster i förskolan med förskollärarexamen		55 %	54 %
Personaltäthet, inskriva barn per årsarbetare i förskolan		5	5,2
Inskrivna barn/årsarbetare i fritidshem		18,3	17,9
Årsarbetare i fritidshem med pedagogisk högskoleexamen		45	51
Elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen	72,4 %	63,7 %	77 %
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år	77,9 %	71,7 %	72 %
Gymnasieelever med examen inom 4 år	57,3 %	58,5 %	61,9 %
Kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning som vid årets slut slutfört kurs		71,1 %	72,1 %
Trygghet, andel elever som känner sig trygga i skolan åk 5	89 %	85,8 %	96 %
Trygghet, andel elever som känner sig trygga i skolan åk 8/9	94 %	81,3 %	70 %
Trygghet, andel elever som känner sig trygga i skolan, gy år 2	86 %	89 %	91 %
Antal elever som har minst 90% närvaro		77,6 %	

§ 23

Diarienummer: SN 2024/15

Bokslut 2023

Socialnämnden beslutar

att godkänna årsredovisning år 2023 för socialnämnden och överlämna till kommunstyrelsen.

Sammanfattning

Socialnämnden redovisar ett positivt resultat med +370 tusen kronor för verksamhetsåret 2023.

Äldreomsorgen redovisar ett underskott vilket främst orsakas av höga kostnader inom hemtjänsten med anledning av mer omfattande insatser och ökade omvårdnadsbehov. Stor del av äldreomsorgens drift har under året finansierats med statsbidrag, motsvarande 21,1 miljoner kronor

Individ och familjeomsorgen redovisar också ett underskott vilket främst beror på otillräcklig budget för externa placeringar samt ökade kostnader för försörjningsstöd.

Trots att övriga verksamhetsblock redovisar överskott på totalen innebär det inte att det finns verksamheter inom blocken som är kostnadsdrivande och redovisar underskott.

Socialnämndens budget finansieras till viss del via tillfälliga och osäkra nationella statsbidrag, totalt om 26,2 miljoner kronor. Vilket medför en risk inför kommande budgetår då dessa medel riskerar att minska i omfattning eller utebli helt.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från socialförvaltningen, daterad 23 januari 2024.
2. Årsredovisning 2023 socialnämnden

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Socialchef
Biträdande socialchef
Ekonom, socialförvaltningen

Årsredovisning

Beslutad av:

Datum för beslut:

Diarienummer:

Sävsjö kommun

Innehållsförteckning

Verksamhetsredovisning....3

Inledning....3

Verksamhetsberättelse....3

Nämndens räkenskaper....6

Måluppföljning....7

Kompetensförsörjning....7

God och Nära Vård....7

Verksamhetsindikatorer....7

Övriga....7

Verksamhetsredovisning

Inledning

Socialnämnden ansvarar för kommunens socialtjänst. Verksamhetsområden är äldre, funktionshinder, individ, familj, hälso- och sjukvård, integration, arbetsmarknads- och sysselsättningsåtgärder.

Verksamheterna är indelade i olika block:

- Politisk verksamhet, gemensam administration
- Individ- och familjeomsorg
- Sysselsättning, integration och arbetsmarknad
- Funktionshinderomsorg
- Äldreomsorg
- Hälso- och sjukvård

Kerstin Hvirf
Ordförande

Linda Björk
Förvaltningschef

Antal ledamöter i nämnden	9
Nämndkostnad per invånare (kr)	
Antal anställda tillsvidareanställda	446
Investeringar (tkr)	1 456
Budgetavvikelse (tkr)	+370

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser

Viktiga händelser inom socialnämndens verksamhetsområden under året är:

- Socialnämnden har avvecklat demensenheten Rönngården. Verksamheten bedrivs fortsatt inom kommunens övriga tre demensboenden
- Byggnation av ett nytt korttidsboende, LSS har påbörjats och beräknas stå klart december år 2024.
- Hemtjänstorganisationen har gjorts om och därmed delats in i mindre geografiska områden. I samband med detta utökades verksamheten med en enhetschef
- Samverkat- och infört ett lokalt arbetstidsavtal för ständig helgtjänstgöring.
- Samtliga medarbetare inom äldreomsorgen har fått nya scheman utifrån EU direktivet om 11 timmars dygnsvila.
- Planering för individ- och familjeomsorgens nya verksamhet, Öppenvårdens hus, inom ramen av öppna insatser. Vilket bland annat inneburit renovering av Rönngårdens gamla lokaler.
- Traineetjänster (avtal om 20 tjänster) har skapats i samverkan med arbetsförmedlingen

som åtgärd mot den ökade arbetslösheten bland unga vuxna i kommunen. Tjänsterna samordnas via arbetsmarknadsenheten och är fördelade i hela kommunen.
- Under året har individ- och familjeomsorgen deltagit i projektet "Letter box club" ett läsprojekt som riktar sig till familjehemsplacerade barn.
- Socialnämnden har via riktade statsmedel delfinansierat två hälsocoacher på kommunens Hälsocenter, för uppsökande och förebyggande hälsosamtal.

Personal

Kompetensförsörjningen inom socialnämndens samtliga verksamhetsområden är och funktioner förväntas bli än mer ansträngda. Detta i takt med att kompetenskraven ökar utgör en komplex och oroväckande situation. För att möta ökade kompetenskrav planeras- och genomförs såväl interna som externa utbildningar. Kompetensutveckling av vård- och omsorgspersonal samt enhetschefer inom äldreomsorg finansieras till stor del via statsbidrag.

Andelen heltidsanställda fortsätter att öka inom socialförvaltningen. Arbetet med att skapa en heltidsorganisation är en viktig åtgärd för att säkra socialförvaltningens kompetensförsörjning.

Under året genomförde socialförvaltningens enhetschefer en uppdragsutbildning på högskolenivå inom förändringsledning.

Ständig helgtjänst har, efter en projekttid om sex månader, beslutats att införas som en alternativ anställningsform i förvaltningen. Syftet med denna alternativa anställningsform är att ta bort delade turer och skapa möjlighet till kortare arbetspass på helger.

Ekonomisk analys

Främsta orsaker till budgetavvikelser redovisat per verksamhetsblock:

Politisk- och övergripande verksamhet

Den störst bidragande orsaken till överskottet är vakanta tjänster inom staben. Vinst vid försäljning av fordon och ej fullt nyttjande av budget för telefoni är andra bidragande orsaker.

Funktionshinderomsorg

Överskottet beror på att budget för placeringar inom LSS inte behövt användas under året. Fortsatt redovisas underskott inom området personlig assistans i form av höga personalkostnader.

Individ- och familjeomsorgen

Redovisat underskott beror främst på otillräcklig budget för externa placeringar samt ökade kostnader för försörjningsstöd.

Sysselsättning, integration och arbetsmarknad

Redovisat överskott beror främst på tillförda statliga medel i form av anställningsstöd.

Äldreomsorg

Redovisat underskott orsakas av höga kostnader inom hemtjänsten med anledning av mer omfattande insatser och ökade omvårdnadsbehov. Att en högre andel av brukarna med hemtjänstinsatser bor på landsbygd påverkar också kostnadsutvecklingen negativt. Högre kostnader än budgeterat för bilar och livsmedel är andra bidragande orsaker till underskottet. Stor del av äldreomsorgens drift har under året finansierat med statsbidrag, motsvarande 21,1 Mkr.

Hälso- och sjukvård (HS)

Redovisar en budget i balans som beror på att del av verksamhetens driftkostnader kunnat finansierats genom ett prestationsbaserat statsbidrag. För övrigt redovisar verksamheten högre kostnader för såväl personal som drift än budgeterat.

Kommentar till socialnämndens bokslut:

Socialnämndens budget grund finansieras till viss del via tillfälliga och osäkra nationella statsbidrag, totalt om 26,2 Mkr. Vilket medför en risk inför kommande budgetår då dessa medel riskera att minska i omfattning eller utebli helt.

Internationellt arbete

Intern kontroll

Intern kontrollplan för 2023 beslutades av socialnämnden den 7 december 2022. Den interna kontrollen för 2023 har fokuserat på;

- kompetensförsörjning,
- social dokumentation,
- hantering av avvikelser,
- sekretess och tystnadsplikt,
- digital kompetens,
- ledningssystem för systematisk kvalitetsutveckling,
- systemsäkerhet,
- verksamhetssystem och
- informationssäkerhet

Uppföljningen visar att det finns ett fortsatt behov att arbeta vidare med riskerna kring digital kompetens, kompetensförsörjning, informationsöverföring och säkerhet, social dokumentation, avvikelsehantering och verksamhetsuppföljning/ statistik.

Framtiden

Socialtjänsten står inför flera utmaningar. Följande faktorer påverkar;

- Krig i Europa som bland annat innebär ett höjt säkerhetsläge, påverkanskampanjer och cyberattacker
- Lågkonjunktur och ökad arbetslöshet i kommunen
- Demografisk utveckling med ökad andel äldre
- Ökande psykisk ohälsa
- Ökad missbruksproblematik och våld i nära relationer
- Under år 2025 träder den nya socialtjänstlagen - Hållbar socialtjänst i kraft, vilket innebär att en omformering av hela socialtjänsten kommer att krävas.
- Kompetensförsörjning inom samtliga socialtjänstens verksamhetsområden är en utmaning idag som förväntas bli än mer utmanande inom snar framtid. Att rekrytera ny personal är svårt idag då kompetens saknas. Men även att säkerställa rätt kompetens inom befintlig personalstyrka utifrån ändrade krav och behov, är en utmaning.
- Ekonomi. Ökade behov, nya- och ändrade lagstiftningar samt nya ansvarsområden som exempelvis det brottsförebyggande arbetet, är kostnadsdrivande.

Ovan sammantaget innebär att socialförvaltningen behöver göra flera omställningsarbeten. Nya syn- och arbetssätt behöver tas fram och digitala lösningar kommer att behöva ersätta arbetsuppgifter som idag utförs av personal.

Det kan även innebära en ökad arbetsbelastning för flera funktioner då såväl ekonomiska som personella resurser saknas.

Planerade framtida åtgärder:

- Färdigställa en förvaltningsövergripande kompetensförsörjningsstrategi.
- Omställningsarbete mot ny lagstiftning bland annat Socialtjänstlag (SoL).
- Fortsätta arbetet med att öka andelen heltidsanställda samt behovsstyrd- och flexibel arbetstidsplanering.
- Fortsatt arbete med reformen God och nära vård i samverkan med regionen övriga samverkanspartners.
- Fortsatt kompetensutveckling för samtliga funktioner.
- Fortsätta utveckla verksamheterna med stöd av välfärdsteknik, E-tjänster och digitala lösningar.
- Förenkla och automatisera administrativa processer.
- Utifrån kommunfullmäktiges fokusområde Tillväxt, näringsliv och arbetsmarknad, fortsätta utveckla Sysselsättning Integration och Arbetsmarknad (SIA).
- Verka för ökad intern och extern samverkan.

Nämndens räkenskaper

Driftredovisning per verksamhetsområde

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Politisk vht & gem adm	-10 221	-9 320	91,2	901	-12 679
Funktionshinderomsorg	-64 017	-58 842	91,9	5 175	-61 295
Äldreomsorg	-125 030	-126 291	101	-1 261	-124 417
Hälso- och sjukvård	-20 163	-20 112	99,8	50	-17 283
Individ- och familjeomsorg	-80 548	-85 617	106,3	-5 068	-75 211
SIA	-20 872	-20 299	97,3	573	-17 752
Netto	**-320 851**	**-320 481**	**99,9**	**370**	**-308 637**

Driftredovisning per kostnadsslag

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	% av Budget	Avvikelse mot budget	Utfall föregående år
Intäkter	111 896	121 353	108,5	9 457	108 768
Personalkostnader	-295 263	-280 144	94,9	15 118	-276 299
Övriga kostnader	-137 484	-161 690	117,6	-24 205	-141 106
Netto	**-320 851**	**-320 481**	**99,9**	**370**	**-308 637**

Investeringar

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad budget totalt	Ack. utfall	Prognos totalutgift	Årets budget	Årets utfall	Årets budget-avvikelse
Särskilda investeringsbeslut						
Verksamhetssystemet Pulsen Combine	4 000	4 652	5 500	668	0	668
Summa särskilda beslut	4 000	4 652	5 500	668	0	668
Återkommande investeringar						
IT Elektronisk utrustning mm				150	257	-107
Medicinteknisk utrustning				113	113	0
Elcyklar				407	407	0
Trygghetslarm				500	0	500
Löpande investeringar				830	679	151
Summa återkommande investeringar				2 000	1 456	544
Summa investeringar totalt	**4 000**	**4 652**	**5 500**	**2 668**	**1 456**	**1 212**

Trygghetslarm skjuts fram till 2024 pga försenad upphandling

Måluppföljning

Kompetensförsörjning

Kommentar

Ett arbete med upprättandet av socialnämndens komptensförsörjningsplan pågår.

Parallellt med ovan arbete, arbetar socialförvaltningen med att identifiera och analysera förvaltningsspecifika åtgärder (som utbildningar, nya arbetssätt mm) för att klara framtida kompetensförsörjning.

God och Nära Vård

Kommentar

Arbetet med God och nära vård pågår löpande i olika former, flera nivåer och olika nätverk såväl intern som externt. För Kommunal utveckling är det ett prioriterat område som leds av länets socialchefer.

Verksamhetsindikatorer

Övriga

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Sysselsättningsgrad	91	90	88
Heltid som norm	58	53	46
Den totala sjukfrånvaron	8,4	9	8,4
Den korta sjukfrånvaron (under 60 dagar)	3,7	3,9	3,3
Långtidssjukfrånvaro (från 60 dagar och uppåt)	4,7	5,1	5,1

Sävsjö kommun

Tjänsteskrivelse
2024-01-23

Diarienummer: 2024/15
Till: Socialnämnden

Bokslut 2023

Förslag till beslut

Socialförvaltningen föreslår socialnämnden besluta

att godkänna årsredovisning år 2023 för socialnämnden och överlämna till kommunstyrelsen.

Sammanfattning

Socialnämnden redovisar ett positivt resultat med 370 tkr för verksamhetsåret 2023.

Äldreomsorgen redovisar ett underskott vilket främst orsakas av höga kostnader inom hemtjänsten med anledning av mer omfattande insatser och ökade omvårdnadsbehov. Stor del av äldreomsorgens drift har under året finansierats med statsbidrag, motsvarande 21,1 Mkr.

Individ och familjeomsorgen redovisar också ett underskott vilket främst beror på otillräcklig budget för externa placeringar samt ökade kostnader för försörjningsstöd.

Trots att övriga verksamhetsblock redovisar överskott på totalen innebär det inte att det finns verksamheter inom blocken som är kostnadsdrivande och redovisar underskott.

Socialnämndens budget finansieras till viss del via tillfälliga och osäkra nationella statsbidrag, totalt om 26,2 Mkr. Vilket medför en risk inför kommande budgetår då dessa medel riskerar att minska i omfattning eller utebli helt.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från socialförvaltningen, daterad 23 januari 2024.
2. Årsredovisning 2023 socialnämnden

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Socialchef
Biträdande socialchef
Ekonom, socialförvaltningen

Handläggare
Lillemor Hultqvist
Biträdande socialchef
Socialförvaltningen
lillemor.hultqvist@savsjo.s

Ansvarig chef
Linda Björk
Socialchef

§ 71 Diarienummer: KS 2024/90

Direktiv till ombud vid årsstämma med AB Sävsjö Industribyggnader

Kommunstyrelsen beslutar

föreslå kommunfullmäktige

1. lägga årsredovisningen avseende verksamhetsåret 2023 för AB Sävsjö Industribyggnader till handlingarna
2. fastställa föreliggande direktiv till Sävsjö kommuns ombud vid ordinarie årsstämma med AB Sävsjö Industribyggnader.

Sammanfattning

Styrelsen för AB Sävsjö Industribyggnader har godkänt bokslutet avseende räkenskapsåret 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag kommunstyrelsen 2024-03-19
2. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 14 mars 2024.
3. ÅR AB Sävsjö industribyggnader 2023.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

§ 66 Diarienummer: KSB 2024/90

Direktiv till ombud vid årsstämma med AB Sävsjö Industribyggnader

Kommunstyrelsen beslutar

Överlämna ärendet till nästkommande kommunstyrelsesammanträde för hantering, med följande förslag:

Föreslå kommunfullmäktige

1. Fastställa resultat- och balansräkning enligt styrelsens och revisorns förslag.

2. Besluta enligt styrelsens och verkställande direktörens förslag till vinstdisposition, vilket innebär att i ny räkning överföra 46 814 076 kronor .

3. **Att för 2024 fastställa ABSI:s utdelning till ägaren till 3 miljoner kronor.**

4. Enligt revisorns förslag bevilja styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

5. Som ersättning till styrelseledamöter och lekmannarevisorer för tiden intill nästa ordinarie årsstämma hållits ska utgå ersättning enligt det Reglemente med bestämmelser om ersättningar för förtroendevalda i Sävsjö kommun som gäller för nämnder och bolag år 2023–2026.

6. Ersättning till auktoriserad revisor och revisorssuppleant ska utgå ersättning enligt räkning och genomförd upphandling.

7. Till protokollet notera att kommunfullmäktige för tiden intill ordinarie årsstämma som följer närmaste efter nästa val till kommunfullmäktige har utsett följande ledamöter: Ordinarie ledamöter Benjamin Petersson (ordförande), Lena Persson (vice ordförande), Ingemar Ahnstedt, Alexandra Wikström Kelemen och Johan Svensson samt till deras personliga suppleanter Andreas Sjögren, Christer

Sjögren, Mikael Erlandsson, Christer Bengtsson och Lars Edblad.

8. Att för granskning av räkenskaper och förvaltning utse revisionsbolaget KPMG med Dag Köllerström som huvudansvarig revisor med Thord Axelsson som revisorssuppleant som lekmannarevisor utse Roland Katmark.

9. Sävsjö kommun vill i år särskilt betona betydelsen i att hålla lediga lokaler för mindre företag i kommunen.

10. Att fastställa ägardirektiven daterade 20170503.

Sammanfattning

Styrelsen för AB Sävsjö Industribyggnader har godkänt bokslutet avseende räkenskapsåret 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 14 mars 2024.
2. ÅR AB Sävsjö industribyggnader 2023.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Sävsjö kommun

Direktiv
2024-03-14

Diarienummer: 2024/90
Till: Kommunfullmäktige

Direktiv till ombud vid årsstämma med AB Sävsjö Industribyggnader

Fastställa följande direktiv till Sävsjö kommuns ombud vid ordinarie årsstämma med AB Sävsjö Industribyggnader.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige.

1. Fastställa resultat- och balansräkning enligt styrelsens och revisorns förslag.

2. Besluta enligt styrelsens och verkställande direktörens förslag till vinstdisposition, vilket innebär att till ägarna utdela 4 000 000 kronor och att i ny räkning överföra 42 814 076 kronor.

3. Enligt revisorns förslag bevilja styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

4. Som ersättning till styrelseledamöter och lekmannarevisorer för tiden intill nästa ordinarie årsstämma hållits ska utgå ersättning enligt det Reglemente med bestämmelser om ersättningar för förtroendevalda i Sävsjö kommun som gäller för nämnder och bolag år 2023–2026.

5. Ersättning till auktoriserad revisor och revisorssuppleant ska utgå ersättning enligt räkning och genomförd upphandling.

6. Till protokollet notera att kommunfullmäktige för tiden intill ordinarie årsstämma som följer närmaste efter nästa val till kommunfullmäktige har utsett följande ledamöter: Ordinarie ledamöter Benjamin Petersson (ordförande), Lena Persson (vice ordförande), Ingemar Ahnstedt, Alexandra Wikström Kelemen och Johan Svensson samt till deras personliga suppleanter Andreas Sjögren, Christer Sjögren, Mikael Erlandsson, Christer Bengtsson och Lars Edblad.

7. Att för granskning av räkenskaper och förvaltning utse revisionsbolaget KPMG med Dag Köllerström som huvudansvarig revisor med Thord Axelsson som revisorssuppleant som lekmannarevisor utse Roland Katmark.

8. Sävsjö kommun vill i år särskilt betona betydelsen i att hålla lediga lokaler för mindre företag i kommunen.

9. Att fastställa ägardirektiven daterade 20170503.

Sammanfattning

Styrelsen för AB Sävsjö Industribyggnader har godkänt bokslutet avseende räkenskapsåret 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 14 mars 2024.
2. ÅR AB Sävsjö industribyggnader 2023.

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen
AB Sävsjö industribyggnader

Handläggare

Frida Bågestam
Ekonomiassistent
Kommunledningskontoret
frida.bagestam@savsjo.se
0382-152 44

Ansvarig chef

Jan Holmqvist
Kommundirektör

Årsredovisning

för

AB Sävsjö Industribyggnader

556103-8539

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för AB Sävsjö Industribyggnader får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Företaget har sitt säte i Sävsjö.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

AB Sävsjö Industribyggnader började sin verksamhet 1966. Föremålet för verksamheten har hittills varit att inom Sävsjö kommun bygga och förvalta industri- och hantverksfastigheter. Ändamålet är att underlätta etablering och utveckling av industri- och serviceföretag genom att erbjuda för deras verksamhet ändamålsenliga och anpassningsbara lokaler. Bolaget har erhållit ett tilläggsuppdrag av kommunfullmäktige (KF 2002-02-18 § 15). Uppdraget innebär att bolaget även har till uppgift att tillhandahålla lokaler för tjänsteföretag. Den verksamhet som bedrivits under året uppfyller, enligt styrelsens mening, det kommunala ändamålet med bolaget.

