

Årsredovisning 2024

Sävsjö kommun

Beslutad av: Kommunfullmäktige

Datum för beslut: 2025-04-22

Diarienummer: KF 2025/52



Innehållsförteckning

Inledning.....	3
Ur kommunalrådets synvinkel	3
Underskrifter	4
Förvaltningsberättelse.....	5
Den kommunala koncernen.....	8
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	10
Händelser av väsentlig betydelse	14
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	16
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	19
Förväntad utveckling	35
Balanskravsresultat	36
Väsentliga personalförhållanden.....	37
Räkenskaper	42
Resultaträkning.....	42
Balansräkning	43
Kassaflödesanalys	45
Nothänvisningar	46
Drift- och investeringsredovisning.....	63
Driftredovisning	63
Investeringsredovisning.....	67

Inledning

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

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

I förvaltningsberättelsen 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

”Trots osäkerhet i världen, har vi ett bra utgångsläge med en stark ekonomi. Det får vi ta med oss framåt då vi troligen kommer möta lite tuffare utmaningar”...

Ja, så skrev jag i förra årets motsvarighet till dessa rader och vi kan nu efter ett osedvanligt tufft år med stora förändringar konstatera att de där tuffa utmaningarna är här nu. Under 2024 har det ekonomiska läget förändrats kraftigt.

Den höga arbetslösheten, mycket på grund av att vi lever mitt i Trähusriket, minskad inflyttning, större vårdbehov av en del äldre och ökade försörjningsstöd tar på våra tillgångar och den höga inflationen har medfört höga prisökningar i verksamheterna och även gett rekordhöga pensionskostnader. Den negativa kostnadsutvecklingen har främst drabbat socialnämndens verksamheter.

Vår resultatutjämningsreserv som syftar till att jämna ut effekterna av en lågkonjunktur används nu för första gången för att nå balanskravet. Efter vår disponering finns i skrivande stund 45,4 miljoner kvar i resultatutjämningsreserven.

Innan jul fick vi ta ett omtag och besluta om ny budget för att ge 2025 en ärlig och rimlig chans utifrån nya förutsättningar.

Demografiförändringen börjar så smått att märkas i fler äldre och färre nyfödda. Det ekonomiska läget i slutet av år 2024 är mer ansträngt än det varit på många år.

Vi har ändå, i detta läge kunnat hålla en bra takt på våra investeringar, som varit planerade sedan länge. **Behoven är stora, resurserna begränsade och omställningskraven tydligare än någonsin.**

Händelser under året

Receptionen på Kommunhuset färdigställdes och har blivit en öppen, ljus plats för dialog både för medarbetare och invånare.

Ett trevligt firande på torget av våra olympiska mästare från skyttegymnasiet Aleholm inledde hösten.

Arbetet med Nära vård fortlöper och förberedelser och ett omställningsarbete mot den nya socialtjänstlagen har lyfts till ett mer kommunövergripande perspektiv.

En lyckad och välbesökt Seniormässa med ett förebyggande och digitalt tema hölls på Kulturhuset.

Samtliga anställda har krigsplacerats under året. En ny verksamhet, Öppenvårdens hus, har startats upp.

Bland investeringar som gjorts har vi har bland annat byggt vårt nya korttidsboende, renoverat Ringgården, renoverat den gemensamma lokalen till gata/park och köpt in två släckbilar.

Under 2024 beslutade Sävsjö kommun att tillsammans med Vetlanda kommun, Eksjö kommun och Nässjö kommun lämna över ansvaret för gymnasieverksamheten i kommunerna till Höglandsförbundet och verksamhetsövergången skedde 1 januari 2025.

Tack för alla goda insatser

SKR:s bedömning är att landet nu går in i en konjunkturåterhämtning med en långsam uppgång.

Trots att vi anar ljuset, och även ser det i våra egna prognoser för åren framåt, så står vi mitt i en tid som kräver nya och konstruktiva sätt att tänka. Det kräver än mer ansvarstagande, ett lugn och en fasthet, tydliga mål och ramar och stenhårt arbete med efterlevnad av budget i varje förvaltning.

Jag är väldigt stolt och glad när jag många gånger under hösten och i början av det nya året ser hur vi väljer att hantera detta. Vi ser det som en chans för oss att arbeta smartare och vi går än mer samman för att lösa det stora förändringsarbetet. Vi letar ständiga förbättringar – som också är kommunstyrelsens enda fokusområde framåt. En tydlig plan framåt med ordning och reda i alla led och ett stort bultande gemensamt hjärta med fokus på våra invånares bästa! Tillsammans.

Tack för allt ni alla gör för vår kommun och för våra kära medborgare.



Med hjärta för Sävsjö kommun,

Kommunstyrelsens ordförande

Underskrifter

Kommunstyrelsen i Sävsjö kommun den 8 april 2025.

Therese Petersson (KD)
Ordförande

Göran Häll (S)
1:e vice ordförande

Mats Hermansson (M)
2:e vice ordförande

Gunnel Lundgren (KD)

Stefan Persson (KD)

Magnus Josephsson (S)

Christer Sandström (C)

Klas Hjalmarsskog (M)

Kjell Lundqvist (SD)

Förvaltningsberättelse

Översikt över utvecklingen av den kommunala koncernens och kommunens verksamhet

Kommunernas ekonomiska läge är mer ansträngt än på många år. Höga prisökningar i verksamheterna och kraftigt ökade pensionskostnader i år ger tuffa ekonomiska förutsättningar.

Enligt Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) så är botten nu nådd i den lågkonjunktur Sverige befinner sig i. Deras bedömning är att landet nu går in i en konjunkturåterhämtning med en långsam uppgång, där inflationen minskar och räntesänkningar förväntas. Skatteunderlaget ökar svagt under 2024 enligt SKR men förväntas accelerera 2025 och framåt. Pensionskostnaderna som varit onormalt höga under 2023-2024 förväntas minska betydligt från 2025.

Under våren 2024 kom Statistiska centralbyrån (SCB) med en ny befolkningsprognos. Prognosen väckte stor uppmärksamhet i hela Sverige då den visar en ny demografisk utveckling som vi inte sett innan. Förutom att andelen äldre ökar minskar också andelen barn. Befolkningsökningen har stannat av vilket betyder att personer i arbetsför ålder kommer behöva försörja fler. Kommunerna står nu inför stora utmaningar kopplat till demografin och befolkningsutvecklingen.

Så här skriver Sveriges kommuner och Regioner (SKR) i ekonomirapporten från oktober 2024;

"De snabbt skiftande demografiska förändringarna ställer krav på förändringsarbete i sektorn. Befolkningen åldras snabbt kommande år när antalet barn och unga minskar samtidigt som de äldre ökar. Det handlar inte bara om att verksamheternas resurser måste fördelas om, vi ser också stora utmaningar gällande kompetensförsörjningen."

Väsentliga förändringar

Gymnasieförbund

Under våren 2024 beslutade Sävsjö kommun att tillsammans med Vetlanda kommun, Nässjö kommun och Eksjö kommun lämna över ansvaret för gymnasieverksamheten i kommunerna till Höglandsförbundet. Verksamhetsövergången sker 1 januari 2025.

Konjunkturutvecklingen

Sävsjö präglas av trähusbranschen som är en av de branscher som påverkats mest av den rådande konjunkturen. Det här har påverkat kommunens arbetslöshet och utvecklingen av ekonomiskt bistånd.

Befolkningsutvecklingen har en stark koppling till utvecklingen på arbetsmarknaden och under 2024 minskade antal kommuninvånare med 105.

Demografiska utmaningar

Ett minskat barnafödande, ökad utflyttning bland yngre, och högre andel äldre har en stor påverkan på kommunernas verksamheter.

Kommunens ekonomi

Sävsjö kommun har de senaste åren haft en stabil ekonomi och redovisat överskott. Under 2024 har läget förändrats kraftigt. En kostnadsutveckling har försämrat kommunens ekonomi och 2024 redovisar kommunen ett betydligt sämre resultat än tidigare år. Kostnadsutvecklingen har framför allt drabbat socialnämndens verksamheter.

Fem år i sammandrag – Befolkningsutveckling

Befolkningsutveckling

År	2020	2021	2022	2023	2024
Antal invånare (per 31 december)	11 721	11 709	11 771	11 668	11 563
Antal födda	146	134	137	128	82
Födelsenetto	11	-9	8	-6	-33
Flyttnetto	24	-14	49	-98	-70

Åldersfördelning

År	2020	2021	2022	2023	2024
Åldersgrupp					
0-6 år	1 041	1 032	1 056	1 024	953
7-17 år	1 664	1 648	1 655	1 666	1 670
18-24 år	854	844	876	864	845
25-44 år	2 593	2 589	2 578	2 522	2 505
45-64 år	2 819	2 836	2 842	2 830	2 819
65-79 år	1 970	1 984	1 965	1 945	1 932
+80 år	780	776	799	817	839
Summa	11 721	11 709	11 771	11 668	11 563

Befolkning per församling

År	2020	2021	2022	2023	2024
Sävsjö (även Hjärtlanda och Skepperstad)	6 733	6 749	6 776	6 738	6 753
Vrigstad (även Hylletofta)	2 027	2 053	2 051	2 028	1 983
Stockaryd (även Hjälmseryd och Hultsjö)	2 961	2 907	2 944	2 902	2 827
Summa	11 721	11 709	11 771	11 668	11 563

Befolkningsutveckling

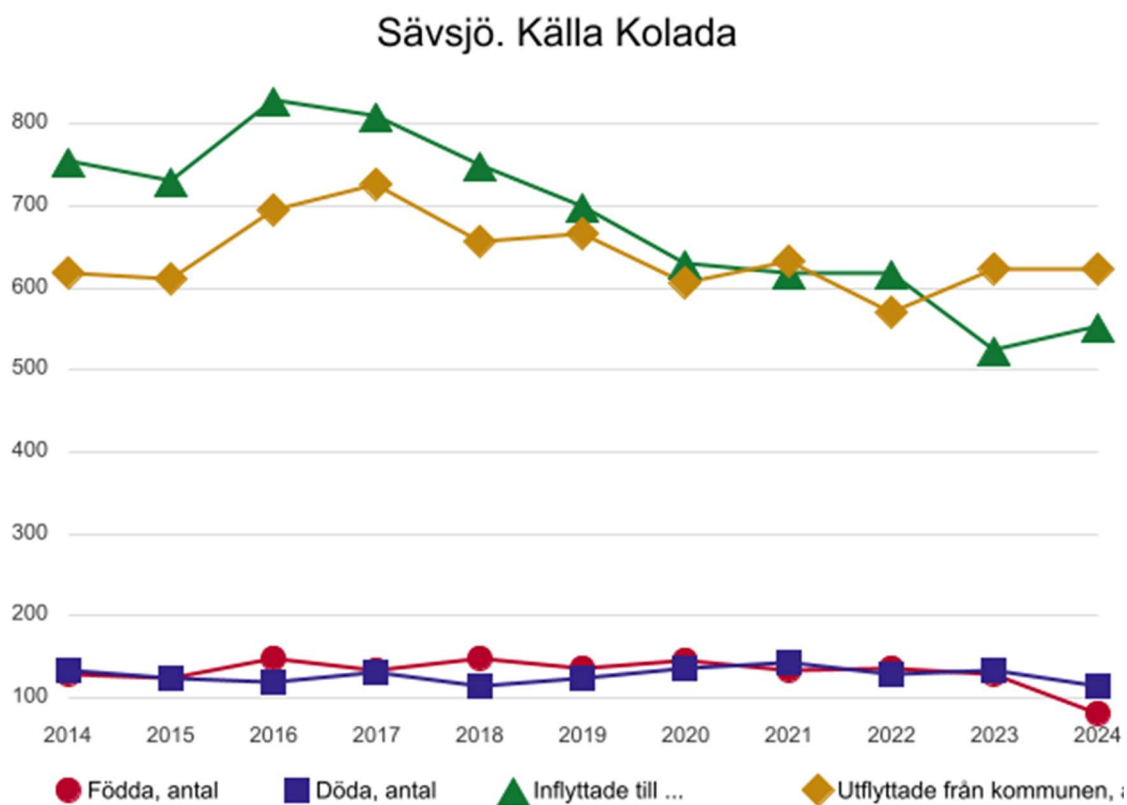
De senaste fem åren har befolkningen i Sävsjö kommun minskat med 158 invånare. Under 2024 minskade befolkningen i Sävsjö med 105 personer.

Orsaken till befolkningsminskningen är både ett negativt flyttnetto och ett negativt födelsenetto.

Under 2024 flyttade 554 personer till Sävsjö. Av dessa kom 205 från länet, 253 från övriga Sverige och 96 personer från utlandet.

Under 2024 flyttade 624 personer ut från Sävsjö. Av dessa flyttade 256 personer inom länet, 293 utanför länet och 75 flyttade utomlands.

Under 2024 föddes 82 personer och 115 personer avled.



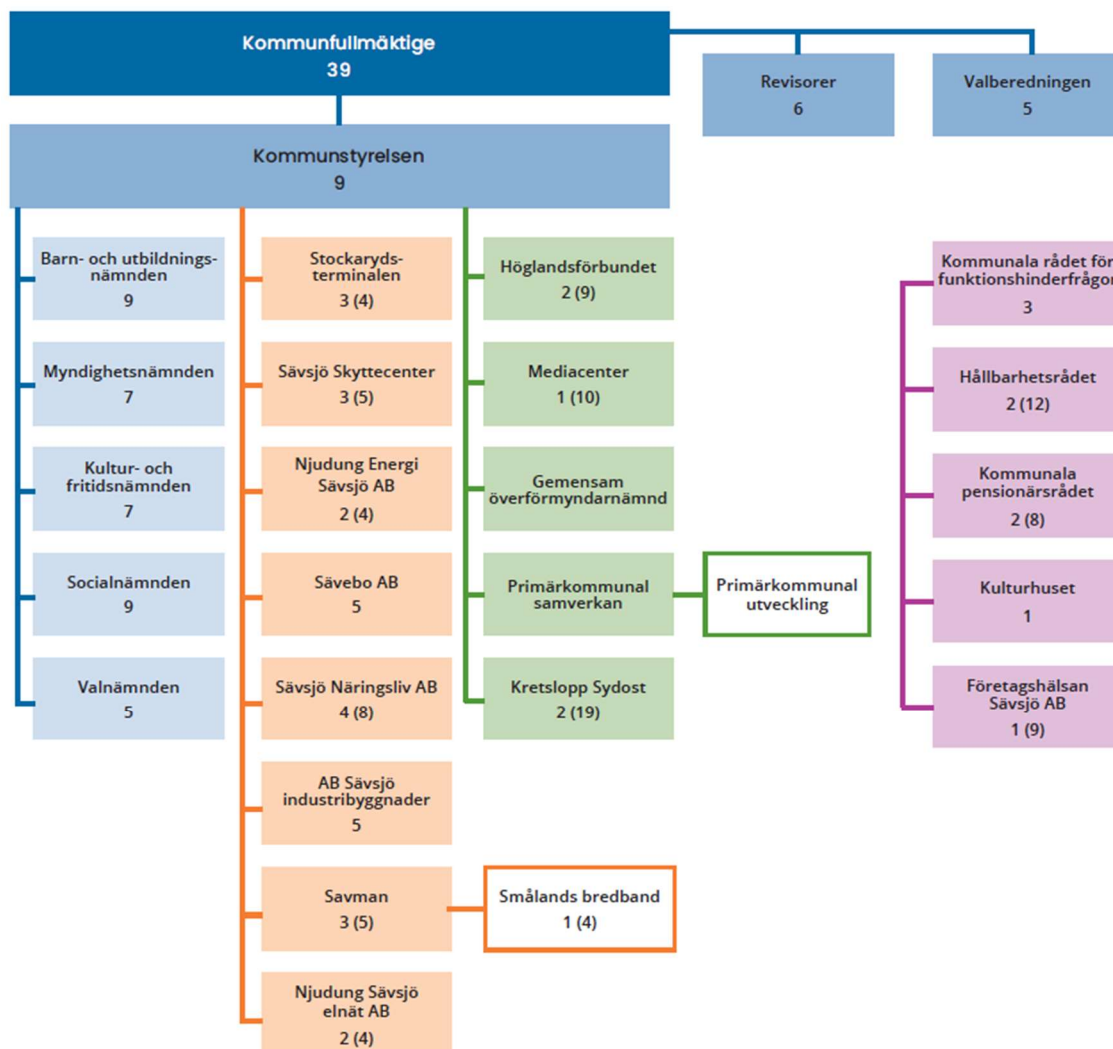
Diagrammen ovan är hämtade från kolada

Övrigt om befolkningsutvecklingen

- Under 2024 minskade alla åldersgrupper utom åldersgrupperna 7-17 år och +80 år.
- Andelen kvinnor var vid årsskiftet 48,6 % (48,6% år 2023).
- Medelåldern i Sävsjö var 43,2 år 2024 (2023 var medelåldern i Sävsjö 42,8 år, snittet i länet 42,6 år och snittet i riket 41,9 år)
- Andel utrikes födda 18-64 år var 27,3% (länet 24,3%)

Den kommunala koncernen

Bilden visar den kommunala organisationen i Sävsjö. Siffrorna anger antal ledamöter. Där siffror förekommer inom parentes anger dessa det totala antalet ledamöter.



Översikt

En del av den kommunala verksamheten bedrivs i aktiebolag eller annan företagsform. Hela koncernens omsättning uppgick till 1 268 miljoner kronor (1 246 miljoner kronor).

Sävsjö har valt att bolagisera boendet i flerfamiljshus i bolaget Sävbo AB, tillhandahållandet av industrilokaler och lokaler för tjänsteföretag i AB Sävsjö Industribyggnader, elnät i Njudung Sävsjö Elnät AB, fjärrvärme och VA 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 högländets ekonomiserviceenhet (HES). Flertalet av bolagen är anslutna till det gemensamma koncernkontosystemet hos kommunens bank. Lönehanteringen hanteras från 2023 av lönekontoret i Vetlanda. 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 11 % (11%) av nämndens kostnader.
Socialnämnden	Socialnämnden ansvarar för kommunens socialtjänst. Verksamhetsområden är äldre, funktionshinder, individ- och familjeomsorg, hälso- och sjukvård, flyktmottagning samt arbetsmarknads- och sysselsättningsåtgärder.	Ersättning till privata utförare har skett motsvarande 7 % (6 %) 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

Pensionsförpliktelser

Det finns information som inte redovisas i balans- och resultaträkningen, men som är viktiga för bedömningen av kommunens resultat och ekonomiska ställning. Det är viktigt att ta hänsyn till den totala pensionsförpliktelsen som är av väsentlig storlek och där det i enlighet med lagstiftning ligger en stor förpliktelse utanför balansräkningen, den så kallade ansvarsförbindelsen (pensionsförpliktelser intjänade före år 1998). Beloppet i ansvarsförbindelsen framgår i tabellen nedan. Om hela ansvarsförbindelsen skulle lyftas in i balansräkningen hade kommunen ändå haft ett positivt eget kapital.

