



Lekebergs
kommun

2025-03-30

Årsredovisning Kommunfullmäktige



Innehållsförteckning

1	Kommunstyrelsens ordförande har ordet	4
1.1	Kort om Lekebergs kommun	6
2	Förvaltningsberättelse	9
2.1	Översikt över verksamhetens utveckling	9
2.2	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	10
2.3	Händelser av väsentlig betydelse	11
2.4	Förväntad utveckling	13
2.5	Väsentliga personalförhållanden	15
2.6	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	25
2.7	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	27
2.8	Balanskravsresultat	28
2.9	Den kommunala koncernen	29
3	Räkenskaper	34
3.1	Resultaträkning	34
3.2	Kassaflödesanalys	35
3.3	Balansräkning	36
3.4	VA-Verksamheten	37
4	Drift- och investeringsredovisning	39
4.1	Driftredovisning	39
4.2	Investeringsredovisning	40
5	MER-styrning	43
6	Ekonomiskt resultat	47
7	Verksamheter	52
7.1	Kommunstyrelsen	52
7.2	Barn- och utbildningsnämnden	56
7.3	Socialnämnden	61
8	Gemensamma nämnder och förbund	66
8.1	Sydnärkes IT-Nämnd	66
8.2	Sydnärkes miljö- och byggnämnd	68
8.3	Sydnärkes kommunalförbund	69
8.4	Taxe- och avgiftsnämnd	71



8.5 Sydnärkes lönenämnd.....	72
8.6 Nerikes Brandkår.....	73
9 Noter	75
9.1 Redovisningsprinciper	75
9.2 Noter till resultaträkning.....	78
9.3 Noter till balansräkning.....	81
9.4 Noter till kassaflödesanalys	90
9.5 Noter VA.....	91
10 Ord- och begreppsförklaringar.....	93



1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Det andra året med ett moderatlett styre i Lekeberg är nu till ända. En bred koalition från vänster till höger har styrt kommunen genom det året som förutspåddes bli det ekonomiskt svåraste i den nationella lågkonjunkturen. I ett stundtals svårnavigerat och oberäkneligt politiskt landskap har Moderaterna, Kristdemokraterna, Framtidspartiet och Vänsterpartiet lugnt och metodiskt fått igenom sakfråga efter sakfråga för att göra Lekeberg till en ännu bättre kommun, alltid med invånarnas bästa och ansvarstagande i fokus.

Vi tar våra vallöften på stort allvar och vill genomföra vad vi lovat medborgarna. Vårdpersonalen har under 2024 fått sina efterlängtade arbetsskor och näst på tur är personalen inom Hälso- och sjukvårds- och LSS verksamheterna. Vi har under året tagit fram en mängd viktiga rutiner och riktlinjer i socialförvaltningen för att skapa struktur och ordning i våra verksamheter. Vi har också genomfört ett omfattande arbete med att införa verksamhetsanpassade scheman med målet att minska övertid/mertid, minska sjukskrivningar och tillgodose kontinuitet för våra kommuninvånare som är i behov av vårt stöd. I och med schemaförändringarna har vi lyckats ta bort alla delade turer i alla verksamheter något som varit starkt efterfrågat av facken och medarbetarna.

Vi har under året utarbetat riktlinjer för pedagogisk omsorg i privat regi, dagmamma/dagpappa, och har även tagit ett inriktningsbeslut att vi ställer oss positiva till omsorgsformen. Vi har också beviljat en första ansökan att starta pedagogisk omsorg. Familjer och barn är olika och vi tror på fler alternativ för att tillgodose medborgarnas olika behov. Under hösten 2024 breddinförde vi skolfrukost på alla kommunens skolor och cirka 120 barn tar del av erbjudandet. Mätta barn lär sig mer.

Under 2024 har vi utökat det kommunala vägbidraget till våra vägsamfälligheter och vi har precis antagit nya riktlinjer som förenklar för både väghållarna och medarbetarna som administrerar vägbidragen. Bidraget kan också sökas via e-tjänst. Totalt har hela 38 e-tjänster som gör livet enklare för både medborgare, näringsliv och medarbetare upprättats under 2024. Förutom ansökan om kommunalt vägbidrag finns nu e-tjänster för orosanmälan för barn och unga, ansökan om träning med hem- och dagrehab, ansökan om kommunalt vatten och avlopp, anmälan till företagsträff, ansökan till Komvux, ansökan och uppsägning av plats i barnomsorgen samt beställning av skolfrukost för att nämna några få.

Återvinningsstationen i Hidinge-Lanna har blivit en braksuccé och hela 58 ton förpackningsmaterial har samlats in under 2024. Satsningarna på att komma i kapp med infrastruktur och kommunal service har fortsatt under året. Lekebergsskolan har fått en ny trafiksäker lösning för skolbussarna och gott om parkeringar för både personal och alla våra motorburna ungdomar. I Hidinge-Lanna har vi också gjort det trafiksäkrare under året med fortsättning av cykelvägen längs Carl-Jan Granqvists väg. En trygg övergång och cykelväg fram till Vretalunds idrottsplats ska färdigställas under 2025. Flera lekplatser har uppdaterats i Fjugesta under året och lekplatsarbetet kommer fortsätta under 2025. Våren 2024 tog kommunen äntligen över ett stort grönområde, allmän platsmark, i Lanna som möjliggör anläggning av lekplats vid Inspelsgatan, i det område där det finns flest barn. Våra barn behöver beredas plats till lek, rörelse och kreativitet. Arbetet med en idrottshall i Mullhyttan



pågår, i skrivande stund är den nya detaljplanen som möjliggör för byggnation antagen, och målet är att hallen ska vara klar 2026. Tack vare vår satsning på kulturskolan har vi kunnat göra barndansen i Lanna Mässen permanent.

Det avtal vi tecknade med Aktivitetsföreningen i Lekeberg om att driva ungdomsgård har under 2024 visat sig falla väldigt väl ut. Ungdomarna har fått en mötesplats, skattebetalarna har fått mycket mer pang för pengarna och antalet anmälda brott i Lekeberg har minskat drastiskt. Ungdomsgården Asken är ett lysande exempel på lyckad samverkan mellan föreningsliv och kommun. Ett annat exempel på lyckad samverkan är yrkesmässan som arrangerades under våren i Lekebergsskolan. Att utöka samarbete mellan skola och näringsliv är ett av våra politiska mål och något som även efterfrågats från kommunens företagare.

Bokslutet för året som förutspåddes bli det tuffaste ekonomiskt visar på ett överskott på 18,4 miljoner kronor. 18,4 miljoner mer än budgeterat. Och ännu större blir differensen mot budget om vi räknar bort nämndernas underskott. Det är dags att vi på allvar börjar fundera på om vi tar in för mycket pengar från våra invånare. Vi har den tionde högsta skatten i Sverige, av 290 kommuner. Vi vill behålla våra invånare i kommunen och just nu är det dyrt att bo i Lekeberg.



Caroline Elfors, Kommunstyrelsens ordförande (M)



1.1 Kort om Lekebergs kommun



Kommunens yta: 484 km²

- varav landyta 463 km²

- varav vattenyta 18 km²

Folkmängden den 31 december 2024 var 8 606 invånare.

Befolkningstäthet: 18 inv/km²



Mandatfördelning i kommunfullmäktige

Partier		Antal
Moderaterna	M	10
Kristdemokraterna	KD	2
Framtidspartiet i Lekeberg	FL	2
Vänsterpartiet	V	1
Socialdemokraterna	S	7
Centerpartiet	C	5
Sverigedemokraterna	SD	0 (5)
Liberalerna	L	2
Miljöpartiet	MP	1
SUMMA		30

I Lekebergs kommuns fullmäktige finns 35 platser (mandat). I valet 2022 fick Sverigedemokraterna fem mandat, men där endast tre mandat tillsattes av ledamöter från Sverigedemokraterna. Alla dessa tre ledamöter är nu så kallade "politiska vildar" och därför har Sverigedemokraterna inte några ledamöter till sina fem mandat.

Sedan valet 2022 styrs kommunen av Moderaterna, Kristdemokraterna, Framtidspartiet i Lekeberg och Vänsterpartiet.

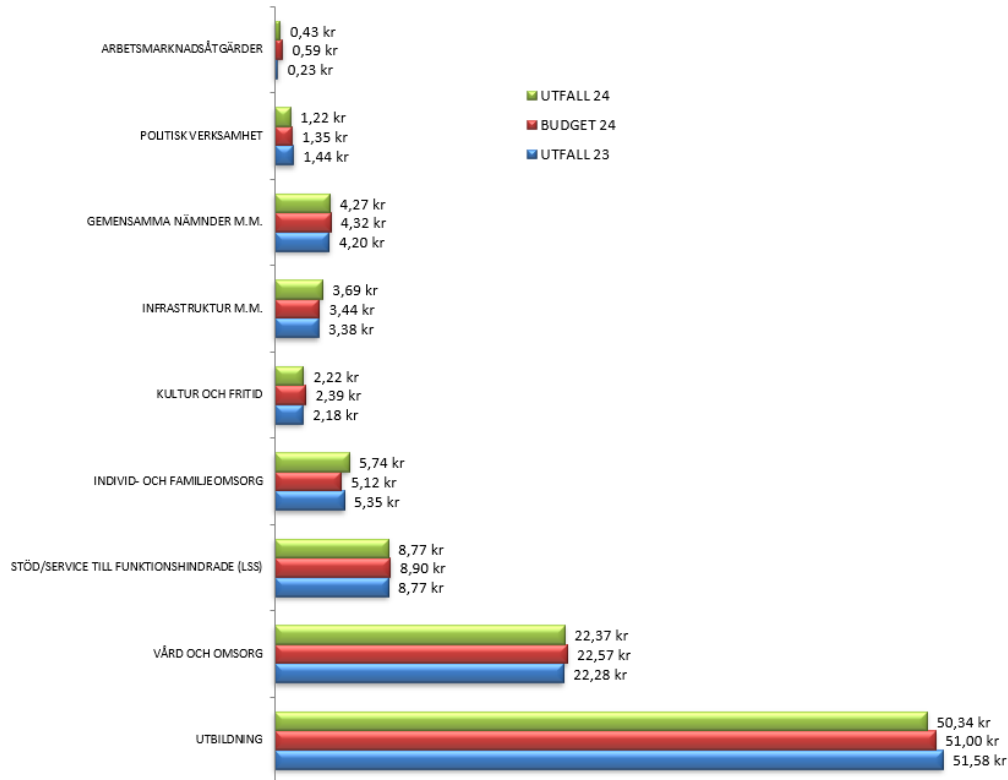
Ordförande i kommunfullmäktige är Tobias Ander (M).