Ägarförhållande

AB Sävsjö Industribyggnader ägs till 100% av Sävsjö kommun.
Bolaget äger och förvaltar fastigheter i Sävsjö, Vrigstad och Rörvik.

Styrelse och verkställande direktör

Styrelsen har fr.o.m. bolagsstämman 2023 haft följande sammansättning:

Benjamin Petersson, ordförande
Lena Persson, vice ordförande
Ingemar Ahnstedt
Johan Svensson
Alexandra Wikström Kelemen

Styrelsen har under året haft 9 st protokollförda sammanträden.

Verkställande direktör: Urban Blücher.

Revisorer

Av kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor är Roland Katmark.
Av bolagsstämman utsedda revisorer (auktoriserade):
KPMG AB
Huvudansvarig revisor: Dag Köllerström

Verksamhet under året

Vi avvaktade med att handla upp entreprenaden av Bryggaren 1, Stadshotellet, under 2023 för att se vart inflation och räntor tog vägen.

Vi slutförde byggnationen av Motocrossgymnasiet och det stod klart till starten av höstterminen. Byggnation gick helt enligt plan.

Uthyrningsläget har under året varit stabilt och vakansgraden som vid årets inledning var nära noll fortsatte så under nästan hela året. Vi fick en konkurs nere på Hantverkaren 1 som gjorde att vi fick en

ledig lokal under hösten och en utflyttning som gav ytterligare en.

Renoveringsarbetet inne i lokalerna på Hantverkaren 1 och 4 har löpt vidare och vi har bytt flera värmeväxlare samt bytt till LED-belysning i flera lokaler. Vi har påbörjat ombyggnation av Arcos lokaler på Hantverkaren 4. Vi kommer under 2024 att fortsätta med fönsterbyte på Hantverkaren 4 och måla om det som är kvar på Hantverkaren 1 samt Hantverkaren 4.

Vi har dialog med våra större hyresgäster, Skruf och A-lackering, om deras lokalbehov och de har sagt att de för närvarande inte har några större nya behov.

Miljö

Större delen av fastighetsbeståndet värms med fjärrvärme. I Vrigstad har vi pelletspanna som vi nu beslutat att byta till en luftvärmepump under 2024.

Finansiell risk

Av bolagets lånestock är cirka 40 % bunden på längre löptider medan cirka 60 % är bundet på korta löptider. I avtal med de två dominerande hyresgästerna finns klausuler om följsamhet mot ränteläge och det är sammanlagt cirka 84 % av lånestocken. De hyresgästerna står också kostnaden för räntorna.

Framtiden

Vi förvärvade under 2021 Bryggaren 1 och det kommer kräva stora investeringar för att få fastigheten i skick. Vårt mål är att starta ombyggnadsprojektet under 2024.

Det kommer även fortsättningsvis ställas krav på att företaget arbetar aktivt med förvaltningen och hyresavtalskonstruktionen. Utmaningen för företaget är att bibehålla en hög uthyrningsgrad. Industrilokalerna är i huvudsak uthyrda och därmed ges goda förutsättningar att förbättra byggnadernas status genom aktivt arbete med underhåll.

Under 2024 kommer stort fokus att ligga på underhållsåtgärder på Hantverkaren och arbete med att även fortsättningsvis hålla en god uthyrningsgrad på Hantverkaren.

Rörvik 1:89, gamla pulverfabriken, ska vi sälja till kommunen i enlighet med beslut fattade i kommunfullmäktige.

Flerårsöversikt (Tkr)		**2023**	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Omsättning, tkr		40 767	31 827	30 391	30 730	30 248
Hyresintäkter, tkr		40 468	31 148	30 197	30 193	29 482
Investeringar, tkr		17 799	9 229	7 685	1 028	11 259
Resultat efter fin.poster, tkr		5 114	5 124	5 931	6 626	4 754
Balansomslutning, tkr		399 132	393 477	456 259	450 589	443 613
Soliditet (%)	Not 1	12,1	11,3	8,8	8,0	7,0
Justerad soliditet (%)	Not 1	32	29	26	17	13

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	**Reserv-fond**	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	1 000 000	200 000	38 585 890	4 153 615	**43 939 505**
Disposition enligt beslut av årsstämman:			4 153 615	-4 153 615	**0**
Årets resultat				4 074 571	**4 074 571**
Belopp vid årets utgång	**1 000 000**	**200 000**	**42 739 505**	**4 074 571**	**48 014 076**

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	42 739 505
årets vinst	4 074 571
	46 814 076
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	4 000 000
i ny räkning överföres	42 814 076
	46 814 076

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2	40 468 139	31 148 462
Övriga rörelseintäkter	3	298 438	678 768
		40 766 577	**31 827 230**
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-8 557 906	-8 738 552
Personalkostnader	5	-85 647	-73 636
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6	-14 890 520	-13 595 205
		-23 534 073	**-22 407 393**
Rörelseresultat		**17 232 504**	**9 419 837**
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		386 518	80 706
Räntekostnader och liknande resultatposter		-12 505 051	-4 376 391
		-12 118 533	**-4 295 685**
Resultat efter finansiella poster		**5 113 971**	**5 124 152**
Bokslutsdispositioner		56 306	58 362
Resultat före skatt		**5 170 277**	**5 182 514**
Skatt på årets resultat	7, 8	-1 095 706	-1 028 899
Årets resultat		**4 074 571**	**4 153 615**

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	9, 10	373 261 010	370 282 512
Inventarier, verktyg och installationer	11	556 042	625 560
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	1 721 738	9 951 509
		375 538 790	**380 859 581**
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	13	1 531 382	1 436 313
		1 531 382	**1 436 313**
Summa anläggningstillgångar		**377 070 172**	**382 295 894**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 194 395	3 751 884
Övriga fordringar	14, 15	19 867 414	7 082 667
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	346 541
		22 061 809	**11 181 092**
Summa omsättningstillgångar		**22 061 809**	**11 181 092**
SUMMA TILLGÅNGAR		**399 131 981**	**393 476 986**

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		1 000 000	1 000 000
Reservfond		200 000	200 000
		1 200 000	**1 200 000**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		42 739 505	38 585 890
Årets resultat		4 074 571	4 153 615
		46 814 076	**42 739 505**
Summa eget kapital		**48 014 076**	**43 939 505**
Obeskattade reserver	16	556 042	612 348
Avsättningar	17		
Uppskjuten skatteskuld		11 497 338	10 306 563
Summa avsättningar		**11 497 338**	**10 306 563**
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	18	330 000 000	330 000 000
Summa långfristiga skulder		**330 000 000**	**330 000 000**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 114 947	3 071 323
Övriga skulder		2 340 953	1 031 371
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	5 608 625	4 515 876
Summa kortfristiga skulder		**9 064 525**	**8 618 570**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**399 131 981**	**393 476 986**

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar
Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäkter
Hyresintäkter redovisas i den period hyrorna avser. Övriga intäkter redovisas i den period intäkterna uppkommer.

Materiella anläggningstillgångar
Bolaget tillämpar komponentuppdelning på grund av övergången till K3 2014. För äldre byggnader görs en väsentlighetsbedömning vad gäller komponenternas beloppsmässiga värden och skillnader i nyttjandetid.
Hänsyn tas till administrativa begränsningar med avvägning mellan kostnad och nytta.

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar.
I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Tillkommande utgifter läggs till anskaffningsvärdet för tillgången om de beräknas ge framtida ekonomiska fördelar Låneutgifter aktiveras inte. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader. Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjande-period. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång. Linjär avskrivningsmetod används.
Mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av.

Styrelsen har under 2014 antagit en policy for nedskrivning innebärande att nedskrivning av nya fastigheter inte görs de första åren om inte det klart framgår att nedskrivning kommer att bli aktuell efter tidsperiodens utgång. Verkligt driftnettoresultat kan sedan användas vid värderingen.

Följande genomsnittliga avskrivningsprocent tillämpas för materiella anläggningstillgångar:

Markanläggningar, byggnader och byggnadsinventarier	3% - 10%

Leasingavtal
Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager
Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärde och återanskaffningsvärde baserat på balansdagens priser med hänsyn tagen till först-in-först-ut-principen.

Fordringar
Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Skatt

Aktuell skatt liksom förändring av uppskjuten skatt redovisas i resultaträkningen utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuell skatt är skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder. Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller vid balansdagen

För skattepliktiga temporära skillnader mellan bokfört värde och skattemässigt värde redovisas uppskjuten skatt. Uppskjutna skatter värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller vid balansdagen.

Skattefordringar och skatteskulder nettoredovisas endast när det finns legal rätt till kvittning.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Justerad soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen där fastigheterna är upptagna till marknadsvärdet.

Not 2 Operationell leasing

Hyresavtal där företaget är leasegivare

	2023	2022
Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal		
Inom ett år	43 363 090	34 422 615
Mellan ett och fem år	138 856 259	84 958 209
Senare än fem år	241 779 904	212 317 173
	423 999 253	**331 697 997**

Intäkter för operationell leasing där AB Sävsjö Industribyggnader är leasegivare avser hyresintäkter från lokaluthyrning. Majoriteten av hyresintäkterna indexjusteras årsvis utifrån konsumentprisindex.

De två största hyreskontrakten innehåller möjlighet för hyresgästen att förvärva fastigheten under hyrestiden. För dessa hyreskontrakt är också hyresintäkterna rörlig på så sätt att de varierar med räntekostnaden.

Not 3 Övriga intäkter

	2023	2022
Övriga intäkter	147 020	186 751
Försäkringsersättning	0	38 025
Vinst avyttring fastighet	0	453 992
Erhållna bidrag och ersättningar	151 418	0
	298 438	**678 768**

Not 4 Operationella leasingavtal

	2023	2022
Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal		
Förfaller till betalning inom ett år	13 824	13 823
	13 824	**13 823**

Under perioden kostnadsförda leasingavgifter kr 14 976 kr (13 823 kr).

Not 5 Ersättning till styrelse

	2023	2022
Löner, andra ersättningar och sociala kostnader		
Löner och andra ersättningar	70 831	64 717
Sociala kostnader	14 508	8 919
Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**85 339**	**73 636**

Bolaget har inga anställda.
Bolaget har inga pensionskostnader eller pensionsförpliktelser.

Funktionen som verkställande direktör köps som en tjänst från Sävebo AB 705 600 kr (672 000 kr).
Styrelsen arvoderas.

Not 6 Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar

	2023	2022
Byggnader och mark	14 179 204	12 928 862
Markanläggning	641 798	594 768
Inventarier, verktyg och installationer	69 518	71 575
	14 890 520	**13 595 205**

Not 7 Uppskjuten skatt

	2023	2022
Årets förändring av uppskjuten skatteskuld hänförlig till temporär skattepliktig skillnad mellan bokfört värde och skattemässigt värde på byggnader	1 190 775	1 388 557
Årets förändring av uppskjuten skattefordran hänförlig till skattemässiga underskottsavdrag	-95 069	-359 658
	1 095 706	**1 028 899**

Not 8 Skatt på årets resultat

	2023	2022
Uppskjuten skatt	-1 095 706	-1 028 899
Skatt på årets resultat	**-1 095 706**	**-1 028 899**

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		5 170 277		5 182 514
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-1 065 077	20,60	-1 067 598
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader		-30 858		-405
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter		229		39 104
Skatteeffekt av skattemässig avskrivning byggnader		1 289 204		1 491 830
Skatteeffekt av förändring temporära skillnader		-1 190 775		-1 388 557
Skatteeffekt av skattemässig avskrivning markanläggningar		-98 429		-103 273
Redovisad effektiv skatt	**21,19**	**-1 095 706**	**19,85**	**-1 028 899**

Not 9 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	504 465 404	504 020 893
Inköp	14 413 400	1 421 650
Försäljningar/utrangeringar		-977 139
Ackumulerade anskaffningsvärden	**518 878 804**	**504 465 404**
Ingående avskrivningar	-151 370 005	-139 097 275
Försäljningar/utrangeringar		656 132
Årets avskrivningar	-14 179 205	-12 928 862
Ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar	**-165 549 210**	**-151 370 005**
Ingående nedskrivningar	-3 058 001	-3 058 001
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-3 058 001**	**-3 058 001**
Redovisat värde vid årets slut	**350 271 593**	**350 037 398**
Uppgifter om förvaltningsfastigheter		
Redovisat värde	350 271 593	350 037 398
Verkligt värde	468 693 858	445 808 000
Taxeringsvärden byggnader och mark	76 494 000	77 135 000
	76 494 000	**77 135 000**
Bokfört värde byggnader	344 595 129	344 360 934
Bokfört värde mark	5 676 464	5 676 464
	350 271 593	**350 037 398**

Bolagets fastighetsinnehav per 2023-12-31
Hantverkaren 1 & 4
Gästgivaregården 1:235
Fabriken 2 & 3
Mejeriet 1
Aleholm 1
Vrigstad 3:69 (endast mark)
Mejseln 2
Skruven 1
Mercurius 3
Mercurius 6
Håknatorp 1:36
Rörvik 1:112, 1:89
Smeden 16
Bryggaren 1
RIG Motocross, del av Gästgivaregården 1:96

AB Sävsjö Industribyggnaders samtliga fastigheter har klassificerats som förvaltningsfastigheter. Förvaltningsfastigheter är fastigheter som innehas i syfte att generera hyresintäkter eller värdeökning eller kombination av dessa. Inga låneutgifter har aktiverats. Värdering av förvaltningsfastigheterna till verkligt värde har gjorts genom att prognostisera framtida kassaflöden för respektive fastighet och nuvärdesberäkna dessa kassaflöden. Summan av nuvärdesberäknade framtida kassaflöden blir fastighetens verkliga värde. Värderingen har gjorts internt i bolaget.

Not 10 Markanläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	30 169 442	30 169 443
Inköp	3 386 100	0
Försäljningar/utrangeringar		0
Omklassificeringar	0	-1
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**33 555 542**	**30 169 442**
Ingående avskrivningar	-9 924 327	-9 329 559
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	-641 798	-594 768
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-10 566 125**	**-9 924 327**
Redovisat värde vid årets slut	**22 989 417**	**20 245 115**

Not 11 Byggnadsinventarier

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 322 122	2 322 122
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**2 322 122**	**2 322 122**
Ingående avskrivningar	-1 696 562	-1 624 987
Årets avskrivningar	-69 518	-71 575
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-1 766 080**	**-1 696 562**
Redovisat värde vid årets slut	**556 042**	**625 560**

Not 12 Pågående nyanläggningar avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början	9 951 509	1 188 763
Omklassificeringar	-9 421	0
Årets investeringar	6 192 651	10 184 396
Under året genomförda aktiveringar	-14 413 001	-1 421 650
Redovisat värde vid årets slut	**1 721 738**	**9 951 509**

Not 13 Finansiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Uppskjuten skattefordran på skattemässiga underskottsavdrag	1 531 382	1 436 313
	1 531 382	**1 436 313**

Not 14 Övriga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Fordran Skattekonto	3 636	2 524
Fordran Sävsjö Kommun	19 863 778	7 080 143
	19 867 414	**7 082 667**

Not 15 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	10 000 000	10 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Inom Sävsjö Kommun koncernkonto.

Not 16 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Ackumulerade avskrivningar uöver plan	556 042	612 348
	556 042	**612 348**

Not 17 Avsättningar

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	10 306 563	8 918 006
Förändring uppskjuten skatteskuld	1 190 775	1 388 557
	11 497 338	**10 306 563**

Not 18 Skulder till kreditinstitut, långfristiga

	2023-12-31	2022-12-31
Förfallotidpunkt inom ett år	0	0
Förfallotidpunkt senare än fem år från balansdagen	330 000 000	330 000 000
	330 000 000	**330 000 000**

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna räntekostnader	1 028 799	654 284
Övriga upplupna kostnader	137 070	141 176
Förskottsbetalda hyror	4 442 756	3 720 416
	5 608 625	**4 515 876**

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Sävsjö 2024-

Benjamin Petersson
Ordförande

Lena Persson

Ingemar Ahnstedt

Johan Svensson

Alexandra Wikström Kelemen

Urban Blücher
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-

KPMG AB

Dag Köllerström
Auktoriserad revisor

§ 72 Diarienummer: KS 2024/91

Direktiv till ombud vid årsstämma med Njudung Energi Sävsjö AB

Kommunstyrelsen beslutar

föreslå kommunfullmäktige

1. lägga årsredovisningen avseende verksamhetsåret 2023 för Njudung Energi Sävsjö AB till handlingarna
2. fastställa föreliggande direktiv till Sävsjö kommuns ombud vid ordinarie årsstämma med Njudung Energi Sävsjö AB.

Sammanfattning

Styrelsen för Njudung Energi Sävsjö AB har godkänt bokslutet avseende räkenskap året 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verk-ställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag kommunstyrelsen 2024-03-19
2. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 14 mars 2024.
3. ÅR Njudung energi Sävsjö 2023.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

§ 67 Diarienummer: KSB 2024/91

Direktiv till ombud vid årsstämma med Njudung Energi Sävsjö AB

Kommunstyrelsen beslutar

Överlämna ärendet till nästkommande kommunstyrelsesammanträde för hantering, med följande förslag:

Föreslå kommunfullmäktige

1. Fastastställa resultat- och balansräkning enligt styrelsens och revisorns förslag.

2. Besluta enligt styrelsens och verkställande direktörens förslag till vinstdisposition, vilket innebär att till ägarna utdela 2 000 000 kronor och att i ny räkning överföra 3 006 753kr .

3. Enligt revisorns förslag bevilja styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

4. Som ersättning till styrelseledamöter och lekmannarevisorer för tiden intill nästa ordinarie årsstämma hållits ska utgå ersättning enligt det Reglemente med bestämmelser om ersättningar för förtroendevalda i Sävsjö kommun som gäller för nämnder och bolag år 2023–2026.

5. Ersättning till auktoriserad revisor och revisorssuppleant ska utgå ersättning enligt räkning och genomförd upphandling.

6. I enlighet med kommunfullmäktiges förslag, föreslå följande ordinarie ledamöter: Patrik Tranbom (vice ordförande) och Kenneth Jonasson samt till styrelsesuppleant föreslå Christer Sjögren för tiden intill dess att nästa ordinarie årsstämma hållits. Två ordinarie ledamöter och en suppleant väljs efter förslag från Njudung Energi Vetlanda AB.

Ordförande väljs efter förslag från Njudung Energi Vetlanda AB

7. För granskning av räkenskaper och förvaltning utse revisionsbolaget KPMG med Dag Köllerström som huvudansvarig revisor med Thord Axelsson som revisorssuppleant och som lekmannarevisor utse en av Vetlanda Kommun som ansvarar för revisionen under år 2023 och 2024.

8. Fastställa ägardirektiven daterade 2016 juni.

Sammanfattning

Styrelsen för Njudung Energi Sävsjö AB har godkänt bokslutet avseende räkenskap året 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verk-ställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 14 mars 2024.
2. ÅR Njudung energi Sävsjö 2023.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Sävsjö kommun

Tjänsteskrivelse
2024-03-14

Diarienummer: 2024/91
Till: kommunfullmäktige

Direktiv till ombud vid årsstämma med Njudung Energi Sävsjö AB

Fastställa följande direktiv till Sävsjö kommuns ombud vid ordinarie årsstämma med Njudung Energi Sävsjö AB.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige.

1. Fastastställa resultat- och balansräkning enligt styrelsens och revisorns förslag.

2. Besluta enligt styrelsens och verkställande direktörens förslag till vinstdisposition, vilket innebär att till ägarna utdela 2 000 000 kronor och att i ny räkning överföra 3 006 753kr .

3. Enligt revisorns förslag bevilja styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

4. Som ersättning till styrelseledamöter och lekmannarevisorer för tiden intill nästa ordinarie årsstämma hållits ska utgå ersättning enligt det Reglemente med bestämmelser om ersättningar för förtroendevalda i Sävsjö kommun som gäller för nämnder och bolag år 2023–2026.

5. Ersättning till auktoriserad revisor och revisorssuppleant ska utgå ersättning enligt räkning och genomförd upphandling.

6. Till protokollet notera att kommunfullmäktige för tiden intill ordinarie årsstämma som följer närmaste efter nästa val till kommunfullmäktige har utsett följande ledamöter: Patrik Tranbom (vice ordförande) och Kenneth Jonasson samt till styrelsesuppleant föreslå Christer Sjögren för tiden intill dess att nästa ordinarie årsstämma hållits. Två ordinarie ledamöter och en suppleant väljs efter förslag från Njudung Energi Vetlanda AB.
   Ordförande väljs efter förslag från Njudung Energi Vetlanda AB

7. För granskning av räkenskaper och förvaltning utse revisionsbolaget KPMG med Dag Köllerström som huvudansvarig revisor med Thord Axelsson som revisorssuppleant och som lekmannarevisor utse en av Vetlanda Kommun som ansvarar för revisionen under år 2023 och 2024.