Under 2023 har ett nytt pensionsavtal trätt i kraft, AKAP-KR, vilket innebär att fler anställda enbart har avgiftsbestämd pension. Detta betyder att åtagandet som redovisas som en avsättning i balansräkningen kommer att öka i en lägre takt. Det nya avtalet innebär en högre pensionsavgift vilket har ökat pensionskostnaderna för kommunen. Även den höga inflationen har påverkat pensionskostnaderna. Detta då de förmånsbestämda pensionerna värdesätts med prisbasbeloppet som baseras på inflationen per juni månad.

Pensionsförpliktelse	2024-12-31	2023-12-31
Belopp i tkr		
1. Totalt pensionsförpliktelse i balansräkningen och inom linjen	269 831	259 993
a). varav avsättningar inkl särskild löneskatt	10 546	9 592
b). varav ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	259 285	250 401
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	67 029	48 478
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-	
4. Summa pensionsförpliktelser	336 860	308 471

Övriga upplysningar om försäkring	2024-12-31	2023-12-31
5. Totalt pensionsförsäkringskapital	88 768	67 888
a). varav överskottsmedel	1 621	7 092

Viktiga förhållanden

Omvärlden

Oron i omvärlden 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. Oron får också påverkan på psykisk ohälsa, vilket flera verksamheter märker av.

Kommunorganisationen påverkas i hög grad av vad som händer i omvärlden. En del förändringar kan vara svåra att råda över men får ändå en påverkan på kommunens ekonomi och verksamheter. Det kan också vara svårt att planera ekonomiskt för de förändringar som sker.

I SKR:s ekonomirapport kan vi läsa att när kommunernas ekonomichefer får svara på frågan inom vilka verksamheter det främst finns underskott relativt budgeten pekar de i första hand på individ- och familjeomsorgen (IFO). Där har kostnaderna för barn och unga ökat snabbt samtidigt som kraven på kommunernas verksamheter inom IFO har accelererat. Det handlar bland annat om skyddat boende, våldsförebyggande insatser och samverkan med rättsväsendet. Även kostnader för placeringar av barn har dragit iväg och är sådant som kan göra att budgeten inte hålls.

Den verksamhet som har näst svårast att hålla budgeten är äldreomsorgen, som inte sällan organiseras under socialnämnderna. Äldreomsorgskostnaderna har varit stabila under 2000-talet men har ökat snabbt de senaste åren. Även i Sävsjö har kostnaderna för individ- och familjeomsorgen och äldreomsorgen ökat snabbt.

Demografiska utvecklingen

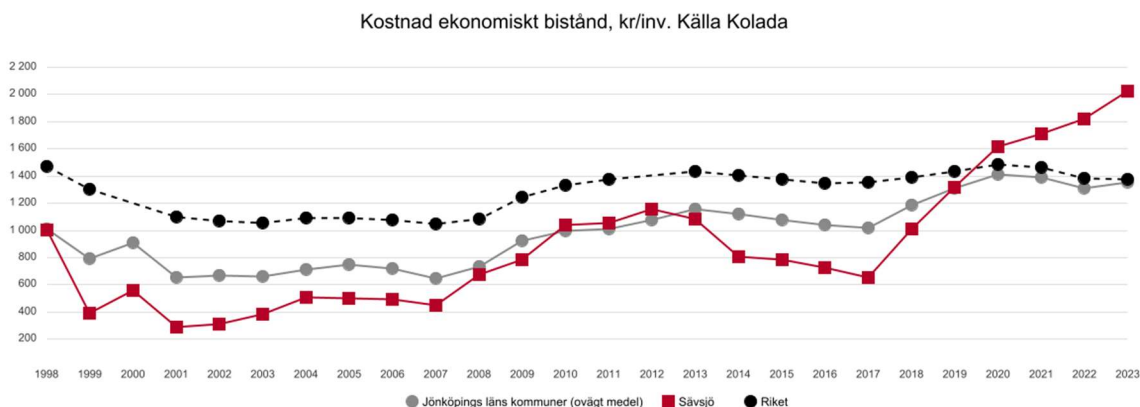
Vi ser nu tydliga tecken på att den väntade demografiska förändringen börjar ge effekt. De snabba förändringarna är en av de största utmaningarna som kommunen har att hantera.

- Barnafödandet minskar. På 10 år väntas barnantalet minska med 15% enligt SKR:s bedömningar.
- Gruppen i arbetsför ålder (20-66år) förändras inte så mycket. Den har ökat något under 2024 men på 10 års sikt väntas den minska.
- Andelen äldre ökar. Särskilt de som är över 80 år. Antal utförda hemtjänsttimmar har ökat med knappt 19 % mellan åren 2023 och 2024.

Konjunkturläget

En hög arbetslöshet får en påverkan på kommunerna på flera sätt, bland annat kan det innebära högre kostnader för ekonomiskt bistånd. I jämförelse med övriga kommuner i länet har Sävsjö relativt höga arbetslöshetssiffror och höga kostnader för försörjningsstöd.

Ekonomiskt bistånd



Diagrammet ovan visar trenden de senaste åren för kostnad för ekonomiskt bistånd kronor per invånare fram till 2023. År 2023 var kostnaden för ekonomiskt bistånd 2 026 kr per invånare i Sävsjö medan snittet i länet var 1 356 kr per invånare och snittet i riket var 1 378 kronor.

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 vilket innebär att färre personer ska försörja fler (källa: SCB).

Sävsjö har ett värde på 0,96 vilket är näst högst i länet. Snittet i länet är 0,90 och i riket 0,77. Sävsjö tillhör kommungruppen pendlingskommun nära mindre tätort och här ligger försörjningskvoten på ett snitt på 0,97.

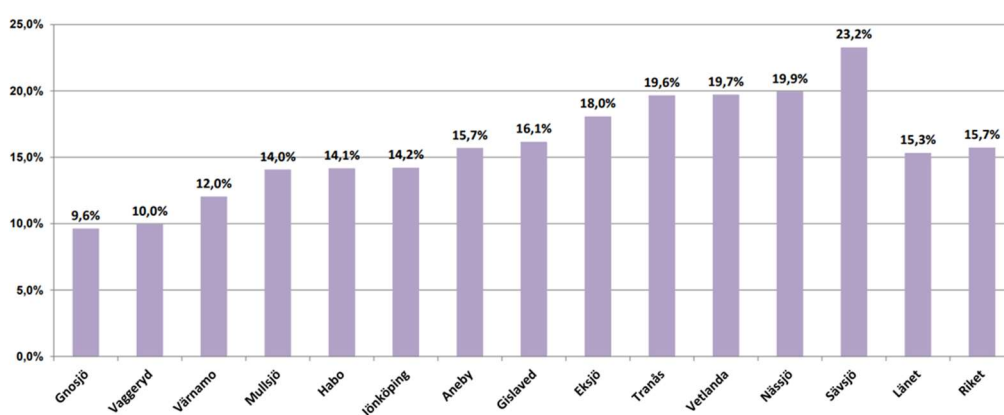
Utvecklingen på arbetsmarknaden

För att möta utvecklingen på arbetsmarknaden pågår olika arbetsmarknadsåtgärder. Några av dessa sker inom ramen för kommunfullmäktiges fokusområde tillväxt, näringsliv och arbetsmarknad.

Den sista december 2024 var totalt 440 personer i Sävsjö öppet arbetslösa eller deltog i program med aktivitetsstöd. Det motsvarar 8,2 % av registerbaserad arbetskraft i åldrarna 16-65 år och är en minskning i jämförelse med för ett år sedan då siffran var 8,9%.

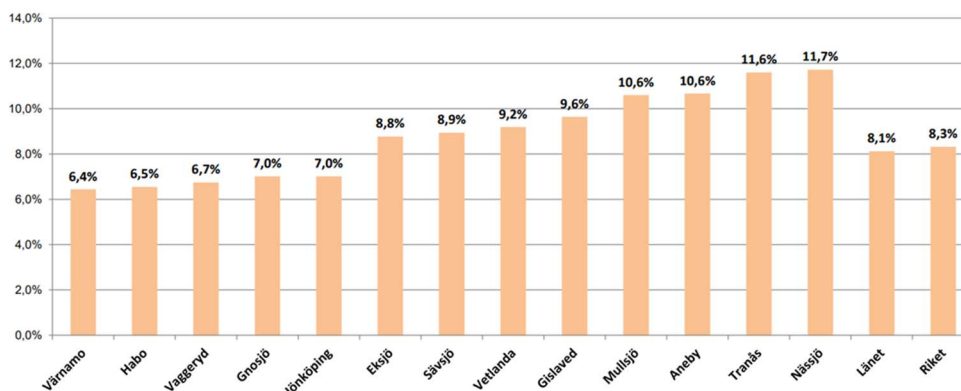
Snittet i länet per sista december var 6,3 % och i riket 7,1%. För personer födda utomlands i åldersgruppen 16-65 år var motsvarande siffra 23,2 %. Det här är högst i jämförelse med länets kommuner men ändå en minskning från föregående år (-8% i förändring i relation till totalt antal inskrivna).

**Arbetslösa och i program med aktivitetsstöd.
Andel i % av registerbaserad arbetskraft 16-65 år födda utomlands. December 2024.**

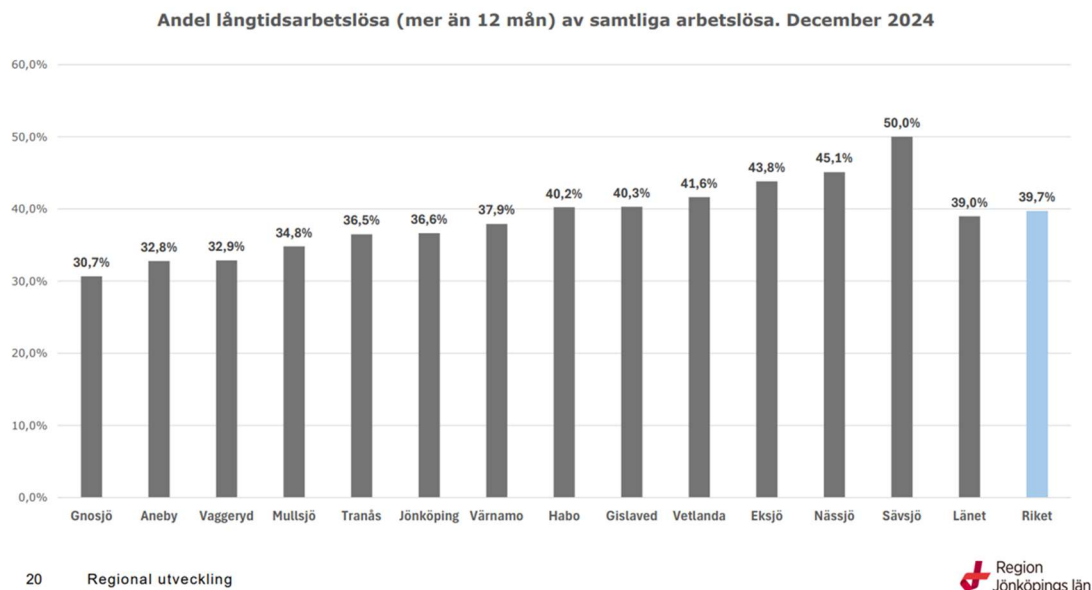


I åldrarna 18-24 år var 8,9 % av registerbaserad arbetskraft arbetslösa och i program med aktivitetsstöd. I jämförelse med december 2023 har Sävsjö haft den mest positiva utvecklingen av ungdomsarbetslösheten på ett år i jämförelse med övriga kommuner i länet (- 27 % i förändring i relation till totalt antal inskrivna).

**Arbetslösa och i program med aktivitetsstöd.
Andel i % av registerbaserad arbetskraft 18-24 år.
December 2024.**



För andel långtidsarbetslösa (mer än 12 månader) av samtliga arbetslösa var andelen i Sävsjö 50% vilket är högre än för ett år sedan då motsvarande siffra var 32%. Snittet i länet är 39,0% och snittet i riket är 39,7%.



Källa: Regional utveckling, Region Jönköpings län

Skatteintäkter

Kommunens invånarantal har minskat två år i rad. Antal kommuninvånare per 1 november påverkar nivån på de skatteintäkter kommunerna erhåller året efter och färre kommuninvånare innebär att skatteintäkterna minskar. För att bibehålla en hög kvalitet i verksamheterna är det därför viktigt att arbeta effektivt och ändamålsenligt.

Politiska beslut - nya lagar och direktiv

Under 2025 träder den nya socialtjänstlagen ikraft vilket innebär en omformering av hela socialtjänsten.

Kompetensförsörjning

Brist på arbetskraft inom några yrkesgrupper och större pensionsavgångar de närmaste åren i några av dessa grupper innebär att kompetensförsörjning är en särskilt viktig utmaning som förvaltningarna arbetar med.

Analys av väsentliga risker

Omvärldsrisk

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
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 / arbetsmarknadens utveckling	Stor påverkan på näringslivet och vissa branscher och yrkesgrupper. Leder till högre arbetslöshet och högre kostnader för försörjningsstöd.	Hela kommunorganisationen.	Olika åtgärder genomförs i samverkan, både internt och externt

En kris- och beredskapsgrupp träffas 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. Ett nära samarbete sker också med civilsamhället och näringslivet för att hantera frågorna på bästa sätt. Kommunen har under året samordnat de statliga bidragen som finns avsedda för att rekrytera en brottsförebyggande samordnare och en samordnare för civilt

försvar. För att kunna uppfylla kraven i lagstiftningen och det övergripande kommunala ansvaret har dessa tjänster knutits till kommunen.

Verksamhetsrisk

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
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.

Kommunfullmäktige har fattat beslut om att prioritera arbetet med kompetensförsörjning i ett förvaltningsövergripande fokusområde. 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. Framtagandet av ett platsvarumärke för Sävsjö har påbörjats under 2024. Arbetet med att hitta effektiviseringar och besparingar har intensifierats.

Finansiell risk

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Osäkerhet kring statsbidrag och skatteintäkter	Befolkningsutveckling och konjunkturutveckling 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.

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.

Händelser av väsentlig betydelse

Konjunkturläget och andra omvärldsfaktorer tillsammans med den demografiska utvecklingen har påverkat och kommer att påverka Sävsjös verksamheter på flera sätt. Ett stort omställningsarbete väntar.

I maj redovisade statistiska centralbyrån (SCB) en ny befolkningsprognos för Sveriges kommuner som visade på ett betydligt lägre barnafödande framåt för många av Sveriges kommuner. Även den specifika befolkningsprognosen för Sävsjö kommun som tas fram av statistikenheten i Jönköping visade liknande prognoser.

I maj genomfördes en tätortsdiallog på tema attraktivitet och hur vi kan få fler att flytta till Sävsjö.

I början av september och i slutet av oktober genomfördes strategidagar med fokus på utmaningar kopplade till demografi och befolkningsutveckling och hur vi arbetar i verksamheterna för att möta dessa utmaningar.

Under hösten framkom att beslutad budget för kommande år inte skulle hålla och budgetberedningen gjorde därför ett omtag och arbetade fram en ny budgetöverenskommelse med krav på effektiviseringar. Den nya budgetöverenskommelsen beslutades av kommunfullmäktige i december.

Förutom arbetet med tydlig koppling till demografi och befolkningsutveckling pågår även en hel del annat i verksamheterna. Några exempel vad verksamheterna har lyft i sina verksamhetsberättelser;

- Ett ökat antal ärenden och kraftigt ökade kostnader inom individ- och familjeomsorgen (IFO) låg till grund för att kommunstyrelsen beställde en extern utredning för att analysera kostnad per brukare.
- Omställningen mot den nya socialtjänstlagen påverkar alla verksamheter och frågan har lyfts högre upp i dagordningen ur ett kommunövergripande perspektiv.
- Kommunens roll och ansvar i arbetet med Nära vård har varit prioriterat.
- Den höga långtidsarbetslösheten hanteras med olika insatser. Exempel på detta är arbetet med traineetjänster som varit ett framgångsrikt kommunövergripande projekt som även fått en del uppmärksamhet.
- Den påbörjade ombyggnationen av Sävsjö centrum västra har väckt en del uppståndelse. Syftet med ombyggnationen är att öka trivselen och trafiksäkerheten i centrum samtidigt som rör och ledningsnätet kan bytas ut och näringsidkare ges möjlighet att på sikt utveckla sina verksamheter.
- Beslutet att lämna över gymnasiet till Höglandsförbundet vid årsskiftet 2024/2025 har inneburit en hel del förberedelsearbete.
- Oron i omvärlden ställer ökade krav på att stärka oss som organisation och civilsamhällets aktörer. Samtliga anställda har krigsplacerats under året.
- Ett arbete pågår också med att samordna arbetet på Tillväxthuset för att få aktörerna i huset att samverka bättre under rubriken "Tillväxt och Tillsyn". Målet är att öka servicen mot näringslivet och bli mer effektiva.
- Kommunhusets reception har renoverats och färdigställdes under året. Målet är att göra receptionen till en plats för dialog för både medarbetare och invånare.
- Ett nytt korttidsboende för funktionshindrade barn och vuxna har byggts. Boendet, som i samband med flytten bytte namn till Stjärnan, stod inflyttningsklart i november.
- En ny verksamhet, Öppenvårdens hus, har startat upp inom ramen för öppna verksamheter.
- Ett omfattande renoveringsarbete av den stora bassängen på Familjebadet har genomförts under sommaren.
- 2024 är första året med ett utökat anslag till offentlig konst och det lokala konstrådet har investerat i sju olika verk.
- Året avslutades med en lyckad och välbesökt Seniormässa som riktades mot målgruppen äldre med ett förebyggande och digitalt tema.