Kommunstyrelsens ordförande är Caroline Elfors (M).



Hur fördelades skattemedlen 2024?

Diagrammet visar på kommunens verksamheters nettokostnad under ett år, fördelat på 100 kronor. Det vill säga hur varje 100-kronorssedel fördelades i kommunen.





2 Förvaltningsberättelse

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

	2024	2023	2022	2021	2020
Antal invånare per den 31 december	8606	8 606	8 756	8 603	8 472
Skattesats	22,43 kr	22,43 kr	22,43 kr	22,43 kr	22,43 kr
Skatter och bidrag	660 186 tkr	645 481 tkr	605 002 tkr	576 939 tkr	541 469 tkr
Skatter och bidrag (förändring i % mellan åren)	2,5%	6,69%	4,86%	6,55%	5,96%
Nettokostnad inklusive avskrivningar	658 473 tkr	621 579 tkr	579 471 tkr*	535 701 tkr	503 925 tkr
Nettokostnadsförändring mellan åren	6,1%	7,27%	8,17%*	6,28%	6,20%
Nettokostnadernas andel av skatter och bidrag	99,6%	96,3%	95,8%*	92,9%	93,1%
Finansnetto	14 736 tkr	-1 911 tkr	-3 135 tkr*	237 tkr	87 tkr
Resultat före extraordinära poster	18 386 tkr	21 992 tkr	22 396 tkr	41 475 tkr	37 631 tkr
Finansiella målet på 1,5 % av skatter och bidrag över en treårsperiod	3,3%	4,7%	5,9%	7,1%	6,4%
Bruttoinvesteringar	50 622 tkr	28 462 tkr	52 690 tkr	49 320 tkr	39 683 tkr
Nettoinvesteringar	50 622 tkr	27 172 tkr	52 038 tkr	49 320 tkr	39 683 tkr
Avskrivningar	36 761 tkr	35 415 tkr	33 954 tkr*	19 033 tkr	17 179 tkr
Nettoinvesteringar/nettokostnad	7,7%	4,4%	9,0%*	9,2%	7,9%
Avskrivningar/nettoinvesteringar	76,4%	130,3%	65,2%*	38,6%	43,3%
Tillgångar	1 108 256 tkr	1 081 578 tkr	1 003 008 tkr*	521 130 tkr	479 018 tkr
Skulder/avsättningar	664 738 tkr	656 447 tkr	599 869 tkr*	140 386 tkr	139 749 tkr
Eget kapital	443 517 tkr	425 131 tkr	403 139 tkr	380 744 tkr	339 269 tkr
Årets resultat (Förändring av eget kapital)	18 386 tkr	21 992 tkr	22 396 tkr	41 475 tkr	37 631 tkr
Soliditet	40,0%	39,3%	40,2%*	73,1%	70,8%
Resultatutveckling (årets resultat/eget kapital)	4,1%	5,2%	5,6%	10,9%	11,1%
Förändring av tillgångar	2,5%	7,8%	92,5%*	8,8%	16,1%
Likviditet	217 928 tkr	207 141 tkr	162 129 tkr	190 403 tkr	184 397 tkr
Långfristig låneskuld (periodiserade anslutningsavgifter och leasingskuld)	418 262 tkr	420 970 tkr	395 680 kr*	9 488 tkr	7 920 tkr
Kortfristig låneskuld (leasingskuld)	66 248 tkr	78 192 tkr	66 713 tkr*	0 tkr	0 tkr
Avsatt till pension inklusive särskild löneskatt	87 696 tkr	68 245 tkr	54 032 tkr	47 803 tkr	38 880 tkr
Pensionsutbetalningar inklusive särskild löneskatt	35 879 tkr	27 607 tkr	9 987 tkr	8 365 tkr	8 836 tkr
Avgiftsbestämd ålderspension inklusive särskild löneskatt	14 138 tkr	15 484 tkr	14 710 tkr	14 250 tkr	13 381 tkr



Ansvarsförbindelse (Pensionsförpliktelser)	109 793 tkr	108 271 tkr	108 651 tkr	115 697 tkr	117 470 tkr
Antal tillsvidareanställda årsarbetare	623 årsarb.	627 årsarb.	628 årsarb.	596 årsarb.	569 årsarb.
Resultat per invånare	2 136 kr	2 555 tkr	2 558	4 821 kr	4 442 kr
Resultat per invånare före extraordinära poster	2 136 kr	2 555 tkr	2 558	4 821 kr	4 442 kr
Likviditetsdagar (likviditet/nettodriftkostnad)	85,93	86,64	72,74*	92,41	95,14

**Siffror för år 2022 är korrigerade utefter ändrad beräkning av finansiella leasingavtal.*

Antal invånare i kommunen är detsamma som vid årsskiftet 2023, dvs 8 606 invånare.

Antal tillsvidareanställda omräknat till antal årsarbetare har minskat med 4 sedan föregående år.

Skattesatsen höjdes inför år 2017 med 1 kr och har sedan dess varit oförändrad.

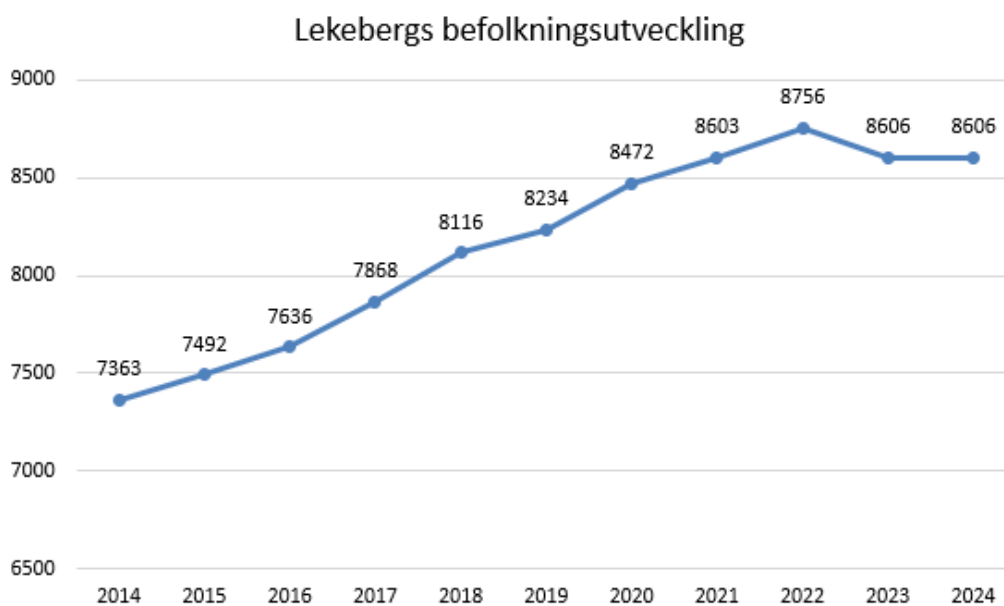
Verksamhetens nettokostnad uppgår till 99,6%, vilket innebär att finansiella målet om att nettokostnaderna ska understiga 100% har uppnåtts.

Kommunen visar ett resultat om 18 386 tkr för 2024 vilket är 18 386 tkr högre än budgeterat.

Nettoinvesteringarna uppgår till 50 622 tkr. Årets investeringar och amorteringar har finansierats med egna medel till 100%.

Tillgångarna fortsätter att öka, både anläggningstillgångar (främst inom maskiner och inventarier) samt omsättningstillgångar i form av god likviditet på banken.