8. Fastställa ägardirektiven daterade 2016 juni.

Sammanfattning

Styrelsen för Njudung Energi Sävsjö AB har godkänt bokslutet avseende räkenskap året 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verk-ställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 14 mars 2024.
2. ÅR Njudung energi Sävsjö 2023.

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen
Njudung energi Sävsjö AB

Handläggare

Frida Bågestam
Ekonomiassistent
Kommunledningskontoret
frida.bagestam@savsjo.se
0382-152 44

Ansvarig chef

Jan Holmqvist
Kommundirektör

Styrelsen och verkställande direktören för

Njudung Energi Sävsjö AB

Org nr 556190-5802

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

Innehåll: **sida**

Förvaltningsberättelse	**2**
Resultaträkning	**5**
Balansräkning	**6**
Kassaflödesanalys	**8**
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	**9**
Underskrifter	**18**

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten
Njudung Energi Sävsjö AB erbjuder elnätstjänster inom Sävsjö tätort med omkringliggande landsbygd samt producerar och distribuerar fjärrvärme. I bolaget ingår vidare tillhandahållande av system för rening och distribution av vatten samt system för miljöriktigt omhändertagande av spill- och dagvatten inom Sävsjö kommun.

Bolaget ägs av Sävsjö kommun (org.nr 212000-0563) 50% och
Njudung Energi Vetlanda AB (org.nr 556107-7248) 50%.
Bolaget har sitt säte i Sävsjö, Jönköpings län.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Ekonomisk översikt	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	102 712	94 830	96 689	98 877
Resultat efter finansiella poster	5 194	9 754	13 143	8 406
Balansomslutning	355 454	348 013	338 198	322 883
Rörelsemarginal %	8	12	16	10
Soliditet %	26	26	24	23
Antal anställda	–	–	–	–

Definitioner: se not 22

Väsentliga händelser under räkenskapsåret
Rysslands pågående krig mot Ukraina samt kriget i mellanöstern fortsätter påverkar säkerhetsläget i Europa. Detta har i första hand påverkat koncernen negativ med ökade kostnader i samtliga våra verksamheter. Vi märker även av att riskerna ökat för dataintrång och en större volatilitet på energimarknaden vilket kan öka risken för kundförluster och minskade leveransvolymer till våra kunder.

Tillståndsprocessen för Djupadals reningsverk fortskrider och nytt tillstånd beräknas vara på plats under 2024.

EU har beslutat att elnätsföretag inte får bedriva någon annan verksamhet än nätverksamhet. Pga detta har företaget under året tagit beslut att inte bedriva elnätsverksamhet. Denna verksamhet kommer from 2024-01-01 bedrivas i Njudung Sävsjö Elnät AB (org.nr 556659-6283).

Förväntad framtida utveckling
Bolagets utveckling har koppling till befolknings- och näringslivsutvecklingen i Sävsjö Kommun, med tyngdpunkt i tätorten. Med anledning av de anläggningstillgångar som förvaltas är risken av en tillbakagång i utveckling större än vad nyttan är för bolaget vid en tillväxt eller jämviktssituation.

Det finns ett konstant behov av underhåll och reinvestering av de anläggningar som förvaltas och ambitionen är att öka aktiviteten inom detta område. Detta gäller i synnerhet för våra VA-anläggningar där ett omfattande behov av renovering och/eller nybyggnationer bör genomföras under de närmsta åren.

De goda erfarenheterna av samarbetet med delägaren Njudung Energi Vetlanda AB samt andra befintliga samarbeten stöder den sedan tidigare tagna strategin att vara fortsatt aktiv i att utveckla nya och befintliga samarbeten med andra aktörer, kommuner och kommunala bolag inom de olika verksamhetsgrenarna.

Med tanke på de ökade kostnaderna som bolaget har, främst relaterad till den höga inflationen, samt att taxorna inte höjts i motsvarande mån förväntas bolagen de närmsta åren redovisa ett lägre rörelseresultat än under tidigare år.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets skuldsättning bedöms utifrån de finansiella riskerna som små då bolagets tjänster kommer behövas även framledes. De högre räntekostnader samt övrig kostnadsutveckling medför högre taxor. Den långfristiga finansieringen har kommunal borgen som säkerhet.

Bolagets försäkringsskydd ses över fortlöpande, för detta arbete har extern försäkringsmäklare anlitats som stöd till bolagets ledning.

I ett långsiktigt perspektiv har bolaget att hantera de förändringar som förväntas på energimarknaderna, som till exempel mer inslag av lokal småskalig energiproduktion samt ytterligare fokus på energieffektivisering. Över tid bedöms detta leda till en minskad försäljningsvolym i de traditionella verksamheterna men även möjligheter att utveckla nya verksamhetsområden.

Den pågående klimatförändringen påverkar bolaget genom att behovet av energi för uppvärmning förändras samt förmodade förändringar av temperaturförhållanden, nederbördsmängder, grundvattenfluktuationer och vindförhållanden.

Säkerhetsläget i Europa har inte förbättrats och detta har i första hand påverkat koncernen negativ med ökade kostnader i samtliga våra verksamheter samt att en ständig risk för dataintrång föreligger. Konjukturläget gör att att riskerna för kundförluster ökat och att det finns risk för minskade leveransvolymer till våra kunder.
Bolagets räntekostnader har under året ökat främst relaterat till de höjda marknadsräntorna. Bolaget håller sig inom den räntepolicy som är beslutad och bedömmer att riskerna är begränsade utifrån nuvarande upplåning och förväntade ränteläge.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet vid ett avloppsreningsverk i Sävsjö och ett avloppsreningsverk i Vrigstad. Tillsynsmyndighet är Länsstyrelsen i Jönköpings län.

Den tillståndspliktiga avloppsverksamheten påverkar miljön genom:
- lukt,
- buller samt
- utsläpp av fosfor, kväve och andra syreförbrukande ämnen till vatten.

Utöver ovan nämnda tillstånd finns ett flertal anmälningspliktiga verksamheter inom avloppsrening och fjärrvärme. Tillsynsmyndighet i dessa fall är Sävsjö kommun.

Med de verksamheter som drivs enligt miljötillstånd och regler i miljöbalken uppstår årligen ett antal avvikelser eller överträdelser av gränsvärden som rapporteras till berörd tillsynsmyndighet. När avvikelser eller överträdelser uppstått utreds dessa i dialog med tillsynsmyndigheterna för att konstatera eventuella konsekvenser och för att undvika upprepning.

De tillstånds- och anmälningspliktiga verksamheterna omfattar en betydande del av bolagets verksamhet varför de är av väsentlig betydelse för bolaget. Tillståndet för Djupadals reningsverk är under process för förnyande, övriga tillstånd bedöms vara tillräckliga till sin utformning och omfattning för bolagets verksamhet och utveckling under de kommande överblickbara åren.

Njudung Energi Sävsjö AB

Org nr 556190-5802

Eget kapital

2022-12-31	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
	Aktiekapital	*Reservfond*	*Bal.res. inkl årets resultat*	*Summa eget kapital*
Ingående balans	4 000	235	817	5 052
Årets resultat			4 189	4 189
Utdelning			-2 000	-2 000
Vid årets utgång	4 000	235	5 006	9 241

2023-12-31	Bundet eget kapital			Fritt eget kapital			
	Aktiekapital, Nyemission under reg	*Uppskriv-ningsfond*	*Reservfond Övr bundna fonder*	*Över-kursfond*	*Fond för verkligt värde*	*Bal.res. inkl årets resultat*	*Summa eget kapital*
Ingående balans	4 000		235			5 006	9 241
Årets resultat						1 000	1 000
Utdelning						-2 000	-2 000
Vid årets utgång	4 000		235			4 006	8 241

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 4 006 753, disponeras enligt följande:

Utdelning, 4 000 aktier á 250 kr		1 000
Balanseras i ny räkning		3 006
	Summa	4 006

Den föreslagna utdelningen reducerar bolagets soliditet från 25,7 procent till 25,5 procent. Soliditeten är mot bakgrund av att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå.

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap. 3§ 2-3 st.

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Njudung Energi Sävsjö AB

Org nr 556190-5802

Resultaträkning

Belopp i tkr	*Not*	*2023*	*2022*
Nettoomsättning	2	102 712	94 830
Aktiverat arbete för egen räkning		661	695
Övriga rörelseintäkter		4 887	1 432
		108 260	96 957
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-22 753	-13 723
Transiteringskostnader elkraft		-13 655	-11 146
Övriga externa kostnader	3	-46 166	-42 663
Personalkostnader	4	-246	-288
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-17 227	-17 356
Övriga rörelsekostnader		-88	–
Rörelseresultat	5	8 125	11 781
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	242	82
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-3 173	-2 109
Resultat efter finansiella poster		5 194	9 754
Bokslutsdispositioner			
Bokslutsdispositioner, övriga	8	-3 922	-5 587
Resultat före skatt		1 272	4 167
Skatt på årets resultat	9	-272	22
Årets resultat		1 000	4 189

Balansräkning

Belopp i tkr	*Not*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Hyresrätter och liknande rättigheter	10	662	630
		662	630
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	11	29 160	29 423
Distributionsanläggningar och andra tekniska anläggningar	12	301 772	280 632
Inventarier, verktyg och installationer	13	2 877	3 238
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	9 368	8 538
		343 177	321 831
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	15	5	5
		5	5
Summa anläggningstillgångar		343 844	322 466
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		2 010	1 290
Pågående arbete för annans räkning		210	210
		2 220	1 500
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos Sävsjö kommun		76	277
Fordringar hos Njudung Energi Vetlanda AB		–	14 769
Aktuell skattefordran		399	693
Övriga fordringar		–	5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		8 915	8 303
		9 390	24 047
Kassa och bank			
Kassa och bank		–	–
		–	–
Summa omsättningstillgångar		11 610	25 547
SUMMA TILLGÅNGAR		355 454	348 013

Njudung Energi Sävsjö AB

Org nr 556190-5802

Balansräkning

Belopp i tkr	*Not*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		4 000	4 000
Reservfond		235	235
		4 235	4 235
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		3 006	817
Årets resultat		1 000	4 189
		4 006	5 006
		8 241	9 241
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		104 750	100 827
		104 750	100 827
Avsättningar			
Övriga avsättningar	17	2 762	4 802
		2 762	4 802
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		160 000	125 000
		160 000	125 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		25 000	60 000
Förskott från kunder		23	83
Leverantörsskulder		6 244	6 225
Skulder till Njudung Energi Vetlanda AB		4 477	–
Övriga skulder		4 412	3 603
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	39 545	38 232
		79 701	108 143
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		355 454	348 013

Njudung Energi Sävsjö AB

Org nr 556190-5802

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr		2023	2022
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	19	5 194	9 754
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	21	15 288	16 486
		20 482	26 240
Betald inkomstskatt		22	-535
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		20 504	25 705
Förändringar i rörelsekapital			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		-720	-535
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		14 363	3 597
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		6 558	2 704
Kassaflöde från den löpande verksamheten		40 705	31 471
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-38 786	-29 512
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		113	206
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-32	-165
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-38 705	-29 471
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		60 000	40 000
Amortering av lån		-60 000	-40 000
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-2 000	-2 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-2 000	-2 000
Årets kassaflöde		–	–
Likvida medel vid årets början		–	–
Likvida medel vid årets slut	20	–	–

Noter

Belopp i tkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Immateriella tillgångar

Utgifter för forskning och utveckling

Utgifter för forskning, dvs. planerat och systematiskt sökande i syfte att erhålla ny vetenskaplig eller teknisk kunskap och insikt, redovisas som kostnad när de uppkommer.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Indirekta tillverkningskostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen och uppgår till mer än ett obetydligt belopp har räknats in i anskaffningsvärdet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

	Nyttjandeperiod
Byggnader	25-40 år
Distributionsanläggningar	5-50 år
Produktionsanläggningar	10-20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Låneutgifter

Låneutgifter som kan hänföras till inköp, konstruktion eller produktion av materiell anläggningstillgång som tar betydande tid att färdigställa innan den kan användas redovisas i resultaträkningen.

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller

utrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Leasing
Leasetagare
Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal
Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Utländsk valuta
För poster som ingår i en säkringsrelation - se under rubriken "Säkringsredovisning".

Poster i utländsk valuta
Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Varulager
Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Finansiella tillgångar och skulder
Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen
En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförts till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar
Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Räntebärande finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Vid värdering till lägsta värdets princip respektive vid bedömning av nedskrivningsbehov anses företagets finansiella instrument som innehas för riskspridning ingå i en värdepappersportfölj och värderas därför som en post.

Derivatinstrument som utgör finansiella tillgångar och för vilka säkringsredovisning inte har tillämpats (se nedan) värderas efter det första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Värdering av finansiella skulder
Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån korrigerar lånets anskaffningsvärde och periodiseras enligt effektivräntemetoden.

Derivatinstrument med negativt värde och för vilka säkringsredovisning inte tillämpats (se nedan) redovisas som finansiella skulder och värderas till det belopp som för företaget är mest förmånligt om förpliktelsen regleras eller överlåts på balansdagen.

Säkringsredovisning
Säkringsredovisning tillämpas endast då det finns en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten som överensstämmer med företagets mål för riskhantering. Dessutom krävs att säkringsförhållandet förväntas vara mycket effektivt under den period för vilken säkringen har identifierats samt att säkringsförhållandet och företagets mål för riskhantering och riskhanteringsstrategi avseende säkringen är dokumenterade senast när säkringen ingås.

Säkring av ränterisk
Ränteswappar som effektivt säkrar kassaflödesrisk i räntebetalningar på skulder värderas till nettot av upplupen fordran på rörlig ränta och upplupen skuld avseende fast ränta och skillnaden redovisas som räntekostnad respektive ränteintäkt. Säkringen är effektiv om den ekonomiska innebörden av säkringen och skulden är densamma som om skulden i stället hade tagits upp till en fast marknadsränta när säkringsförhållandet inleddes.

Andelar i dotterföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag med ägarintresse i
Andelar i dotterföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag det finns ägarintresse i redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar.
I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Skatt
Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock särredovisas inte uppskjuten skatt hänförlig till obeskattade reserver eftersom obeskattade reserver redovisas som en egen post i balansräkningen. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade per balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Avsättningar
En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Intäkter
Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Bolagets kärnverksamheter omfattar tjänster avseende elnät, fjärrvärme, vatten- och avlopp samt renhållning. Intäkter från dessa verksamheter redovisas i den period leverans har skett.

I samband med att kunder ansluter till bolagets ledningsnät avseende elnät, fjärrvärme samt vatten och avlopp erläggs en anslutningsavgift, vilken som huvudregel bestäms till bolagets direkta kostnader för den enskilda anslutningen. Anslutningsavgiften skuldförs initialt som förutbetald intäkt och intäkten periodiseras sedan över det aktuella nätets beräknade livslängd.

Försäljning av varor
Vid försäljning av varor redovisas intäkten vid leverans.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – löpande räkning
Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Ränta, royalty och utdelning
Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Royalty periodiseras i enlighet med överenskommelsens ekonomiska innebörd.

Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

Eftersom moderföretaget innehar mer än hälften av rösterna för samtliga andelar i dotterföretaget redovisas utdelning när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Offentliga bidrag
Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan

Utsläppsrätter
Tilldelade utsläppsrätter redovisas i enlighet med BFNAR 2012:1 kap. 24. Intäkten redovisas vid tilldelningstidpunkten och värderas till verkligt värde vid tilldelningen. Innehav av utsläppsrätter redovisas som varulager. Värdet av under året förbrukade utsläppsrätter redovisas som skuld per balansdagen. Intäkter från försäljning av utsläppsrätter redovisas vid försäljningstidpunkten.

Redovisning av bidrag relaterade till anläggningstillgångar
Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att bidraget reducerar tillgångens redovisade värde.

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

	2023	*2022*
Nettoomsättning per rörelsegren		
Elnät	27 340	25 620
Fjärrvärme	37 337	36 044
Vatten och avlopp	32 852	31 905
Övrigt	5 183	1 261
	102 712	94 830
Nettoomsättning per geografisk marknad		
Sverige	102 712	94 830
	102 712	94 830

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023	*2022*
KPMG		
Revisionsuppdrag	43	46
Andra uppdrag	–	4

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal.

Detta inkluderar övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 4 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Bolaget har sedan 2017 ingen anställd personal. Personal- och ledningsförsörjning sker genom köp av tjänster från Njudung Energi Vetlanda AB.

Redovisning av könsfördelning i företagsledningar

	2023-12-31 *Andel kvinnor*	*2022-12-31* *Andel kvinnor*
Styrelsen	0%	25%

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda

	2023		*2022*	
	Styrelse och VD	*Övriga anställda*	*Styrelse och VD*	*Övriga anställda*
Löner och andra ersättningar	–	–	–	–
(varav tantiem o.d.)	*(–)*		*(–)*	

Bolaget har under året utbetalt 172 tkr (f.g. år 152 tkr) för gamla pensionsförpliktelser.

Not 5 Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasetagare

Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal	*2023-12-31*	*2022-12-31*
Inom ett år	696	563
Mellan ett och fem år	1 445	1 604
Senare än fem år	–	–
	2 141	2 167

	2023	*2022*
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	713	465

Not 6 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	*2022*
Ränteintäkter, koncernföretag	221	74
Ränteintäkter, övriga	21	8
	242	82

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	*2022*
Räntekostnader, koncernföretag	-47	–
Räntekostnader, övriga	-3 126	-2 109
	-3 173	-2 109

Not 8 Bokslutsdispositioner, övriga

	2023	*2022*
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning		
- Distributionsanläggningar och inventarier	-3 922	-5 587
	-3 922	-5 587

Not 9 Skatt på årets resultat

	2023	*2022*
Aktuell skattekostnad	-272	-869
Skattereduktion investeringar	–	891
	-272	22

Avstämning av effektiv skatt

	2023		*2022*	
	Procent	*Belopp*	*Procent*	*Belopp*
Resultat före skatt		1 272		4 167
Skatt enligt gällande skattesats	20,6%	-262	20,6%	-858
Ej avdragsgilla kostnader	0,6%	-7	0,2%	-7
Ej skattepliktiga intäkter	-0,2%	3	0,0%	–
Avskrivning byggnader och mark	0,5%	-6	0,1%	-4
Skattereduktion investeringar 2021	0,0%	–	-21,4%	891
Redovisad effektiv skatt	21,4%	-272	-0,5%	22

Not 10 Hyresrätter och liknande rättigheter

	2023-12-31	*2022-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	630	465
Omklassificeringar	32	165
Redovisat värde vid årets slut	662	630

Hyresrätter och liknande rättigheter avser betald markersättning för markintrång.

Not 11 Byggnader och mark

	2023-12-31	*2022-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	37 604	37 582
Nyanskaffningar	–	–
Avyttringar och utrangeringar	–	–
Omklassificeringar	923	22
Vid årets slut	38 527	37 604
Ackumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-8 181	-6 999
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	–	–
Årets avskrivning	-1 186	-1 182
Vid årets slut	-9 367	-8 181
Redovisat värde vid årets slut	29 160	29 423

Not 12 Distributionsanläggningar och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	*2022-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	538 080	513 445
Avyttringar och utrangeringar	-223	-309
Omklassificeringar	36 553	24 944
Vid årets slut	574 410	538 080
Ackumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-257 448	-242 444
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	135	309
Omklassificeringar	–	–
Årets avskrivning	-15 325	-15 313
Årets omräkningsdifferenser	–	–
Vid årets slut	-272 638	-257 448
Redovisat värde vid årets slut	301 772	280 632

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	*2022-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	10 477	9 681
Avyttringar och utrangeringar	-1 088	-154
Omklassificeringar	480	950
Vid årets slut	9 869	10 477
Ackumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-7 239	-6 530
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	963	152
Omklassificeringar	–	–
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-716	-861
Vid årets slut	-6 992	-7 239
Redovisat värde vid årets slut	2 877	3 238

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	*2022-12-31*
Vid årets början	8 538	4 941
Omklassificeringar	-37 988	-26 081
Investeringar	38 818	29 678
Redovisat värde vid årets slut	9 368	8 538

Not 15 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	*2022-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	5	5
Vid årets slut	5	5
Redovisat värde vid årets slut	5	5

Not 16 Antal aktier och kvotvärde

	2023-12-31	*2022-12-31*
Antal aktier	4 000	4 000
Kvotvärde	1 000	1 000

Not 17 Övriga avsättningar

	2023-12-31	*2022-12-31*
Avsättning reinvesteringar	2 737	4 775
Övrigt	25	27
	2 762	4 802

Avsättning reinvesteringar	*2023-12-31*	*2022-12-31*
Redovisat värde vid årets början	4 775	5 438
Belopp som tagits i anspråk under året	-2 038	-663
Redovisat värde vid årets slut	2 737	4 775

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	*2022-12-31*
Periodiserade anslutningsavgifter, förutbetald intäkt	34 940	33 641
Övriga poster	4 605	4 591
	39 545	38 232

Not 19 Betalda räntor och erhållen utdelning

	2023	*2022*
Erhållen ränta	242	82
Erlagd ränta	-3 173	-2 109

Not 20 Likvida medel

	2023-12-31	*2022-12-31*
Följande delkomponenter ingår i likvida medel:		
Banktillgodohavanden	–	–
	–	–

Bolaget har inte något eget konto utan det hanteras via Njudung Energi Vetlanda. Saldot redovisas som en kortfristiga fordran hos Njudung Energi i Vetlanda AB.