Händelser som inträffat efter räkenskapsåret

Kommunens gymnasieverksamhet gick över till Höglandsförbundet den 1 januari 2025. Höglandsförbundet är ny huvudman för de kommunala gymnasieskolorna i Sävsjö, Nässjö, Eksjö och Vetlanda kommuner. I verksamhetsövergången var det 54 anställda som bytte arbetsgivare från kommunen till Höglandsförbundet. Övergången får påverkan på hur stor del av verksamheten som bedrivs utanför den kommunala organisationen.

I januari 2025 tecknade kommunen ett långfristigt lån på 30 miljoner kronor. Det ökar kommunens långfristiga skulder. Att kommunen tar lån innebär också att kommunen påverkas mer av kommande ränteförändringar

Ett intensivt arbete pågår för att hantera de nya budgetförutsättningar för 2025 som beslutades av kommunfullmäktige i december 2024. En utredning med syfte att hitta effektiviseringar och besparingar startade upp vid årsskiftet.

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.

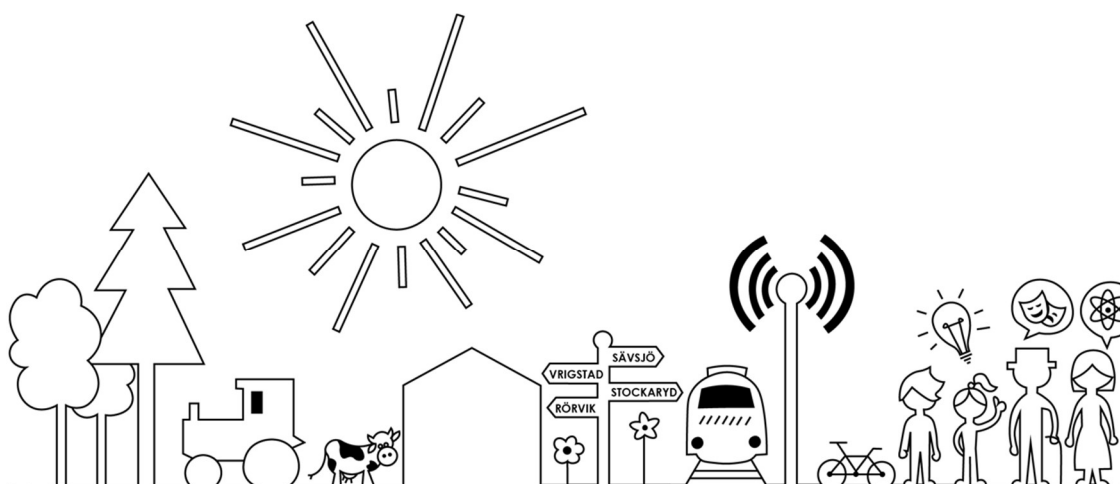
Finansiella mål

Sävsjö kommun står inför stora utmaningar med en demografisk utveckling där andelen äldre ökar vilket innebär ökat tryck på äldreomsorgen. 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 skall regleras under de närmast följande tre åren och fullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska gå till.
- Arbeta med prognoser är viktigt och vi ska eftersträva en god prognossäkerhet.
- Sävsjö kommun ska tillämpa möjligheten till att använda sig av resultatutjämningsreserv (RUR) enligt beslut (KF §161, 2024-12-16) för att kunna utjämna intäkter över en konjunkturcykel eller för att täcka oförutsedda underskott.
- 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%).
- 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.

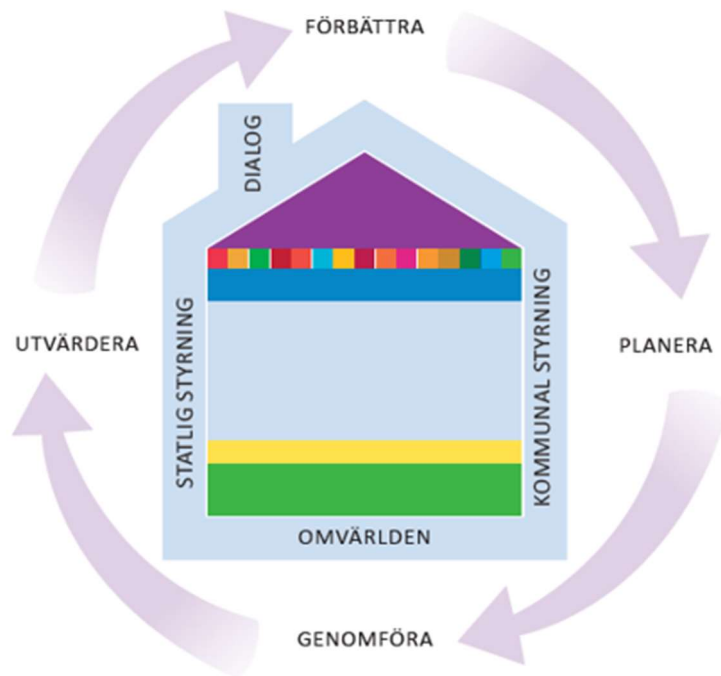
Sävsjö kommuns utvecklingsstrategi 2020-2026



Utvecklingsstrategin innehåller kommunens värdegrund, vision, fem övergripande målområden samt utvecklingsområden. Den ska präglade 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

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”.

I nämndernas verksamhetsberättelser redovisas hur man arbetat med interna kontrollen.

Under 2024 har arbetet med risk- och väsentlighetsanalyser haft kopplingar till de ekonomiska utmaningarna och arbete med effektiviseringar. Förändringar på övergripande ledningsfunktioner har också funnits med i riskanalyserna.

Det har handlat om åtgärder för att säkra upp interna rutiner och tillsyner och hantera avvikelser men också om uppföljning av avtal.

Även förebyggande åtgärder som syftar till att nå ökad måluppfyllelse inom skolan och kompetenshöjande insatser för att förebygga hot och våld har funnits med i de interna kontrollplanerna.

Informationssäkerhet och frågor kring digital kompetens har också funnits med i de interna kontrollplanerna.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Fokus på ansvarsfullt förvalterskap

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 förvalterskap 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 även andra forum.

Under hösten 2024 har det ekonomiska läget haft stor prioritet i kommunens ledningsgrupp. En ny budgetberedning resulterade i en ny budgetöverenskommelse med inbyggda krav på effektiviseringar.

Samverkan sker också över kommungränsen i olika nätverk, inom högländsförbundet och i samverkansprojekt. Införande av ett gemensamt ekonomiservicekontor och ett gemensamt ekonomisystem på höglandet är exempel på samverkansprojekt. Under året har beslut tagits om att förlägga gymnasieverksamheten på höglandet i Högländsförbundet med syfte att öka samverkan och kunna effektivisera verksamheten.



Måluppföljning

Kommunfullmäktiges fokusområden 2024

Kommunfullmäktiges fokusområden 2024 beslutades på kommunfullmäktiges sammanträde 2023-06-19.

- Tillväxt, näringsliv och arbetsmarknad
- Barn och ungas välmående
- Hållbarhet
- Framtida kompetensförsörjning

Arbetet i respektive fokusområde genomförs i förvaltningsövergripande grupper och samordnas och följs upp av kommunens ledningsgrupp.

Arbetet med fokusområdena är i flera fall ett långsiktigt arbete och sträcker sig ofta över flera år vilket betyder att effekterna kan komma lite längre fram.

Kvalitetsmätningen kan bestå av olika åtgärder och aktiviteter som ska genomföras men också av nyckeltal som målsätts. Måluppföljningen är en samlad bedömning av det arbete som utförs.

Nämnderna arbetar med egna fokusområden med utgångspunkt i sina respektive uppdrag. Uppmaningen till nämnderna har varit att inte ha för många fokusområden.

Nämndernas fokusområden 2024

Nämndernas fokusområden ingår i kommunens totala verksamhetsplan som i sin helhet beslutades på kommunfullmäktiges sammanträde 2023-11-20.

- Kommunstyrelsen, allmänna frågor - fokusområden
 - Verksamhetsutveckling med hjälp av digitalisering
 - Arbete med kris och beredskap
 - Medarbetarskap i en horisontell styrmodell
- Kommunstyrelsen, teknisk nämnd - fokusområden
 - Biologisk mångfald
 - Invånare och brukare i fokus
- Barn- och utbildningsnämnden - fokusområden
 - Andel behöriga elever till gymnasiet
 - Andel elever som väljer Aleholm
 - Måluppfyllelse för elever med annat modersmål än svenska
- Socialnämnden - fokusområden
 - Kompetensförsörjning
 - God och nära vård
- Kultur- och fritidsnämnden - fokusområden
 - Aktiv hela livet
- Myndighetsnämnden
 - Digitalisering
 - Tillsyn enligt Miljöbalken
 - Tillsyn enligt Plan- och bygglagen

Sammanfattning måluppföljning

Fokusområdet som handlar om verksamhetsutveckling med hjälp av digitalisering genomförs enligt plan. Strategin "Digitala Sävsjö 2027" är beslutad och arbetet med handlingsplan har påbörjats.

Området kris och beredskap och det civila försvaret är till del finansierat av statliga medel. En samordnare för det civila försvaret har tillsatts under året. Två övningar har genomförts. Reservkraft har införskaffats till särskilda boenden. En vägledning för förvaltningarnas beredskapsplanering (kontinuitetshantering) har tagits fram.

Åtgärdsplanen för kommunens brottsförebyggande arbete är färdigställd och beslutad. Det systematiska arbetet med brottsförebyggande frågor har startat upp.

Barn- och utbildningsförvaltningen når inte måluppfyllelse när det gäller att öka andelen elever som väljer Aleholm i Sävsjö framför andra kommuners gymnasieutbildningar. Här går trenden fortsatt åt fel håll. Däremot har man nått måluppfyllelse i delmålet som handlar om att andelen elever i årskurs sex med lägst betyg E i svenska som andra språk ska vara högre än 75%. Det senaste resultatet är 80%.

Fokusområdet inom socialnämnden som handlar om kompetensförsörjning har i år fokus på medarbetarskapet. I fokusområdet god och nära vård sker ett samarbete mellan socialcheferna i länet under ledning av Kommunal utveckling (regionen).

Inom fokusområdet biologisk mångfald har måluppfyllelse uppnåtts i delmålet som handlar om andel miljöbilar i kommunorganisationen.

Kultur och fritid med fokusområdet aktiv hela livet driver projekt för unga vuxna samt hälsosamtal för äldre i samverkan med socialförvaltningen.

Myndighetsförvaltningen har nått måluppfyllelse när det handlar om skapande av e-tjänster och

tillsyn inom miljöbalken.

Arbetet med de kommunövergripande målen fortsätter och kommunfullmäktige beslutade i juni 2024 att fortsätta med samma kommunövergripande fokusområden även 2025.

På strategidagen i början av året gavs en lägesrapport över arbetet i de förvaltningsövergripande fokusområdena.

Sammantaget bedömer vi att vi har uppnått en måluppfyllelse för kommunens samtliga fokusområden på 55,5 %.

	Antal fokusområden	Uppfyllt (grönt)	På gång att uppfyllas (gult)	Ej uppfyllt (rött)	Har ej kunnat mätas
Kommunstyrelsen, allmänna frågor	3	2	1		
Kommunstyrelsen, tekniska nämnd	2		2		
Barn- och utbildningsnämnden	3		2	1	
Socialnämnden	2		2		
Kultur- och fritidsnämnden	1	1			
Myndighetsnämnden	3	3			
Kommunfullmäktige	4	4			
Summa	18	10	7	1	

Verksamhetsindikatorer

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

Verksamhetsindikatorerna har vi delat in i områdena barn och unga, stöd och omsorg samt samhälle och miljö. Det är samma gruppering som för kommunens kvalitet i korthet. Dessutom följer vi några utvalda indikatorer kopplade till en attraktiv arbetsgivare och ekonomi.

Nämnderna har egna indikatorer med kopplingar till sina uppdrag.

Avvikelser i förhållande till andra kommuner analyseras och vi uppmärksammar skillnader mellan könen för att kunna genomföra åtgärder på bästa sätt.

Några nyckeltal som visar skillnader mellan könen	2024			2023		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram i hemkommunen (andel %)	84,1	82,2	83,1	80,3	86,5	83,9
Gymnasieelever med examen inom fyra år, kommunala skolor (andel %)	72,3	75,0	73,5	61,4	52,6	57,3
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg-helhetssyn (andel %)	91	88	90	81	90	84

Hållbarhetsredovisning

Här följer en beskrivning av Sävsjö kommuns övergripande hållbarhetsarbete under 2024 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 2024. Kopplat till Hållbarhetsrådet finns arbetsgrupper som arbetar löpande med de olika hållbarhetsdimensionerna och kommunens prioriterade hållbarhetsprojekt.

Goda exempel

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 och räddningstjänst med mera.

Mål 2: Ingen hunger

Utbildningssatsning kostpersonal

Inom äldreomsorgens kök har riktade utbildningar genomförts för att höja kunskapen om så kallade konsistensanpassade måltider. Syftet var att ge en djupare förståelse för personer med tugg- och sväljsvårigheter samt att förbättra måltidernas visuella intryck. Kostenheten har dessutom fortsatt satsa på fortbildning inom brödbakning och frukt och grönt.

Många lämnade av sitt överflöd

För andra året i rad öppnade de kommunala köken upp för att ta emot överbliven frukt från kommuninvånarnas trädgårdar. Intresset för att bidra var stort, och skolorna tog emot stora mängder frukt. Tack vare den skänkta frukten kunde många skolor servera frukt flera dagar i veckan. Några skolor valde även att göra äppelmos och äppelkräm samt använda frukten i sallader.

Skolan och gården

Under 2024 har närmare hundra av Sävsjös årskurs 5-elever besökt ett lokalt lantbruk. Eleverna har lärt sig om hur mjöl produceras, hur ost och mjölk tillverkas samt hur arbete i skogen går till. Besöket ingick i Hushållningssällskapets satsning Skolan på gården, som syftar till att barnen ska få kunskap om var maten kommer ifrån och hur djur, natur, människa och miljö hänger ihop.

På Natur- och miljöförskolan har barn och personal arbetat med teman som livsstil, hälsa och hållbar matproduktion. De har bland annat besökt en lantgård, och odlat potatis i odlingslådor på förskolan. På förskolan finns dessutom hönor som barnen har fått hjälpa till att sköta. Av äggen och egen skörd har det lagats mat och bakats tillsammans med barnen.

Initiativ för hållbar markanvändning i Stockaryd

Under 2024 omvandlades tre ödetomter i Stockaryd till en potatisodling. Initiativet kom från en ung stockarydsbo och syftet var att använda den outnyttjade marken produktivt och potentiellt sälja skörden. Projektet mottogs positivt av kommunen, med förbehåll att odlingen sköts väl och inte störa närliggande fastigheter.

Mål 3: God hälsa och välbefinnande

Utbildning för psykisk hälsa

Under några år har Sävsjö kommun erbjudit sina medarbetare att gå en utbildning i första hjälpen för psykisk hälsa (MHFA). Under 2024 genomfördes två utbildningar. Som "första hjälpare" lär sig deltagarna att stödja och uppmuntra en drabbad person tills ett tillfälligt kristillstånd är över eller tills personen fått lämplig professionell hjälp. Utbildningarna leddes av Höglandets räddningstjänstförbund.

Aktiviteter för psykisk hälsa

Med målet att få fler personer i en fungerande vardag genomförde kommunens kultur- och fritidsenhet projekten Kultur för hälsa och Why not try it under 2024. Projekten syftade till att hjälpa ungdomar och personer i arbetsför ålder att bryta social isolering och hitta aktiviteter som gynnade deras sociala och psykiska välmående. Why not try it genomfördes med olika idrottsföreningar under hösten, med tre tillfällen per idrott för prova-på-aktiviteter. Kultur för hälsa genomfördes under hösten i samverkan med olika aktörers kulturverksamhet.

Vänskapsbänk

Under årets suicidpreventiva vecka invigdes Sävsjös första vänskapsbänk, en gulmålad bänk placerad i Perenniparken. På vänskapsbänken kan människor slå sig ner för att få eller ge sällskap. Bänken är också en symbol för öppenhet kring psykisk ohälsa. Dessutom anordnades en minimässa på Kulturhuset med aktörer kopplade till psykisk hälsa, en föreläsning om folkhälsa av Hälsocenter samt gästföreläsningen Min son Love.

Förebyggande insatser med fokus på seniorer

Under 2024 genomfördes flera förebyggande och hälsofrämjande insatser med fokus på kommunens äldre invånare. Bland annat erbjöds hembesök för alla med trygghetslarm, och frivilligverksamheten för daglediga samt anhörigstöd fortsatte att utvecklas. För att locka fler herrar till mötesplatser för äldre startades ett herrcafé under året. Mötesplatserna fyller en viktig funktion för att minska ofrivillig ensamhet.

Under året bildades dessutom ett äldreforum i samverkan med lokala aktörer för att öka kunskapen om varandras verksamheter och underlätta arbetet med att lotsa människor till rätt hjälp och stöd. Forumet kan komma att utökas, men för närvarande består det av diakoner från Svenska kyrkan, kuratorer från vårdcentralen, hälsocenter och en representant från kommunen.

Sävsjös första seniormässa anordnades under 2024 med socialförvaltningen i spetsen. Syftet med mässan var att lyfta fram det utbud av service, hjälp och sammanhang som fanns för äldre kommuninvånare och på så sätt främja delaktighet, kunskap och trygghet. Målet var att alla skulle veta vart de kunde vända sig vid behov av stöd och hjälp. Responsen blev mycket positiv,

med över 500 besökare och mer än 40 utställare från olika verksamheter, företag och föreningar.

Aktiva transporter till skolan

Samtliga Sävsjös grundskolor deltog för andra året i rad i Trafikkalenderns tävling Cykla&Gå till skolan. Syftet med utmaningen är att främja hälsan genom aktiva transporter till och från skolan, bidra till en bättre miljö och förbättra trafiksäkerheten i barnens närmiljöer. Intresset och engagemanget från elever och personal var stort på kommunens alla skolor. Stockaryds skola vann tävlingen och belönades med en aktivitetsdag med knasiga cyklar och cirkusskola – ett pris som uppskattades mycket.

Samverkan med individen i fokus

I Sävsjö finns en samordningsgrupp med lokala representanter från kommunen, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Jönköpings län, med syfte att samordna insatser för människor i arbetsför ålder som har komplexa stödbehov. Under 2024 har man arbetat med att stärka samverkan på olika sätt, bland annat genom att anordna digitala träffar för hela personalgrupper för att på så sätt öka kunskapen om varandras insatser för målgruppen.