2.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

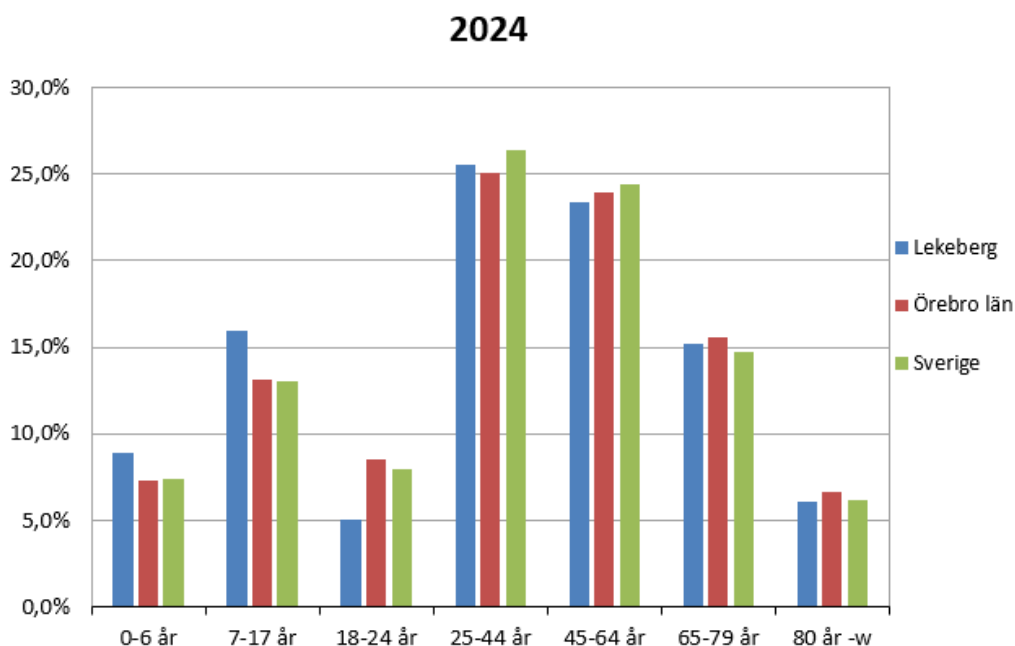




Invånarantalet för Lekebergs kommun uppgick den sista december 2024 till 8 606 personer, vilket är samma antal invånare jämfört med sista december 2023.

Lekebergs kommun har nyligen under mer än ett decennium haft en ökande befolkning, men 2023 bröts trenden, då kommunen i stället minskade med 150 personer, men där det verkar ha stabiliserats sig sett till det oförändrade antal invånare per sista december 2024. Lekebergs minskning om 150 personer (under 2023) innebar att Lekeberg nästintill har samma antal invånare som 31 december 2021. Detta påverkar naturligtvis kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag negativt, men att expandera kraftigt är också förpliktigande och behöver balanseras över tid för att uppnå en god kommunal service och infrastruktur både för nuvarande och kommande generationer.

I stapeldiagrammet som presenteras nedan sammanställs en procentuell fördelning av olika åldersgrupper för Lekebergs kommun, Örebro län och Sverige. Stapeldiagrammet visar att Lekebergs kommuns procentuella åldersfördelning är relativt lik Örebro läns och Sverige sett från åldersgrupperna 25-44 år upp till och med 80 år-w. Jämfört med Örebro län och riket framgår däremot att Lekeberg har en högre andel barn i 0-6 år och 7-17 år, men en lägre andel ungdomar i åldern 18-24 år.



2.3 Händelser av väsentlig betydelse

Lekebergs kommun lämnar ett resultat för 2024 om 18 386 tkr. Nämnderna redovisar dock fortsatt ett underskott, totalt 8 870 tkr. Detta är en kraftig förbättring jämfört med 2023, då nämnderna redovisade ett underskott om 22 046 tkr. Största underskotten ligger hos Socialnämnden om 7 340 tkr, men även Barn- och utbildningsnämnden gör ett mindre underskott om 1 218 tkr. Kommunens VA-verksamhet uppvisar också ett underskott om 3 944 tkr.

Kommunstyrelseförvaltningen lämnar däremot ett överskott om 3 550 tkr. Generellt kan sägas att förvaltningarna gjort ett gediget arbete under året med att komma i ekonomisk budgetbalans. Årets första prognos pekade på att nämnderna skulle



lämna ett underskott om 18 716 tkr vid årets slut, en rad åtgärder har gjorts och de har uppenbarligen fått effekt.

Att Lekebergs kommun ändå går med överskott totalt sett är uteslutande hänförligt till finansförvaltningen i kommunen. Finansförvaltningen bedriver ingen verksamhet, utan är en ekonomisk förvaltning, där bland annat kommunens pensionsutbetalningar, skatteintäkter, statsbidrag och utjämning redovisas. Det kan tyckas märkligt att kommunen år efter år redovisar relativt stora överskott när verksamheterna behöver effektivisera för att komma ner i budgetram, men kommunen behöver kunna möta det stora investeringsbehov som finns i bland annat infrastruktur, boenden och inte minst inom vatten- och avlopp. En ytterligare aspekt är att kommunen ska upprätthålla en god ekonomisk hushållning enligt Kommunallagens kapitel 11, dvs kommunen ska hela tiden ha ett resultat som förstärker dess ekonomi och även borgar för framtida generationer. Om detta finns mer att läsa under avsnitt 2.7. Det är överskott gällande pensionsutbetalningar, arbetsgivaravgifterna och finansiella intäkter som förbättrat resultatet väsentligt.

Pensionsutbetalningarna har ökat de senaste åren och under 2024 utbetalades 35 879 tkr, vilket ändå var 4 447 tkr lägre än budgeterat. I de pensionsprognoser som kommunen erhållit från KPA, så ser det ut som att pensionsutbetalningarna kommer att minska något 2026, för att sedan öka något till 2027 och sedan ligga på en relativt jämn nivå fram till och med 2029.

Året har präglats av en hög förändringstakt och strategiskt arbete för att möta kommunens utmaningar och säkerställa grunduppdraget. Under året har kommunen tagit fram och antagit program och riktlinjer inom lokalförsörjningsområdet för att få en tydlighet i processen, roller och ansvar. En ny lokalförsörjningsplan har tagits fram för antagande under våren 2025. Planen har en planeringshorisont på tio år och föreslår en rad utredningar och åtgärder för att anpassa kommunens lokalbestånd till verksamheterna, vilka successivt kommer att hanteras i kommunens budgetarbete.

Arbetet med att minska kommunens sjukfrånvaro har fortsatt under 2024. Som exempel kan nämnas fortsatt arbete med friskfaktorer och insatser på både grupp- och individnivå. Det har också gjorts ett aktivt förebyggande arbetsmiljöarbete genom att stärka chefernas kunskap kring friskfaktorer. Arbetet med den strategiska kompetensförsörjningen har också fortsatt under hela 2024 genom analyser av personal- och kompetensförsörjningen på kort och lång sikt samt genomförande av olika aktiviteter som ska främja kompetensförsörjningen och Lekebergs attraktivitet som arbetsgivare.

För Barn- och utbildningsförvaltningen har ekonomin stått i fokus även 2024. Åtgärder har vidtagits för att minska kostnaderna och när året avslutats har verksamheterna inom förvaltningen ett överskott i förhållande till budgetram. Trots det redovisas ett underskott totalt för nämnden, vilket beror på de interkommunala kostnaderna, det vill säga köp av förskole- och skolplatser utanför kommunen. Tillsammans med Näringslivs- och utvecklingsavdelningen kommer en strategi utarbetas under 2025 för att stärka stoltheten över kommunens förskolor och skolor i Lekeberg med målet att behålla fler barn och elever i kommunens egna verksamheter.

Barnantalet i förskoleåldern har minskat i Lekeberg, vilket är ett trendbrott mot hur det har sett ut tidigare år då kommunen haft en stadig ökning av barn i åldern 1 - 5 år



och ett behov av att utöka förskolelokaler. Nu behöver kommunen gå ur förskolelokaler, vilket skedde redan 2024 då verksamheten på Ugglan flyttades till Sörgården. Enligt befolkningsprognosen har förskolan en fortsatt volymminskning och kommer därför lämna ytterligare ett par förskolelokaler under 2025.

Socialförvaltningen måste under kommande året fortsätta att arbeta för att få en ekonomi i budgetbalans. Inom Socialförvaltning har det under hösten 2024 gjorts stora schemaförändringar, vilka sannolikt kommer att ge full effekt 2025, vilket då också tyder på att även Socialnämnden närmar sig en ekonomi i budgetbalans. En annan central utmaning är anpassning till den nya socialtjänstlagen, som är avgörande för att skapa en långsiktigt hållbar, förebyggande och kunskapsbaserad socialtjänst, samtidigt som den säkerställer att insatserna är både effektiva och anpassade efter behov.

När det gäller LekebergsBostäder AB, (LEBO), så genomfördes den årliga hyresförhandlingen för 2024 och den resulterade i en höjning av hyran från första april om 4,44 % (3,85 % 2023) för hyresgästerna. Lekebergs kommunfastigheter AB, (LEKO), har hyresreglering genom indexrelaterade hyresavtal. Hyrorna höjdes med 6,51 % (10,85 % 2023).

Krisberedskap har haft stort fokus under året. En organisationsförändring har skett där en säkerhetschef har rekryterats som ska tillträda i april 2025. Detta för att kunna möta det ökade lagkravet på kommunerna, men också med anledning av världsläget och inte minst händelserna i Örebro län, med både cyberattacker mot Kumla kommun och skolskjutningen i Örebro kommun. Utbildningar samt övningar har genomförts och kommer att genomföras dels internt, dels i samarbete med länets kommuner, länsstyrelse, polis och försvarsmakt. En satsning kommer också att göras för att förstärka Lekebergs och övriga Sydnärke kommuners IT-säkerhet genom Sydnärkes IT-förvaltning.