Not 21 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m

	2023	*2022*
Avskrivningar	17 227	17 357
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	100	-206
Övriga avsättningar	-2 040	-665
	15 287	16 486

Not 22 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:	Rörelseresultat / Nettoomsättning
Balansomslutning:	Totala tillgångar
Soliditet:	(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Sävsjö den

Lars Brihall
Ordförande

Kennert Jonasson

Thomas Nordling

Patrik Tranbom

Marcus Tingvall
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-
KPMG AB

Dag Köllerström
Auktoriserad revisor

§ 73

Diarienummer: KS 2024/94

Direktiv till ombud vid årsstämma med Sävsjö Näringslivs AB

Kommunstyrelsen beslutar

föreslå kommunfullmäktige

1. lägga årsredovisningen avseende verksamhetsåret 2023 för Sävsjö Näringslivs AB läggs till handlingarna
2. fastställa föreliggande direktiv till Sävsjö kommuns ombud vid ordinarie årsstämma med Sävsjö Näringslivs AB.

Sammanfattning

Styrelsen för Sävsjö Näringslivs AB har godkänt bokslutet avseende räkenskapsåret 2023.

Revisorn Leif Göransson har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verkställande direktören an-svarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag kommunstyrelsen 2024-03-19
2. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 15 mars 2024.
3. ÅR Sävsjö Näringslivs AB 2023

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

§ 68 Diarienummer: KSB 2024/94

Direktiv till ombud vid årsstämma med Sävsjö Näringslivs AB

Kommunstyrelsen beslutar

Överlämna ärendet till nästkommande kommunstyrelsesammanträde för hantering, med följande förslag:

Föreslå kommunfullmäktige

1. Fastställa resultat- och balansräkning enligt styrelsens och revisorns förslag.

2. Besluta enligt styrelsens och verkställande direktörens förslag till vinstdisposition, vilket innebär att i ny räkning överföra 900 604 kronor.

3. Enligt revisorns förslag bevilja styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

4. Som ersättning till styrelseledamöter för tiden intill nästa ordinarie årsstämma hållits ska utgå enligt vid varje tidpunkt gällande reglemente med bestämmelser om ersättningar för Sävsjö kommuns förtroendevalda.

5. Ersättning till revisorer och revisorssuppleanter ska utgå ersättning enligt räkning och genomförd upphandling.

6. Att i enlighet med kommunfullmäktiges förslag, föreslå följande ledamöter: Ordinarie Therese Petersson, Göran Häll, Mats Hermansson och Jan Holmqvist samt till deras personliga suppleanter välja Stefan Persson, Lena Persson, Klas Hjalmarskog och Kristin Nilsdotter Isaksson för tiden intill dess att nästa ordinarie årsstämma hållits. Fyra ordinarie ledamöter och fyra suppleanter väljs efter förslag från Sävsjöortens Näringslivsförening. Ordförande väljs efter förslag av Sävsjöortens Näringslivsförening och vice

ordförande efter förslag från Sävsjö kommun. Till vice ordförande föreslår Sävsjö kommun Therese Petersson.

7. Att för granskning av räkenskaper och förvaltning utse upphandlad revisionsbolag.

Sammanfattning

Styrelsen för Sävsjö Näringslivs AB har godkänt bokslutet avseende räkenskapsåret 2023.

Revisorn Leif Göransson har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verkställande direktören an-svarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 15 mars 2024.
2. ÅR Sävsjö Näringslivs AB 2023

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Sävsjö kommun

Tjänsteskrivelse
2024-03-15

Diarienummer: 2024/94
Till: Kommunfullmäktige

Direktiv till ombud vid årsstämma med Sävsjö Näringslivs AB

Fastställa följande direktiv till Sävsjö kommuns ombud vid ordinarie årsstämma med Sävsjö Näringslivs AB.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige.

1. Fastställa resultat- och balansräkning enligt styrelsens och revisorns förslag.

2. Besluta enligt styrelsens och verkställande direktörens förslag till vinstdisposition, vilket innebär att i ny räkning överföra 900 604 kronor.

3. Enligt revisorns förslag bevilja styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

4. Som ersättning till styrelseledamöter för tiden intill nästa ordinarie årsstämma hållits ska utgå enligt vid varje tidpunkt gällande reglemente med bestämmelser om ersättningar för Sävsjö kommuns förtroendevalda.

5. Ersättning till revisorer och revisorssuppleanter ska utgå ersättning enligt räkning och genomförd upphandling.

6. Till protokollet notera att kommunfullmäktige för tiden intill ordinarie årsstämma som följer närmaste efter nästa val till kommunfullmäktige har utsett följande ledamöter: Ordinarie Therese Petersson, Göran Häll och Mats Hermansson samt till deras personliga suppleanter välja Stefan Persson, Lena Persson, Klas Hjalmarskog och Kristin Nilsdotter Isaksson. Fyra ordinarie ledamöter och fyra suppleanter har valts efter förslag från Sävsjöortens Näringslivsförening. Som ordinarie ledamot efter Jan Holmqvist föreslås tillträdande kommundirektör Pierre Klasson.

7. Att för granskning av räkenskaper och förvaltning utse upphandlad revisionsbolag

Sävsjö kommun

Tjänsteskrivelse
2024-03-15

Diarienummer: 2024/94
Till: Kommunfullmäktige

Sammanfattning

Styrelsen för Sävsjö Näringslivs AB har godkänt bokslutet avseende räkenskapsåret 2023.

Revisorn Leif Göransson har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verkställande direktören an-svarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 15 mars 2024.
2. ÅR Sävsjö Näringslivs AB 2023

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen
Sävsjö Näringslivs AB

Handläggare

Frida Bågestam
Ekonomiassistent
Kommunledningskontoret
frida.bagestam@savsjo.se
0382-152 44

Ansvarig chef

Jan Holmqvist
Kommundirektör

Årsredovisning

för

Sävsjö Näringslivs AB

556534-8439

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för Sävsjö Näringslivs AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Företaget har sitt säte i Sävsjö

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Ändamål
Sävsjö Näringslivs AB är ett utvecklingsbolag för näringslivet i Sävsjö kommun. Företaget bildades den 18 oktober 1996. Bolaget ägs till 50% av Sävsjö kommun och till 50% av Sävsjöortens Näringslivsförening. Bolagets målsättning är att skapa förutsättningar för en positiv utveckling av näringslivet i Sävsjö kommun. Verksamheten styrs av ägardirektiv från Sävsjö Näringslivsförening och Sävsjö kommun.

För 2023 var ägardirektiven följande:

Företagsservice
· Verka för ökad medlemsnytta och utveckling av näringslivet i hela kommunen genom att skapa en bärkraftig samverkan mellan företag, branscher, kluster och mellan näringsliv och kommun.
· Medverka till bredd, kompetens och mångfald i rekryteringsfrågor.

Utbildning-näringsliv
· Säkra kontakten mellan näringsliv och skola, i syfte att möjliggöra en lokal framtid för våra ungdomar samt att skapa en rekryteringsbas för Sävsjö kommuns näringsliv.
· Stimulera och mäkla kompetensutveckling för personal och styrelser.

Styrelsen
Styrelsen består av 8 ledamöter. 4 ledamöter representeras av Sävsjö Näringslivsförening och 4 ledamöter av Sävsjö Kommun, ordförandeskapet innehas av Sävsjö Näringslivsförening. Styrelseledamöterna har genomfört sina uppdrag utan ersättning. Styrelsen har under året haft 6 protokollförda styrelsemöten, 1 ordinarie bolagsstämma, samt 1 konstituerande styrelsemöte.

Personal
Bolaget har 4 anställda. Under året har en ny näringslivskoordinator rekryterats.

Verksamhet
Under året har en förstudie tillsammans med Rise genomförts inom konceptet – resurshubb. Förstudien har givit bolaget insikter i vilka utmaningar näringslivet identifierar i den gröna omställningen. Sävsjö Näringsliv har börjat jobba med dessa utmaningar.

Kontinuerliga kontakter, företagsbesök och nätverk innebär ett flöde av information där bolaget genom sina egna resurser men även andra i företagsfrämjande systemet kan bistå våra företag.

Flerårsöversikt (Tkr)	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Totala intäkter	4 389	3 614	1 392	1 801
Resultat efter finansiella poster	871	146	4	22
Likvida medel	1 892	995	99	130
Balansomslutning	2 651	1 719	658	719
Soliditet (%)	49,5	36,4	75,9	69,0

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	Reserv-fond	Balanserat resultat	Föregående års resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	200 000	20 000	279 864	108 280	**608 144**
Disposition enligt beslut av årsstämman:			108 280	-108 280	**0**
Årets resultat				512 460	**512 460**
Belopp vid årets utgång	**200 000**	**20 000**	**388 144**	**512 460**	**1 120 604**

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	388 144
årets vinst	512 460
	900 604
disponeras så att	
i ny räkning överföres	900 604
	900 604

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.	3		
Nettoomsättning		264 770	444 600
Övriga rörelseintäkter	3	4 123 887	3 169 464
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		**4 388 657**	**3 614 064**
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-609 183	-551 799
Personalkostnader	4	-2 936 452	-2 909 940
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	5	0	-8 563
Summa rörelsekostnader		**-3 545 635**	**-3 470 302**
Rörelseresultat		**843 022**	**143 762**
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		28 275	2 669
Räntekostnader och liknande resultatposter		-614	0
Summa finansiella poster		**27 661**	**2 669**
Resultat efter finansiella poster		**870 683**	**146 431**
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-220 000	-23 000
Summa bokslutsdispositioner		**-220 000**	**-23 000**
Resultat före skatt		**650 683**	**123 431**
Skatter			
Skatt på årets resultat		-138 223	-15 151
Årets resultat		**512 460**	**108 280**

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	6	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		**0**	**0**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	400 000	400 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		**400 000**	**400 000**
Summa anläggningstillgångar		**400 000**	**400 000**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		45 867	127 400
Övriga fordringar		245 082	120 505
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8	68 174	75 886
Summa kortfristiga fordringar		**359 123**	**323 791**
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 891 864	994 780
Summa kassa och bank		**1 891 864**	**994 780**
Summa omsättningstillgångar		**2 250 987**	**1 318 571**
SUMMA TILLGÅNGAR		**2 650 987**	**1 718 571**

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		200 000	200 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		**220 000**	**220 000**
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		388 144	279 864
Årets resultat		512 460	108 280
Summa fritt eget kapital		**900 604**	**388 144**
Summa eget kapital		**1 120 604**	**608 144**
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		243 000	23 000
Summa obeskattade reserver		**243 000**	**23 000**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		113 160	29 035
Skatteskulder		136 436	59 763
Övriga skulder		237 900	679 111
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	799 887	319 518
Summa kortfristiga skulder		**1 287 383**	**1 087 427**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**2 650 987**	**1 718 571**

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar
Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.
Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäkter
Som intäkt redovisar bolaget det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Bolaget redovisar därför inkomst till nominellt värde (fakturabelopp) om bolaget får ersättningen i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Skatt
Aktuell skatt redovisas i resultaträkningen utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuell skatt är skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.
Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller vid balansdagen. Skattefordringar och skatteskulder nettoredovisas endast när det finns legal rätt till kvittning.

Materiella anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Tillkommande utgifter läggs till anskaffningsvärdet för tillgången om de beräknas ge framtida ekonomiska fördelar. Låneutgifter aktiveras inte. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader. Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång. Linjär avskrivningsmetod används.

Följande avskrivningstider tillämpas för materiella anläggningstillgångar:

Inventarier:	5 år

Kundfordringar och övriga fordringar
Fordringar redovisas som omsättningstillgångar.
Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Långfristiga värdepappersinnehav
Posten består av andelar i värdepapper. Innehaven innehas på lång sikt.

Nyckeltalsdefinitioner
Soliditet (%)
Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Inteckningar i eget förvar	200 000	200 000
	200 000	**200 000**

Bolaget har inga eventualförpliktelser.

Not 3 Övriga intäkter

	2023	2022
Serviceavgift Sävsjö kommun	3 460 337	3 111 941
Övriga erhållna bidrag och intäkter	663 550	57 523
	4 123 887	**3 169 464**

Not 4 Anställda och personalkostnader (mindre företag)

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	1	1
Män	3	3
	4	**4**
Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader inklusive pensionskostnader		
Löner och andra ersättningar	2 069 503	1 964 422
Sociala kostnader och pensionskostnader	786 814	930 865
(varav pensionskostnader)	(106 770	246 345)
Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**2 856 317**	**2 895 287**

Not 5 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2023	2022
Inventarier, verktyg och installationer	0	8 563
	0	**8 563**

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	124 817	124 817
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**124 817**	**124 817**
Ingående avskrivningar	-124 817	-116 254
Årets avskrivningar	0	-8 563
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-124 817**	**-124 817**
Utgående redovisat värde	**0**	**0**

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Spiltan Räntefond Sverige

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	400 000	400 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**400 000**	**400 000**
Utgående redovisat värde	**400 000**	**400 000**

Not 8 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga poster	68 174	75 886
	68 174	**75 886**

Not 9 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna semesterlöner	128 618	82 334
Upplupna sociala avgifter för semesterlöner	40 412	26 002
Övriga poster	630 857	211 182
	799 887	**319 518**

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Under räkenskapsåret har Sävsjö näringsliv förberett ett projekt – Nödhus - som har startat i januari 2024 och därav större belopp bokfört som förutbetalda intäkter. Arbetslösheten i Sävsjö kommun är högst i regionen och företagen i kommunen ser en stor utmaning med kompetensförsörjning även framöver.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Sävsjö

Simon Ek
Ordförande

Mats Hermansson

Jan Holmqvist

Stefan Aronsson

Therese Petersson

Ann-Sofi Arvidsson

Göran Häll

Philip Karlsson

Patrick Blomström
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

Leif Göransson
Auktoriserad revisor

Roland Katmark
Lekmannarevisor

§ 74

Diarienummer: KS 2024/96

Direktiv till ombud vid årsstämma med Sävebo AB

Kommunstyrelsen beslutar

föreslå kommunfullmäktige

1. lägga årsredovisningen avseende verksamhetsåret 2023 för Sävebo AB till handlingarna
2. fastställa föreliggande direktiv till Sävsjö kommuns ombud fastställs vid ordinarie årsstämma med Sävebo AB.

Sammanfattning

Styrelsen för Sävebo AB har godkänt bokslutet avseende räkenskapsåret 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag kommunstyrelsen 2024-03-19
2. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 15 mars 2024.
3. ÅR Sävebo 2023

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

§ 69 Diarienummer: KSB 2024/96

Direktiv till ombud vid årsstämma med Sävebo AB

Kommunstyrelsen beslutar

Överlämna ärendet till nästkommande kommunstyrelsesammanträde för hantering, med följande förslag:

Föreslå kommunfullmäktige

1. Fastställa resultat- och balansräkning enligt styrelsens och revisorns förslag.

2. Besluta enligt styrelsens och verkställande direktörens förslag till vinstdisposition, vilket innebär att i ny räkning överföra 28 551 570 kronor.

3. Enligt revisorns förslag bevilja styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

4. Som ersättning till styrelseledamöter och lekmannarevisorer för tiden intill nästa ordinarie årsstämma hållits ska utgå ersättning enligt det Reglemente med bestämmelser om ersättningar för förtroendevalda i Sävsjö kommun som gäller för nämnder och bolag år 2023–2026.

5. Ersättning till auktoriserad revisor och revisorssuppleant ska utgå ersättning enligt räkning och genomförd upphandling.

6. I enlighet med kommunfullmäktiges förslag, för tiden intill ordinarie årsstämma som följer nästa val till kommunfullmäktige, föreslå följande ledamöter: Ordinarie ledamöter Samuel Nickolausson (ordförande), Susanne Sjögren (vice ordförande), Jonas Bringstam, Christer Bengtsson och Lars Edblad samt till deras personliga

suppleanter Otto Petersson, Leif Henriksson, Alexandra Wikström Kelemen, Kerstin Hvirf och Johan Svensson.

7. För granskning av räkenskaper och förvaltning utse revisionsbolaget KPMG med Dag Köllerström som huvudansvarig revisor med Thord Axelsson som revisorssuppleant och som lekmannarevisor utse Lisbeth Johansson.

8. Sävsjö kommun vill i år särskilt betona betydelsen av att bolaget aktivt medverkar i framtagandet av bostäder för äldre

9. Fastställa ägardirektiven daterade 20170503.

Sammanfattning

Styrelsen för Sävebo AB har godkänt bokslutet avseende räkenskapsåret 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 15 mars 2024.
2. ÅR Sävebo 2023

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Sävsjö kommun

Tjänsteskrivelse
2024-03-15

Diarienummer: 2024/96
Till: Kommunfullmäktige

Direktiv till ombud vid årsstämma med Sävebo AB

Fastställa följande direktiv till Sävsjö kommuns ombud vid ordinarie årsstämma med Sävebo AB.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige.

1. Fastställa resultat- och balansräkning enligt styrelsens och revisorns förslag.

2. Besluta enligt styrelsens och verkställande direktörens förslag till vinstdisposition, vilket innebär att i ny räkning överföra 28 551 570 kronor.

3. Enligt revisorns förslag bevilja styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

4. Som ersättning till styrelseledamöter och lekmannarevisorer för tiden intill nästa ordinarie årsstämma hållits ska utgå ersättning enligt det Reglemente med bestämmelser om ersättningar för förtroendevalda i Sävsjö kommun som gäller för nämnder och bolag år 2023–2026.

5. Ersättning till auktoriserad revisor och revisorssuppleant ska utgå ersättning enligt räkning och genomförd upphandling.

6. Till protokollet notera att kommunfullmäktige för tiden intill ordinarie årsstämma som följer närmaste efter nästa val till kommunfullmäktige har utsett följande ledamöter: Ordinarie ledamöter Samuel Nickolausson (ordförande), Susanne Sjögren (vice ordförande), Jonas Bringstam, Christer Bengtsson och Lars Edblad samt till deras personliga suppleanter Otto Petersson, Leif Henriksson, Alexandra Wikström Kelemen, Kerstin Hvirf och Johan Svensson.

7. För granskning av räkenskaper och förvaltning utse revisionsbolaget KPMG med Dag Köllerström som huvudansvarig revisor med Thord Axelsson som revisorssuppleant och som lekmannarevisor utse Lisbeth Johansson.

8. Sävsjö kommun vill i år särskilt betona betydelsen av att bolaget aktivt medverkar i framtagandet av bostäder för äldre

9. Fastställa ägardirektiven daterade 20170503.

Sammanfattning

Styrelsen för Sävebo AB har godkänt bokslutet avseende räkenskapsåret 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 15 mars 2024.
2. ÅR Sävebo 2023

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen
Sävebo AB

Handläggare

Frida Bågestam
Ekonomiassistent
Kommunledningskontoret
frida.bagestam@savsjo.se
0382-152 44

Ansvarig chef

Jan Holmqvist
Kommundirektör

§ 75

Diarienummer: KS 2024/97

Direktiv till ombud vid årsstämma med Sävsjö Skyttecenter ekonomisk förening.

Kommunstyrelsen beslutar

föreslå kommunfullmäktige

1. lägga årsredovisningen avseende verksamhetsåret 2023 för Sävsjö Skyttecenter Ekonomisk förening till handlingarna
2. fastställa föreliggande direktiv till Sävsjö kommuns ombud vid ordinarie årsstämma med Sävsjö Skyttecenter Ekonomisk förening

Sammanfattning

Styrelsen för Sävsjö Skytte Center ekonomisk förening har godkänt bokslutet avse-ende räkenskapsåret 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen ansvars-frihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag kommunstyrelsen 2024-03-19
2. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 15 mars 2024.
3. ÅR Sävsjö skyttecenter ekonomiska förening 2023

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

§ 70 Diarienummer: KSB 2024/97

Direktiv till ombud vid årsstämma med Sävsjö Skyttecenter ekonomisk förening.

Kommunstyrelsen beslutar

Överlämna ärendet till nästkommande kommunstyrelsesammanträde för hantering, med följande förslag:

Föreslå kommunfullmäktige

1. Fastställa resultat- och balansräkning enligt styrelsens och revisorns förslag.

2. Besluta enligt styrelsens förslag till disposition av kapitalbristen, vilket innebär att i ny räkning överföra -368 101 kronor.

3. Enligt revisorns förslag bevilja styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

4. Eventuell ersättning till styrelsens ordinarie ledamöter och suppleanter för tiden intill nästa ordinarie föreningsstämma hållits ska utbetalas av respektive ägare.

5. Ersättning till lekmannarevisorn för tiden intill nästa ordinarie föreningsstämma hållits ska betalas av Sävsjö kommun och utgå enligt de för Sävsjö kommuns nämnder vid varje tidpunkt gällande bestämmelser om ersättning.

6. Ersättning till auktoriserad revisor och revisorssuppleant ska utgå ersättning enligt räkning och genomförd upphandling.

7. I enlighet med kommunfullmäktiges förslag, för tiden intill ordinarie årsstämma som följer nästa val till kommunfullmäktige, föreslå följande ledamöter: Fredrik Håkansson (ordförande), Jari Ljungqvist och Carl- Johan Gustafsson samt till deras suppleanter Johanna

Danielsson, Sven Kraft och Alexander Svensson. Två ordinarie ledamöter och två suppleanter väljs efter förslag från övriga delägare.