Mål 4: God utbildning för alla

Biblioteksplan

En kommunal biblioteksplan togs fram under 2024. Biblioteksplanens fokusområden knyter an till flera av de Globala målen inom Agenda 2030 för hållbar utveckling och kan bidra till förverkligandet av de mänskliga rättigheterna.

Likvärdig utbildning

En fortbildningsinsats med fokus på kommunens flerspråkiga elever och barn fortsatte under 2024. Insatsen syftade till att skapa en kvalitativ och likvärdig undervisning för flerspråkiga barn och elever, och genomfördes i samarbete med Skolverket och Jönköping University.

Arbete för ökad närvaro

Ett arbete för att öka närvaron i skolan påbörjades under året, bland annat genom en kartläggning och översyn av våra rutiner. På högstadiet arbetar vi med sociala mentorer och särskilda undervisningsgrupper med syfte att genom fler kompetenser främja måluppfyllelse och skapa trygghet.

Seniorer i skolan

Under 2024 påbörjades planering och rekrytering av Seniorer i skolan. Under hösten 2024 sökte Barn- och utbildningsförvaltningen seniorer som vill finnas med i skolan för en ökad vuxennärvaro. Arbetet syftar till att genom ökad vuxennärvaro öka tryggheten i skolan. Dessutom tror vi att ett möte mellan olika generationer skapar ett gott utbyte av kunskap och värderingar. Seniorerna kommer att vara på plats i alla grundskolor februari 2025.

Temaarbete hållbarhet

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 arbetade med jämställdhet utifrån läroplanernas mål under 2024. Värdegrundsarbete har skett tillsammans med barn och elever samt i arbetslag. Personal gör kartläggningar och analyser av resultat där de bevakar alla barn och elevers lika möjligheter och rättigheter att utvecklas oavsett könstillhörighet eller bakgrund.

Under 2024 genomförde tre skolklasser på Hofgårdskolan ett projektarbete för att stödja kampen mot mödradödlighet. De tillverkade skärbrädor och samlade in pengar till förmån för Musikhjälpen.

Mål 6: Rent vatten och sanitet

Riktlinjer för dagvattenhantering

Under 2024 tog Njudung Energi, som ansvarar för vatten och avlopp i Sävsjö kommun, fram riktlinjer och rutiner för hur dagvatten ska hanteras. Arbetet gjordes i samarbete med samhällsbyggnads-enheten, myndighetsförvaltningen och serviceförvaltningen. Dagvatten är tillfälligt förekommande regn- och smältvatten, samt uppträngande grundvatten, som rinner av markytor, tak, gator och andra konstruktioner. Syftet med riktlinjen är att ta hand om vårt dagvatten på ett långsiktigt hållbart sätt så att dagvattnet kan fungera som en resurs i vattnets kretslopp.

Mål 7: Hållbar energi till alla

Mer energieffektiva fastigheter och anläggningar

Energieffektiviseringsåtgärder är viktiga för att bidra till hållbar energi för alla. Under 2024 genomförde Sävbe och kommunens fastighetsavdelning flera energieffektiviseringsåtgärder på olika fastigheter. Bland annat slutfördes ett energisparprojekt på fastigheten Pinuten, där ett nytt energieffektivt värmesystem med värmeåtervinning installerades, nya fönster sattes in och solpaneler monterades på taket. På fastigheten Branten effektiviserades ventilationen, och en fastighet i Stockaryd fick nya fönster.

Vid renoveringen av Svarven 1 utfördes energieffektiviseringar, som inkluderade ett ventilationssystem med värmeåtervinning, nya fönster, energieffektiv belysning med lång livslängd och anslutning till fjärrvärme.

Även vid nybyggnation har energieffektivitet varit viktigt. Under 2024 byggdes ett nytt korttidsboende, Stjärnan, i Sävsjö, som utrustades med ett ventilationssystem med återvinning och ledbelysning i alla boenderum.

Energisnålare belysning

Sävsjö Industrifastigheter AB gjorde stora satsningar på installation av LED-belysning på sina fastigheter under året. Kultur- och fritidsenheten investerade också i LED-belysning på kommunens konstgräsanläggning och elljusspåret i Vrigstad.

Ökad elproduktion

Under 2024 installerades solpaneler på taken på fastigheterna Svarven 1 och på nya korttidsboendet Stjärnan vid Sturevallen.

Energiplanering

Sedan 2023 deltar Sävsjö kommun i det regionala projektet EFFEKT. Projektet leds av Energikontor Norra Småland och syftar till att påskynda utvecklingen av ett hållbart och tillförlitligt energisystem i Jönköpings län. Under 2024 har en arbetsgrupp med representanter från olika förvaltningar och kommunala bolag i Sävsjö, med stöd av EFFEKT, arbetat med att ta fram en aktuell energiplan för Sävsjö kommun.

Nätutvecklingsplaner

Njudung energi har under 2024 tagit fram en nätutvecklingsplan för att möta framtidens krav på elnätet. Syftet är att öka transparensen kring nödvändiga investeringar, främja långsiktig planering och underlätta samverkan mellan elnätsbolag, kommuner och myndigheter.

Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Trainee-tjänster för unga arbetslösa

Kommunen, i samarbete med Arbetsförmedlingen, driver en satsning på trainee-tjänster för unga arbetslösa med ekonomiskt bistånd. Satsningen har varit framgångsrik och resulterat i 26 trainee-tjänster under 2024 inom områden som kommunala kök, skolan, äldreomsorgen, Familjebadet, campingen och daglig verksamhet. Utvärderingen visar att deltagarna har ökat sin kompetens och självkänsla, och minst tio personer bedöms kunna söka jobb på den reguljära arbetsmarknaden.

Insats mot segregerad arbetsmarknad

Sävsjö kommun och Vetlanda kommun har tillsammans med Länsstyrelsen bildat en projektgrupp för att tackla samhällsutmaningen med en segregerad arbetsmarknad. Projektet presenterades på "det enande mötet" för social hållbarhet i Jönköpings län. Strukturella barriärer hindrar många från att bli självförsörjande. Projektet fokuserar på utrikesfödda

personer som hamnat i långvarigt utanförskap. De möter komplexa utmaningar, inklusive bristande samordning mellan myndigheter och språkliga hinder. Under 2025 kommer projektgruppen att utveckla en process eller modell för att korta vägen till arbetsmarknaden, minska lidandet och förbättra integreringen för målgruppen.

Mål 9: Hållbar industri, innovation och infrastruktur

Digitalpost som förstahandsval

Under 2024 genomförde kommunen ett projekt för att modernisera posthanteringen genom att övergå från traditionell, fysisk post till digital post som förstahandsval. Medborgare med en digital brevlåda, exempelvis Kivra, kan nu få sin post från kommunen direkt i den och läsa den när som helst, oavsett var de befinner sig.

Initiativet har effektiviserat arbetsflöden, sparat tid för anställda och bidragit till kommunens hållbarhetsmål genom att minska pappersförbrukningen och behovet av miljöbelastande transporter. Genom att satsa på digital post har kommunen tagit ett viktigt steg mot en mer hållbar och digital framtid.

Resurshubb i Sävsjö

Under 2024 startade Sävsjö Näringsliv AB upp Resurshubb - Snålast i Småland i Sävsjö efter tidigare gjord förstudie. Resurshubben är en plattform där företag kan samarbeta för att optimera resursanvändningen och hitta nya innovativa cirkulära lösningar. Projektets fokusområden är restflöden inom produktionssektorn, resursdelning och energiproduktion. Projektet har fått finansiering från bland annat Europeiska Regionalfonden via Tillväxtverket och Region Jönköping fram till och med 2027.

Kommunikationsteknik för alla

Det kommunala bolaget Savman AB främjar delmålet om tillgång till informations- och kommunikationsteknik för alla genom att öka kapaciteten för digital kommunikation i Sävsjö kommun och möjliggöra boende på landsbygden. Under 2024 har Savman utökat sina öppettider i receptionen för att underlätta för kommuninvånarna att få hjälp.

Mål 11: Hållbara städer och samhällen

Sommargata, lekplats och parkering

I maj 2024 invigdes tre centrumprojekt i Sävsjö: Sommargatan, centumparkeringen och nya Sockerklaras lekplats. Sockerklaras lekplats hade varit stängd på grund av föroreningar i marken och kunde nu äntligen nyinvigas. Den nya lekplatsen har utformats utifrån förslag från barn och unga och en naturbaserad saneringsmetod har skapat en spännande djungellik miljö i anslutning till den nya lekplatsen. Parkeringen bakom Kulturhuset invigdes som Sävsjös nya centumparkering och har fått ny skyltning. Sommargatan var en satsning där gatan längs Stora torgets västra sida gjordes om till en mötesplats för kommuninvånare och besökare. Här fick människor, aktiviteter, sittplatser, planteringar och färgglada flaggspel utrymme hela sommaren 2024.

Cykelfrämjande insatser och hållbar arbetspendling

Det genomfördes förbättringar för oskyddade trafikanter på flera platser i kommunen under 2024. I Vrigstad byggdes en gång- och cykelväg ut till Hagabanan samt en längs med Trävaruvägen. I Sävsjö byggdes cykelöverfarter på Hägnegatan och en gång- och cykelöverfart vid Skyttecenter för tryggare passage över Odengatan.

Genomförandet av beslutad handlingsplan för utbyggnad av cykelparkeringar påbörjades under 2024. Väderskyddade och låsbara cykelställ kom på plats vid Aleholm och planeringsarbetet för nya cykelparkeringar på Hägneskolan och Hofgårdsskolan påbörjades.

I början av 2024 fattades beslut om att fortsätta arbetet med insatser för hållbar arbetspendling genom att erbjuda förmånscykel till tillsvidareanställda samt kostnadsfria provpendlarkort i kollektivtrafiken för nyanställda. Under 2024 ansökte 12 medarbetare om provpendlarkort och 28 nya förmånscyklar hyrdes ut. Totalt har 118 medarbetare valt att hyra sammanlagt 132 cyklar sedan starten 2023.

Laddinfrastruktur

Arbetet med att genomföra beslutad handlingsplan för utbyggnad av laddinfrastruktur påbörjades under 2024. Laddpunkter för elbil har installerats vid flera av kommunens

verksamheter så som Göransgården, Hofgårdsskolan, Rörviks skola, nya korttidsboendet Stjärnan samt på Svarven 1 där gata/parkavdelningen ska flytta in.

2024 blev året då Sävsjö fick sin första snabbbladdare för elfordon. Laddaren har installerats i samarbete mellan Sävsjö kommun, E.ON och Stockarydsterminalen AB, med stöd av ett statligt bidrag för elektrifieringspiloter. Syftet med satsningen är att påskynda övergången till elektrifierade tunga transporter, där placeringen vid Stockarydsterminalen och södra stambanan anses strategisk. Snabbbladdaren invigdes av landshövding Brittis Benzler vid en invigningsceremoni i augusti. Intresset var stort, och cirka 130 personer deltog vid ceremonin.

Beredskapsövning

Under 2024 genomfördes en stor beredskapsövning för att främja kompetensutveckling och samarbete mellan olika aktörer inom det lokala krisberedskapssystemet.

Mål 12: Hållbar konsumtion & produktion

Inköpspyramid

Kommunen har fortsatt att främja cirkulär konsumtion på olika sätt under 2024. En vägledning i form av en Inköspyramid togs fram för att främja delning, lagning och återbruk före nyinköp. I detta arbete ingick även ett nytt ramavtal för återbrukstjänster av olika slag samt insatser inom ramen för Jobbhusets uppdrag.

Återbruk Jobbhuset

Under 2024 har Jobbhuset fortsatt arbeta med återbruk på olika sätt, främst inom textil och möbler. Bland annat har man skapat hållbara gåvor så som cykelsadelskydd, väskor och vetekuddar av i första hand återbruksmaterial, sytt ett 60-tal tygpåsar till förskolorna i kommunen och lagat omsorgspersonalens arbetskläder. Att ta hand om och laga det vi har är en viktig insats för att främja hållbar konsumtion inom kommunen. Jobbhuset har också slipat och målat den begagnade bänk som invigdes som vänskapsbänk under Suicidpreventiva veckan.

Hållbart lunchrum och vilorum

Som en del i arbetsmiljöarbetet har Tillväxthuset under 2024 omvandlat sitt lunchrum på ett hållbart sätt med fokus på trivsel, återbruk och långsiktighet. Projektet resulterade i ett mysigare och akustikvänligare rum med återbrukade möbler från olika håll. Bland annat återanvändes loungefåtöljer och gardiner från kommunalhuset, stolar från Rörviks gamla skola och en hörnsoffa köptes via ett nytt ramavtal för återbruk. Dessutom byggdes en praktisk vedförvaring och sittbänk av spillmaterial från hyresvärdens verksamhet. Hyresvärderna bistod också med att skapa ett vilorum som sedan inreddes med begagnade möbler från en lokal secondhandbutik. Båda projekten är exempel på hållbara inköp och återbruk i praktiken.

Återbruk i receptionen ger god arbetsmiljö

Återbruk är temat även i Kommunalhusets nya fina reception. Kommunalhusets reception behövde byggas om, främst för att samhällsinformatorerna skulle få en bättre och tryggare arbetsmiljö. I samband med ombyggnationen beslutade man också att uppdatera lokalen för besökare. Genom att välja återbruk har vi både hållit ner kostnaderna och varit snälla mot miljön. Och vilken bra arbetsmiljö det har blivit.

Utveckling av återbruksapp

För att underlätta delning och cirkulär konsumtion har kommunens verksamhetsutvecklare inom IT tagit fram en högländsgemensam återbruksapp. Mobilappen kommer att testas under våren 2025 som en del i arbetet med att inventera och katalogisera inventarier som finns i kommunala förråd. Förhoppningen är att öka den kommuninterna delningen men också skapa möjligheter för stärkt högländssamverkan.

Begagnad utrustning

Savman har under 2024 satsat alltmer på att köpa in begagnad teknisk utrustning för att minska konsumtionen av nyproducerat. Detta görs medvetet av både miljömässiga och ekonomiska skäl.

Ökad återvinning vid ombyggnation och rivning

Vid ombyggnad av fastigheten Svarven och Ringgården har 1 920 kilo respektive 4 300 kilo glas i ram skickats för återvinning till nytt planglas. Även vid fasadrenoveringen av Sävsjö Skyttecenter skickades 2 120 kilo glas i ram för återvinning. Återvinning av planglas är mycket viktig då sanden som används vid planglastillverkning är jungfrulig och ändlig resurs. Sista etappen av rivning av Rörviks gamla skola har genomförts under året och totalt togs 126 690

kilo fasadtegel om hand för återbruk.

Krav vid upphandling av entreprenader

Vid upphandling av entreprenader har kommunen ställt krav på att entreprenörer lämnar byggvarudeklarationer med material och varors miljöegenskaper, även säkerhetsdatablad för kemiska produkter, val av material och varor med hänsyn till god beständighet och miljöinnehåll. Kommunen kräver också att entreprenören ska arbeta systematiskt med miljöarbete/-rutiner och ha ett miljöledningssystem. De ska lämna en objektsanpassad miljöplan, utse miljöansvarig och välja lågemitterande material samt minska användandet av lim och fogmassor. Vid materialval ska hänsyn tas till lägsta miljöpåverkan samt framtida återvinning och ex. ventilationsanläggningar förses med värmeåtervinning. I varje byggprojekt utreds om det är lämpligt med solpaneler.

Hållbart korttidsboende LSS

Under 2024 byggdes ett nytt korttidsboende LSS (Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade) där hela byggnaden utgår från social hållbarhet med tanket att alla ska få vara med genom anpassning för funktionshindrade. Dessutom lever byggnaden upp till högt ställda miljökrav. Kommunen har installerat solpaneler på tak, ventilationssystem med återvinning, ledbelysning, laddbox för elbil samt sedumtak på förråd och miljöhus.

Skräpplockardagar 2024

Sammanlagt var 1 905 personer anmälda till Sävsjös skräpplockardagar i april 2024. De flesta av dem var elever och personal från förskolor och skolor, men också några organisationer och privatpersoner. Totalt lämnades 445 kilo skräp i de kärl som kommunen placerat ut särskilt under dessa dagar.

Mål 13: Bekämpa Klimatförändringarna

Nominerade till klimatpris 2024

Sävsjö kommun och Sävsjö Näringslivs AB (SNAB) nominerades till årets Klimatpris för initiativet Resurshubben – Snålast i Småland. Förutom kommunen och SNAB var flera andra företag/organisationer med sävsjöanknytning nominerade; Lundbergs pressgjuteri, Savjo Plastic, Lilla Pyret, Erikshjälpen och Tjurit. Priset gick inte till Sävsjö, men däremot fick Lundbergs pressgjuteri motta ett hedersomnämmande för sitt klimat- och energiarbete.

Fossilfria transporter

Under året har många olika insatser gjorts inom ramen för minskad klimatpåverkan från transporter så som cykelfrämjande insatser, ökad andel fossilfria bilar inom kommunens fordonsflotta, arbete med en handlingsplan för utbyggnad av laddinfrastruktur samt snabbbladdning för tunga transporter vid Stockarydsterminalen. Under 2024 leasar kommunen elbilar för första gången.

Mål 15: Ekosystem och biologisk mångfald

Attraktiva rekreationsplatser

Under året har stora insatser gjorts för friluftslivet i kommunen med renovering och genomsyn av leder, investeringar i nya rekreationsplatser och grillplatser på våra badplatser. Bland annat har det gjorts en omfattande genomsyn av Högländsleden, en ny led har anlagts ute på Bockudden med nytt vindskydd och grillplats och en ny rekreationsplats har skapat på Kalvaberget vid Eksjöhofgårdssjön. I flera av projekten har kultur- och fritidsenheten involverat elever från Aleholm skolans byggprogram.

Som ett led i att synliggöra kommunens stora utbud av friluftsliv och för att få folk att uppskatta utbudet har det gjorts en investering i Naturkartan där attraktiva platser i kommunen syns.