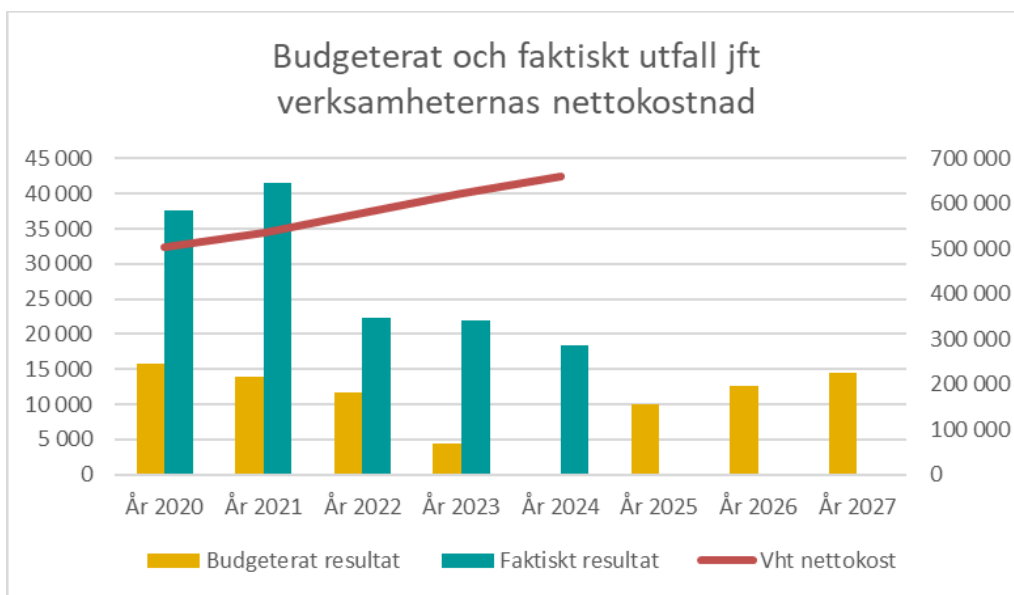
2.4 Förväntad utveckling

EKONOMIN PÅ SIKT

Utvecklingen av sysselsättning och tillväxt har stor betydelse för kommunens intäkter, som till den övervägande delen består av skatter och generella statsbidrag. Grunden för en stark välfärd är en ekonomi i balans. Målet är ekonomiskt överskott i goda tider för att ha en buffert när tiderna blir sämre, allt i samma anda som "god ekonomisk hushållning" över generationsgränserna.

Lekebergs kommuns budgeterade resultat för 2024 var 0 tkr. För 2025 är det budgeterade resultatet 10 042 tkr, vilket motsvarar 1,5% av skatter och bidrag. Inför 2026–2027 är det budgeterade resultatet 1,8% respektive 2,0%, dvs 12 518 tkr respektive 14 386 tkr.

Lekebergs kommun har höjt sitt resultatkrav till 2025 och ännu högre till 2026/2027 och det handlar om att en förbättring kan ses både i den internationella och nationella konjunkturen. Precis som för många andra kommuner har även Lekebergs kommun en underhållsskuld som successivt behöver arbetas av inom både inom Va-anläggningar och infrastruktur.



Diagrammet ovan visar på relationen mellan budgeterat och faktiskt resultat jämfört med verksamheternas faktiska nettokostnad. När budget läggs i Lekebergs kommun är det försiktighetsprincipen som styr. Detta betyder att budgeten har lagts något under vad SCB:s befolkningsprognos säger, detta för att slutavräkningarna för tidigare år inte är definitiva förrän efter två år, vilket betyder att intäkterna per invånare kan bli mindre ända tills den definitiva slutavräkningen är klar. Givetvis handlar det också om att ha marginal för övriga oförutsedda kostnadsökningar i form av exempelvis ökade verksamhetskostnader, pensionskostnader med mera.

Som framgår av diagrammet ovan är det alltså viktigt att verksamheternas nettokostnad inte fortsätter att öka i den takt som den gjort hittills och inte minst att verksamheterna kommer i budgetbalans. En hel del åtgärder är gjorda och verksamheterna är på god väg, men det kommer att krävas ytterligare åtgärder och arbetet med att effektivisera, utveckla och digitalisera verksamheterna behöver fortgå.

Även inför 2025 är budgeten lagd med viss försiktighetsprincip, då de två senaste åren visar på en befolkningsminskning. Lekebergs kommun har gått ifrån att tidigare expanderat kraftigt till att de senaste två åren har invånarantalet, mätt den 1 november, sjunkit med totalt 147 invånare. Att invånarantalet sjunker är inte unikt för Lekebergs kommun, utan det ser ut så i stora delar av länet, där endast Örebro och Kumla har växt under senaste året.

Löneökningar har stor påverkan på den kommunala ekonomin. På den kommunala sidan finns det sex centrala kollektivavtal om löner och allmänna bestämmelser, så kallade huvudöverenskommelser. Fackförbundet Kommunals avtal påverkar kommunernas lönekostnader allra mest. Avtalet på industrisidan avgör nivåerna för förhandlingarna på övriga områden genom det så kallade "märket". Lekebergs kommun har de senaste åren haft förhållandevis stor omsättning på chefer och vissa svårrekryterade yrkesgrupper. Kostnaden för löneöversynen 2024 översteg den budgeterade kostnaden, total ökning inklusive så kallad löneglidning uppgick till 3,2 % mot föregående år. Kostnaden för löneöversynen 2024 översteg den budgeterade kostnaden. Förklaring till att utfallet blev högre än budgeterat är att det är de centrala löneavtalen som styr höjningen och budgeten hinner fastställas innan



Löneavtalen är klara. En osäkerhet inför 2025 är, även i år, att den budgeterade kostnaden (3,0%) för löneöversynen inte räcker till.

Kommuner och regioner står inför stora utmaningar gällande sin kompetensförsörjning de kommande åren. Att attrahera, rekrytera, behålla och utveckla rätt kompetenser kommer att bli ännu viktigare när verksamheterna inom kommunen förändras och utvecklas. Stora pensionsavgångar och större rörlighet på arbetsmarknaden kräver att Lekebergs kommun som arbetsgivare måste tänka och agera på ett annat sätt än tidigare. Kommunen riskerar annars att inte vara tillräckligt konkurrenskraftig på en alltmer föränderlig och dynamisk arbetsmarknad. Ett framgångsrikt arbete med kompetensförsörjningen kommer att ställa höga krav på samordnade metoder och rutiner i alla verksamheter. Arbetet med den strategiska kompetensförsörjningen har fortsatt under hela 2024 genom analyser av personal- och kompetensförsörjningen på kort och lång sikt samt genomförande av olika aktiviteter som ska främja kompetensförsörjningen och Lekebergs attraktivitet som arbetsgivare.

INVESTERINGAR OCH UPPLÅNING

Under 2024 gjorde kommunen investeringar för totalt 50 622 tkr, varav 14 543 tkr i taxefinansierad verksamhet. Detta att jämföra med 2023, då investeringsvolymen var 27 172 tkr. Tack vare historiskt starka finansiella resultat och mycket god likviditet kunde investeringarna göras utan nya lån. Åren 2025–2027 uppgår de budgeterade investeringarna till totalt 127 924 tkr och bedömningen är att även dessa finansieras genom egna medel. Över lag läggs en högre budget för VA-investeringarna under planåren och då främst gällande om- och tillbyggnad av avloppsreningsverket. I övrigt är det huvudsakligen infrastruktur, inventarier och reinvesteringar av kommunövergripande karaktär.

2.5 Väsentliga personalförhållanden

Kommunens personalpolitiska styrdokument ger på olika sätt ett ramverk och riktning för hur kommunen ska agera som arbetsgivare.

Bland annat anger de personalpolitiska styrdokumenterna att:

- *Lekebergs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare som förmår rekrytera, utveckla och behålla kompetenta medarbetare. En god och säker arbetsmiljö är en viktig strategisk fråga i kommunens arbete med att vara en attraktiv arbetsplats och en god fysisk, psykisk och social arbetsmiljö ska prägla allt arbete i Lekebergs kommun.*
- *Organisationen ska genomsyras av ett grundläggande synsätt om alla människors lika värde och rätt till likabehandling.*

Strategiskt personalarbete

Att arbeta systematiskt och strategiskt med kompetensförsörjningen är en nyckelfaktor för att kommunen fortsatt ska kunna ge kommuninvånarna den service och välfärd som de har rätt till och detta kräver en tydlig strategi för hur kommunen ska attrahera, rekrytera, utveckla, behålla och avveckla medarbetare.

Arbetet med den strategiska kompetensförsörjningen har fortsatt under hela 2024 genom analyser av personal- och kompetensförsörjningen på kort och lång sikt samt genomförande av olika aktiviteter som ska främja kompetensförsörjningen och



Lekebergs attraktivitet som arbetsgivare.

I den strategiska kompetensförsörjningen ingår också att planera för chefsförsörjningen. För att behålla och utveckla kommunens chefer arrangeras chefsdialoger 4 gånger/år där det finns möjlighet till erfarenhetsutbyte och kollegialt lärande för cheferna. Vidare anordnas två halvdagar/år för kompetensutveckling för samtliga chefer.

Ett välfungerande arbetsmiljöarbete och en god arbetsmiljö är också en avgörande faktor i att vara en attraktiv arbetsgivare. Ett aktivt förebyggande arbetsmiljöarbete är viktigt för att sänka sjukfrånvaron i kommunen. Under året har kommunen fortsatt med det forskningsbaserade förändringsarbetet med friskfaktorer, framför allt genom att stärka chefernas kunskaper kring friskfaktorer.

Under hösten 2024 infördes ett nytt systemstöd för att underlätta chefernas arbete med att följa upp det systematiska arbetsmiljöarbetet samt att skapa arbetsmiljöplaner.

För att undersöka arbetsmiljön löpande görs pulsmätningar 4 ggr/år i alla verksamheter, vilket ska underlätta för tidigare insatser vid behov. Pulsmätningarna syftar också till att få en ögonblicksbild av arbetsmiljön på en arbetsplats samt att resultatet ger ett underlag att arbeta vidare med på arbetsplatsträffar. Dock fungerar inte systemstödet tillfredsställande varför ett arbete genomförts för att undersöka alternativ. En upphandling kommer att ske under första delen av 2025.