8. För granskning av räkenskaper och förvaltning utse revisionsbolaget KPMG med Dag Köllerström som huvudansvarig revisor med Thord Axelsson som revisorssuppleant och som lekmannarevisor utse Björn Svensson.

Sammanfattning

Styrelsen för Sävsjö Skytte Center ekonomisk förening har godkänt bokslutet avse-ende räkenskapsåret 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen ansvars-frihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 15 mars 2024.
2. ÅR Sävsjö skyttecenter ekonomiska förening 2023

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Sävsjö kommun

Tjänsteskrivelse
2024-03-15

Diarienummer: 2024/97
Till: Kommunfullmäktige

Direktiv till ombud vid årsstämma med Sävsjö Skyttecenter ekonomisk förening.

Fastställa följande direktiv till Sävsjö kommuns ombud vid ordinarie årsstämma med Sävsjö Skyttecenter ekonomisk förening.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige.

1. Fastställa resultat- och balansräkning enligt styrelsens och revisorns förslag.

2. Besluta enligt styrelsens förslag till disposition av kapitalbristen, vilket innebär att i ny räkning överföra -368 101 kronor.

3. Enligt revisorns förslag bevilja styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

4. Eventuell ersättning till styrelsens ordinarie ledamöter och suppleanter för tiden intill nästa ordinarie föreningsstämma hållits ska utbetalas av respektive ägare.

5. Ersättning till lekmannarevisorn för tiden intill nästa ordinarie föreningsstämma hållits ska betalas av Sävsjö kommun och utgå enligt de för Sävsjö kommuns nämnder vid varje tidpunkt gällande bestämmelser om ersättning.

6. Ersättning till auktoriserad revisor och revisorssuppleant ska utgå ersättning enligt räkning och genomförd upphandling.

7. Till protokollet notera att kommunfullmäktige för tiden intill ordinarie årsstämma som följer närmaste efter nästa val till kommunfullmäktige har utsett följande ledamöter: Fredrik Håkansson (ordförande), Jari Ljungqvist och Carl- Johan Gustafsson samt till deras suppleanter Johanna Danielsson, Sven Kraft och Alexander Svensson. Två ordinarie ledamöter och två suppleanter väljs efter förslag från övriga delägare.

8. För granskning av räkenskaper och förvaltning utse revisionsbolaget KPMG med Dag Köllerström som huvudansvarig revisor med Thord Axelsson som revisorssuppleant och som lekmannarevisor utse Björn Svensson.

Sammanfattning

Styrelsen för Sävsjö Skytte Center ekonomisk förening har godkänt bokslutet avse-ende räkenskapsåret 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen ansvars-frihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 15 mars 2024.
2. ÅR Sävsjö skyttecenter ekonomiska förening 2023

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen
Sävsjö skyttecenter ekonomiska förening

Handläggare

Frida Bågestam
Ekonomiassistent
Kommunledningskontoret
frida.bagestam@savsjo.se
0382-152 44

Ansvarig chef

Jan Holmqvist
Kommundirektör

Årsredovisning

för

Sävsjö Skyttecenter ekonomisk förening

769609-7497

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen för Sävsjö Skyttecenter ekonomisk förening får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Föreningen har sitt säte i Sävsjö.

Förvaltningsberättelse

Ägarförhållande
Sävsjö Skytte Center ekonomisk förening ägs till 62% av Sävsjö kommun, till 36% av Svenska Skyttesportförbundet och till 2% av Aleholms Skytteförening .

Styrelse
Styrelsen har sedan ordinarie föreningsstämma den 4 maj 2023 haft följande sammansättning:
Fredrik Håkansson, ordförande
Jari Ljungqvist
Patrik Fransson
Paul Larm
Sven Johansson

Styrelsen har sedan extra föreningsstämma den 22 september 2023 haft följande sammansättning:

Fredrik Håkansson, ordförande
Jari Ljungqvist
Carl-Johan Gustafsson
Paul Larm
Sven Johansson

Styrelsen har under året haft 6 protokollförda styrelsesammanträden.

Föreningens mål
I avsiktsförklaringen för Sävsjö Skytte Center anges följande mål med verksamheten:
"Målen är bland annat att väcka ungdomars intresse för skyttesporten och Sävsjö Skytte-gymnasium. Vidare att genom att förlägga nationella och internationella tävlingar till Sävsjö Skytte Center, göra anläggningen så välbesökt och välrenommerad som det anstår en av landets största och mest kompletta inomhusskytteanläggningar.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret
Verksamhetsåret inleddes med den stora skyttetävlingen Swedish Cup**,** detta efter några års uppehåll pga. den pandemi som drabbade världen under 2020-2022. Uppstarten efter pandemin samlade något färre skyttar, ca 400 skyttar mot ca 600 innan pandemin, ändå på en hög nivå.

Den ombyggnation av B-hallen som genomfördes 2021 med ändamålsenliga lokaler för Skyttegymnasiet och de flexibla allaktivitetshallar som Serviceförvaltningen hyr är fungerar fortsatt mycket bra, Sävsjö Skyttecenter har fyllts med mycket ny verksamhet och det är mer av liv och rörelse i anläggningen, ombyggnationen har blivit mycket lyckad.

Personal
Det finns ingen anställd personal i föreningen. Tjänster för drift och underhåll köps av fastighetsförvaltningen Sävebo AB och anläggningsstöd köps av serviceförvaltningen Sävsjö kommun. I övrigt svarar Sävsjö kommuns ekonomiavdelning för den administration som krävs.

Miljö
Skytteanläggningen är konstruerad så att allt bly från skyttet samlas upp och återvinns. Anläggningen Sävsjö Skytte Center uppvärms med fjärrvärme.

Framtiden
Målet är att vara en attraktiv hyresvärd och tillse att våra hyresgäster trivs, att tillsammans med våra hyresgäster ytterligare utveckla anläggningen så att den ännu mer tillgodoser kommuninnevånarnas behov, men också att den fortsatt är en av Sveriges största och mest kompletta inomhusskytteanläggning.

Vi planerar att under 2024 fortsätta vårt arbete med fastighetsunderhåll genom att byta fönster och ge fasaden ny färg.

Flerårsöversikt (Tkr)	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Nettoomsättning	2 380	2 275	1 697	1 152	1 187
Resultat efter finansiella poster	281	272	77	16	38
Balansomslutning	15 384	15 301	15 171	6 081	5 854
Soliditet (%)	4,1	2,6	1,3	2,7	2,6
Avkastning på totalt kap. (%)	2,5	2,4	1,1	0,5	1,4

Se nyckeltalsdefinitioner under tilläggsupplysningar.

Förändringar i eget kapital

	Inbetalda insatser	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	1 000 000	-801 786	196 951	**395 165**
Disposition av föregående års resultat:		196 951	-196 951	**0**
Årets resultat			236 734	**236 734**
Belopp vid årets utgång	**1 000 000**	**-604 835**	**236 734**	**631 899**

Förslag till behandling av ansamlad förlust
Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-604 835
årets vinst	236 734
	-368 101

behandlas så att	
i ny räkning överföres	-368 101
	-368 101

Föreningens resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2	2 379 923	2 275 415
Övriga rörelseintäkter	3	157 768	0
		2 537 691	**2 275 415**
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-1 744 768	-1 476 592
Personalkostnader		0	-296
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	-422 946	-426 574
		-2 167 714	**-1 903 462**
Rörelseresultat		**369 977**	**371 953**
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		10 994	157
Räntekostnader och liknande resultatposter		-100 084	-100 182
		-89 090	**-100 025**
Resultat efter finansiella poster		**280 887**	**271 928**
Resultat före skatt		**280 887**	**271 928**
Skatt på årets resultat	5	-57 803	-74 977
Övriga skatter		13 650	0
Årets resultat		**236 734**	**196 951**

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	6	13 826 374	14 211 753
Inventarier, verktyg och installationer	7	369 733	407 300
		14 196 107	**14 619 053**
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	8	149 824	207 627
		149 824	**207 627**
Summa anläggningstillgångar		**14 345 931**	**14 826 680**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		60 657	58 989
Aktuella skattefordringar		3 811	3 415
Övriga fordringar	9	973 524	265 043
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	146 885
		1 037 992	**474 332**
Summa omsättningstillgångar		**1 037 992**	**474 332**
SUMMA TILLGÅNGAR		**15 383 923**	**15 301 012**

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Medlemsinsatser		1 000 000	1 000 000
		1 000 000	**1 000 000**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		-604 835	-801 786
Årets resultat		236 734	196 951
		-368 101	**-604 835**
Summa eget kapital		**631 899**	**395 165**
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	11	13 900 000	13 900 000
Summa långfristiga skulder		**13 900 000**	**13 900 000**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		189 024	274 143
Aktuella skatteskulder		3 945	3 945
Övriga skulder		90 899	65 770
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	568 156	661 989
Summa kortfristiga skulder		**852 024**	**1 005 847**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**15 383 923**	**15 301 012**

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäkter

Hyresintäkter redovisas i den period uthyrning avser. Övriga intäkter redovisas i den period intäkterna uppkommer.

Materiella anläggningstillgångar

Bolaget tillämpar komponentuppdelning på grund av övergången till K3 2014.
För äldre byggnader görs en väsentlighetsbedömning vad gäller komponenternas beloppsmässiga värden och skillnader i nyttjandetid. Hänsyn tas till administrativa begränsningar med avvägning mellan kostand och nytta.

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Tillkommande utgifter läggs till anskaffningsvärdet för tillgången om de beräknas ge framtida ekonomiska fördelar. Låneutgifter aktiveras inte. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader. Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång. Linjär avskrivningsmetod används.

Följande genomsnittliga avskrivningsprocent tillämpas för materiella anläggningstillgångar:

Markanläggningar, byggnader och byggnadsinventarier	2% - 20%

Skatt

Aktuell skatt liksom förändring av uppskjuten skatt redovisas i resultaträkningen utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuell skatt är skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.
Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller vid balansdagen.

Skattefordringar och skatteskulder nettoredovisas endast när det finns legal rätt till kvittning.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet
Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital
Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Operationell leasing

Framtida minimihyresintäkter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal.

	2023	2022
Hyresavtal där företaget är leasegivare		
Inom ett år	2 056 999	1 941 539
Mellan ett och fem år	96 033	121 942
Senare än fem år	0	0
	2 153 032	**2 063 481**

Intäkter för operationell leasing avser hyresintäkter från lokaluthyrning. Hyran indexjusteras årsvis efter konsumentprisindex. Hyresavtalen förlängs automatiskt om de inte sägs upp.

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2023	2022
Erhållna elstöd för företag	157 768	0
	157 768	**0**

Not 4 Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar

	2023	2022
Byggnader och mark	-385 379	-377 238
Inventarier, verktyg och installationer	-37 567	-49 336
	-422 946	**-426 574**

Not 5 Skatt på årets resultat

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Uppskjuten skatt	-57 803	-74 977
Totalt redovisad skatt	**-57 803**	**-74 977**

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		280 887		271 928
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-57 803	20,60	-56 017
Skatteeffekt av förändring av underskottsavdrag		57 803		56 017
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång		-57 803		-74 997
Redovisad effektiv skatt	**20,58**	**-57 803**	**27,58**	**-74 997**

Not 6 Byggnader och mark

Sävsjö Skyttecenters fastighet har klassificerats som förvaltningsfastighet.
Förvaltningsfastigheter är fastigheter som innehas i syfte att generera hyresintäkter eller värdeökning eller kombination av dessa. Inga låneutgifter har aktiverats.

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 753 540	16 466 343
Inköp	0	287 197
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**16 753 540**	**16 753 540**
Ingående avskrivningar	-2 541 787	-2 164 549
Årets avskrivningar	-385 379	-377 238
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-2 927 166**	**-2 541 787**
Utgående redovisat värde	**13 826 374**	**14 211 753**
Uppgifter om förvaltningsfastigheter		
Redovisat värde	13 826 374	14 211 753
Verkligt värde	13 826 374	14 211 753
Taxeringsvärden byggnader	3 942 000	3 942 000
Taxeringsvärden mark	748 000	748 000
	4 690 000	**4 690 000**
Bokfört värde byggnader	13 480 774	13 866 153
Bokfört värde mark	345 600	345 600
	13 826 374	**14 211 753**

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 227 774	1 152 090
Inköp	0	75 684
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**1 227 774**	**1 227 774**
Ingående avskrivningar	-820 474	-771 138
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	-37 567	-49 336
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-858 041**	**-820 474**
Utgående redovisat värde	**369 733**	**407 300**

Not 8 Finansiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Uppskjuten skattefordran på skattemässiga underskottsavdrag	149 824	207 627
	149 824	**207 627**

Not 9 Övriga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Fodran Sävsjö Kommun	973 524	265 043
	973 524	**265 043**

Not 10 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	700 000	700 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Inom Sävsjö Kommun koncernkonto.

Not 11 Övriga skulder till kreditinstitut, långfristiga

	2023-12-31	2022-12-31
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	13 900 000	13 900 000
	13 900 000	**13 900 000**

Not 12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna räntekostnader	6 276	6 371
Övriga upplupna kostnader	6 650	6 650
Förskottsbetalade hyror	552 721	648 968
Upplupna kostnader leverantör	2 509	0
	568 156	**661 989**

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Sävsjö

Fredrik Håkansson
Ordförande

Sven Johansson

Paul Larm

Jari Ljungqvist

Carl-Johan Gustafsson

Min revisionsberättelse har lämnats

Dag Köllerström
Auktoriserad revisor

§ 76 Diarienummer: KS 2024/98

Direktiv till ombud vid årsstämma med Njudung Sävsjö elnät AB, före detta Sävsjö Vetlanda Fiber AB

Kommunstyrelsen beslutar

föreslå kommunfullmäktige

1. lägga årsredovisningen avseende verksamhetsåret 2023 för Njudung Sävsjö elnät AB före detta Sävsjö Vetlanda Fiber AB läggs till handlingarna
2. fastställa föreliggande direktiv till Sävsjö kommuns ombud vid ordinarie årsstämma med Njudung Sävsjö elnät AB före detta Sävsjö Vetlanda Fiber AB.

Sammanfattning

Styrelsen för Njudung Sävsjö elnät AB har godkänt bokslutet avseende räkenskapsåret 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag kommunstyrelsen 2024-03-19
2. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 15 mars 2024.
3. ÅR Njudung Sävsjö elnät AB 2023

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

§ 71 Diarienummer: KSB 2024/98

Direktiv till ombud vid årsstämma med Njudung Sävsjö elnät ab f.d Sävsjö Vetlanda Fiber AB

Kommunstyrelsen beslutar

Överlämna ärendet till nästkommande kommunstyrelsesammanträde för hantering, med följande förslag:

Föreslå kommunfullmäktige

1. Fastställa resultat- och balansräkning enligt styrelsens och revisorns förslag.

2. Besluta enligt styrelsens och verkställande direktörens förslag till vinstdisposition, vilket innebär att i ny räkning överföra 208 519 kronor.

3. Enligt revisorns förslag bevilja styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

4. Som ersättning till styrelseledamöter och lekmannarevisorer för tiden intill nästa ordinarie årsstämma hållits ska utgå ersättning enligt det Reglemente med bestämmelser om ersättningar för förtroendevalda i Sävsjö kommun som gäller för nämnder och bolag år 2023-2026.

5. Ersättning till auktoriserad revisor och revisorssuppleant ska utgå ersättning enligt räkning och genomförd upphandling.

6. Till ordinarie ledamöter, i enlighet med beslut av kommunfullmäktige i Sävsjö kommun, välja Patrik Tranbom (vice ordförande) och Kennert Jonasson samt till suppleanter välja Christer Sjögren. Enligt bolagsordning gäller valet från ordinarie bolagsstämma efter kommunfullmäktiges val intill ordinarie bolagsstämma som följer närmast efter nästa val till kommunfullmäktige. Två ordinarie ledamöter och en suppleanter väljs efter

förslag från kommunfullmäktige i Vetlanda Kommun. Vice ordförande väljs efter förslag från kommunfullmäktige i Sävsjö Kommun.

7. För granskning av räkenskaper och förvaltning utse revisionsbolaget KPMG med Dag Köllerström som huvudansvarig revisor med Thord Axelsson som revisorssuppleant och Förtroendevald revisor utses Roland Katmark då Sävsjö kommun ansvarar för revisionen under år 2023 och 2024.

Sammanfattning

Styrelsen för Njudung Sävsjö elnät AB har godkänt bokslutet avseende räkenskapsåret 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 15 mars 2024.
2. ÅR Njudung Sävsjö elnät AB 2023

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Sävsjö kommun

Tjänsteskrivelse
2024-03-15

Diarienummer: 2024/98
Till: Kommunfullmäktige

Direktiv till ombud vid årsstämma med Njudung Sävsjö elnät AB f.d Sävsjö Vetlanda Fiber AB

Fastställa följande direktiv till Sävsjö kommuns ombud vid ordinarie årsstämma med Njudung Sävsjö elnät AB.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige.

1. Fastställa resultat- och balansräkning enligt styrelsens och revisorns förslag.

2. Besluta enligt styrelsens och verkställande direktörens förslag till vinstdisposition, vilket innebär att i ny räkning överföra 208 519 kronor.

3. Enligt revisorns förslag bevilja styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

4. Som ersättning till styrelseledamöter och lekmannarevisorer för tiden intill nästa ordinarie årsstämma hållits ska utgå ersättning enligt det Reglemente med bestämmelser om ersättningar för förtroendevalda i Sävsjö kommun som gäller för nämnder och bolag år 2023-2026.

5. Ersättning till auktoriserad revisor och revisorssuppleant ska utgå ersättning enligt räkning och genomförd upphandling.

6. Till protokollet notera att kommunfullmäktige för tiden intill ordinarie årsstämma som följer närmaste efter nästa val till kommunfullmäktige har utsett följande ledamöter: Patrik Tranbom (vice ordförande) och Kennert Jonasson samt till suppleanter välja Christer Sjögren. Enligt bolagsordning gäller valet från ordinarie bolagsstämma efter kommunfullmäktiges val intill ordinarie bolagsstämma som följer närmast efter nästa val till kommunfullmäktige. Två ordinarie ledamöter och en suppleanter väljs efter förslag från kommunfullmäktige i Vetlanda Kommun. Vice ordförande väljs efter förslag från kommunfullmäktige i Sävsjö Kommun.

7. För granskning av räkenskaper och förvaltning utse revisionsbolaget KPMG med Dag Köllerström som huvudansvarig revisor med Thord Axelsson som revisorssuppleant och Förtroendevald revisor utses Roland Katmark då Sävsjö kommun ansvarar för revisionen under år 2023 och 2024.

Sammanfattning

Styrelsen för Njudung Sävsjö elnät AB har godkänt bokslutet avseende räkenskapsåret 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 15 mars 2024.
2. ÅR Njudung Sävsjö elnät AB 2023

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen
Njudung Sävsjö elnät ab

Handläggare

Frida Bågestam
Ekonomiassistent
Kommunledningskontoret
frida.bagestam@savsjo.se
0382-152 44

Ansvarig chef

Jan Holmqvist
Kommundirektör

Årsredovisning

för

Njudung Sävsjö Elnät AB

556659-6283

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för Njudung Sävsjö Elnät AB f.d Sävsjö Vetlanda Fiber AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Företaget har sitt säte i Sävsjö.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Sävsjö-Vetlanda Fiber AB:s verksamhet bestod under 2023 i att anlägga, äga och förvalta förbindelser baserad på optisk fiber samt att genom egen eller externa leverantörers försorg till marknads-mässiga priser tillhandahålla tjänsteutbud till anslutna kunder i ägda eller förvaltade anläggningar.
Denna verksamhet har under året avslutats inom bolaget och verksamheten har delats upp mellan delägarna Njudung Energi Vetlanda AB respektive Savman AB. Från och med 20240101 distribuerar bolaget elenergi inom Sävsjö kommun inom det område som bolaget har koncessionsrätt för.

Ägarförhållanden

Njudung Sävsjö Elnät AB ägs till lika delar av Sävsjö kommun och Njudung Energi i Vetlanda AB.

Verksamhet under räkenskapsåret

All uthyrning av fiber sker genom Småland Bredband AB. I övrigt har året i bolaget präglats av att avveckla fiberverksamheten och förbereda för att bedriva elnätsverksamhet.

Framtida utveckling

Elnätsverksamhet på nationell nivå är i en pågående förändringsprocess. Verksamheten påverkas av ökande lokal mikroproduktion av el, kundernas energieffektivisering, förändringar i myndigheters regelverk och ökad efterfrågan på laddkapacitet till följd av ökande antal elbilar. Dessa förändringar kommer innebära ett ökat investeringsbehov i bolagets elnätsanläggningar. Dialog förs med ett antal intressenter om placering av batterikapacitet i nätet. Nya lagkrav medför att samtliga elnätsbolag ska ta fram nätutvecklingsplan. Investeringsbehovet i elnätet är stort kommande år.