Elever skapade fjärilsrestauranger

I maj 2024 firade Sävsjö Biologiska mångfaldens dag med ett evenemang i Perennparken för våra skolelever. Varje grundskola i kommunen var representerad med minst en skolklass. Eleverna fick skapa fjärilsrestauranger (blomlådor med växter som lockar fjärilar), måla fjärilsholkar, plantera träd och delta i frågesport om biologisk mångfald. Blomlådorna var byggda av Aleholmelever och gjorda av spillmaterial från en uttjänt träbro. Blomlådor och fjärilsholkar utgjorde sedan en del av utsmyckningen av Sommargatan vid torget i Sävsjö. När skolorna startade igen efter sommaren flyttades fjärilsrestaurangerna till respektive skolgård. Evenemanget, som involverade flera av kommunens förvaltningar, syftade till att främja

biologisk mångfald, öka kunskapen och stärka samverkan.

Pollinering i centrum

Under 2024 har kommunen haft två aktiva lokala naturvårdsprojekt (LONA): Pollinering i centrum, och bostadsnära våtmark Tällevad. Dessa projekt finansieras från 50 till 90 procent av statliga naturvårdsmedel.

Projektet Pollinering i centrum syftar till att gynna vilda pollinatörer och sprida kunskap hos allmänheten. Inom ramen för projektet har Perennparken i Sävsjö gjorts mer pollinatörsvänlig, grönytor har inventerats och alternativ skötsel har testats. Under 2024 har grönytorna utvärderats och ungefär en tredjedel av testytorna har identifierats som lämpliga att fortsätta utveckla för att gynna biologisk mångfald. Utöver detta har inspirationsträffar med fokus på mer surr i Sävsjö arrangerats i Stockaryd och Vrigstad under 2024 och kommuninvånare som gjort insatser för att gynna fjärilar och bin i sina trädgårdar har kunnat beställa skyltar som finansierats genom projektet.

Tätortsnära våtmark

Arbetet med att skapa en våtmark med rik biologisk mångfald som gynnar fågelliv och groddjur vid Tällevad i Sävsjö har fortsatt under 2024. En damm med öppen vattenspegel finns nu på plats och en promenadslinga med spång har anlagts. Under hösten 2024 planterades klibbal, vårtbjörk och hägg i våtmarken. Projektet har genomförts i samarbete med skogslaget, gatuavdelningen, parkavdelningen och samhällsbyggnadsenheten.

Mål 16: Fredliga och inkluderande samhällen

Strukturerat brottsförebyggande arbete

Under 2024 organiserades det brottsförebyggande arbetet i Sävsjö utifrån gällande lagstiftning om kommuners ansvar (2023:196). Arbetet strukturerades och renodlades och leds idag av en brottsförebyggande samordnare och planeras och genomförs inom Sävsjö Trygghet (EST). En kartläggning med en beskrivning över brott, otrygghet och risk- och skyddsfaktorer togs fram under hösten. Flertal större insatser har också påbörjats. Bland annat införandet av en e-tjänst för att fånga medborgarnas syn på upplevd trygghet och säkerhet samt SSPF 1 - ett brotts- och drogförebyggande arbete i samverkan kring enskilda individer utifrån en fast struktur.

Tillgängliga dokument på kommunens webbplats, savsjo.se

Under 2024 har vi tagit ett stort grepp kring tillgängliga dokument på vår webbplats, savsjo.se. Samtliga dokument som lagen gäller gicks igenom och de som inte levde upp till lagkraven togs bort. Vissa av dokumentet gjordes om och publicerades på nytt och andra förblir avpublicerade. Alla nya dokument ska följa lagen om tillgänglighet till digital offentlig service.

Medarbetare har möjlighet att gå en digital utbildning på Komin i hur man tillverkar tillgängliga dokument. Kommunikationsavdelningen har också haft utbildning och coachning för utvalda grupper. Lagen om tillgänglighet till digital offentlig service (tillgänglighetsdirektivet) gäller all information och alla tjänster som vi publicerar digitalt, i alla våra kanaler och system. Syftet är att alla, oavsett vem man är och vad man har för hinder, ska kunna ta del av kommunens kommunikation.

Färdplan för Sävsjös gröna hållbarhetsprogram

I januari 2024 antog kommunstyrelsen en färdplan med insatser och åtgärder som styr mot målen i 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 färdplanen och rapporterar till ledningsgruppen som är ansvarig för programmets genomförande. Se separat uppföljning.

Mål 1. Klimatpositiva Sävsjö



Mål 2. Sävsjö är en fossilfri transportkommun



Mål 3. Energi- och klimatsmart bebyggelse i Sävsjö



**Mål 4. Förnybar energi-
produktion i Sävsjö**



**Mål 5. Cirkulär konsumtion och
produktion i Sävsjö**



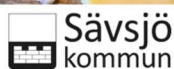
Mål 6. En giftfri miljö i Sävsjö



**Mål 7. Ökad biologisk mångfald
attraktiva naturmiljöer i Sävsjö**



Mål 8. Ett klimatanpassat Sävsjö



Utvärdering av den kommunala koncernens och kommunens ekonomiska ställning

Årets resultat

Sävsjö kommun redovisar ett resultat på -14,5 miljoner kronor. Det är 17,8 miljoner kronor sämre än budget och 46,9 miljoner kronor sämre än föregående år då resultat var +32,4 miljoner kronor. Nämndernas budgetunderskottet är -15,5 miljoner kronor och finansförvaltningen redovisar ett budgetunderskott på -2,3 miljoner kronor.

Den prognos som lämnades per sista oktober pekade på ett resultat på -12,7 mkr.

Budgetavvikelsen finns främst inom socialförvaltningens verksamhetsområden. Äldreomsorgen har ett underskott på 13,2 miljoner kronor och individ- och familjeomsorgen redovisar underskott på 7,2 miljoner kronor. Kommunstyrelsen har underskott inom fastighet och bemanning på vardera 2,5 miljoner kronor.

Sammanställd redovisning

Kommunkoncernen redovisar ett negativt resultat på -13,9 miljoner kronor för 2024. Motsvarande resultat föregående år var +45,9 miljoner kronor.

Tillgångarna i den kommunala koncernen uppgick till 1 894 miljoner kronor vilket är samma som föregående år. Skulderna uppgick till 1 071 miljoner kronor (1 061 miljoner kronor). Soliditeten var vid årets utgång 39% (40%).

Köp och försäljning av varor och tjänster mellan kommunen, bolagen och mellan bolagen uppgick till 62 miljoner kronor (57 miljoner kronor). De interna kortfristiga fordringarna och skulderna till 44 miljoner kronor (40 miljoner kronor).

Bolagen redovisar tillsammans ett utfall på 12,2 miljoner kronor vilket är 4,2 miljoner kronor lägre än budget och 10,6 miljoner kronor lägre än föregående år. Alla bolag utom Njudung Energi Sävsjö AB redovisar ett positivt resultat för 2024.

Förändringar av kostnader och intäkter

Personalkostnader är den enskilt största kostnadsposten på totalt 736 miljoner kronor. I jämförelse med föregående år har kostnaderna ökat med 40,9 miljoner kronor. Av dessa är 13,3 miljoner kronor ökade pensionskostnader.

Kommunorganisationen redovisar en omsättning på sammanlagt 1 097 miljoner kronor vilket är

en ökning med 15 miljoner kronor från föregående år.

Generella statsbidrag och utjämning ökade med 2,5 miljoner kronor och skatteintäkter med 6,7 miljoner kronor.

Verksamhetens intäkter ökade med 5,3 miljoner kronor.

Verksamheternas kostnader inklusive pensioner och avskrivningar ökade med 68 miljoner kronor och blev totalt 1 125 miljoner kronor.

Utveckling av nettokostnadsandelen

Nettokostnadernas andel av skatter och bidrag från staten har ökat till 103% mot föregående års nivå 97,3%. Nettokostnaderna överstiger nu det vi får in i skatter och bidrag från staten.

Verksamheternas nettokostnader fortsätter att öka. De totala nettokostnaderna ökade med 62,6 miljoner från föregående år och uppgick till 945 miljoner kronor år 2024.

Nettokostnaderna per invånare var 82 tusen kronor vilket är en ökning med 6 tusen kronor per invånare från föregående år. Ökningen motsvarar totalt 71 miljoner kronor.

Inom individ- och familjeomsorg har nettokostnaderna ökat med 969 kronor per invånare från föregående år. Detta motsvarar en ökning med 13,2%.

Nettokostnaderna per invånare för stöd till äldre har ökat med 1 561 kronor vilket är en ökning med 14,4% i jämförelse med föregående år.

Nettokostnaden för grundskola, förskoleklass och fritids har ökat med 1 091 kr

Investeringar

Nämnderna har tillsammans investerat för 148,5 miljoner kronor vilket motsvarar 82 procent av budgeten som var 181,9 miljoner kronor. Det betyder att 33,4 miljoner kronor inte har nyttjats under året.

Av genomförda investeringar är 110,2 miljoner kronor specifika investeringar och 38,2 miljoner kronor återkommande investeringar. Här ingår bland annat investeringar i befintliga fastigheter och åtgärder på gator och vägar.

De största investeringarna har varit ombyggnad av Ringgården för 34,2 miljoner kronor och ombyggnad av lokal till Gata/ park på 26,5 miljoner kronor.

Tillgångarnas förändring över tiden

Anläggningstillgångarnas andel motsvarar 84,3 % av totala tillgångar och är en ökning med 13,3 procentenheter från föregående år. Kassa och banks andel av totala tillgångarna har minskat med 12,3 procentenheter och motsvarar 4,6 % av tillgångarna. Saldot på kassa och bank uppgick till 43 miljoner kronor per 31 december 2024 mot 155 miljoner kronor föregående år.

Långfristiga lån

Långfristiga skulder var vid utgången av året 60,2 miljoner kronor och består av långfristig leasingsskuld på 58,1 miljoner kronor samt erhållna investeringsbidrag som har skuldförts och skrivs av i samma takt som investeringen. Kommunen har inga lån till kreditinstitut.

Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser

Borgensåtagandet avser uteslutande de kommunala bolagen. Den sista december 2024 uppgick det beslutade borgensåtagandet till 942 miljoner kronor. Uttagna borgensåtagande uppgick till 830 miljoner kronor.

Avstämning mot finansiella mål

Årets resultat motsvarar -1,58% av skatteintäkter och generella statsbidrag för 2024.

Kommunens finansiella mål är att resultatet i snitt över en femårsperiod ska var minst 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Snittet de senaste fem åren blir 3,34% och målet anses

därför vara uppnått.

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.

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 snittet i riket är 20,71%.

Mål	Måltal	Utfall 241231	Status 241231
Driftöverskott	Årets resultat ska i snitt över en femårsperiod vara minst 2% av skatteintäkter och generella bidrag.	3,34 %	
Kommunkoncernens långfristiga skulder	Kommunkoncernens långfristiga skulder ska inte öka under en åttaårsperiod. Utgångsläge 2020: 852 mkr	787 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.

Under hösten 2024 har ekonomin haft ett särskilt fokus på grund av de ekonomiska utmaningarna i framför allt socialnämndens ansvarsområden. En ny budgetöverenskommelse beslutades i kommunfullmäktige i december och arbetet med att hitta besparingar och effektiviseringar har intensifierats.

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 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2024
Antal invånare (per 31 december)	11 721	11 709	11 771	11 668	11 563
Utdebitering allmän kommunalskatt, kr	21,92	21,92	21,92	21,92	21,92
Omsättning (intäkter, skatteintäkter och generella statsbidrag), tkr	954 725	990 159	1 044 701	1 081 978	1 096 548
Verksamhetens nettokostnader, tkr	-745 805	-773 893	-825 410	-882 173	-944 824
Skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag, tkr	774 438	817 006	863 528	906 803	916 070
Årets resultat, tkr	33 104	47 999	44 120	32 369	-14 544
Nettoinvesteringar, tkr	36 714	45 094	93 280	114 529	148 466
Anläggningstillgångar, tkr	429 927	494 337	563 479	650 183	776 963
Likvida medel, tkr	224 916	249 607	177 433	155 245	42 989
Eget kapital, tkr	485 524	533 523	577 643	610 012	595 468
Långfristiga lån, tkr	-	-	-	-	-
Pensionsskuld inom linjen (inkl. löneskatt), tkr	260 903	257 822	248 955	250 401	259 285
Soliditet (eget kapital / tillgångar), %	65,9	64,0	67,3	66,6	64,3
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser före 1998, %	30,5	33,1	38,3	39,3	36,3
Kassalikviditet, %	126,8	137,3	147,9	118,4	59,7

Sävsjö kommunsammanställning

Belopp i tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2024
Årets resultat, tkr	44 689	61 834	63 766	45 857	-13 862
Finansnetto, tkr	-3 922	-3 251	-2 535	-12 427	-10 188
Likvida medel / invånare, kr	20 140	22 624	15 669	13 346	4 383
Låneskuld / invånare, kr	70 214	71 588	65 352	66 334	64 793
Eget kapital / invånare, kr	49 925	55 467	60 590	65 055	64 456
Soliditet (eget kapital/tillgångar), %	34	36	39	40	39
Kassalikviditet, %	119	141	113	103	52
Kassaflöde, tkr	56 969	28 838	-80 467	-29 259	-105 045
Skuldsättningsgrad, ggr	1,85	1,69	1,46	1,40	1,44

Avstämning mot finansiella mål

Belopp tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2024
<i>Årets resultat ska i snitt över en femårsperiod vara minst 2 % av skatteintäkter och generella bidrag</i>					
Snitt över de senaste fem åren, %	4,33	4,57	4,35	4,23	3,45
Mål uppfyllt	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
<i>Kommunkoncernens långfristiga skulder ska inte öka under en åttaårsperiod *</i>					
Kommunkoncernens långfristiga skuld, tkr	852 060	857 248	797 921	807 833	786 841
Mål uppfyllt	-	Nej	Ja	Ja	Ja
<i>Kommunalskatten ska vara oförändrat 21,92%</i>					
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.

Nettokostnad per kommuninvånare i kronor

Belopp kr	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2024
Nettokostnad totalt / invånare	63 629	65 746	70 122	75 606	81 711
Gator, vägar och allmänna platser	1 126	1 163	1 780	1 933	1 853
Enskilda vägar belysning	195	267	285	340	383
Bostadsanpassning	101	83	111	89	89
Grundskola, förskoleklass, fritids	11 542	12 075	14 009	15 449	16 468
Gymnasieskola, vuxenutbildning	7 135	7 332	7 459	7 782	7 853
Musikskola	298	308	322	336	352
Förskola	7 550	8 523	7 243	7 694	8 382
Individ och familjeomsorg	4 471	6 271	6 390	7 338	8 307
Stöd till äldre	10 437	10 030	10 570	10 824	12 385
Stöd till funktionshindrade	5 933	5 148	5 207	5 043	4 869
Familjebad	563	556	462	374	400
Idrotts, fritids och turistanläggningar	800	794	795	890	1 094
Biblioteksverksamhet	372	374	386	393	417
Räddningstjänst	1 004	1 081	1 104	1 216	1 275
Miljö- och hälsoskydd	151	124	154	144	145

Ekonomiska nyckeltal

Verksamhetsindikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024
Antal invånare	11 721	11 709	11 771	11 668	11 563
Soliditet inklusive pensionsåtagande kommunkoncernen (%)	19	22	25	27	26
Kassalikviditet i kommunkoncernen (%)	119	141	113	103	52
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar (andel %)	182	91	90	54	14
Genomförandegrad av beslutade investeringar (utfall/beslutad budget) (%)	49	61	68	74	82
Verksamhetens totala nettokostnader i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag. (%)	96	95	96	97	103
Invånare 20-44 år, antal	3 158	3 128	3 158	3 109	3 076

Förväntad utveckling

Belopp i tkr	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Verksamhetens intäkter	180 478	190 000	192 000	194 000
Verksamhetens kostnader	-1 089 432	-1 088 316	-1 101 528	-1 108 647
Avskrivningar	-35 870	-37 913	-41 276	-41 199
Verksamhetens nettokostnader	-944 824	-936 229	-950 804	-955 846
Skatteintäkter	566 051	583 537	602 517	621 313
Generella statsbidrag och utjämning	350 019	338 538	350 896	360 420
Verksamhetens resultat	-28 754	-14 154	2 609	25 887
Finansiella intäkter	18 440	12 696	9 696	7 696
Finansiella kostnader	-4 230	-5 100	-5 375	-5 625
Resultat efter finansiella poster	-14 544	-6 558	6 930	27 958
Extraordinära poster				
Årets resultat	-14 544	-6 558	6 930	27 958

Tabellen beskriver den resultatbudget som kommunfullmäktige antagit för 2025 med plan för 2026-2027. För 2025 budgeteras ett resultat på -6,6 miljoner kronor. Skatteintäkterna ökar inte i samma utsträckning som kostnaderna gör vilket innebär att det är svårt att få ihop ett positivt resultat för 2025. Med syftet att ge organisationen tid att hinna ställa om utifrån de nya förutsättningarna så är det budgeterat med att använda kommunens resultatutjämningsreserv för 2025. Flera krav på effektiviseringar riktas mot nämnderna i budgeten för 2025.

Den lågkonjunktur som den svenska ekonomin har varit i under ett par år har märkts av på sysselsättningen i kommunen. Arbetslösheten har också lett till en ökad utflyttning. I kombination med att minskat barnafödande så gör det att kommunens invånare har minskat

med 105 stycken under 2024. Avgörande för kommunens ekonomi framåt är att invånarantalet stabiliserar sig och inte fortsätter minska.

Under 2025 så väntas den svenska ekonomin gå in i en tillväxtfas. Hushållens konsumtion väntas vara drivande i BNP-tillväxten. Sysselsättningen väntas öka framåt 2026.

Sävsjö kommun är inne i en period där invånarnas behov av kommunal service ändras väldigt snabbt. Trycket på förskolor och skolor minskar medans efterfrågan på hemtjänst ökar. Detta ställer krav på att ställa om verksamheterna efter den förändrade efterfrågan på kommunal service.

Balanskravsresultat

Kommunallagen anger att kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning. Intäkterna ska varje år överstiga kostnaderna. I balanskravsutredningen görs justeringar för de ekonomiska händelser som inte anses vara i linje med god ekonomisk hushållning.

Om årets balanskravsresultat är negativt ska kommunen reglera resultatet inom tre år. Det finns inget balanskravsunderskott från tidigare år som kommunen behöver återställa.

Med hänsyn tagen till realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar redovisar kommunen ett resultat för 2024 på -14,6 miljoner kronor.