Under 2024 har också arbetet med "Aktiva åtgärder" enligt diskrimineringslagen fortsatt i syfte att förebygga risker för diskriminering på våra arbetsplatser. Även till arbetet med aktiva åtgärder finns nu ett systemstöd som ska underlätta för cheferna att systematiskt följa kraven i diskrimineringslagen.

Lekebergs kommun ska vara en arbetsgivare där alla ska känna sig välkomna att arbeta, oavsett kön, könsidentitet eller könsuttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning eller ålder.

Personalkostnader

Av kommunens totala kostnader utgörs 58 % av personalkostnader inklusive pensionsutbetalningar. Totalt har löner och arvoden uppgått till 335 335 tkr och arbetsgivaravgifter till 134 340 tkr under 2024.

Kostnader för löner/arvoden inkl. arbetsgivaravgifter har ökat med 7,2 % mot föregående år.

Kostnaden för löneöversynen 2024 översteg den budgeterade kostnaden. Utfallet för löneöversynen var 3,4 % och budgeterat var 3 %. Förklaring till att utfallet blev högre än budgeterat är att det är de centrala löneavtalen som styr höjningen. Den upprättade budgeten fastställs innan löneavtalen är klara. Förutom löneöversynen så förklaras ökningen av de ersättningsrekryteringar som har gjorts, bland annat flera nya chefer och svårrekryterade yrkesgrupper. Ytterligare förklaring är att PO-pålägget höjdes med närmare 0,75 procentenheter inför 2024.

Sjuklönekostnaderna för 2024 uppgick till 6 661tkr, vilket är en minskning med 923 tkr jämfört med 2023.

Pensionsutbetalningarna har uppgått till 35 879 tkr inklusive särskild löneskatt. Avsättning till pensioner inklusive särskild löneskatt uppgår till 87 696 tkr, vilket är en ökning med 19 451 tkr gentemot föregående år.



Ränta och basbeloppsuppräknig har tillförts pensionsmedlen med 7 022 tkr.
Avgiftsbestämd ålderspension inklusive särskild löneskatt uppgår till 14 138 tkr.
Intjänade förmåner till och med 1997 redovisas som ansvarsförbindelse och uppgår
vid utgången av 2024 till 109 793 tkr.

Antal anställda

Under 2024 har antalet tillsvidareanställda minskat något, uppgår till 654 personer
(659:2023). Mätdatum sista november.

Antalet tillsvidareanställda årsarbetare har minskat till 623 årsarbetare vid årsskiftet
(2023:627 åa). Tabellen visar på antalet tillsvidareanställda fördelat på nämnder och
kön:

	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
	Män	Män	Kvinnor	Kvinnor	Tillsvidare	Tillsvidare	Årsarb.	Årsarb.
Kommunstyrelsen	27	30	95	97	122	127	117	121
Barn- och utbildningsnämnd	42	50	212	218	254	268	249	262
Socialnämnd	42	37	220	211	262	248	241	228
Sydnärke IT	15	15	1	1	16	16	16	16
Summa	126	132	528	527	654	659	623	627

*Tabellen visar tillsvidareanställda och omräknade årsarbetare fördelat på män och
kvinnor.*

Tidsbegränsat anställda

Den sista december 2024 fanns 40 visstidsanställda med månadslön (anställd 3
månader) och samma datum fanns 279 timavlönade medarbetare registrerade i
kommunen (2023:331). Under 2024 betalades timlön ut för sammanlagt 138 876
arbetade timmar (2023: 121 043), vilket ger i genomsnitt 11 573 timmar/månad. Det
ger 41 tim./månad per timavlönad (2023: 30,5 tim/månad). Arbetade timmar
motsvarar 70 årsarbetare (2023:61 årsarbetare).

Kostnaden för timavlönad personal uppgick till 21 516 267 kr under 2024.

Åldersfördelning

Åldersstrukturen för anställda i kommunen förändras marginellt, utan ser i stort
likadan ut över tid.



Tabellen visar procentuell fördelning i åldersintervaller, mät datum 2024-12-31.

Av våra tillsvidareanställda medarbetare uppnår 35 personer pensionsålder fram till 2027, vilket utgör 5 % av dem som är tillsvidareanställda i kommunen idag. Antalet beräknade pensionsavgångar är fördelat ungefär lika per förvaltning.

Lön

De tillsvidareanställda kvinnorna hade 2024 en medellön (heltid) på 35 150 kronor per månad medan männens genomsnittliga heltidslön uppgick till 35 479 kronor per månad. Glappet mellan kvinnors och mäns medellön minskar stadigt och mellanskillnaden ligger nu på 324 kr (2023: 695 kr).

Kvinnornas medellön var 99,09 % av männens vid utgången av 2024.

Sysselsättningsgrad

Genomsnittlig sysselsättningsgrad som medarbetare är anställda på i kommunen är 95 procent av heltid, en liten minskning med en halv procentenhet sedan föregående år. Kvinnorna i kommunen har en genomsnittlig sysselsättningsgrad med 95 procent (2023:94 %) och männen 98 procent (2023:98 %). Bland kvinnorna arbetar 22 % deltid (2024-12-31), en minskning på 2 procentenheter från föregående år (24 %). Bland männen är motsvarande siffra 11 %, vilket är en ökning från föregående år som då låg på 8 %.

Viktigt att poängtera är skillnaden i att genomsnittlig sysselsättningsgrad avser den procent som medarbetaren är *anställd på* och siffrorna för del/heltid är den procent som medarbetaren *faktiskt arbetade* när mätningen gjordes 2024-12-31.



Arbetad tid och frånvaro

Tabellen nedan visar sjukfrånvaro i timmar och frånvaro i procent av de anställdas ordinarie arbetstid fördelad per åldersgrupp.

	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Ålder	Timmar	Timmar	Totalt %	Totalt %	Kvinnor	Kvinnor	Män	Män
< 29 år	11 969	14 580	6,52 %	7.58 %	7,51 %	8.10 %	4,18 %	6.58 %
30 - 49 år	51 078	52 972	7,68 %	7.75 %	8,80 %	8.93 %	4,33 %	3.79 %
> 50 år	40 959	44 016	7,66 %	8.18 %	7,32 %	8.62 %	9,56 %	6.26 %
Total	104 005	111 569	7,52 %	7.89 %	8,03 %	8.71 %	5,71 %	5.13 %

Inkluderar tillsvidareanställda och månadsavlönad visstidsanställd personal.

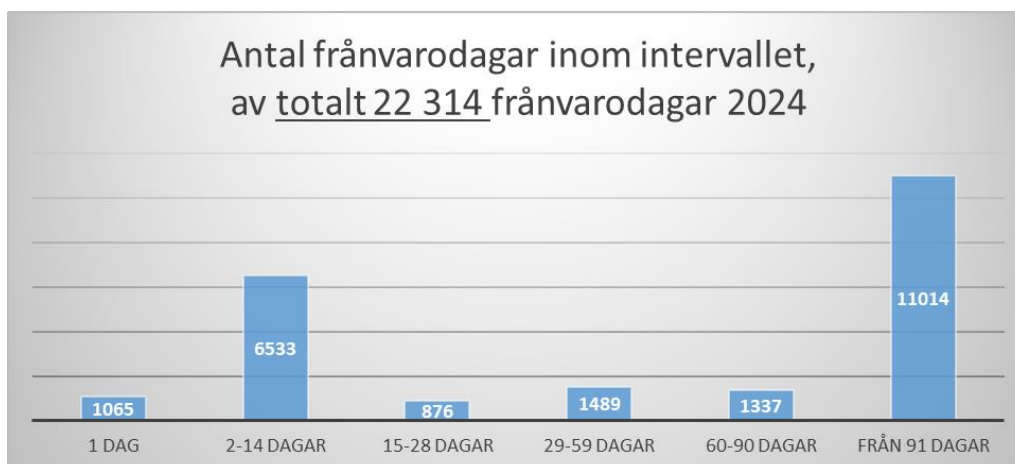
Tabellen nedan visar sjukfrånvaro i timmar och frånvaro i procent av de anställdas ordinarie arbetstid fördelad per förvaltning och kön.

	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Förvaltning	Timmar	Timmar	Totalt %	Totalt %	Kvinnor	Kvinnor	Män	Män
Kommunstyrelseförvaltning	20 961	21 740	9,20 %	10.00 %	9,35 %	11.36 %	8,72 %	6.15 %
Barn- och utbildningsförvaltning	28 285	30 119	6,10 %	6.46 %	6,13 %	6.82 %	5,97 %	4.98 %
Socialförvaltning	40 510	40 990	10,37 %	10.42 %	11,29 %	11.16 %	5,56 %	6.35 %
Sydnärke IT	859	1 013	2,81 %	3.09 %	0,25 %	0.53 %	3,01 %	3.16 %
Total	90 615	93 863	8,14 %	8.46 %	8,67 %	9.32 %	6,15 %	5.36 %

Avser tillsvidareanställd personal.

Tabellen visar att den totala sjukfrånvaron minskade med 0,3 procentenheter i jämförelse med samma tid föregående år.

Sjukfrånvaron är som högst inom intervallerna dag 2–14 och frånvaro över 91 dagar.





Mertid och övertid

Mertiden, det vill säga den tid som en deltidsanställd arbetar utöver sin ordinarie arbetstid, men innan de når heltidsmålet, uppgick under 2024 till 3 731 timmar. Övertid avser tid utöver den ordinarie arbetstiden, vilken uppgick till totalt 5 145 timmar för 2024.

	2024	2024
	Mertid i timmar	Övertid i timmar
Kommunstyrelsen	215	401
Barn- och utbildningsnämnd	245	1136
Socialnämnd	3271	3464
Sydnärkes IT	0	144
Summa	3731	5145

Tabellen visar uttagen mer- och övertid fördelat per förvaltning, inkluderar månadsavlönade.