Flerårsöversikt (Tkr)	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Nettoomsättning	550	615	500	400
Resultat efter finansiella poster	223	-147	-121	5
Balansomslutning	322	238	896	493
Soliditet (%)	95,8	54,9	27,6	69,7

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	100 000	147 631	-116 601	**131 030**
Disposition enligt beslut av årsstämman:		-116 601	116 601	**0**
Årets resultat			177 489	**177 489**
Belopp vid årets utgång	**100 000**	**31 030**	**177 489**	**308 519**

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	31 030
årets vinst	177 489
	208 519
disponeras så att	
i ny räkning överföres	208 519

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2	549 999	615 000
Övriga rörelseintäkter		0	-5
		549 999	**614 995**
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-300 571	-703 209
Personalkostnader		-29 881	-58 417
		-330 452	**-761 626**
Rörelseresultat		**219 547**	**-146 631**
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		4 076	601
Räntekostnader och liknande resultatposter		-178	-887
		3 898	**-286**
Resultat efter finansiella poster		**223 445**	**-146 917**
Skatt på årets resultat	3	-45 956	30 316
Årets resultat		**177 489**	**-116 601**

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	4	0	45 956
		0	**45 956**
Summa anläggningstillgångar		**0**	**45 956**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		62 500	0
Aktuella skattefordringar		29 062	58 038
Övriga fordringar	5	229 370	3 900
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6	1 000	130 600
		321 932	**192 538**
Summa omsättningstillgångar		**321 932**	**192 538**
SUMMA TILLGÅNGAR		**321 932**	**238 494**

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
		100 000	**100 000**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		31 030	147 631
Årets resultat		177 489	-116 601
		208 519	**31 030**
Summa eget kapital		**308 519**	**131 030**
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	7	0	59 477
Leverantörsskulder		0	36 505
Övriga skulder		13 413	1 482
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		0	10 000
Summa kortfristiga skulder		**13 413**	**107 464**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**321 932**	**238 494**

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar
Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning
Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Materiella anläggningstillgångar

Ackumulerade anskaffningsvärden	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början	10 495 000	10 495 000
Erhållna bidrag	-10 495 000	-10 495 000
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Bolagets anläggningstillgångar anskaffades 2005 och har i sin helhet finansierats genom statliga bidrag. Bidraget har minskat anskaffningsvärdet för bolaget, varför underlaget för avskrivningarna är 0 kr.

Fordringar
Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Skatt
Skatter redovisas i resultaträkningen utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuell skatt är skatt som skall betalas eller erhållas aktuellt år. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Skattefordringar och skatteskulder nettoredovisas endast när det finns legal rätt till kvittning.

Nyckeltalsdefinitioner
Soliditet
Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2023	2022
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Hyra förbindelse	549 999	615 000
	549 999	**615 000**

Not 3 Skatt på årets resultat

	2023	2022
Uppskjuten skatt	-45 956	30 316
Totalt redovisad skatt	**-45 956**	**30 316**

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		223 445		-116 601
Skatt enligt gällande skattesats	20,60		20,60	
Uppskjuten skatt		-45 956		30 316
Redovisad effektiv skatt	**20,57**	**-45 956**	**26,00**	**30 316**

Not 4 Finansiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Uppskjuten skattefordran på skattemässiga underskottsavdrag	0	45 956
	0	**45 956**

Not 5 Övriga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Momsfodran	0	3 900
Fodran Sävsjö kommun	229 370	0
	229 370	**3 900**

Not 6 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetald kostnad	1 000	130 600
	1 000	**130 600**

Not 7 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	300 000	300 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	-59 477

Inom Sävsjö kommuns koncernkonto. Har beviljats en kredit på maximalt 300 000 kr (300 000 kr).

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Sävsjö

Lars Brihall
Ordförande

Thomas Nordling

Patrik Tranbom

Kennert Jonasson

Marcus Tingvall
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

KPMG AB

Dag Köllerström
Auktoriserad revisor

§ 77

Diarienummer: KS 2024/92

Direktiv till ombud vid årsstämma med SavMan AB

Kommunstyrelsen beslutar

föreslå kommunfullmäktige

1. lägga årsredovisningen avseende verksamhetsåret 2023 för SavMan AB till handlingarna
2. fastställa föreliggande direktiv till Sävsjö kommuns ombud vid ordinarie årsstämma med SavMan AB.

Sammanfattning

Styrelsen för SavMAN AB har godkänt bokslutet avseende räkenskapsåret 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verk-ställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag kommunstyrelsen 2024-03-19
2. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 14 mars 2024.
3. ÅR SavMan 2023

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

§ 72 Diarienummer: KSB 2024/92

Direktiv till ombud vid årsstämma med SavMan AB

Kommunstyrelsen beslutar

Överlämna ärendet till nästkommande kommunstyrelsesammanträde för hantering, med följande förslag:

Föreslå kommunfullmäktige

1. Fastställa resultat- och balansräkning enligt styrelsens och revisorns förslag.

2. Besluta enligt styrelsens och verkställande direktörens förslag till vinst-disposition, vilket innebär att i ny räkning överföra 5 135 709 kronor.

3. Enligt revisorns förslag bevilja styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

4. Som ersättning till styrelseledamöter och lekmannarevisor för tiden intill att nästa ordinarie årsstämma hållits ska utgå enligt vid varje tidpunkt gällande reglemente med bestämmelser om ersättningar för Sävsjö kommuns förtroendevalda.

5. Ersättning till auktoriserad revisor och revisorssuppleant ska utgå ersättning enligt räkning och genomförd upphandling.

6. I enlighet med kommunfullmäktiges förslag, för tiden intill ordinarie årsstämma som följer nästa val till kommunfullmäktige, föreslå följande ledamöter: Ordinarie ledamöter Samuel Bengtsson (ordförande), Lena Svensson Webb (vice ordförande) och Johan Svensson samt till deras personliga suppleanter Johanna Danielsson, Christer Sjögren och Ulla-Karin Karlsson.

Två ordinarie ledamöter och två suppleanter väljs efter förslag från Sävsjö Näringslivs AB.

7. För granskning av räkenskaper och förvaltning utse revisionsbolaget KPMG med Dag Köllerström som huvudansvarig revisor med Thord Axelsson som revisorssuppleant och som lekmannarevisor utse Roland Katmark som lekmannarevisor.

8. Fastställa ägardirektiven daterade 20170503.

Sammanfattning

Styrelsen för SavMAN AB har godkänt bokslutet avseende räkenskapsåret 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verk-ställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 14 mars 2024.
2. ÅR SavMan 2023

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Sävsjö kommun

Tjänsteskrivelse
2024-03-14

Diarienummer: 2024/92
Till: Kommunfullmäktige

Direktiv till ombud vid årsstämma med SavMan AB

Fastställa följande direktiv till Sävsjö kommuns ombud vid ordinarie årsstämma med SavMan AB.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige.

1. Fastställa resultat- och balansräkning enligt styrelsens och revisorns förslag.

2. Besluta enligt styrelsens och verkställande direktörens förslag till vinst-disposition, vilket innebär att i ny räkning överföra 5 135 709 kronor.

3. Enligt revisorns förslag bevilja styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

4. Som ersättning till styrelseledamöter och lekmannarevisor för tiden intill att nästa ordinarie årsstämma hållits ska utgå enligt vid varje tidpunkt gällande reglemente med bestämmelser om ersättningar för Sävsjö kommuns förtroendevalda.

5. Ersättning till auktoriserad revisor och revisorssuppleant ska utgå ersättning enligt räkning och genomförd upphandling.

6. Till protokollet notera att kommunfullmäktige för tiden intill ordinarie årsstämma som följer närmaste efter nästa val till kommunfullmäktige har utsett följande ledamöter: Ordinarie ledamöter Samuel Bengtsson (ordförande), Lena Svensson Webb (vice ordförande) och Johan Svensson samt till deras personliga suppleanter Johanna Danielsson, Christer Sjögren och Ulla-Karin Karlsson. Två ordinarie ledamöter och två suppleanter väljs efter förslag från Sävsjö Näringslivs AB.

7. För granskning av räkenskaper och förvaltning utse revisionsbolaget KPMG med Dag Köllerström som huvudansvarig revisor med Thord

Axelsson som revisorssuppleant och som lekmannarevisor utse Roland Katmark som lekmannarevisor.

8. Fastställa ägardirektiven daterade 2024-04-09

Sammanfattning

Styrelsen för SavMAN AB har godkänt bokslutet avseende räkenskapsåret 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verk-ställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 14 mars 2024.
2. ÅR SavMan 2023

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen
SavMan

Handläggare

Frida Bågestam
Ekonomiassistent
Kommunledningskontoret
frida.bagestam@savsjo.se
0382-152 44

Ansvarig chef

Jan Holmqvist
Kommundirektör

Årsredovisning

för

SavMan AB

556490-9439

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för SavMan AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Företaget har sitt säte i Sävsjö.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Som ett led i att förverkliga den av kommunfullmäktige (2000-08-28, § 61) beslutade ägarstrukturen och huvudmannaskapet för stadsnätet bildades SavMan AB.

Ansvarsförbindelse

I de bredbandsprojekt som ägs av Sävsjö kommun, där SavMan AB bygger nätet, åtar sig bolaget att på samma sätt som Sävsjö kommun, följa det ansvar och åtagande som Sävsjö kommun lovat bidragsgivaren.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året koncentrerades arbetet på uppdraget att nyttja redan nerlagd investering i stamnät. Detta har skett på det viset att marknadsföring har koncentrerats till de områden där kapacitet och möjlighet till nya kundanslutningar har kunnat erbjudas på ett kostnadseffektivt sätt. I samband med detta så har möjligheten att samförlägga fiberkabel med de projekt som elbolag och andra intressenter (Kommunen, Trafikverket m.fl.) bedrivit för att säkerställa denna typ av infrastruktur. Framtagen marknadsföringsplan beskriver den långsiktiga planeringen och en mer kortsiktig aktivitetsplan ligger till grund för arbetet som genomförts under året.

Nya kunder kopplades in via fiber, men även en del har lämnat. En stor påverkan var att Sävebo under året valde annan leverantör av internet än SavMan AB. Kundunderlaget har därmed minskat med 473 inkopplade fiberkunder under året. I de hyreshus som har fiber upp i lägenheten räknas varje lägenhet som en *Anslutning privat* i statistiken. De som är gruppanslutna så räknas bara fastigheten som en *Anslutning företag* i statistiken. Statistikrapporteringen kommer att ses över under år 2024 utifrån styrelsens önskemål. Redan nu är all fiberutbyggnad inom Sävsjö kommun så färdigställd att ingen skall bli nekad en bredbandsanslutning till SavMans nät såväl på landsbygden som inom tätorterna.

En medvetet hög ambitionsnivå i kommunikationen med bolagets kunder har skett under året. Detta genom att en aktiv annonsering skett, samt marknadsföring via korta reklamfilmer utplacerade hos Sävsjö Skyttecenter, Coop samt Boda Borg.

Landsbygdens så kallade "Byalagssprojekt" är färdigställda, och nu sker endast efteranslutningar. Efteranslutningar sker i den takt som beställningar kommer in och utifrån vad ekonomin tillåter. Beställningar som kommer in under våren byggs under hösten och vice versa.

Bolagets hemsida har en viktig roll gällande spridning av information, såväl nyheter som aktuell driftinformation. Manualer och instruktioner har också uppdaterats och utökats för att förenkla för kunden. Bolaget finns även på sociala medier, Facebook.
Konceptet ”Fiber till hyreslägenheter” som lanserades 2019 har slagit väl ut och ett antal nya förfrågningar och beställningar har kommit in under året.

Sedan flera år tillbaka finns ett nätverkande mellan de kommunalt ägda stadsnäten i Jönköpings län. Dessa stadsnät har väl utbyggda fibernät inom stora delar av länet. Det finns ett stort behov att fortsätta

det samarbetet för att kunna vara en attraktiv partner för nationella och internationella operatörer som vill söka sig till Jönköpings län. Idag finns inte ett regionalt alternativ som kan säkerställa att affärsmässiga bredbandsaffärer på nationell och regional bas ska stanna inom regionen. Ett formaliserat samarbete inom Jönköpings län öppnar även dörrarna för liknande samarbeten med intilliggande regioner samt regional samverkan inom flera andra områden inom länet.

Antalet inkopplade kunder i SavMans nät var vid årets slut 3 171, vilket är en minskning med 473 stycken från årets början. Därutöver finns 50 beställningar av fiberanslutningar. Inkoppling av dessa sker under år 2024.

Förutom tappet av Sävebos kunder redovisas även statistiken från och med årsskiftet 2023/2024 från kunddatabasen, inte från tekniken gällande portar. Detta gör att den ser annorlunda ut i denna årsredovisning. Det är aktiva avtal samt inaktiva avtal (beställningar) som redovisas. Redovisningen är ett netto, nya avtal minus uppsagda avtal. Ändringen kommer på initiativ från styrelsen och ger en mer rättvisande bild över fakturerbara avtal än tidigare.

	2023-12-31
Anslutning privat	2995
Anslutning företag	176
Inaktiva avtal (beställningar)	50
-Varav Sävsjö tätort	21
-Varav Vrigstad tätort	4
-Varav Stockaryd tätort	4
-Varav Rörvik tätort	6
-Varav landsbygd	15

Tidigare redovisad statistik

	2022-12-31	**2021-12-31**	**2020-12-31**
Prvatpersoner med fiberanslutning	2 974 st	2 820 st	2 641 st
Kanalisation, ej fiber	87 st	89 st	94 st
Företag med fiberanslutning	200 st	192 st	192 st
Privatpersoner med radioLAN-anslutning	30 st	42 st	82 st
Företag med radioLAN-anslutning	1 st	3 st	6 st
Sävsjö kommuns anslutna anläggningar	51 st	51 st	53 st
Internet privat (lägenheter)	388 st*	416 st*	521 st*

Ägarförhållanden

SavMan AB ägs till 100% av Sävsjö kommun. SavMan AB är delägare i två dotterbolag, Sävsjö Vetlanda Fiber AB ägs till 50% tillsammans med Njudung Energi i Vetlanda AB som äger de andra 50%. Innehållet i firman Sävsjö Vetlanda Fiber AB är gemensamt ägd svartfiber. Detta bolag ombildas och namnändras 2024-01-01 och inkromet (fibern) delas upp mellan SavMan AB och Njudung Energi i Vetlanda AB enligt särskilt beslut där uppdelningen är reglerad i särskilt avtal.
Smålands Bredband AB, ägs med 25% vardera av parterna SavMan AB, Njudung Energi i Vetlanda AB, Eksjö Energi AB samt Citynätet i Nässjö AB och är ett säljbolag med syfte att affärsmässigt erbjuda marknaden fiberförbindelser som efterfrågas mellan stadsnäten. Smålands Bredband AB äger ingen egen fiberstruktur.

Styrelsen har vid året utgång följande sammansättning:

Ordinarie ledamöter	**Personliga suppleanter**
Samuel Bengtsson	Johanna Danielsson
Johan Svensson	Ulla-Karin Karlsson
Lena Svensson Webb	Barbro Sandh
Oliver Coordt	Patrick Blomström
Doglas Hoover	Niclas Swanberg

Verkställande direktör
Bo Dahl

Anställda och löner

Bolaget köper VD-tjänst av Sävsjö kommun år 2023, vilket kommer att förändras under år 2024 då ny VD rekryteras och blir anställd i bolaget på heltid. Bolaget hade under året sex anställda, två tekniker på 100% vardera, två projektledare på 100% vardera, en marknad/teknikansvarig på 100% samt en marknadsassistent på 80% fram till 2023-04-01då marknadsassistenttjänsten omförhandlades till en controller och utökades till 100% i samband med en pensionsavgång.
Fakturering och bokföring köps som en tjänst av Sävsjö kommun. För revision utges ersättning enligt faktura från KPMG AB.

Framtida utveckling

Det övergripande målet är att Sävsjö kommun ska ha bredband i världsklass. En hög användning av IT och internet är bra för Sävsjö vad gäller tillväxt, konkurrenskraft och innovationsförmåga. Det bidrar till utvecklingen och ett hållbart samhälle.

Den nationella politiken läggs fast av riksdag och regering genom beslut om regler, finansiering och politiska mål och inriktningar. Den nuvarande nationella bredbandspolitiken slås fast i *Sverige helt uppkopplat 2025 - en bredbandsstrategi* som regeringen beslutade i december 2016. För att de nationella politiska målen på området ska kunna nås är det nödvändigt att politiken omsätts på kommunal och regional nivå. Kommunala och regionala bredbandsstrategier är därför mycket viktiga. Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och Svenska Stadnätsföreningen (SSNF) bidrar med stöd och information i arbetet och som därför är viktigt att bolaget är med och omvärlds bevakar. Samverkan mellan stadsnät gällande att ”knyta ihop” fiberutbyggnaden i hela landet är viktigt.

Sedan flera år tillbaka finns ett nätverkande mellan de kommunalt ägda stadsnäten i Jönköpings län, dessa stadsnät har väl utbyggda fibernät inom stora delar av länet. Det finns ett stort behov att komma i gång med ett samarbete för att kunna vara en attraktiv partner för nationella och internationella operatörer som vill söka sig till Jönköpings län. Idag finns inte ett regionalt alternativ som kan säkerställa att affärsmässiga bredbandsaffärer på nationell och regional bas ska stanna inom regionen. Ett formaliserat samarbete inom Jönköpings län öppnar även dörrarna för liknande samarbeten med intilliggande regioner samt regional samverkan inom flera andra områden inom länet.

Konkurrenskraftiga anslutningsavgifter och hög kvalitet på såväl inkoppling som tjänster kommer att kännetecknа utbyggnaderna. Bolagets hemsida ska uppdateras löpande och användas för kommunikation mellan intressenter och bolaget.

Koncept för ”Fiber till hyreslägenheter” som lanserades år 2019 har slagit väl ut. Många fastighetsägare har beställt och ytterligare marknadsföring gällande konceptet sker under år 2024, då fortfarande ett antal fastighetsägare av denna kategori återstår att bearbeta.

Kommuner står inför stora utmaningar när det gäller att få resurserna att räcka till för att tackla såväl ökade behov av välfärdstjänster och grundläggande infrastruktur som krav på minskad klimatpåverkan och resursanvändning. Digitalisering har stor potential att användas som ett verktyg för att tackla dessa utmaningar. Internet of things (IoT) där maskiner, föremål och infrastrukturer förses med sensorer för att kunna tolka och kommunicera med sin omgivning är en del av denna utveckling mot ett smartare samhälle. Här är stadsnätet en viktig bärare av informationen.

Utifrån stadsnätets uppdrag i kommunen, behöver stadsnätets önskade roll i värdekedjan/ekosystemet för IoT beskrivas. Det behövs ta fram en strategi, handlingsplan och målsättning med utvecklingen av den egna och kommunens verksamhet med IoT från ägarna.

Framgångsfaktorerna inkluderar bland andra att det finns en tydlig politisk strategi och ett brett samarbete i kommunen, att utvecklingen utgår från verksamheternas behov samt att kommunen tar ett helhetsgrepp om IoT, äger sin data och undviker inlåsning hos enskilda teknikleverantörer.

På personalsidan lämnade förra VD 31 januari 2024 genom pensionsavgång och ny VD Johan Thomélius började sin tjänst 1 febrauri 2024.

Investeringarna för 2024 är budgeterade till 4,5 miljoner kronor.

Flerårsöversikt (Tkr)	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Nettoomsättning	16 644	17 157	16 484	16 114	14 455
Resultat efter finansiella poster	2 310	2 894	3 046	2 683	2 132
Soliditet (%)	20,6	19,3	17,8	16,2	13,6

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	**Reserv-fond**	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	2 000 000	400 000	4 917 522	1 727	**7 319 249**
Disposition enligt beslut av årsstämman:			1 727	-1 727	**0**
Årets resultat				216 460	**216 460**
Belopp vid årets utgång	**2 000 000**	**400 000**	**4 919 249**	**216 460**	**7 535 709**

Aktiekapitalet består av 2 000 st aktier med kvotvärde 1 000 kr.
Erhållna villkorade aktieägartillskott uppgår till 5 000 000 kr (5 000 000 kr).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 919 249
årets vinst	216 460
	5 135 709
disponeras så att	
i ny räkning överföres	5 135 709

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		16 643 958	17 157 069
Aktiverat arbete för egen räkning		1 498 565	1 455 062
Övriga rörelseintäkter	2	2 518 769	2 253 235
		20 661 292	**20 865 366**
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-90 348	-346 800
Övriga externa kostnader	3	-7 071 970	-7 456 318
Personalkostnader	4	-4 172 857	-3 845 899
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	5	-5 846 624	-5 719 317
		-17 181 799	**-17 368 334**
Rörelseresultat		**3 479 493**	**3 497 032**
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	127 733	29 943
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-1 297 469	-632 538
		-1 169 736	**-602 595**
Resultat efter finansiella poster		**2 309 757**	**2 894 437**
Bokslutsdispositioner	8	-2 106 000	-2 880 000
Resultat före skatt		**203 757**	**14 437**
Skatt på årets resultat	9	12 703	-12 710
Årets resultat		**216 460**	**1 727**

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Distributionsanläggningar	10	97 920 940	96 963 061
Inventarier, verktyg och installationer	11	4 461 948	6 140 957
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	1 233 407	0
		103 616 295	**103 104 018**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	13	100 000	100 000
		100 000	**100 000**
Summa anläggningstillgångar		**103 716 295**	**103 204 018**
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		200 030	560 658
		200 030	**560 658**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		920 934	910 347
Aktuella skattefordringar		43 905	13 907
Övriga fordringar	14	3 236 313	1 269 469
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		647 604	499 564
		4 848 756	**2 693 287**
Summa omsättningstillgångar		**5 048 786**	**3 253 945**
SUMMA TILLGÅNGAR		**108 765 081**	**106 457 963**

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		2 000 000	2 000 000
Reservfond		400 000	400 000
		2 400 000	**2 400 000**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		4 919 249	4 917 522
Årets resultat		216 460	1 727
		5 135 709	**4 919 249**
Summa eget kapital		**7 535 709**	**7 319 249**
Obeskattade reserver	16	18 725 989	16 619 989
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	17	60 000 000	60 000 000
Summa långfristiga skulder		**60 000 000**	**60 000 000**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		715 883	671 940
Övriga skulder		229 877	395 588
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	21 557 623	21 451 197
Summa kortfristiga skulder		**22 503 383**	**22 518 725**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**108 765 081**	**106 457 963**

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar
Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning
Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
Offentliga bidrag som avser förvärv av materiell anläggningstillgång minskar anskaffningsvärdet av tillgången.
Anslutningsavgifter som abonnent betalar fördelas över den tid investeringen skrivs av.