Avstämning mot balanskravet

Balanskravsutredning (tkr)	
Årets resultat	-14 544
- Samtliga realisationsvinster	-93
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	
Årets resultat efter balanskravsutredning, före avsättning/ianspråktagande av resultatutjämningsreserv	-14 637
- Reservering av medel till resultatreserv	
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	14 637
Årets balanskravsresultat	0

Fram till år 2023 gav kommunallagen kommunen möjlighet att sätta av medel till en resultatutjämningsreserv (RUR). Syftet är att kommunen ska kunna jämna ut intäkter över en konjunkturcykel. Kommunen har vid årets början en total reserv på 60 miljoner kronor.

Disponering av RUR får göras för att täcka ett negativt balanskravsresultat. Ett exempel på när RUR kan användas enligt kommunens egna riktlinjer är om utvecklingen av det årliga skatteunderlaget för riket understiger den genomsnittliga utvecklingen de senaste 10 åren. Enligt Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) Cirkulär 24:56 har skatteunderlagets utveckling 2024 varit lägre än snittet för de senaste 10 åren. Följdaktligen kan disponering av 14,6 miljoner kronor från RUR göras för att täcka årets negativa balanskravsresultat. Efter disponering finns 45,4 miljoner kronor kvar i reserven.

Resultatutjämningsreserv

Resultatutjämningsreserv, RUR (tkr)	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2024
Ingående värde	50 000	50 000	60 000	60 000
Reservering till RUR		10 000		
Disponering av RUR				-14 637
Utgående värde	50 000	60 000	60 000	45 363

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 2024 och 2023 samt totalt antal anställda.

Antal anställda

Förvaltning	2024		2023	
	Visstid	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare
Kommunledningskontor	3	45	4	55
Socialförvaltning	40	468	61	446
Barn- & utbildningsförvaltning	99	393	111	385
Serviceförvaltning	2	124	9	118
Myndighetsförvaltning	1	11	3	9
Totalt	145	1041	188	1013
Total/år	1186		1201	

Antalet medarbetare har minskat med 15 personer per december 2024.

Vi ser en minskning gällande visstid och en ökning på tillsvidareanställda på alla förvaltningar utom Kommunledningskontoret. Det beror på att vi flyttat våra "poolare" från bemanningsenheten på KKK ut till förvaltningarna.

Fördelning heltid och genomsnittlig sysselsättningsgrad

Förvaltning	2024		2023	
	Heltid %	Sysselsättning %	Heltid %	Sysselsättning %
Kommunledningskontor	96	99	92	98
Socialförvaltning	63	92	58	91
Barn- & utbildningsförvaltning	68	91	75	93
Serviceförvaltning	71	94	70	94
Myndighetsförvaltning	100	100	100	100
Totalt	67	92	68	93

Andelen heltidsanställda ökade minskade med 1 procent mellan 2024 och 2023. Detta beror på att vi stramat åt möjligheten att vara tjänstledig utanför lag och avtal. Dem som inte vill arbeta heltid har fått skriva om sina anställningsavtal. Detta har inneburit en stor förändring på framförallt Barn- och utbildningsförvaltningen. Socialförvaltningen fortsätter öka sina andel heltid vilket är mycket positivt. Det innebär fler som vill arbeta mer vilket vi verkligen behöver framöver. Ett uthålligt arbete krävs.

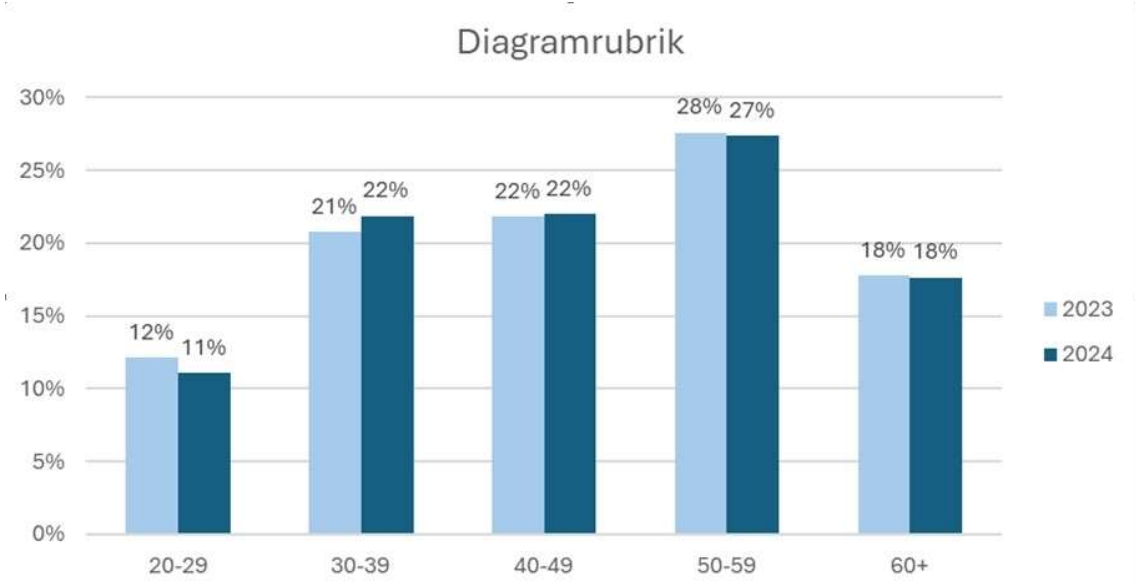
Könsfördelning

Förvaltning	2024		2023	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Kommunledningskontor	71	29	74	26
Socialförvaltning	88	12	88	12
Barn- & utbildningsförvaltning	83	17	83	17
Serviceförvaltning	73	27	74	26
Myndighetsförvaltning	55	45	55	45
Totalt	84	16	83	17

Ovan är 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 mellan åren noteras. Myndighetsförvaltningen är den enda förvaltning som har en jämställd könsfördelning (högst 60 % av samma kön).

Åldersfördelning

Kommunens åldersfördelning i jämförelse mellan 2024 och 2023.



Medelåldern för kommunens anställda är 47 år för 2024 vilket är samma år som 2023.

Pensionsavgångar

Förvaltning	2025	2026	2027	2028	Total
Kommunledningskontor	2	1	1	0	4
Socialförvaltning	5	8	7	19	39
Barn- & utbildningsförvaltning	0	7	4	11	22
Serviceförvaltning	2	6	7	4	19
Myndighetsförvaltning	1	0	0	0	1
Totalt	10	22	19	34	85

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

Rekrytering och kompetensutveckling

Under 2024 lade vi grunden för en långsiktig och hållbar strategi för kompetensförsörjning i Sävsjö kommun. Genom en väl sammansatt projektgrupp har vi identifierat viktiga behov och fattat ett ledningsbeslut om att genomföra en övergripande kompetensinventering i det befintliga systemet WinLas Kompetens.

Rekryteringssystemet i Sävsjö kommun har under året genomgått en översyn och lanserats i en reviderad och mer användarvänlig version. Samtidigt har HR utbildat chefer i den kompetensbaserade rekryteringsmetoden – en strukturerad och fördomsfri process som enligt forskning leder till mer träffsäkra rekryteringar utifrån definierade kompetenskrav och samtidigt stärker kandidatupplevelsen.

Ett omfattande arbete har även lagts på att implementera kursmodulen Lernifier, och i slutet av 2024 kunde vi lansera en digital Pre-Boarding-utbildning. Genom denna introduceras nyanställda till hur det är att arbeta i en kommun och inom offentlig verksamhet. Arbetet fortsätter nu med att utveckla en efterfrågad digital onboardingprocess för att kvalitetssäkra och effektivisera introduktionen av nya medarbetare i Sävsjö kommun.

Personalomsättning

Personalomsättningen i Sävsjö kommun är 11,4% för 2024 vilket är 0,2 procentenheter lägre än förra året. (Eksjö 12,0%, Nässjö 11,2% och Vetlanda 7,8%)

Rekrytering

Under 2024 har Sävsjö kommun publicerat 203 annonser. Samtliga annonser har genererat 5060 ansökningar vilket i snitt motsvarar 24 ansökningar per tjänst vilket är en stor ökning jämfört med senaste åren. Kanske kan det förklaras av konjunkturläget.

Vi ser att majoriteten av våra kandidater hittar till oss via platsbanken en även via vår egen externa webb savsjo.se. Ungefär 35% av kandidaterna som sökt till oss under året är män.

60% av våra sökande hittar till våra tjänster via arbetsförmedlingens hemsida platsbanken. Därefter kommer vår facebook.

Kandidaternas åldersfördelning

Visar kandidaternas åldersfördelning (anonym)



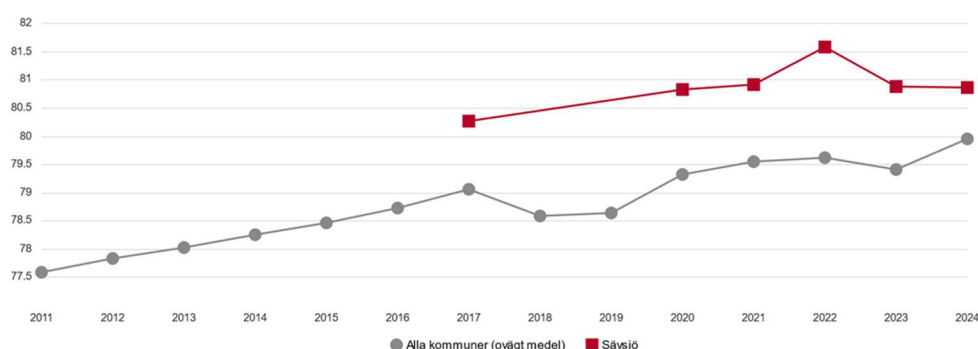
Arbetsmiljö och hälsa

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 2024 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 bilder ser vi hur vi förhåller oss i HME index jämfört med alla andra kommuner som rapporterar in till Kolada.

Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex. Källa: Kolada



Sävsjö kommun samarbetar med företagshälsovården när det kommer till rehabilitering. Efter ny upphandling har vi under 2024 gått över till Gotahälsan som är verksamma på hela högländet.

Arbetsskador

Sävsjö kommun har ett system för rapportering och hantering av arbetsskador och tillbud som heter Stella. Under 2024 har antalet anmälningar ökat. Vi hade under hösten 2024 en inspektion från Arbetsmiljöverket gällande arbetsskador och tillbud kopplat till hot och våld. Efter inspektionen har vi förtydligat vår rutin för detta och vi försöker sprida budskapet om att anmäla vid varje tillfälle vi får såsom chefsträffar och utbildning för medarbetare/skyddsombud.

De anmälningar som toppar statistiken är "tillbud" och "nollskada" vilket innebär att personen som råkade ut för händelsen inte blev skadad. Dessa två grupper står för ca 95 % av de totala anmälningarna.

Aktivitet	2021	2022	2023	2024
Tillbud	147	198	169	208
Nollskada	74	119	102	134
Skada med frånvaro	34	28	34	16
Stickkada	2	3	2	3

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron räknas i procent och enligt SKR:s riktlinjer som ett genomsnittligt mått under hela året 2024.

Under 2024 hade vi 6,2% i genomsnittlig sjukfrånvaro vilket kan jämföras med 2023 då vi hade 6,5%. Högst sjukfrånvaro har Socialförvaltningen med 8,1% och myndighetsförvaltningen lägst med 1,0%.

Långtidssjukskrivningar räknas i procent av total sjukfrånvaro. För att betraktas som långtidssjukfrånvaro ska sjukskrivningen ha passerat 60 dagar. Långtidssjukfrånvaron är 53,59% vilket är en minskning med 0,57 % jämfört med 2023.

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

under 29 år: 5,8%
mellan 30–49 år: 5,2%
över 50 år: 7,2%

Sjukfrånvaro i procent	Aneby	Eksjö	Nässjö	Vetlanda	Sävsjö
Heltid	-	6,5	5,7	5,2	5,3
Deltid	-	9,7	10,1	9,6	9,6
Totalt	-	6,9	6,1	6,3	6,1

Friskvård

I Sävsjö kommun erbjuder vi friskvårdsbidrag på 1000 kr 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.

2024 hade vi en nyttjandegrad på nästan 70% av de medel som fanns tillgängliga för våra medarbetare att nyttja. Det kan jämföras med ca 67% år 2023. Antalet medarbetare som använt hela eller delar av sitt bidrag har också ökat med 36 personer.



Aktivitet	2021	2022	2023	2024
Antal som utnyttjat sitt friskvårdsbidrag	935	984	1015	1051

Räkenskaper

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	Kommun		Kommunkoncern	
		2024	2023	2024	2023
Verksamhetens intäkter	3	180 478	175 175	351 928	339 136
Verksamhetens kostnader	4	-1 089 432	-1 028 327	-1 196 213	-1 117 735
Av- och nedskrivningar	5	-35 870	-29 021	-75 459	-69 920
Verksamhetens nettokostnader		-944 824	-882 173	-919 744	-848 519
Skatteintäkter	6	566 051	559 296	566 051	559 296
Generella statsbidrag och utjämning	7	350 019	347 507	350 019	347 507
Verksamhetens resultat		-28 754	24 630	-3 674	58 284
Finansiella intäkter	8	18 440	11 303	12 540	7 342
Finansiella kostnader	9	-4 230	-3 564	-22 728	-19 769
Resultat efter finansiella poster		-14 544	32 369	-13 862	45 857
Extraordinära poster		-	-	-	-
Årets resultat		-14 544	32 369	-13 862	45 857

Balansräkning

Belopp i tkr		Kommun		Kommunkoncern	
	Not	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	11			4 325	3 627
Materiella anläggningstillgångar					
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	669 105	552 065	1 594 119	1 495 027
- Maskiner och inventarier	13	81 991	73 685	96 709	85 929
Finansiella anläggningstillgångar	14	25 866	24 433	20 721	20 510
Summa anläggningstillgångar		776 962	650 183	1 715 874	1 605 093
Bidrag till infrastruktur	15	3 049	3 324	3 049	3 324
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	16	13 011	10 503	15 297	11 983
Fordringar	17	89 423	96 854	109 617	118 106
Kassa och bank	18	42 989	155 245	50 678	155 723
Summa omsättningstillgångar		145 423	262 602	175 592	285 812
Summa tillgångar		925 434	916 109	1 894 515	1 894 229
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	19				
Eget kapital vid årets början		610 012	577 643	759 165	713 205
- Varav resultatutjämningsreserv		60 000	60 000		
Årets resultat		-14 544	32 369	-13 862	45 857
Eget kapital vid årets slut		595 468	610 012	745 303	759 062
- Varav resultatutjämningsreserv		45 363	60 000		
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	20	10 546	9 592	10 548	9 592
Andra avsättningar	21	37 520	36 543	67 208	64 424
Summa avsättningar		48 066	46 135	77 756	74 016
Skulder					
Långfristiga skulder	22	60 179	47 012	763 741	785 629
Kortfristiga skulder	23	221 721	212 950	307 715	275 522
Summa skulder		281 900	259 962	1 071 456	1 061 151
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		925 434	916 109	1 894 515	1 894 229

Belopp i tkr		Kommun		Kommunkoncern	
	Not	2024	2023	2024	2023
Panter och därmed jämförliga säkerheter		Inga	Inga	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	24	259 285	250 401	259 285	250 401
Övriga ansvarsförbindelser	25	942 015	938 100	942 015	938 100

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr		Kommun		Kommunkoncern	
	Not	2024	2023	2024	2023
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		-14 544	32 369	-13 862	45 857
Justering för ej likviditetspåverkande poster	27	37 863	31 803	81 038	73 820
Övriga likviditetspåverkande poster					
Poster som redovisas i annan sektion	28	-93	-98	-494	-201
Medel från verksamheten före ändring av rörelsekapital		23 226	64 074	66 682	119 476
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		7 432	4 639	8 489	7 146
Ökning/minskning förråd, lager och exploateringsfastighet		-2 508	-122	-3 314	33
Ökning/minskning kortfristiga skulder		8 371	24 298	19 693	2 626
Kassaflöde från den löpande verksamheten		36 521	92 889	91 550	129 281
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-	-	-1 380	-2 636
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		-	-	-	-
Investering i materiella anläggningstillgångar		-145 900	-114 181	-184 045	-171 859
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		93	98	494	201
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-1 483	-1 200	-1 329	-1 363
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		50	1 354	184	1 354
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-147 240	-113 929	-186 076	-174 303
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		-	-	12 500	17 500
Amortering av låneskulder		-	-	-22 670	-610
Amortering av skulder för finansiell leasing		-1 537	-1 148	-349	-581
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1 537	-1 148	-10 519	16 309
Årets kassaflöde					
		-112 256	-22 188	-105 045	-28 713
Likvida medel vid årets början		155 245	177 433	155 723	184 436
Likvida medel vid årets slut		42 989	155 245	50 678	155 723

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).

Sammanställd redovisning – kommunkoncernen

Kommunkoncernen består av följande kommunala koncernföretag:

- AB Sävsjö Industribyggnader, 100%
- Sävbo AB, 100%
- Savman AB, 100%
- Sävsjö Skyttcenter ekonomisk förening, 62%
- Njudung Energi Sävsjö AB, 50%
- Njudung Sävsjö Elnät AB, 50%
- Sävsjö Näringslivs AB, 50%
- Stockarydsterminalen AB, 50%
- Höglandsförbundet, 20%

Bolaget Sävsjö-Vetlanda Fiber AB har från och med januari 2024 ändrat sin verksamhet, bolagsnamn och ägande. Bolaget ägdes tidigare till 50% av Savman AB men dessa andelar har Sävsjö kommun nu övertagit. Bolaget heter numera Njudung Sävsjö Elnät AB och deras verksamhet är att erbjuda elnätstjänster inom Sävsjö tätort med omkringliggande landsbygd. Bolaget kommer från och med 2024 att ingå i den sammanställda redovisningen.

Ytterligare upplysningar om koncerninterna förhållanden återfinns i not 30.

Anläggningstillgångar

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

Avskrivningstiderna som tillämpas är:

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

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

För tillgångar där nyttjandeperioden styrs av avtal (t.ex. finansiell leasing) används den planerade verkliga nyttjandeperioden som avskrivningstid.

Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max 3 år och inventarier av mindre värde, max 25 000 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.

Lagertillgångar värderas post för post enligt lägsta värdets princip. Kommunen har inga beredskapslager.