Arbetsmiljö

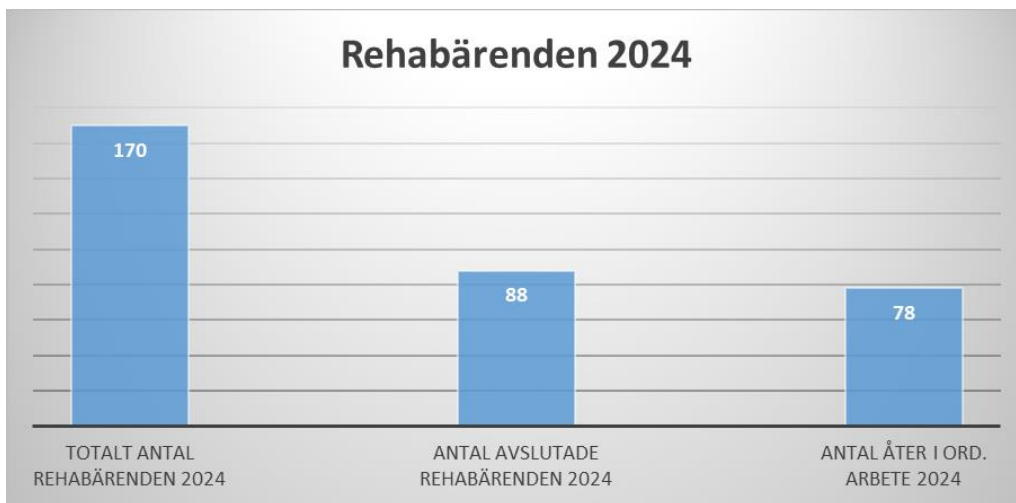
Att arbeta aktivt med att förbättra arbetsmiljön och förstärka det som fungerar bra lönar sig. En bra arbetsmiljö ligger på topp när det gäller att vara en attraktiv arbetsgivare, vilket flera studier visar. Det lönar sig ekonomiskt att investera i en bra arbetsmiljö för att undvika hög sjukfrånvaro med höga sjuklönekostnader som följd, produktionsbortfall och försämrad kvalitet. Vidare kan negativa konsekvenser av en dålig arbetsmiljö vara hög personalomsättning med förlust av kompetens och kostnader för rekrytering som följer.

Det viktigaste verktyget kommunen har för att sänka sjukfrånvaron är att arbeta förebyggande. Det görs på olika sätt, bland annat genom att utbilda chefer och skyddsombud i systematiskt arbetsmiljöarbete och organisatorisk- och social arbetsmiljö.

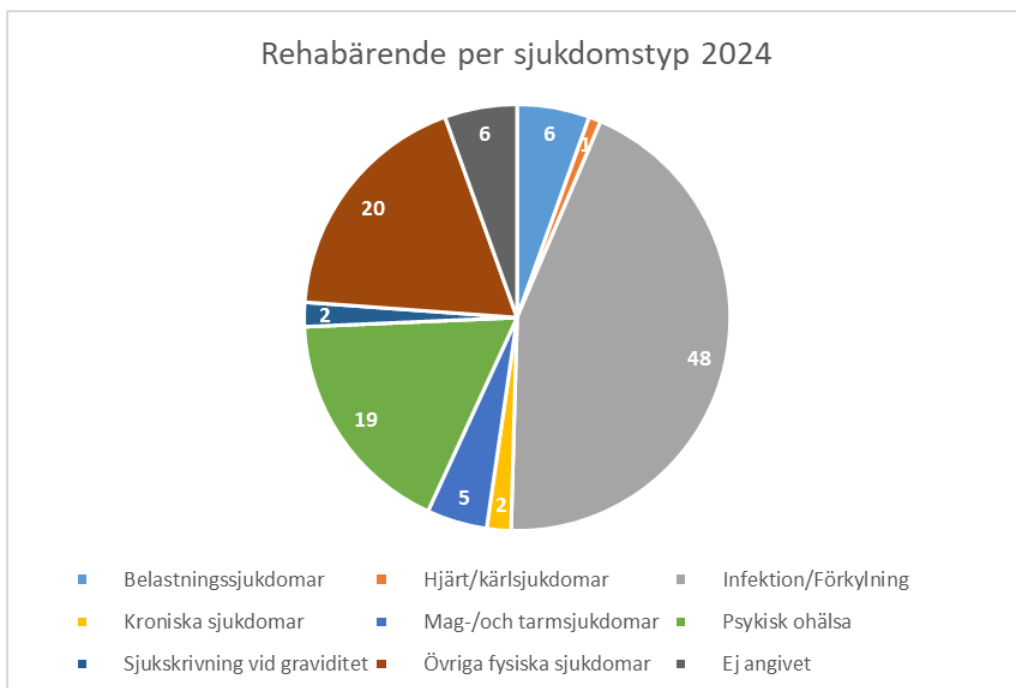
Arbetet med pulsmätningar för att undersöka arbetsmiljön i verksamheterna fortgår och även implementering av ett systemstöd för cheferna för att underlätta det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Anpassning och rehabilitering

En del av arbetet kring rehabilitering för HR-avdelningen är att kontrollera och följa upp sjukskrivningar och rehabiliteringsarbetet, samt stödja chefer och medarbetare i frågor rörande arbetsanpassning och rehabilitering.

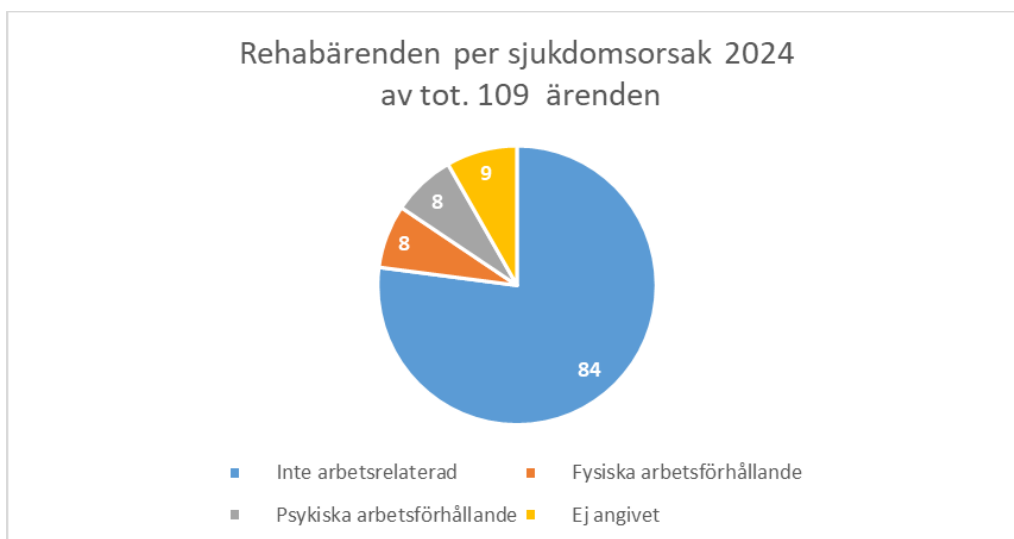


Av de avslutade rehabiliteringsärenden återgick 88,64 % i någon grad tillbaka till ordinarie arbete. Övriga är antingen åter i omplacerat arbete, tagit tjänstledigt, har avslutat anställningen eller fått sjukersättning beviljad.



Diagrammet visar antal rehabiliteringsärenden per sjukdomstyp.

Värt att notera är att sjukdomstyp/sjukdomsorsak endast återfinns i statistiken om cheferna har fyllt i den i rehabsystemet, därför kan det vara en skillnad mellan det totala antalet rehabärenden och antalet fördelat på sjukdomstyp/sjukdomsorsak.



Diagrammet visar antal rehabiliteringsärenden per sjukdomsorsak.

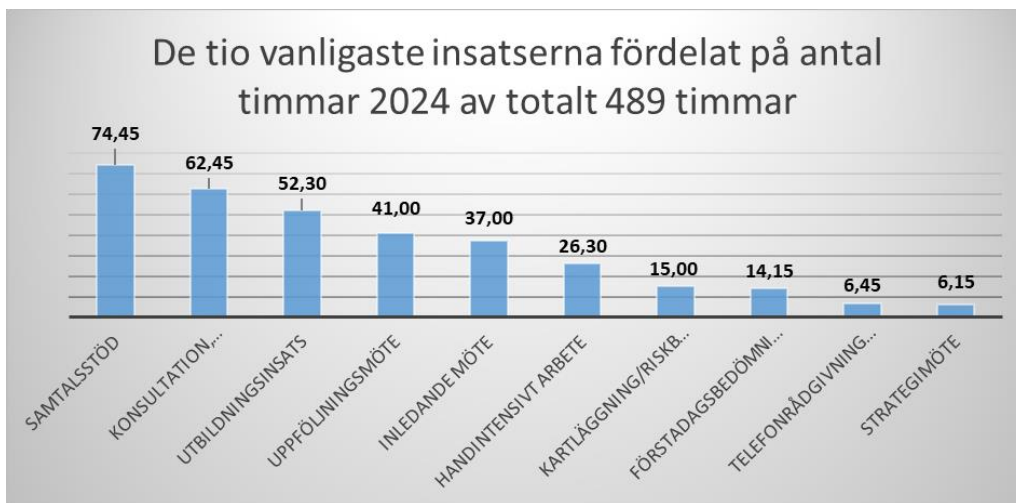
Företagshälsovård

Lekebergs kommun fortsätter att anlita Regionhälsan för stöd till chefer och medarbetare i exempelvis tidiga insatser, utbildning, handledning samt förebyggande och hälsofrämjande insatser i den organisatoriska och sociala arbetsmiljön.