Leasingavtal
Samtliga leasingavtal där bolaget är leastagare redovisas som operationell leasin oavsett om avtalen är operationella eller finansiella. Leasingavgiften redovisas som kostnad linjärt över leasinperioden.

Pågående arbeten
I företaget redovisas tjänsteuppdrag respektive entreprenaduppdrag i enlighet med inkomstskattelagens bestämmelser. Inkomster och utgifter från uppdrag till fast pris redovisas under uppdragets löptid som pågående arbeten i balansräkningen och resultatredovisas först då uppdraget slutförts. Inkomster och utgifter från uppdrag på löpande räkning resultatredovisas i den takt uppdraget utförs och faktureras.

Skatt
Aktuell skatt liksom förändring av uppskjuten skatt redovisas i resultaträkningen utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuell skatt är skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder. Aktuella skatter värderas utifrånde skattesatser och skatteregler som gäller vid balansdagen.

Uppskjutna skatter värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller vid balansdagen.

Skattefordringar och skatteskulder nettoredovisas endast när det finns legal rätt till kvittning.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.
Offentliga bidrag som hänför sig till förvärv av anläggningstillgång minskar tillgångens anskaffningsvärde. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Tillkommande utgifter läggs till anskaffningsvärdet för tillgången om de beräknas ge framtida ekonomiska fördelar. Låneutgifter aktiveras inte. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader. Avskrivningar enligt plan baseras på utsprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningstider tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar	5 år
Distributionsanläggningar	33 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Datorer, kundanslutningsutrustning mm	3 år

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärde och nettoförsäljningsvärde med hänsyn till först- in- först- ut- principen.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)
Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2023	2022
Försäljning tjänster	154 541	24 400
Försäljning material	6 200	0
Hyra teknikbodar	700 180	638 085
HighLandNet, vidarefakturering till samarbetspartners	1 590 362	1 568 369
Övriga intäkter	67 486	22 381
	2 518 769	**2 253 235**

Not 3 Operationella leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 691 494 kronor (722 474 kronor).
Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	696 681	668 366
Senare än ett år men inom fem år	2 482 176	2 280 388
	3 178 857	**2 948 754**

Not 4 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	1	1
Män	5	5
	6	**6**
Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader inklusive pensionskostnader		
Löner och andra ersättningar	2 861 177	2 707 188
Sociala kostnader och pensionskostnader	1 156 916	1 035 876
(varav pensionskostnader)	(193 282	137 885)
Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**4 018 093**	**3 743 064**

Funktionen som verkställande direktör köps som tjänst från Sävsjö kommun 564 000 kr (663 000 kr).

Not 5 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2023	2022
Distributionsanläggningar	3 608 145	3 439 155
Inventarier, verktyg och installationer	2 238 479	2 280 162
	5 846 624	**5 719 317**

Not 6 Övriga ränteintäkter och liknanade resultatposter

	2023	2022
Ränteintäkter	931	22
Övriga finansiella poster	126 802	29 921
	127 733	**29 943**

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader på långfristiga lån	1 057 196	392 187
Borgensavgifter	240 000	240 000
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	273	351
	1 297 469	**632 538**

Not 8 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Avskrivningar utöver plan	2 106 000	2 880 000
	2 106 000	**2 880 000**

Not 9 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-7	-12 710
Justering avseende tidigare år	12 710	0
Totalt redovisad skatt	**12 703**	**-12 710**

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		203 757		14 437
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-41 974	20,60	-2 974
Ej avdragsgilla kostnader		-5 769		-9 741
Ej skattepliktiga intäkter		193		5
Justering av skatt på föregående års resultat		12 710		
Skattereduktion inventarie		47 543		
Redovisad effektiv skatt	**-6,23**	**12 703**	**88,04**	**-12 710**

Not 10 Distributionsanläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	124 506 982	118 949 590
Inköp	4 566 024	5 557 392
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**129 073 006**	**124 506 982**
Ingående avskrivningar	-27 543 921	-24 104 767
Årets avskrivningar	-3 608 145	-3 439 154
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-31 152 066**	**-27 543 921**
Utgående redovisat värde	**97 920 940**	**96 963 061**

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	31 184 537	28 276 527
Inköp	559 471	2 908 010
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**31 744 008**	**31 184 537**
Ingående avskrivningar	-24 168 437	-21 888 274
Årets avskrivningar	-2 238 480	-2 280 163
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-26 406 917**	**-24 168 437**
Ingående nedskrivningar	-875 143	-875 143
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-875 143**	**-875 143**
Utgående redovisat värde	**4 461 948**	**6 140 957**

Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	863 188
Inköp	5 799 431	0
Under året genomförda omfördelningar	-4 566 024	-863 188
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**1 233 407**	**0**
Utgående redovisat värde	**1 233 407**	**0**

Not 13 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Namn	Kapital-andel	Rösträtts-andel	Antal andelar	Bokfört värde
Njudung Sävsjö Elnät AB	50	50	50	50 000
Smålands Bredband AB	25	25	25	50 000
				100 000

	Org.nr	Säte
Njudung Sävsjö Elnät AB	556659-6283	Sävsjö
Smålands Bredband AB	556827-9631	Sävsjö

Not 14 Övriga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Fordran Skattekonto	15 493	4 644
Fordran Sävsjö Kommun	3 220 820	1 264 825
	3 236 313	**1 269 469**

Not 15 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	5 000 000	5 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Inom Sävsjö kommun koncernkonto.

Not 16 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Ackumulerade avskrivningar utöver plan	18 725 989	16 619 989
	18 725 989	**16 619 989**

Uppskjuten skatt på överavskrivningar uppgår till 3 857 554 kr (f.g. år 3 423 718 kr).

Not 17 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	60 000 000	60 000 000
	60 000 000	**60 000 000**

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna personalkostnader	287 064	267 455
Upplupna räntekostnader	140 121	79 295
Övriga upplupna kostnader	173 387	410 165
Förutbetald anslutningsavgift	20 957 051	20 694 282
	21 557 623	**21 451 197**

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Sävsjö 2024-

Samuel Bengtsson
Ordförande

Lena Svensson Webb

Johan Svensson

Oliver Coordt

Douglas Hoover

Johan Thomélius
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-

KPMG AB

Dag Köllerström
Auktoriserad revisor

Dokumenttyp Ägardirektiv	Beslutad av Kommunfullmäktige 2024-	Giltig fr.o.m. 2024-
Dokumentansvarig Kommundirektör		
Gäller för Savman AB	Senast reviderad 2024-	Version nr 1

Ägardirektiv för Savman AB

Verksamhetens ändamål

Savman AB skall genom iakttagande av kommunala principer såsom likställighetsprincipen och självkostnadsprincipen tillhandahålla IT-infrastruktur och främja utveckling av informationsteknik till gagn för såväl offentlig verksamhet som näringsliv och allmänhet.

Savman AB skall:

- äga och hyra ut IT-infrastruktur inom Sävsjö kommun samt bedriva därmed förenlig verksamhet.
- arbeta för att minst 98 procent av Sävsjö kommuns hushåll och företag ges möjlighet att ansluta sig till bredband med minst 1 Gbit/s år 2027.
- söka nya affärs- och intjäningsmöjligheter för bolaget utifrån förtätning av kundkartan via befintliga investeringar, via ny teknik och nya användarbeteenden hos kunder, samt genom marknadsföring av bolagets erbjudande och kompetenser.
- vara en aktiv och drivande part i Sävsjö kommuns arbete för en långsiktigt hållbar utveckling genom förverkligande av vid var tid gällande relevanta styrande dokument från Sävsjö kommun.
- vara en aktiv och drivande part i Sävsjö kommuns gemensamma säkerhetsarbete, där krisberedskap, motståndskraft och upprätthållande av samhällsbärande funktioner är prioriterade.

Verksamhet och utveckling

Marknaden avgränsas geografiskt till Sävsjö kommun, med undantag för de fall då det i samråd med angränsande kommuner är uppenbart lämpligt att Savman är leverantör av infrastruktur och internet även utanför kommunens gränser.

Bolaget skall följa koncernövergripande politiska beslut i Sävsjö kommun samt aktivt delta i samhällsutvecklingen där de egna områdena berörs.

Affärside, vision och mål skall formas utifrån kommunkoncernens utvecklingsstrategi.

Ekonomiska och finansiella mål

Bolaget skall verka för att uppnå de mål som årligen sätts för att konsolidera och utveckla företagets verksamhet.

Långsiktig målsättning fram till 2035 är att soliditeten inte ska understiga 30 procent och att avkastningen på eget kapital skall uppgå till minst statslåneräntan plus 4 procent.

Om Sävsjö kommun går i borgen för Savman AB skall en borgensavgift på 0,4 procent per år erläggas.

Koncernsamordning

Bolaget skall så långt det är möjligt sträva efter samordning och samutnyttjande av gemensamma resurser inom kommunkoncernen i Sävsjö. Bolagets och kommunkoncernens kommersiella relationer ska regleras i särskilda avtal.

För kapitalförvaltning skall bolaget vara med i kommunens koncernkontorutin.

Kommunens personalpolitik och lönepolicy skall gälla.

Kommunstyrelsens ordförande och kommundirektör har närvarorätt vid bolagsstyrelsens sammanträde.

Uppföljning av verksamheten

Bolaget skall till kommunen:

- fortlöpande lämna underlag gällande prestationer och kvalitet enligt aktuell rapporteringsrutin.
- löpande avge styrelseprotokoll.
- lämna fortlöpande information om större aktiviteter och i principiella frågor underställa kommunfullmäktige frågan.

Övrigt

Förutom genom lag och författning regleras bolagets verksamhet och bolagets förhållande till Sävsjö kommun genom:

- gällande bolagsordning
- gällande ägardirektiv
- gällande samarbetsavtal
- reglemente för styrelser och nämnder i Sävsjö kommun
- övergripande mål för Sävsjö kommun (US)
- Sävsjö kommuns företagspolicy

Ansvaret för bolagets organisation åvilar enligt aktiebolagslagen bolagets styrelse.
Styrelsen skall utforma organisationen på bästa sätt för att tillgodose bolagets ändamål.

§ 78 Diarienummer: KS 2024/93

Direktiv till ombud vid årsstämma med Smålands Bredband AB

Kommunstyrelsen beslutar

föreslå kommunfullmäktige

1. lägga årsredovisningen avseende verksamhetsåret 2023 för Smålands Bredband AB till handlingarna
2. fastställa föreliggande direktiv till Sävsjö kommuns ombud vid ordinarie årsstämma med Smålands Bredband AB.

Sammanfattning

Styrelsen för Smålands Bredband AB har godkänt bokslutet avseende räkenskapsåret 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag kommunstyrelsen 2024-03-19
2. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 14 mars 2024.
3. ÅR Smålands bredband 2023

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

§ 73

Diarienummer: KSB 2024/93

Direktiv till ombud vid årsstämma med Smålands Bredband AB

Kommunstyrelsen beslutar

Överlämna ärendet till nästkommande kommunstyrelsesammanträde för hantering, med följande förslag:

Föreslå kommunfullmäktige

1. Fastställa resultat- och balansräkning enligt styrelsens och revisorns förslag.
2. Besluta enligt styrelsens och verkställande direktörens förslag till vinstdisposition, att i ny räkning överföra 4 029 181 kronor.

3. Enligt revisorns förslag bevilja styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

4. Som ersättning till styrelseledamöter och lekmannarevisorer för tiden intill nästa ordinarie årsstämma hållits ska utgå ersättning enligt det Reglemente med bestämmelser om ersättningar för förtroendevalda i Sävsjö kommun som gäller för nämnder och bolag år 2023–2026.

5. Ersättning till auktoriserad revisor och revisorssuppleant ska utgå ersättning, enligt räkning och genomförd upphandling.

6. Till ordinarie ledamot, i enlighet med förslag av kommunfullmäktige i Sävsjö kommun, välja Samuel Bengtsson med Johanna Danielsson som personlig suppleant. En ordinarie ledamot med personlig suppleant väljs från respektive ägarbolag, där Njudung Energi Vetlanda AB förslår Marcus Tingvall som ordinarie ledamot med Timo Tinderbeck som suppleant, Eksjö

Energi ELIT AB föreslår Lennart Nilsson med John Petersson som suppleant och CityNätet i Nässjö AB föreslår Björn Wenström med Tommy Friman som suppleant. Till ordförande föreslås Lennart Nilsson och till vice ordförande föreslås Marcus Tingvall.

7. För granskning av räkenskaper och förvaltning utse revisionsbolaget KPMG med Dag Köllerström som huvudansvarig revisor med Thord Axelsson som revisorssuppleant. Förtroendevald revisor utses av Eksjö kommun då de ansvarar för revisionen under år 2023 och 2024. Eksjö Kommun föreslår Mårten Lindh som förtroendevald revisor med Olle Sjöberg som personlig suppleant.

Sammanfattning

Styrelsen för Smålands Bredband AB har godkänt bokslutet avseende räkenskapsåret 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 14 mars 2024.
2. ÅR Smålands bredband 2023

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Sävsjö kommun

Tjänsteskrivelse
2024-03-14

Diarienummer: 2024/93
Till: Kommunfullmäktige

Direktiv till ombud vid årsstämma med Smålands Bredband AB

Föreslå styrelsen för SavMan AB att besluta följande direktiv till ombud vid ordinarie årsstämma med Smålands Bredband AB.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige.

1. Fastställa resultat- och balansräkning enligt styrelsens och revisorns förslag.
2. Besluta enligt styrelsens och verkställande direktörens förslag till vinstdisposition, att i ny räkning överföra 4 029 181 kronor.

3. Enligt revisorns förslag bevilja styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

4. Som ersättning till styrelseledamöter och lekmannarevisorer för tiden intill nästa ordinarie årsstämma hållits ska utgå ersättning enligt det Reglemente med bestämmelser om ersättningar för förtroendevalda i Sävsjö kommun som gäller för nämnder och bolag år 2023–2026.

5. Ersättning till auktoriserad revisor och revisorssuppleant ska utgå ersättning, enligt räkning och genomförd upphandling.

6. Till protokollet notera att kommunfullmäktige för tiden intill ordinarie årsstämma som följer närmaste efter nästa val till kommunfullmäktige har utsett följande ledamöter: Samuel Bengtsson med Johanna Danielsson som personlig suppleant. En ordinarie ledamot med personlig suppleant väljs från respektive ägarbolag, där Njudung Energi Vetlanda AB förslår Marcus Tingvall som ordinarie ledamot med Timo Tinderbeck som suppleant, Eksjö Energi ELIT AB föreslår Lennart Nilsson med John Petersson som suppleant och CityNätet i Nässjö AB föreslår Björn Wenström med Tommy Friman som suppleant. Till ordförande föreslås Lennart Nilsson och till vice ordförande föreslås Marcus Tingvall.

7. För granskning av räkenskaper och förvaltning utse revisionsbolaget KPMG med Dag Köllerström som huvudansvarig revisor med Thord Axelsson som revisorssuppleant. Förtroendevald revisor utses av Eksjö kommun då de ansvarar för revisionen under år 2023 och 2024. Eksjö Kommun föreslår Mårten Lindh som förtroendevald revisor med Olle Sjöberg som personlig suppleant.

Sammanfattning

Styrelsen för Smålands Bredband AB har godkänt bokslutet avseende räkenskapsåret 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 14 mars 2024.
2. ÅR Smålands bredband 2023

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen
Smålands bredband

Handläggare

Frida Bågestam
Ekonomiassistent
Kommunledningskontoret
frida.bagestam@savsjo.se
0382-152 44

Ansvarig chef

Jan Holmqvist
Kommundirektör

Årsredovisning

för

Smålands Bredband AB

556827-9631

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för Smålands Bredband AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Företaget har sitt säte i Sävsjö.

Förvaltningsberättelse

Beskrivning av verksamheten

Föremålet för bolagets verksamhet är att genom avtal med ägare av fiber inom Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda kommuner svara för fiberförbindelser till kunder inom och mellan dessa kommuner. Verksamheten bedrivs huvudsakligen i Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda kommun. Viss verksamhet bedrivs tillsammans med samarbetspartners i Aneby, Växjö, Uppvidinge och VÖKBY-kommunerna.

Ägarförhållanden

Smålands Bredband AB ägs till lika delar av Eksjö Energi AB, Citynätet i Nässjö AB, Savman AB och Njudung Energi Vetlanda AB.

Verksamheten under verksamhetsåret

Smålands Bredband har under året genomfört leverans av elva nya fiberförbindelser och upprättat två nya avtal avseende inplacering. Smålands Bredband har under 2023 haft ett par planerade avbrott samt ett oplanerat avbrott. Smålands Bredband har lämnat 61 offerter med erbjudande om hyra av förbindelser under året. Nio förbindelser har sagts upp under året och 21 förbindelser är avtalsmässigt flyttade till en samarbetspart.

Viktiga händelser under verksamhetsåret var:

- Fortsatt försäljning av fiberförbindelser.
- Fortsatta diskussioner med andra stadsnät om samverkan.
- Fortsatta diskussioner inom ägargruppen för en utökad samverkan.

Framtid

Smålands Bredband AB kommer under 2024 koncentrera sin verksamhet på några utvalda områden:

- Försäljning av fiber på etablerade sträckor
- Söka samverkan med flera nätägare för ytterligare försäljningsmöjligheter
- Verka för fler ramavtal med etablerade nationella operatörer
- Fortsatta diskussioner inom ägargruppen för att finna bättre samverkan mellan ägarna och Smålands Bredband

Flerårsöversikt (Tkr)	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Nettoomsättning, tkr	5 625	5 885	6 371	5 488	5 735
Resultat efter finansiella poster, tkr	673	886	866	537	530
Balansomslutning	8 592	8 040	7 054	5 240	6 086
Soliditet (%)	62,2	57,8	56,0	62,1	46,5

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	200 000	2 932 864	604 742	**3 737 606**
Disposition enligt beslut av årsstämman:		604 742	-604 742	**0**
Årets resultat			491 575	**491 575**
Belopp vid årets utgång	**200 000**	**3 537 606**	**491 575**	**4 229 181**

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 537 606
årets vinst	491 575
	4 029 181
disponeras så att	
i ny räkning överföres	4 029 181

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		5 624 998	5 885 173
		5 624 998	**5 885 173**
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 735 659	-2 870 212
Övriga externa kostnader		-2 137 320	-2 086 636
Personalkostnader	2	-34 464	-64 809
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-228 009	-18 009
Summa rörelsens kostnader		**-5 135 452**	**-5 039 666**
Rörelseresultat		**489 546**	**845 507**
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		183 485	40 891
Summa finansiella poster		**183 485**	**40 891**
Resultat efter finansiella poster		**673 031**	**886 398**
Bokslutsdispositioner	3	-45 820	-120 124
Resultat före skatt		**627 211**	**766 274**
Skatt på årets resultat	4	-135 636	-161 532
Årets resultat		**491 575**	**604 742**

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	5	253 522	61 531
		253 522	**61 531**
Summa anläggningstillgångar		**253 522**	**61 531**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		819 876	885 147
Övriga fordringar	6	3 294 047	4 644 688
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7	224 366	448 508
		4 338 289	**5 978 343**
Kassa och bank	8	4 000 000	2 000 000
Summa omsättningstillgångar		**8 338 289**	**7 978 343**
SUMMA TILLGÅNGAR		**8 591 811**	**8 039 874**

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		200 000	200 000
		200 000	**200 000**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		3 537 606	2 932 864
Årets resultat		491 575	604 742
		4 029 181	**3 537 606**
Summa eget kapital		**4 229 181**	**3 737 606**
Obeskattade reserver	9	1 191 899	1 146 079
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		473 498	50 880
Aktuella skatteskulder		22 174	77 052
Övriga skulder		226 205	235 430
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	2 448 854	2 792 827
Summa kortfristiga skulder		**3 170 731**	**3 156 189**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**8 591 811**	**8 039 874**

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar
Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäkter
Som inkomst redovisar bolaget det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Bolaget redovisar därför inkomst till nominellt värde (fakturabelopp) om bolaget får ersättning i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar.
I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.
Tillkommande utgifter läggs till anskaffningsvärdet för tillgången om de beräknas ge framtida ekonomiska fördelar. Låneutgifter aktiveras inte. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader. Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång. Linjär avskrivningsmetod används.