Pensioner

Pensioner redovisas med den så kallade blandmodellen i enlighet med Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Pensionsavsättningar värderas enligt RIPS i enlighet med RKR R10 medan pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i den kommunala koncernen redovisas i enlighet med K2 och K3.

Leasing

Samtliga leasingavtal har tidigare hanterats som operationella avtal och kostnadsförts löpande. Kommunen har alltså avvikit från RKR R5 om leasing där det står att leasingavtal ska klassificeras som finansiella om de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt har överförts till 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. Under 2024 har ny bedömning gjorts av beräkningsgrunderna för den finansiella leasingen varför omräkning har skett av värdet av anläggningstillgången och leasingskulden. Resultateffekten av denna omräkning redovisas som jämförelsestörande post.

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 2024 var 2,5%.

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 2024 har ett kalkylerat personalomkostnadspålägg på 41,8% använts, att jämföra med rekommendationen från Sveriges kommuner och regioner som är att använda ett pålägg med 47,18. 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 och fordon 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.

Not 2 – Uppskattningar och bedömningar

Jämförelsestörande poster

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

Avsättningar

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

Periodisering statsbidrag

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

Not 3 – Verksamhetens intäkter

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Försäljningsintäkter	27 830	16 616	122 308	104 504
Taxor och avgifter	21 389	25 981	21 389	25 981
Hyror och arrenden	14 553	13 890	67 266	69 251
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	85 048	91 413	85 048	91 622
EU-bidrag	351	-	351	-
Övriga bidrag	6 503	3 113	9 423	6 282
Intäkter från exploateringsverksamhet	-	630	-	630
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	93	98	494	98
Övriga verksamhetsintäkter	24 711	23 434	45 649	40 768
Summa verksamhetens intäkter	180 478	175 175	351 928	339 136

I samband med byte av ekonomisystem och av ekonomimodell har genomlysning gjorts av klassificeringen av intäkterna. Till exempel har badavgifter från Familjebadet bokförts under "Taxor och avgifter" medan det egentligen är en försäljningsintäkt och ska redovisas under den rubriken. Intäkterna från Familjebadet uppgår till ca 4 mkr. Totalt är det ca 6,5 mkr i intäkter som har omklassificerats från "Taxor och avgifter" till "Försäljningsintäkter".

Under året har kommunen sålt skog för ca 5 mkr vilket är ca 4 mkr mer än förra året. Denna intäkt ligger under "Försäljningsintäkter".

Not 4 – Verksamhetens kostnader

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	637 658	610 007	678 318	663 219
Pensionskostnader	97 848	84 555	101 265	70 816
Lämnade bidrag	34 601	35 430	34 601	35 430
Köp av huvudverksamhet	116 252	105 310	116 252	105 310
Lokal- och markhyror	18 564	19 301	20 074	20 750
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	114 015	111 623	172 530	158 360
Realisationsförluster, utrangeringar och avsättningar	755	219	755	342
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	-	171	-	171
Bolagsskatt	-	-	2 678	1 626
Övriga verksamhetskostnader	69 739	61 711	69 740	61 711
Summa verksamhetens kostnader	1 089 432	1 028 327	1 196 213	1 117 735

Not 5 – Av- och nedskrivningar

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Avskrivning immateriella tillgångar	-	-	682	403
Avskrivning byggnader och tekniska anläggningar	24 487	20 951	59 101	56 687
Avskrivning maskiner och inventarier	11 383	8 070	15 676	12 830
Nedskrivning byggnader och anläggningar	-	-	-	-
Summa av- och nedskrivningar	35 870	29 021	75 459	69 920

Not 6 – Skatteintäkter

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Preliminär kommunalskatt	566 876	546 993	566 876	546 993
Preliminär slutavräkning innevarande år	-2 995	9 254	-2 995	9 254
Slutavräkningsdifferens föregående år	2 170	3 049	2 170	3 049
Summa skatteintäkter	566 051	559 296	566 051	559 296
<i>Avräkningsbelopp allmän kommunalskatt per invånare</i>				
Slutavräkning (korrigerig föregående år)	-255	260	-255	260
Preliminär slutavräkning innevarande år	186	787	186	787

Not 7 – Generella statsbidrag och utjämning

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Inkomstutjämning	200 375	197 728	200 375	197 728
Regleringsbidrag	35 650	27 467	35 650	27 467
Kostnadsutjämningsbidrag	52 903	58 830	52 903	58 830
Kostnadsutjämningsbidrag LSS	15 590	18 100	15 590	18 100
Kommunal fastighetsavgift	31 692	27 711	31 692	27 711
Övriga bidrag från staten	13 809	17 671	13 809	17 671
Summa generella statsbidrag och utjämning	350 019	347 507	350 019	347 507

Not 8 – Finansiella intäkter

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Utdelningar från koncernföretag	4 500	1 000	-	-
Utdelningar på aktier och andelar	52	165	656	165
Ränteintäkter	2 659	5 559	4 011	5 559
Borgensavgifter	3 674	3 701	315	316
Övriga finansiella intäkter	7 555	878	7 558	1 302
Summa finansiella intäkter	18 440	11 303	12 540	7 342

Not 9 – Finansiella kostnader

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Räntekostnad, lån	4	-	21 097	17 274
Räntekostnad, finansiell leasing	3 151	1 517	545	400
Räntekostnad, andra avsättningar	1 022	1 236	1 022	1 236
Övriga finansiella kostnader	53	811	64	859
Summa finansiella kostnader	4 230	3 564	22 728	19 769

Not 10 – Jämförelsestörande poster

Under året har ny bedömning gjorts av beräkningsgrunderna för den finansiella leasingen varför omräkning har skett av värdet av anläggningstillgången och leasingskulden. Dessa värden har ökat med 14 miljoner kronor. Resultateffekten blir att avskrivningarna och räntekostnaden för den finansiella leasingen ökar för 2024. Det blir även en ökning av dessa resultatposter som avser tidigare år då omräkningen sker från och med det år avtalen ingicks. Posterna som avser tidigare år är av engångskaraktär och redovisas som jämförelsestörande poster i tabellen nedan.

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Verksamhetens kostnader, Lokal- och markhyror	-2 138	-	-145	-
Avskrivningar finansiell leasing	1 395	-	94	-
Räntekostnad finansiell leasing	1 234	-	85	-
Summa jämförelsestörande poster	491		34	

Not 11 – Immateriella tillgångar

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Akkumulerade ingående anskaffningsvärden	-	-	11 733	8 903
Inköp	-	-	1 279	2 652
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-	-
Omklassificeringar	-	-	47	178
Akkumulerade utgående anskaffningsvärden			13 059	11 733
- Varav pågående investeringar	-	-	-	-
Akkumulerade ingående avskrivningar	-	-	-8 106	-7 648
Utrangeringar	-	-	-	-
Omklassificeringar	-	-	54	-
Årets avskrivningar	-	-	-682	-458
Akkumulerade utgående avskrivningar / nedskrivningar			-8 734	-8 106
Utgående redovisat värde			4 325	3 627

Not 12 – Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Ingående ack. anskaffningsvärden	1 000 449	939 879	2 407 959	2 291 856
Inköp	126 937	80 053	144 292	116 959
Försäljningar	-	-	-	-112
Utrangeringar	-1 055	-21 955	-1 055	-21 955
Överföringar	15 032	2 472	14 496	21 211
Utgående anskaffningsvärden	1 141 363	1 000 449	2 565 692	2 407 959
- Varav pågående investeringar	122 983	52 053	7 582	63 587
Ingående ack. avskrivningar	-444 440	-445 430	-904 214	-869 536
Försäljningar	-	-	610	68
Utrangeringar	613	21 941	-	21 941
Årets avskrivningar	-24 487	-20 951	-59 102	-56 687
Utgående ack. avskrivningar	-468 314	-444 440	-962 706	-904 214
Ingående ack. nedskrivningar	-3 944	-3 944	-8 718	-8 867
Årets nedskrivningar	-	-	-	-
Omklassificering	-	-	-149	149
Utgående ack. nedskrivningar	-3 944	-3 944	-8 867	-8 718
Utgående redovisat värde	669 105	552 065	1 594 119	1 495 027
- Varav finansiell leasing	56 934	59 188	12 061	12 589
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	38 år	34 år		

Not 13 – Maskiner och inventarier

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Ackumulerade ingående anskaffningsvärden	155 670	131 243	214 444	194 210
Inköp	20 003	34 191	25 034	35 810
Försäljningar	-	-	-1 195	-9 690
Utrangeringar	-314	-9 146	-314	-5 747
Omklassificeringar	-	-618	723	-139
Ackumulerade utgående anskaffningsvärden	175 359	155 670	238 692	214 444
-Varav pågående investeringar				
Ackumulerade ingående avskrivningar	-81 985	-82 858	-127 640	-127 988
Försäljningar	-	-	1 043	9 402
Utrangeringar	-	8 943	-	5 624
Omklassificeringar	-	-	1 165	-1 658
Årets avskrivningar	-11 383	-8 070	-15 676	-13 020
Ackumulerade utgående avskrivningar	-93 368	-81 985	-141 108	-127 640
Ackumulerade ingående nedskrivningar	-	-	-875	-875
Årets nedskrivningar	-	-	-	-
Ackumulerade utgående nedskrivningar			-875	-875
Utgående redovisat värde	81 991	73 685	96 709	85 929
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	13 år	12 år		

Not 14 – Finansiella anläggningstillgångar

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Aktier och andelar				
Aktier AB Sävsjö Industribyggnader	1 000	1 000	-	-
Aktier Sävabo AB	1 300	1 300	-	-
Aktier Njudung Energi Sävsjö AB	2 000	2 000	-	-
Aktier Njudung Sävsjö Elnät AB	154		-	-
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	80	80
Andel i Kommuninvest ekonomisk förening	8 832	7 722	8 832	7 722
Andel i Kretslopp Sydost	6 284	6 284	6 284	6 284
Andel i Södra Skogsägarna ekonomisk förening	640	421	640	421
Övriga aktier och andelar	-	-	50	100
Summa aktier och andelar	25 416	23 933	16 472	15 193
Långfristiga fordringar				
Utlämnade lån övriga	450	500	450	500
Andra långfristiga värdepappersinnehav	-	-	203	203
Uppskjuten skattefordran	-	-	3 120	4 054
Andra långfristiga fordringar	-	-	476	560
Summa långfristiga fordringar	450	500	4 249	5 317
Summa finansiella anläggningstillgångar	25 866	24 433	20 721	20 510

Not 15 – Bidrag till infrastruktur

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Medfinansiering Tågstopp Södra Stambanan				
Sammanlagt bidrag till projektet	6 869	6 869	6 869	6 869
Ingående ackumulerad upplösning av bidrag	-3 545	-3 270	-3 545	-3 270
Årets upplösning av bidrag	-275	-275	-275	-275
Summa bidrag till infrastruktur	3 049	3 324	3 049	3 324

Bidraget ska lösas upp över 25 år med start år 2011

Not 16 – Förråd och exploateringsfastigheter

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Tomter och fastigheter som innehas för försäljning				
Ingående värde tomter	10 136	12 231	10 136	12 231
Årets anskaffning och iordningsställande av tomter	2 565	348	2 565	348
Årets försäljning av tomter	-	-171	-	-171
Omklassificering till anläggningstillgång	-	-2 272	-	-2 272
Summa tomter och fastigheter för försäljning	12 701	10 136	12 701	10 136
Förråd och varulager	310	367	2 596	1 847
Summa förråd och varulager	310	367	2 596	1 847
Totalt förråd och exploateringsfastigheter	13 011	10 503	15 297	11 983

Not 17 – Fordringar

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Kundfordringar	6 867	6 154	17 185	20 602
Fordran koncernkonto	-	-	-	-
Aktuella skattefordringar	-	-	585	507
Kommunalskattefordringar	8 426	26 004	8 426	26 004
Upplupna statsbidrag och kostnadsersättningar	6 668	8 627	6 668	8 627
Fordran kommunal fastighetsavgift	28 244	22 593	28 244	22 593
Övriga kortfristiga fordringar	13 988	10 162	15 600	11 350
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	25 230	23 314	32 909	28 423
Summa fordringar	89 423	96 854	109 617	118 106

Not 18 – Kassa och bank

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Kassa	95	26	95	25
Kommunens bankkonto	4 736	117 996	4 736	117 996
Koncernens bankkonto	33 272	32 864	40 961	33 343
Likvidkonto hos Södra Skogsägarna	4 886	4 359	4 886	4 359
Summa kassa och bank	42 989	155 245	50 678	155 723

Not 19 – Eget kapital

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Ingående eget kapital	610 012	577 643	759 062	713 205
Omklassificering	-	-	103	-
Årets resultat	-14 544	32 369	-13 862	45 857
Utgående eget kapital	595 468	610 012	745 303	759 062
- Varav resultatutjämningsreserv	45 363	60 000	-	-

Not 20 – Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Specifikation pensionsavsättningens förändring				
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	9 592	7 641	9 592	7 641
Nyintjänad pension	869	669	871	669
Årets utbetalningar	-692	-191	-692	-191
Ränte- och basbeloppsuppräknig	775	560	775	560
Ändring av försäkringstekniska grunder	-	-	-	-
Övrig post	-184	532	-184	532
Förändring av löneskatt	186	381	186	381
Utgående avsättning till pensioner inkl löneskatt	10 546	9 592	10 548	9 592

Not 21 – Andra avsättningar

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Avsatt för återställande av deponi				
Redovisat värde vid årets början	27 610	26 873	27 610	26 873
Nya avsättningar	-	-	-	-
Förändring av nuvärde	773	934	773	934
lanspråktaga avsättningar	-	-197		-197
Utgående avsättning för återställande av deponi	28 383	27 610	28 383	27 610
Avsatt för sanering förorenad mark				
Redovisat värde vid årets början	8 933	9 275	8 933	9 275
Nya avsättningar	-	-	-	-
Förändring av nuvärde	248	302	248	302
lanspråktaga avsättningar	-44	-644	-44	-644
Utgående avsättning för sanering förorenad mark	9 137	8 933	9 137	8 933
Uppskjuten skatt	-	-	27 974	26 501
Andra avsättningar	-	-	1 714	1 380
Summa andra avsättningar	37 520	36 543	67 208	64 424

Not 22 – Långfristiga skulder

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Långfristig upplåning i kreditinstitut	-	-	749 207	773 988
Långfristig leasingskuld	58 109	45 918	12 464	10 547
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	2 070	1 094	2 070	1 094
Summa långfristiga skulder	60 179	47 012	763 741	785 629

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

Not 23 – Kortfristiga skulder

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Kortfristiga skulder till kreditinstitut			25 170	12 670
Kortfristiga skulder till koncernföretag	33 272	32 958	3 243	3 684
Leverantörsskulder	53 123	43 057	66 545	50 734
Personalens skatter, avgifter och avdrag	22 350	21 859	23 703	30 335
Moms och punktskatter	7 231	6 364	11 025	
Upplupna personalkostnader exklusive pensioner	48 524	50 003	50 613	51 871
Upplupna pensionskostnader	24 820	22 562	26 112	
Kommunalskatteskulder	-	-	-	-
Aktuella skatteskulder	13 927	6 432	14 900	6 763
Övriga kortfristiga skulder	1 672	4 543	3 243	1 646
Förutbetalda anslutningsavgifter			38 586	38 427
Förutbetalda statsbidrag och kostnadsersättningar	3 575	13 282	3 575	13 282
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13 227	11 890	41 000	66 110
Summa kortfristiga skulder	221 721	212 950	307 715	275 522

Not 24 – Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna

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

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl. löneskatt	250 401	248 955	250 401	248 955
Årets utbetalningar	-13 687	-13 298	-13 687	-13 298
Ränte- och basbeloppsuppräkning	16 695	16 166	16 695	16 166
Ändringar av försäkringstekniska grunder	-	-	-	-
Nyintjänad pension	-	-194	-	-194
Övrig post	4 140	-1 510	4 140	-1 510
Förändring av löneskatt	1 736	282	1 736	282
Summa ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl. löneskatt	259 285	250 401	259 285	250 401
Övriga upplysningar avseende pensioner				
Aktualiseringsgrad %	99	99	99	99
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF	0	1	0	1
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL	5	5	5	5
Antal anställda med rätt till visstidspension	0	0	0	0
Överskottsmedel i pensionsförsäkring	1 621	7 092	1 621	7 092

Not 25 – Övriga ansvarsförbindelser

Belopp i tkr	Limit 2024	varav uttagna 2024	Limit 2023	varav uttagna 2023
Borgensåtagande kommunala bolag				
Sävebo AB	292 915	288 915	289 000	288 915
AB Sävsjö Industribyggnader	400 000	320 000	400 000	330 000
Savman AB	60 000	60 000	60 000	60 000
Njudung Energi Sävsjö AB	160 000	142 500	160 000	142 500
Stockarydsterminalen AB	5 000	1 705	5 000	1 875
Sävsjö Skyttecenter ekonomisk förening	13 900	13 900	13 900	13 900
Högländets kommunalförbund	10 200	3 000	10 200	2 952
Summa kommunala bolag	942 015	830 020	938 100	840 142
Övriga borgensförbindelser				
Egna hem och småhus, SBAB	-	-	-	-
Summa övriga borgensförbindelser	-	-	-	-
Summa totala borgensåtagande	942 015	830 020	938 100	840 142

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 2024-12-31 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 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 603 916 952 803 kronor och totala tillgångar till 601 095 707 587 kronor. Sävsjö kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 880 275 711 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 886 908 547 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 12 602 521 kronor.

Not 26 – Leasing

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Finansiella leasingavtal, fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	87 242	69 799	18 472	16 316
Nuvärde minimileaseavgifter	53 492	47 101	11 545	10 841
Därav förfall inom 1 år	3 003	2 584	723	661
Därav förfall inom 2-5 år	11 127	9 568	2 652	2 422
Därav förfall senare än 5 år	39 362	34 949	8 170	7 758
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	0	789	0	124

Under året har ny bedömning gjorts av beräkningsgrunderna för den finansiella leasingen där de variabla avgifterna nu är inräknade i leasingavgiften. Därav har omräkning har skett av värdena för den finansiella leasingen.