Under 2024 har kommunen nyttjat olika tjänster från Regionhälsan motsvarande 489 timmar (2023: 851 tim) vilket är en avsevärd minskning. Skillnaden kan troligen hänföras till att kommunen tagit fram en tydlig rutin för cheferna att följa innan kontakt med Regionhälsan inleds. Detta för att många insatser kan göras redan på hemmaplan med god effekt samt för att hålla nere antal timmar och kostnader för företagshälsovård.

De tjänster som används mest hos Regionhälsan är:

- Förebyggande insatser på individnivå - insatser kopplade till någon form av risk i arbetsmiljön, utgörs av ca 60 %.
- Rehabiliterande insatser på individnivå - individen är till någon grad sjukskriven, utgör ca 11 %
- Hälsofrämjande insatser på organisationsnivå – insatser som medverkar till att främja goda arbetsplatser, ca 14 %.



Figuren visar de åtta vanligaste förebyggande insatserna från företagshälsovården redovisat i procent av totalt antal använda timmar.

Lekebergs kommun har 643 tim/år att avropa från företagshälsovården. Om flera timmar än så nyttjas under 2025 debiteras kommunen för de överskjutande timmarna.

Samarbete med andra aktörer utöver företagshälsovård är viktigt för att ha ett välfungerande prehab- och rehabarbete, till exempel primärvård, försäkringskassa och Omställningsfonden (kollektivavtalad stiftelse som ägs och drivs av SKR, Sobona och fackliga organisationer). Insatserna syftar bland annat till att förstärka anställningsbarheten för individen och att främja personal- och kompetensförsörjningen för arbetsgivaren.

Arbetskad- och tillbudsrapportering

Under 2024 rapporterades sammanlagt 414 tillbud, olycksfall och riskobservationer. Antalet anmälningar har ökat sedan föregående år (2023:369). Mycket arbete har gjorts för att göra rapporteringssystemet känt för alla medarbetare, vilket kan vara en anledning till det ökade antalet.

Förvaltning	Riskobservation	Tillbud	Olycksfall	Färdolycksfall	Arbetsjukdom
Barn- och utbildningsförvaltning	11	139	28	2	1
Kommunstyrelseförvaltning	9	80	25	3	2
Socialförvaltningen	16	42	38	3	7
Sydnärkes IT-förvaltning	0	2	1	0	4
Total	36	263	92	8	14

Tabellen visar antalet rapporterade ärenden de senaste 12 månaderna.



Personal- och kompetensförsörjning

Att arbeta strategiskt och systematiskt med kompetensförsörjning är en nyckelfaktor för att klara kommunens uppdrag. För detta krävs rätt antal medarbetare med rätt kompetens i förhållande till sitt uppdrag, genom detta stärks kommunens varumärke och det blir en effektivare verksamhet. Samtliga verksamheter har upprättat kompetensförsörjningsplaner. Syftet är att säkerställa ett löpande arbete och aktiviteter kring den strategiska kompetensförsörjningen.

Vissa svårigheter finns att bemanna verksamheterna med utbildade vikarier, eller vikarier överhuvudtaget. Bristen gör sig påmind i alla verksamheter, det visar sig inte minst i flödet av beställningar av vikarier till den centrala bemanningsenheten.

Under 2024 skickades totalt 15 236 beställningar till kommunens centrala bemanningsenhet, varav 15 % inte blev tillsatta. I redovisningen för "ej tillsatta" i tabellen nedan ingår både beställningar som har dragits tillbaka av verksamheterna av olika anledningar samt de beställningar som fått avslag från bemanningsenheten, som innan avslag ges har uttömt alla möjligheter att tillsätta beställningen. Varje inkommen beställning måste hanteras av bemanningsenheten oavsett om det finns vikarier att tillgå eller inte.

Totalt antal beställningar har ökat med 5 % sedan föregående år (2023:14 531).

Antal beställningar till bemanningsenheten 2024			
Förvaltning	Antal beställningar 2024	Antal tillsatta 2024	Antal ej tillsatta 2024
Barn- och utbildningsförvaltning	3 938	3 127	811
Kommunstyrelseförvaltning	762	596	166
Socialförvaltningen	10 536	9 203	1 333
Totalt	15 236	12 926	2 310

Tabellen visar totalt antal beställningar till bemanningsenheten 2024, samt antal tillsatta beställningar och antal ej tillsatta beställningar, fördelat per förvaltning.

Rekrytering

Kommunens chefer avsätter en stor del av sin arbetstid till rekrytering vilket är en av deras viktigaste arbetsuppgifter.

Under 2024 har 10 av kommunens chefer slutat, samtliga tjänster är återbesatta, 5 nya chefstjänster/biträdande chefstjänster har inrättats. Vid årsskiftet hade kommunen 40 chefer anställda.



Rekrytering och annonsering	2024	2023	2024	2023	2024	2023
	Antal lediga tjänster	Antal lediga tjänster	Antal annonser	Antal annonser	Antal rekryterade	Antal rekryterade
Tillsvidare	110	162	93	124		
Tidsbegränsat	126	73	50	39		
Sommar/säsong	7	15	1	7		
Timavlönade	30	37	11	10		
Totalt	273	287	155	180	195	212

Tabellen visar antal lediga tjänster, antal annonser samt antal rekryterade personer.

Av totalt 273 lediga tjänster utgjordes 129 av dem av heltid (2023: 181) och 49 på deltid (2023:15) samt de som registrerades som hel/deltid stod för 35 av dem.

Antalet lediga tjänster minskade, framför allt tjänster som är tills vidare och på heltid.

Differensen mellan antal utannonserade tjänster och tillsatta tjänster beror på olika orsaker; alla tjänsterna till sommarrekryteringen tillsätts inte eller är vikariat som förlängs eller att alla anställningar inte registreras i systemet. 155 annonser har skapats och publicerats under 2024.

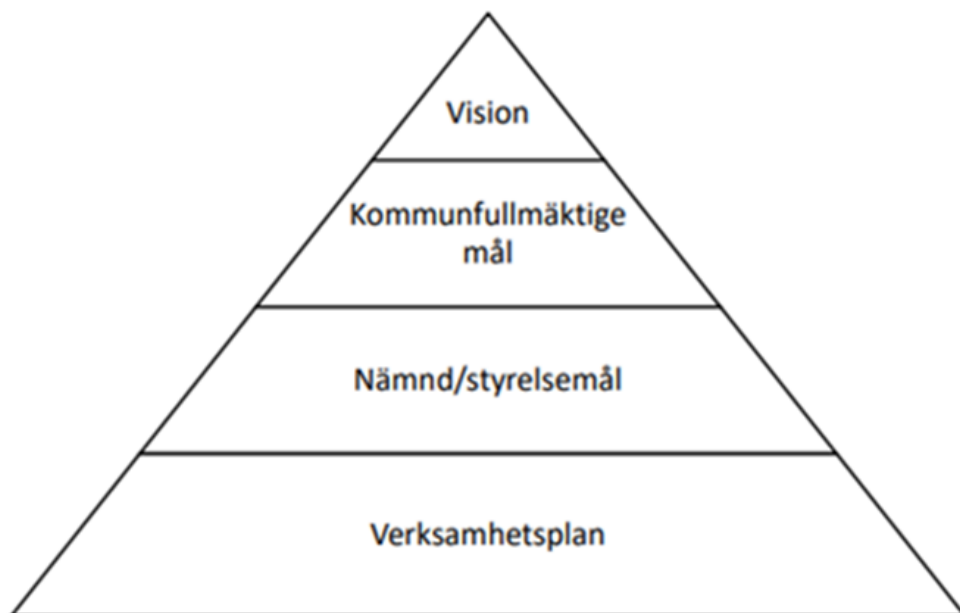
2.6 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Lekebergs kommuns styrmodell heter MER-styrning (Mål, Ekonomi och resultat). Styrmodellen antogs av kommunfullmäktige 2014. Syftet med styrmodellen är att arbeta med mål och uppföljning av dessa för att utnyttja kommunens resurser effektivt och tillhandahålla tjänster med hög kvalitet.

Styrningen i Lekebergs kommun utgår från kommunens långsiktiga vision samt vid varje tidpunkt gällande lagstiftning, föreskrifter och nationella mål för den kommunala verksamheten.

Lekebergs kommun styrs med hjälp av kommunfullmäktiges mål och de ekonomiska ramarna som fastställs i kommunens MER-plan. I Lekebergs kommun är det målen som styr och ekonomin ett medel för att uppnå målen.

Lekebergs kommuns styrmodell bygger på fyra olika nivåer. De fyra nivåerna är vision, kommunfullmäktiges mål, nämnd/styrelsemål och verksamhetsplan.



Visionens syfte är att peka ut kommunens riktning. Mål och styrdokument ska syfta till att visionen uppnås. Visionen kompletteras med program, planer, riktlinjer och policies.

Kommunfullmäktigemål är kommunövergripande och antas varje år i samband med kommunens MER-plan. Indikatorer med målvärden ska antas till målen.

Nämnd/styrelsemål ska utgå från kommunfullmäktiges mål och ska beslutas i samband med beslut om nämndens/styrelsens MER-plan. Indikatorer med målvärden ska antas till målen.

Verksamhetsplan ska utgå från kommunfullmäktiges beslutade MER-plan samt den egna nämnden/styrelsens MER-plan. Verksamhetsplanen ska innehålla uppföljningsbara aktiviteter som utgår från kommunfullmäktiges och nämndens/styrelsens mål.