Följande avskrivningstider tillämpas för materiella anläggningstillgångar:

Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Fordringar
Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Leasingavtal
Samtliga leasingavtal där bolaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal).
Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Skatt
Aktuell skatt liksom förändring av uppskjuten skatt redovisas i resultaträkningen utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuell skatt är skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.
Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller vid balansdagen.

Skattefordringar och skatteskulder nettoredovisas endast när det finns legal rätt till kvittning.

Nyckeltalsdefinitioner
<u>Soliditet</u>
Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Löner och andra ersättningar		
Lön och ersättning till Styrelsen	23 370	49 808
	23 370	**49 808**
Sociala kostnader		
Sociala kostnader	6 405	10 895
	6 405	**10 895**
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**29 775**	**60 703**

Bolaget har inga anställda.
Funktionen som verkställande direktör köps som en tjänst från Daturum AB 408 640 kr (305 461 kr).

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Periodiseringsfond, årets avsättning	215 000	261 000
Periodiseringsfond, årets återföring	-169 180	-140 876
	45 820	**120 124**

Not 4 Skatt på årets resultat

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-135 636	-161 532
Totalt redovisad skatt	**-135 636**	**-161 532**

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		627 211		766 274
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	-129 205	20,6	-157 852
Skatteeffekt av schablonintäkt periodiseringsfonder		1 163		-4 290
Skatteeffekt pga av periodiseringsfond		-7 503		-4 380
Korrigering skatt föregående år		-91		4 990
Redovisad effektiv skatt	**21,6**	**-135 636**	**21,1**	**-161 532**

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	117 300	117 300
Inköp	420 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**537 300**	**117 300**
Ingående avskrivningar	-55 769	-37 760
Årets avskrivningar	-228 009	-18 009
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-283 778**	**-55 769**
Utgående redovisat värde	**253 522**	**61 531**

Not 6 Övriga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Fodran skattekonto	267 930	241 571
Fodran Sävsjö kommun	3 026 117	4 403 117
	3 294 047	**4 644 688**

Not 7 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga poster	224 366	448 508
	224 366	**448 508**

Not 8 Kassa och bank

	2023-12-31	2022-12-31
Fasträntekonto	4 000 000	2 000 000
	4 000 000	**2 000 000**

Not 9 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond beskattningsår 2017	0	169 180
Periodiseringsfond beskattningsår 2018	155 899	155 899
Periodiseringsfond beskattningsår 2019	148 000	148 000
Periodiseringsfond beskattningsår 2020	169 000	169 000
Periodiseringsfond beskattningsår 2021	243 000	243 000
Periodiseringsfond beskattningsår 2022	261 000	261 000
Periodiseringsfond beskattningsår 2023	215 000	0
	1 191 899	**1 146 079**
Uppskjuten skatt avseende obeskattade reserver	245 531	236 092

Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda intäkter	1 348 150	1 355 675
Övriga poster	1 100 704	1 437 152
	2 448 854	**2 792 827**

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Sävsjö

John Peterson
Ordförande

Marcus Tingvall

Samuel Bengtsson

Björn Wenström

Frank Gunnarsson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

KPMG AB

Dag Köllerström
Auktoriserad revisor

§ 79

Diarienummer: KS 2024/95

Direktiv till ombud vid årsstämma med Stockarydsterminalen AB

Kommunstyrelsen beslutar

föreslå kommunfullmäktige

1. lägga årsredosningen avseende verksamhetsåret 2023 för Stockarydsterminalen AB till handlingarna
2. fastställa föreliggande direktiv till Sävsjö kommuns ombud vid ordinarie årsstämma med Stockarydsterminalen AB.

Sammanfattning

Styrelsen för Stockarydsterminalen AB har godkänt bokslutet för 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag kommunstyrelsen 2024-03-19
2. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 15 mars 2024.
3. ÅR Stockarydsterminalen AB 2023

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

§ 74

Diarienummer: KSB 2024/95

Direktiv till ombud vid årsstämma med Stockarydsterminalen AB

Kommunstyrelsen beslutar

Överlämna ärendet till nästkommande kommunstyrelsesammanträde för hantering, med följande förslag:

Föreslå kommunfullmäktige

1. Fastställa resultat- och balansräkning enligt styrelsens och revisorns förslag.

2. Besluta enligt styrelsens och verkställande direktörens förslag till disposition av förlust, vilket innebär att i ny räkning överföra 2 576 893 kronor.

3. Enligt revisorns förslag bevilja styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

4. Eventuell ersättning till styrelsens ordinarie ledamöter och suppleanter för tiden intill nästa ordinarie årsstämma hållits ska utbetalas av respektive ägare.

5. Ersättning till auktoriserad revisor och revisorssuppleant ska utgå ersättning enligt räkning och genomförd upphandling.

6. I enlighet med kommunfullmäktiges förslag, för tiden intill ordinarie årsstämma som följer nästa val till kommunfullmäktige, föreslå följande ledamöter: Ordinarie ledamöter Stefan Gustafsson (ordförande), Pelle Sparw och Bo Widestadh samt till suppleanter Jan Holmqvist och Urban Blücher. Tre ordinarie ledamöter och två suppleanter väljs efter förslag från Sävsjö Transport AB.

7. För granskning av räkenskaper och förvaltning utse revisionsbolaget KPMG med Dag Köllerström som

huvudansvarig revisor med Thord Axelsson som revisorssuppleant och som lekmannarevisor utse Lisbeth Johansson.

Sammanfattning

Styrelsen för Stockarydsterminalen AB har godkänt bokslutet för 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 15 mars 2024.
2. ÅR Stockarydsterminalen AB 2023

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Sävsjö kommun

Tjänsteskrivelse
2024-03-15

Diarienummer: 2024/95
Till: Kommunstyrelsen

Direktiv till ombud vid årsstämma med Stockarydsterminalen AB

Fastställa följande direktiv till Sävsjö kommuns ombud vid ordinarie årsstämma med Stockarydsterminalen AB.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige.

1. Fastställa resultat- och balansräkning enligt styrelsens och revisorns förslag.

2. Besluta enligt styrelsens och verkställande direktörens förslag till disposition av förlust, vilket innebär att i ny räkning överföra 2 576 893 kronor.

3. Enligt revisorns förslag bevilja styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

4. Eventuell ersättning till styrelsens ordinarie ledamöter och suppleanter för tiden intill nästa ordinarie årsstämma hållits ska utbetalas av respektive ägare.

5. Ersättning till auktoriserad revisor och revisorssuppleant ska utgå ersättning enligt räkning och genomförd upphandling.

6. Till protokollet notera att kommunfullmäktige för tiden intill ordinarie årsstämma som följer närmaste efter nästa val till kommunfullmäktige har utsett följande ledamöter: Ordinarie ledamöter Stefan Gustafsson (ordförande), Jim Lagerqvist och Bo Widestadh samt till suppleanter Urban Blücher. Som nyval som suppleant efter Jan Holmqvist föreslås tillträdande kommundirektör Pierre Klasson.

7. För granskning av räkenskaper och förvaltning utse revisionsbolaget KPMG med Dag Köllerström som huvudansvarig revisor med Thord Axelsson som revisorssuppleant och som lekmannarevisor utse Lisbeth Johansson.

Sävsjö kommun

Tjänsteskrivelse
2024-03-15

Diarienummer: 2024/95
Till: Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Styrelsen för Stockarydsterminalen AB har godkänt bokslutet för 2023.

Auktoriserad revisor Dag Köllerström, KPMG, har i revisionsberättelsen tillstyrkt att årsstämman fastställer resultat- och balansräkning samt beviljar styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2023

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från kommunledningskontoret, daterad 15 mars 2024.
2. ÅR Stockarydsterminalen AB 2023

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen
Stockarydsterminal AB

Handläggare

Frida Bågestam
Ekonomiassistent
Kommunledningskontoret
frida.bagestam@savsjo.se
0382-152 44

Ansvarig chef

Jan Holmqvist
Kommundirektör

Å R S R E D O V I S N I N G

för

Stockarydsterminalen AB

Org.nr. 556753-7880

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll **Sida**

- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	9

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten
Bolaget är ett samverkansprojekt mellan Sävsjö kommun och Sävsjö Transport AB för att utveckla verksamheten vid den öppna järnvägsterminalen i Stockaryd. Stockarydsterminalen AB bildades i februari 2008 och bedriver terminalverksamhet i första hand för skogsråvaror och biobränslen. Terminalen kan utan större förändringar snabbt växla över till att hantera kombitrafik. Syftet är bland annat att flytta transporter från bil till järnväg.

Terminalområdet på 80 000 kvm arrenderas av bolaget från Sävsjö kommun. Terminalbolaget har ingen personal anställd, all bemanning köps externt. Terminalbolaget har ett lastspår på området om 550 meter och färdigställda terminalytor på drygt 48 000 kvm. Fotomätning via CIND som digitalt avläses av Biometria svarar för inmätning av kundernas produkter. Sedan starten 2008 har drygt 11 miljoner kr investerats i terminalens utbyggnad. Terminalbolaget är även infrastrukturförvaltare för området omfattande 3 km järnvägsspår och infartsväg till området.
Företagets säte är Sävsjö.

Flerårsjämförelse*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i KSEK

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	10 373	11 734	10 914	11 624	14 448
Res. efter finansiella poster	598	1 480	1 289	1 010	1 253
Soliditet (%)	44,74	52,60	47,53	42,00	32,00

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden
Bolaget ägs till 50% av Sävsjö Transport AB och till 50% av Sävsjö Kommun.

Händelser under året
Totalt har vi mätt in ca 212 000 m3f under året (ca 260 000 m3f föregående år).
Största orsaken till minskningen är Trafikverkets alla underhållsarbeten samt deras nya trafikledningssystem.
Vi fick helt enkelt inte tågen till oss och veden fick då gå med bil på vägen.
Bränsletorven vi haft tidigare tog helt slut, den skall inte eldas upp.
Vi har fått in ca 2 000 m3f sågtimmer till olika sågverk.
Mål för inmätning är 300 000 - 350 000 m3f per år.

I slutet av året blev förlängningen av lastspåret klar. Återstår att göra klart lastytan runt den förlängda delen.
Kommunen och Trafikverket håller på med "spår 11" som vi hoppas blir klart under 2024.
"Spår 11" innebär förlängning av kommunens stickspår parallellt med stambanan så att in- och utfart med tåg från terminalen kan ske utan att använda stambanan. Det ger främst ökad säkerhet för alla parter.

Nyckeltal 2023: 2022 inom parentes.
Omsättning: 10 373 tkr (11 734 tkr)
Resultat: 598 tkr (1 480 tkr)
Antal sysselsatta: 2 st (2 st)
Antal tåg: 138 st (176 st)
Inmätt volym: 211 828 m3f (258 690 m3f)

Framtida utveckling
Spårförlängningen som kommer att ge Stockarydsterminalen möjligheter att ta emot längre tåg med mer vagnar och då mer volym att lasta är nu beslutad av styrelsen och under genomförande. Sävsjö kommun jobbar tillsammans med Trafikverket för att starta projekt "förlänga spår 11". Kommunen har även köpt in en fastighet som gör att terminalen kan förlängas med 100 m bakom lastspåret och arrendeavtal ska skrivas med Stockarydsterminalen.

Sävsjö Kommuns Elekrifieringslöfte tillsammans med Stockarydsterminalen är nu godkänt och påbörjat, att bygga och ansluta fyra laddstationer för tunga fordon. Bolaget har fått bidrag till investeringen genom statligt stöd för elektrifiering.

Miljöpåverkan
Bolaget bedriver miljöfarlig verksamhet avseende lagring av fast råvara samt lös råvara. Bolaget innehar erforderliga tillstånd från Miljö- och byggförvaltningen Sävsjö Kommun.

Ser vi till miljöpåverkan från lastbilstransporter så medverkar terminalen till ökade fordonstransporter lokalt inom området. Emellertid så ger terminalens arbete med att överföra gods från gummihjul till järnhjul, en total positiv miljöpåverkan med minskade utsläpp då lastbilstransporterna totalt blir mindre på våra vägar jämfört med om godset skulle transporteras motsvarande sträckor på landsväg.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	4 000 000	0	1 174 257	945 850	2 120 107
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			945 850	-945 850	0
Årets vinst				456 786	456 786
Belopp vid årets utgång	4 000 000	0	2 120 107	456 786	2 576 893

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad vinst	2 120 107
årets vinst	456 786
	2 576 893
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	2 576 893
	2 576 893

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		10 372 653	11 734 047
Övriga rörelseintäkter	2	116 018	233 242
		10 488 671	11 967 289
Rörelsens kostnader			
Driftskostnader		-7 518 910	-7 935 424
Övriga externa kostnader		-1 574 330	-1 776 372
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	3	-618 800	-574 754
		-9 712 040	-10 286 550
Rörelseresultat		776 631	1 680 739
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		122 119	61
Räntekostnader och liknande resultatposter		-300 513	-200 631
		-178 394	-200 570
Resultat efter finansiella poster		598 237	1 480 169
Bokslutsdispositioner			
Avsättning till periodiseringsfond		-201 000	-401 000
Förändring av avskrivningar utöver plan		184 265	115 222
		-16 735	-285 778
Resultat före skatt		581 502	1 194 391
Skatt på årets resultat		-124 716	-248 541
Årets resultat		**456 786**	**945 850**

BALANSRÄKNING

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Markanläggningar	4	5 414 120	5 790 328
Inventarier, verktyg och installationer	5	1 096 057	1 338 649
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	4 374 390	463 441
		10 884 567	7 592 418
Summa anläggningstillgångar		10 884 567	7 592 418
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 360 283	3 625 648
Övriga fordringar		381 625	45 435
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		237 766	273 118
		1 979 674	3 944 201
Kassa och bank			
Kassa och bank	8	5 572 071	3 250 858
Summa kassa och bank		5 572 071	3 250 858
Summa omsättningstillgångar		7 551 745	7 195 059
SUMMA TILLGÅNGAR		**18 436 312**	**14 787 477**

BALANSRÄKNING

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		4 000 000	4 000 000
		4 000 000	4 000 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		2 120 107	1 174 257
Årets resultat		456 786	945 850
		2 576 893	2 120 107
Summa eget kapital		6 576 893	6 120 107
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond		1 146 000	945 000
Ackumulerade avskrivningar utöver plan		959 961	1 144 226
Summa obeskattade reserver		2 105 961	2 089 226
Långfristiga skulder	7		
Skulder till kreditinstitut		3 410 000	3 750 000
Summa långfristiga skulder		3 410 000	3 750 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		340 000	340 000
Leverantörsskulder		1 654 009	1 080 113
Skulder till ägarföretag		953 498	521 253
Aktuell skatteskuld		19 701	341 088
Övriga skulder		0	25 291
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	3 376 250	520 399
Summa kortfristiga skulder		6 343 458	2 828 144
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**18 436 312**	**14 787 477**

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar
Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder
Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning
Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Markanläggningar	8-33
Maskiner och andra tekniska anläggningar	2-8
Inventarier, verktyg och installationer	3-9

Inkomstskatt
Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.
Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 2	**Övriga rörelseintäkter**	**2023**	**2022**
	Övriga rörelseintäkter uppdelade på intäktsslag		
	Försäkringsersättning	28 492	233 242
	Elstöd	87 526	0
		116 018	233 242

Not 3	**Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar**	**2023**	**2022**
	Markanläggningar	-376 208	-376 208
	Inventarier, verktyg och installationer	-242 592	-198 546
		-618 800	-574 754

NOTER

Not 4	**Markanläggningar**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
	Ingående anskaffningsvärde	10 981 639	10 981 639
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 981 639	10 981 639
	Ingående avskrivningar	-5 191 311	-4 815 103
	Årets avskrivningar	-376 208	-376 208
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 567 519	-5 191 311
	Utgående redovisat värde	5 414 120	5 790 328
	Redovisat värde markanläggningar	5 414 120	5 790 328
		5 414 120	5 790 328

Not 5	**Inventarier, verktyg och installationer**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
	Ingående anskaffningsvärde	5 684 200	5 443 951
	Inköp	0	240 249
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 684 200	5 684 200
	Ingående avskrivningar	-4 345 551	-4 147 005
	Årets avskrivningar	-242 592	-198 546
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 588 143	-4 345 551
	Utgående redovisat värde	1 096 057	1 338 649

Not 6	**Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
	Ingående anskaffningsvärde	463 441	463 441
	Inköp	3 910 949	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 374 390	463 441
	Utgående redovisat värde	4 374 390	463 441

Not 7	**Långfristiga skulder**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
	Amortering inom 2 till 5 år	1 360 000	1 360 000
	Amortering efter 5 år	2 050 000	2 390 000
		3 410 000	3 750 000

Not 8	**Checkräkningskredit**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
	Beviljad checkräkningskredit uppgår till:	2 000 000	2 000 000

Not 9	**Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
	Övriga poster	20 000	520 399
	Stöd från Statens enegimyndighet för elektrifiering	3 356 250	0
		3 356 250	0

Not 10	**Ställda säkerheter**	**2023-12-31**	**2022-12-31**
	Ställda säkerheter	0	0

Not 11 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

NOTER

Sävsjö
den dag som framgår av våra elektroniska underskrifter

Thord Sandahl Styrelseledamot	Stefan Gustafsson Styrelseordförande	Anders Brogård VD
Magnus Nilsson Styrelseledamot	Bo Widestadh Styrelseledamot	Jim Lagerqvist Styrelseledamot
David Sandahl Styrelseledamot		

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

KPMG AB

Dag Köllerström
Auktoriserad revisor

Granskning av bokslut och årsredovisning 2023

Sävsjö kommun

—

KPMG AB

2024-04-12

Snabb överblick

Årsredovisningen är upprättad enligt lagens krav och god redovisningssed

Vi noterar att årsredovisningens räkenskaper ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunens finansiella ställning.

Balanskravsresultat

Vi bedömer att det lagstadgade balanskravet uppfylls.

Finansiella mål

Resultatet bedöms vara förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt, mot bakgrund av att samtliga tre mål bedöms vara uppnådda.

Verksamhetsmål

Resultatet bedöms vara delvis förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige fastställt.

Resultat och budget

Kommunens resultat uppgår till 32 mnkr.

Resultatet innebär en negativ avvikelse mot föregående år om 12 mnkr.
Nämnderna totalt redovisar en positiv resultatavvikelse om 2 mnkr.

© 2024 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Granskningsresultat – årsredovisningens räkenskaper

Nedan redogörs för resultatet av granskningen och de noteringar som gjorts i samband med denna.

Enligt 4 kap. 1 § LKBR ska en årsredovisning innehålla en förvaltningsberättelse, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, noter, driftredovisning, investeringsredovisning och sammanställda räkenskaper (om sådana upprättas enligt 12 kap 2 § LKBR).

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Vi har dock noterat att kommunens tillämpning av finansiell leasing avviker från RKR R5 avseende tillämpning av variabla avgifter. Det kan inte uteslutas att leasade tillgångar skulle åsättas ett högre värde med en mer korrekt tillämpning.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Sammanställda räkenskaper har konsoliderats i enlighet med LKBR.

© 2024 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

God ekonomisk hushållning

Enligt 11 kap. KL ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen.

Finansiella mål:

Mål fastställda av fullmäktige	Måltal	Utfall	Vår bedömning
Oförändrad kommunalskatt	Ingen förändring	Ingen förändring	Målet uppnått
Årets resultat ska i snitt över en femårsperiod vara minst 2% av skatteintäkter och generella bidrag	=/> 2 %	4,2 %	Målet uppnått
Kommunkoncernens långfristiga skulder ska inte öka under en åttaårsperiod	=/< 823,0 mnkr	Bedöms uppfyllt under åttaårsperioden	Målet uppnått

© 2024 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

God ekonomisk hushållning - fortsättning

Verksamhetsmål:

Kommunfullmäktige har antagit fem övergripande målområden i budgeten för 2023 och som ingår i utvecklingsstrategin för åren 2020 - 2026:

1. Vi ska leverera kommunal service och tjänster med god kvalitet
2. Vi ska arbeta för ekonomisk hållbarhet genom kostnadseffektivisering och god ekonomisk hushållning
3. Vi ska arbeta för social hållbarhet genom att skapa tillit och delaktighet, såväl i uppdraget som i mötet med medborgaren
4. Vi ska arbeta för miljömässig hållbarhet genom att vår verksamhet bidrar till möjligheten att långsiktigt leva och bo på vår planet
5. Vi ska vara en attraktiv arbetsgivare för att långsiktigt kunna försörja organisationen med god kompetens

Kopplat till de övergripande målen finns totalt 14 fokusområden fastställda av nämnderna, varav 9 bedöms vara uppnådda för heläret. Sammantaget bedöms verksamhetsmålen vara delvis uppnådda.

© 2024 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Balanskravsresultat

Kommunen redovisar en bedömning av balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Av årsredovisningen framgår det att kommunens balanskravsresultat uppgår till 32 mnkr.

Det finns inget negativt balanskravsresultat att återställa från tidigare år.

Beräkningen som ligger till grund för kommunens balanskravsresultat innehåller enligt vår bedömning inga väsentliga felaktigheter.

Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, att det lagstadgade balanskravet uppfylls.

© 2024 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

kpmg.se

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2024 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

The KPMG name and logo are trademarks used under license by the independent member firms of the KPMG global organization.

Document Classification: KPMG Public