Not 27 – Justering för ej likviditetspåverkande poster

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Avskrivningar	35 870	29 021	75 459	69 920
Utrangeringar	756	218	756	218
Bokfört värde vid försäljningar	-	-	-	44
Återförda avsättningar	-	-	-	-
Gjorda avsättningar	1 931	2 346	3 740	1 378
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	275	275	275	275
Upplösning av statliga investeringsbidrag	-63	-57	-63	-57
Uppskrivning av tillgångar fin. leasing	-15 031	-	-2 030	-
Uppskrivning av långfristig skuld fin. leasing	14 125	-	1 970	-
Förändring av uppskjuten skattefordran	-	-	931	2 042
Summa ej likviditetspåverkande poster	37 863	31 803	81 038	73 820

Not 28 – Poster som redovisas i annan sektion

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-93	-98	-494	201
Summa poster som redovisas i annan sektion	-93	-98	-494	201

Not 29 – Uppllysning om upprättade särredovisningar

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

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

Not 30 – Uppllysning om kostnader för räkenskapsrevision

Belopp i tkr	Kommun		Kommunkoncern	
	2024	2023	2024	2023
Kostnader för räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde	150	150	187	185
Förtroendevalda revisorer	-	-	-	-
Bolagsrevision	-	-	152	166
Summa kostnad för räkenskapsrevision	150	150	339	351
Kostnad för övrig revision				
Sakkunnigt biträde	430	350	479	375
Förtroendevalda revisorer	263	349	272	362
Summa kostnad för övrig revision	430	350	479	375
Total kostnad för revision	843	849	1 090	1 088

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Driftbudget

I november 2023 antog Kommunfullmäktige en driftbudget för 2024 med ett budgeterat resultat på 3,3 miljoner kronor. Det har inte skett några förändringar i budgeterat resultat sedan dess.

Driftredovisning per nämnd

Belopp tkr	Verksamhetens intäkter		Verksamhetens kostnader		2024		
	2024	2023	2024	2023	Netto-utfall	Netto-budget	Budget-avvikelse
Kommunfullmäktige	-	-	-1 683	-1 959	-1 683	-1 491	-192
Kommunstyrelse, allmänna frågor	71 186	78 004	-156 216	-156 357	-85 030	-81 363	-3 667
Kommunstyrelse, teknisk nämnd	107 434	103 038	-135 374	-130 744	-27 940	-30 213	2 273
Barn- och utbildningsnämnd	62 623	58 959	-450 667	-429 492	-388 044	-388 411	367
Socialnämnd	122 424	121 353	-480 908	-441 834	-358 484	-342 646	-15 838
Kultur- och fritidsnämnd	7 138	8 235	-39 472	-36 410	-32 334	-32 217	-117
Myndighetsnämnd	4 551	4 577	-11 048	-11 196	-6 497	-7 955	1 458
Överförmyndar-nämnd	-	-	-1 532	-1 425	-1 532	-1 697	165
Valnämnd	351	-	-641	-84	-290	-282	-8
Revision	-	-	-843	-849	-843	-854	11
Summa nämnder	375 707	374 166	-1 278 384	-1 210 350	-902 677	-887 129	-15 548
Kommun-gemensamma poster	2 406	2 024	-251 318	-233 780	-248 912	-236 199	-12 713
Justering poster ej hänförbara till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen	-197 635	-201 015	440 270	415 803	242 635	234 078	8 557
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	180 478	175 175	-1 089 432	-1 028 327	-908 954	-889 250	-19 704

Driftsredovisningens samband med resultaträkningen

Kommentar till nämndernas budgetavvikelser

Nämndernas gemensamma utfall landar på -902,7 miljoner kronor. Det är 15,5 miljoner kronor mer än nämnderna hade budget för.

Kommunstyrelsen för allmänna frågor redovisar ett underskott på 3,7 miljoner kronor jämfört med budget. De främsta anledningarna till underskottet är ett besparingskrav mot bemanningsenheten som plockades bort utan att finansieras samt att fastighet inte har kunnat räkna upp sina hyror i samma takt som kostnaderna har ökat. En del tillfälliga vakanser på kommunledningskontoret väger upp det negativa resultatet något.

Trots att statsbidragsvägarna överskrider budgeten så redovisar Kommunstyrelsen, teknisk nämnd ett totalt överskott mot budget med 2,3 miljoner kronor. Mer skogsavverkning under året än planerat har gett höga intäkter.

Barn- och utbildningsnämnden har en god följsamhet mot budget. Nämndens resultat skiljer sig endast 0,4 miljoner kronor från budget.

Den största budgetavvikelsen finns hos Socialnämnden. Orsakerna finns inom både äldreomsorgen och individ- och familjeomsorgen. Inom äldreomsorgen ser man att behovet av hemtjänst har ökat mycket under året. Man ser också att förskjutningen från slutenvården leder till att den kvalificerade sjukvården ökar inom såväl ordinärt boende som särskilt boende. Inom individ- och familjeomsorgen märks den höga arbetslösheten i att försörjningsstödet ligger kvar på en fortsatt hög nivå. Kostnaderna för externa placeringar är högre än tidigare. Funktionshinderomsorgen redovisar ett överskott mot budget på 3,7 miljoner kronor som främst beror på förändrade individbeslut. I delårsprognosen flaggade nämnden för ett väntat underskott på -17,4 miljoner kronor. Till slut landade det på -15,8 miljoner kronor. Socialnämnden har tidigare år haft höga intäkter från statsbidrag, till 2024 har statsbidragen minskat betydligt vilket belyser det faktum att den nuvarande budgetramen inte räcker för att finansiera befintlig verksamhet.

Flera vakanser hos Myndighetsnämnden under året bidrar till att de har ett överskott mot budget på 1,5 miljoner kronor.

Finansförvaltningen redovisar ett underskott på 2,3 miljoner kronor mot budget. Det är flera orsaker till underskottet. Bland annat finns det på finanssen en kommunövergripande effektiviseringspost på 7,2 miljoner kronor. Denna post har inte fördelats ut på nämnderna men nämnderna har arbetat med effektiviseringar under året. Det gör att posten ligger kvar som en negativ avvikelse på finanssen. Ytterligare en orsak till budgetunderskottet är att pensionskostnaderna har ökat mer än budget med 4,3 miljoner kronor. På den positiva sidan är att skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat mer än budgeterat med 3,6 miljoner kronor och det är framförallt den kommunala fastighetsavgiften som är högre än budgeterat. Sedan har kommunen högre ränteintäkter och lägre räntekostnader än budgeterat. Finanssen har även en reservering för ökade hyreskostnader för nybyggnationer som inte har nyttjas vilket gör att det finns medel över i denna reservering.

Barn- och utbildningsnämnden och socialnämndens verksamheter står för 82,7 % av nämndernas totala nettoram vilket är i princip oförändrat jämfört med föregående år (82,6%).

Driftredovisning bolag – sammanställning

Belopp tkr	Budget 2024	Årets resultat före dispositioner och skatt	Utfall i % av Budget	Differens mot budget	Årets resultat 2023
Sävebo AB	3 113	1 681	185,0	-1 432	4 074
AB Sävsjö Industribyggnader	5 860	5 293	95,0	-567	5 114
SavMan AB	1 264	608	48,0	-656	2 310
Njudung Energi Sävsjö AB	-523	-1 690	323,1	-1 167	5 194
Njudung Sävsjö Elnät AB	4 311	4 693	108,9	382	223
Sävsjö Näringslivs AB	1	1 079	1 079,0	1 078	512
Stockarydsterminalen AB	800	125	15,6	-675	598
Sävsjö Skyttecenter ekonomisk förening	125	231	185,0	106	281
Högländets kommunalförbund	1 455	151	10,4	-1 304	4 546
Summa resultat före dispositioner och skatt	16 406	12 171		-4 235	22 852

Kommentar till bolagens budgetavvikelser

Sävebo AB

Sävebo går cirka 1,5 miljoner kronor sämre än budget och det beror framförallt på att vakanserna ökat kraftigt under året och är drygt 1 miljon kronor mer än budgeterat. Fler orsaker till att resultatet inte når budget är att pensionskostnader har ökat med 463 tusen kronor samt att mycket kraft har lagts på renoveringar av lägenheter.

Sävebo har under året bundit alla lån på mellan två och fyra år. Under 2025 är det tre lån som kommer omsättas, totalt 75 miljoner kronor.

AB Sävsjö Industribyggnader

AB Sävsjö industribyggnader (ABSI) gör ett resultat på 5,3 miljoner kronor före bokslutsdispositioner, vilket är i linje med budget. Grunden för detta är att bolaget inte är så räntekänsligt eftersom hyresavtalen med två stora hyresgäster är utformade så att det är hyresgästen som bär räntekostnaderna på deras fastigheter. De fastigheterna bär cirka 83% av ABSI's totala belåning om 320 miljoner kronor. Det innebär att bolaget har cirka 54 miljoner kronor i lån på övriga fastigheter.

SavMan AB

Bolaget har en borgen från ägarna Sävsjö kommun på totalt 60 miljoner kronor 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. Förändrade användarmönster och mer kapacitetsdrivande tjänster (till exempel streaming och gaming) ligger bakom detta. Bolaget har under året ökat kapacitetsinköpet av internetråvara som säljs vidare mot slutkunder.

I övrigt är de endast mindre avvikelser i förhållande till budget. Under året har flera omkostnader identifierats som kan minska till 2025.

Ökade räntekostnader kommer påverka slutet av 2024 och vidare in i 2025. Mindre prisjusteringar mot slutkund planeras för att täcka kostnader.

Investeringar gällande nyanslutningar minskar i takt med att bolaget börjar bli ”färdigbyggda” inom hela Sävsjö kommun, däremot kan andra investeringar bli aktuella framåt som siktar mot ökad säkerhet och minskad sårbarhet för vår infrastruktur.

Njudung Energi Sävsjö AB

Det finns ett konstant behov av underhåll och reinvestering i de anläggningar som förvaltas och ambitionen är att öka aktiviteten inom detta område. Detta gäller i synnerhet för VA-anläggningarna 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.

Njudung Sävsjö Elnät AB

Det finns ett konstant behov av underhåll och reinvestering av de anläggningar som förvaltas för att säkerställa säkra elleveranser till kunderna. Verksamheter kommer även framledes att domineras av ledningsarbeten där nätförstärkningar avser största delen. Om intresset för att installera solceller, batterier samt fordonsladdare fortsätter så innebär det stora utmaningar för elnätet som måste förstärkas på många platser.

Sävsjö Näringslivs AB

Bolagets resultat är 1 079 tkr före dispositioner och skatt, vilket är betydligt bättre än budgeterat resultat. Det beror på till största del för personalkostnaden har varit lägre som följd av föräldraledighet, tjänster man ej tillsatt utan fördelat inom organisationen exempelvis Science Park. Man gick också in i ett projekt Resurshubben från september som finansierar 90% av en tjänst men ersättaren börjar först mars 2025.

Stockarydsterminalen AB

Stockarydsterminalen har haft ett bra 2024. Bolaget har fått till mer lastyta och en bättre logistik med plan för provmätning. Det extra lagringsutrymmet Union är fyllt och även en del av Calveas plan. Terminalen gör en vinst även i år. Detta möjliggör utveckling mot att kunna ta emot större volymer framåt.

Sävsjö skyttecenter ek.för.

Sävsjö SkytteCenter redovisar för 2024 ett överskott på cirka 231 tkr före dispositioner och skatt, vilket bättre än budget. Styrelsen tog beslut i våras om att fräscha upp fastigheten utvändigt med att byta fönster samt laga och måla fasaden utvändigt.

Höglandsförbundet

Fokus inom Höglandsförbundet har under 2024 varit att arbeta vidare med och förbereda för ett högländegemensamt gymnasium. Direktionen ställde sig bakom beslutet om att Höglandsförbundet kan ta emot denna verksamhet i november 2023 och under våren har Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda fattat positiva beslut i kommunfullmäktige till en gemensamma gymnasiesamverkan på högländet. Beslutet i dessa fyra kommuner innebära en stor verksamhetsövergång som berör runt 550 medarbetare som byter arbetsgivare 1 januari 2025. Vilket innebär att Höglandsförbundet ökar antal medarbetare med ca 500%. Detta är en mycket stor förändring som har påverkat hela förbundet under hösten 2024 men även kommer att fortsätta att påverka förbundet framåt utifrån många olika områden som till exempel anställningar löner, IT-system, ekonomi, nyanställningar och tillsättning av en utbildningsnämnd.

I resultatet för 2024 syns det att dessa kostnader påverkat förbundets totala resultat och att de ökade medel som tillskotts från kommunerna under 2024 för detta arbete inte räckt till fullt ut. Under hösten har tre nya chefer rekryterats: skolchef, HR-chef och ekonomichef.

Investeringsredovisning

Investeringsbudget

Inför 2024 antog Kommunfullmäktige en investeringsbudget för 2024 på totalt 136,5 miljoner kronor. Från tidigare års investeringsbudget överförs 39,6 miljoner kronor. Övriga beslut om investeringsbudget har tillkommit med totalt 5,8 miljoner kronor.

Beslut	Avser	Belopp, tkr
KF 2023 §127	Investeringsbudget grundbudget	136 520
KF 2023 §126	Överföring investeringsbudget från 2023	39 584
	Övriga beslut om investeringsbudget	5 813
Investeringsbudget totalt		181 917

Investeringar per nämnd

Belopp i tkr	Årets budget	Årets utfall	Utfall i % av Budget	Differens mot budget
Kommunstyrelsen allmänna frågor	153 453	123 351	80	30 102
Kommunstyrelsen teknisk nämnd	12 811	10 522	82	2 289
Barn- och utbildningsnämnden	5 225	4 702	90	523
Socialnämnden	3 168	2 757	87	411
Kultur- och fritidsnämnden	7 090	7 134	101	-44
Myndighetsnämnden	170	-	0	170
Summa nämnder	181 917	148 466	82	33 451
Finansiella anläggningstillgångar		1 483		
Summa kommunen totalt	181 917	149 949		33 451
Avgår exploateringstillgångar		-2 565		
Summa investeringsutgifter		147 383		

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						
Reservkraft	10 000	2 089	2 089	5 000	2 089	2 911
Säkerhetsskyddsåtgärder	4 669	358	358	4 040	-271	4 311
Två släckbilar Räddningstjänsten	9 300	9 237	9 237	9 300	9 237	63
Förvärv Hetseryd 2:7	3 696	3 696	3 696	3 696	3 696	-
Bro till bland annat slottsruiuen	4 372	1 884	1 884	4 372	1 884	2 488
Sockerklaras lekplats	1 500	1 621	1 621	589	710	-121
Gatubelysning LED	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	0
Arbetsrum Stockaryds skola	500	530	530	500	530	-30
Belysning utomhus Aleholm	250	154	154	250	154	96
Klassrum Hägneskolan	400	384	384	400	384	16
Rörviks förskola utemiljö	75	34	34	75	34	41
Inredning bibliotek Rörvik	530	520	520	140	130	10
Tak Vallsjöbaden	200	219	219	200	219	-19
Hofgårdsvallen konstgräsplan	3 000	3 018	3 018	3 000	3 018	-18
Ishall kylsystem	10 000	11 541	11 541	0	177	-177
Särskilda investeringsbeslut - pågående						
Ombyggnad lokal Gata/park	32 000	33 224	34 000	26 434	26 464	-30
Nybyggnation Rörviks skola	102 000	90 379	91 000	11 115	5 975	5 140
Ombyggnation Ringgården	55 500	49 174	55 500	36 248	34 166	2 082
Renovering Stockaryds skola	15 000	5 006	15 000	7 500	5 006	2 494
Tillbyggnad förskolan Appelhagen	9 500	1 111	9 500	500	0	500
Nybyggnation Korttidsboende	24 000	22 009	23 000	19 000	14 916	4 084
Nybyggnad Vrigstad förskola	51 000	605	51 000	5 566	171	5 395
Möbler Svarven	350	32	350	350	32	318
Verksamhetssystem Socialförvaltningen	4 000	5 172	5 500	668	520	148
Utrustning meröppet bibliotek Rörvik	250	0	250	250	0	250
Karta GIS-system 24	450	0	50	70	0	70
Summa särskilda beslut	343 542	242 997	321 435	140 263	110 241	30 022
Återkommande investeringsmedel						
Fastighetsåtgärder				14 122	12 943	1 179
Åtgärder på gator och vägar				5 145	5 474	-329
Samhällsutvecklande åtgärder				9 426	7 862	1 564

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad budget totalt	Ack. utfall	Prognos totalutgift	Årets budget	Årets utfall	Årets avvikelse
Fordon				500	487	13
Investeringar i fritidsanläggningar				3 830	3 933	-103
Trygghetslarm				500	889	-389
Möbler				1 635	1 634	1
Inventarier - Räddningstjänsten				881	890	-9
Inventarier - Barn- och utbildningsförvaltningen				2 716	2 664	52
Inventarier - Socialförvaltningen				1 375	722	653
Övrigt				1 524	727	797
Summa återkommande investeringar				41 654	38 225	3 429
Summa investeringar totalt	343 542	242 997	321 435	181 917	148 466	33 451

Kommentar till investeringsredovisning

Kommunen har investerat för totalt 148,5 miljoner kronor under året vilket motsvarar 82% av investeringsbudgeten på 181,9 miljoner kronor. Det betyder att det är investeringsbudget på 33,4 miljoner kronor som inte har nyttjats under året.

De största investeringarna under året hanteras av fastighet och är ombyggnation av särskilt boende Ringgården, ombyggnation av lokaler till gata/park enheten samt nybyggnation av korttidsboende. Därtill så har Fastighet arbetat med omfattande åtgärder på Stockaryds skola, där både ventilationsbyte och fönsterbyte har gjorts. Räddningstjänsten har köpt in två nya släckbilar under året. Samhällsbyggnad har jobbat med att anlägga en laddplats för tunga fordon vid Stockarydsterminalen samt en gång- och cykelväg till motocrossbanan i Vrigstad. Kultur- och fritid har bytt ut konstgräset på Hofgårdsvallen och bytt kakel i stora bassängen på Familjebadet.

Arbetet med Sävsjö centrum Västra har startat upp under året med Njudung Energis utbyte av VA-ledningar med efterföljande grävarbete ovan jord. Etapp Ljungagatan har färdigställts. Arbetet går bra, ligger före i tidsplan och följer avsatta budgetramar. Under hösten har stort fokus lagts på kommunikationsåtgärder i projektet då det uttryckts ett missnöje med detta, såväl som med projektet i sin helhet. Utvecklingsavdelningen upplever att de extra kommunikationsåtgärder som genomförts har gjort nytta och lett till en ökad förståelse och acceptans, i takt med att korrekt information om projektet mottagits.