Kommunfullmäktiges och nämndens/styrelsens mål följs upp av respektive nämnd/styrelse tre gånger per år. Två gånger under pågående verksamhetsår samt en gång i bokslutet för fullmäktige och nämnd/styrelse.

2.6.1 Internkontroll

Respektive nämnd har det yttersta ansvaret för sin internkontroll och enligt reglementet ska nämnderna varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Internkontrollplanerna ska innehålla risker inom områdena administration, ekonomi, personal och verksamhet. Kommunstyrelsen har även uppsiktsplikt över kommunens andra nämnder och ska därtill kontrollera att nämnderna har en tillfredsställande internkontroll.

Internkontrollen för kommunernas nämnder följs upp och redovisas för respektive nämnd tre gånger per kalenderår. Med anledning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt får kommunstyrelsen även en rapportering om hur nämndernas internkontroll fungerar.



2.7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning kan ses både ur ett finansiellt perspektiv och ur ett verksamhetsperspektiv. En allmän utgångspunkt är att varje generation ska bära kostnaderna för den service den konsumerar. Resultatet måste vara tillräckligt stort för att motsvarande servicenivå garanteras även nästa generation, utan att den belastas med högre skatt. Ambitionsnivån för den finansiella utvecklingen och ställningen ska beskrivas i form av mål. De bör formuleras enligt vad som normalt betraktas som god ekonomisk hushållning, anpassat efter egna förhållanden och omständigheter. Verksamhetsperspektivet tar sikte på kommunens förmåga att bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt.

God ekonomisk hushållning innebär att resurserna används till rätt saker och utnyttjas på ett effektivt sätt. Därför anges mål och riktlinjer som har betydelse för en god ekonomisk hushållning. Förvaltningsberättelsen innehåller en utvärdering av om målen och riktlinjerna för verksamhet och ekonomi uppnåtts och följts.

Kommunens analys av det ekonomiska läget vid bokslutet 2024 visar att de finansiella målen är uppnådda, vilket betyder att verksamhetens nettokostnad understiger 100 procent av skatter och bidrag även om det är med knapp marginal 99,6%. Kommunens investeringar och amorteringar har finansierats med egna medel och resultatet under en treårsperiod har varit minst 1,0%. Under 2022–2024 har det genomsnittliga resultatet av skatter och bidrag uppgått till 3,3%.

Tyvärr ser det inte lika ljusst ut för kommunens nämnder som tillsammans lämnar ett underskott om 8 870 tkr. För att ekonomin över tid ska vara hållbar och en god ekonomisk hushållning ska uppnås, så måste verksamheterna ner i budgetbalans. Just nu är det bland annat förbättrade pensionsprognoser, arbetsgivaravgifter och finansiella intäkter som ger kommunen ett överskott. Verksamheternas nettokostnad i förhållande till skatter och bidrag har de senaste åren ökat och det är en trend som behöver brytas. Maximalt bör inte verksamheternas nettokostnad jämfört med skatter och bidrag överstiga 97% och allra helst bör den vara under 95%. Detta för att kunna uppfylla god ekonomisk hushållning över tid och för kommande generationer, men också för att möta kommande driftkostnader till följd av stora investeringsbehov och inte minst pensionskostnader.

Lekebergs kommun uppvisar totalt ett budgetöverskott om 18 386 tkr, då det budgeterade resultatet var beräknat till 0 tkr. Resultatet motsvarar 2 136 kronor per invånare. Det positiva bokslutsresultatet har sin främsta förklaring i överskott gällande pensionsutbetalningarna, arbetsgivaravgifterna och finansiella intäkter såsom bland annat ränta på kapital.

Att Lekeberg har en god ekonomi och hög sysselsättning är en stor fördel i den relativt osäkra värld vi befinner oss i och inte minst för att möta framtida utmaningar i form av bland annat kompetensförsörjning och ökat investeringsbehov, vilket kräver ett ekonomiskt ansvarstagande långt innan behovet är ett faktum. Detta har medfört några år med relativt höga resultat för kommunen som helhet samtidigt som effektiviseringar behöver göras i verksamheterna. Därmed är också kommunens betalningsförmåga både på kort- och lång sikt mycket goda och någon upplåning kommer inte behöva ske de närmsta åren. (Bortsett från de kommunala bolagen)



God ekonomisk hushållning - verksamhetsmål

Lekebergs kommun uppfyllde delvis målen för god ekonomisk hushållning 2024. I Lekebergs kommun definieras god ekonomisk hushållning av de kommunövergripande målen. Totalt bedöms fem kommunövergripande mål, där varje mål bedöms enligt hur stor andel av indikatorerna som är uppnådda. Är hälften av indikatorerna uppnådda eller delvis uppnådda, så anses målet vara delvis uppnått. Endast när alla indikatorer är uppnådda, så anses målet vara uppnått. Inget av Lekebergs kommunövergripande mål uppnåddes 2024, utan samtliga mål uppnåddes delvis.

2.8 Balanskravsresultat

I kommunallagen kap 11:5 står bland annat att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Resultatet för året uppgick till 18 386 tkr. Enligt balanskravsutredningen nedan, så uppgår årets balanskravsresultat, dvs resultat efter realisationsvinster och övriga balanskravsjusteringar till 18 210 tkr och därmed har kommunen en ekonomi i balans för 2024 och har heller inga tidigare resultat att justera.

När det gäller kommunens resultatutjämningsreserv (RUR), så är det inte längre tillåtet att avsätta medel till den. Riksdagen beslutade under 2023 att avveckla RUR, men de kommuner som har en RUR får behålla och nyttja den fram till utgången av 2033. Är den inte utnyttjad senast 2033 tillfaller den kommunens egna kapital.

Med resultat avses det balanskravsjusterade resultatet enligt nedan.

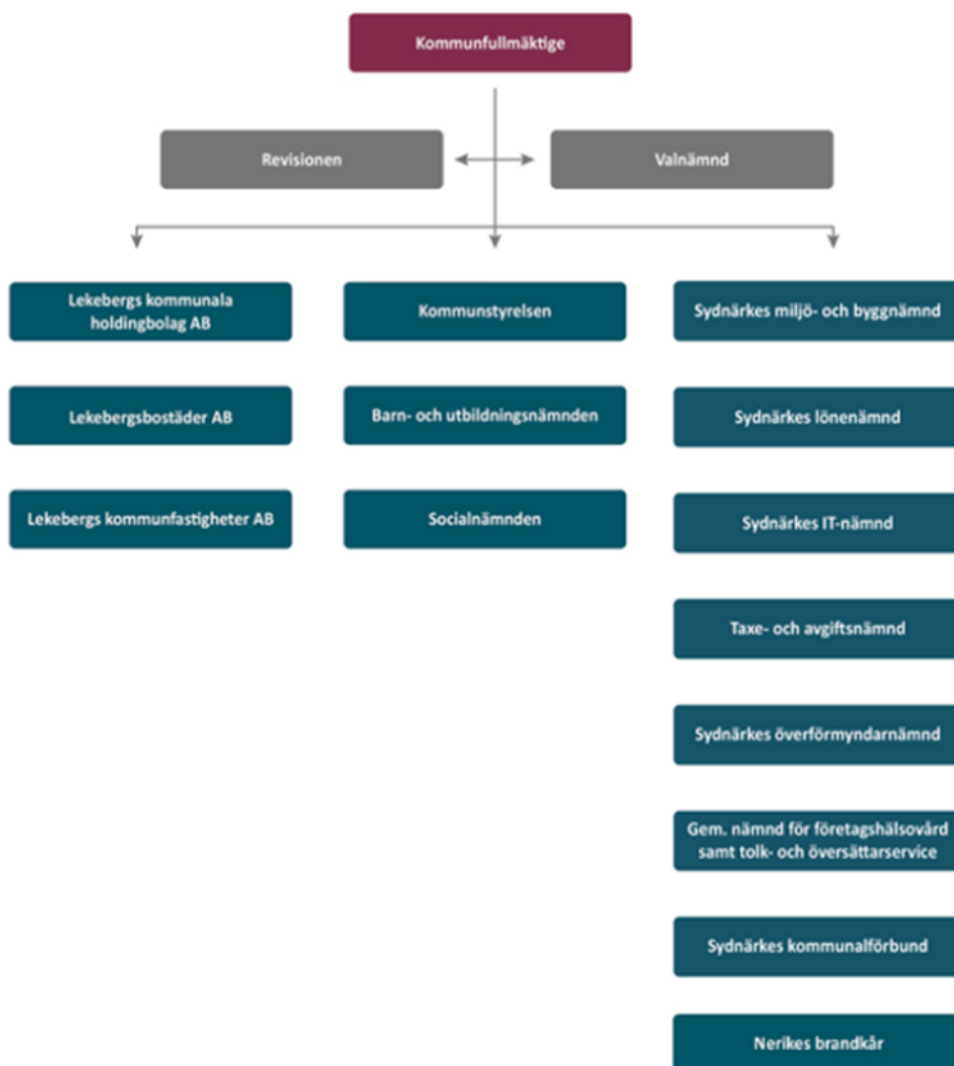
Avstämning mot balanskravet	2024	2023
Årets resultat	18 386 tkr	21 992 tkr
Avgår; samtliga realisationsvinster	-176 tkr	0 tkr
Realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0 tkr	0 tkr
Realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0 tkr	0 tkr
Orealiserade förluster i värdepapper	0 tkr	0 tkr
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0 tkr	0 tkr
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	18 210 tkr	21 992 tkr
Avgår: medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	0 tkr	15 000 tkr
Tillägg medel från resultatutjämningsreserv (RUR)	0 tkr	0 tkr
Årets balanskravsresultat efter avsättning till RUR	18 210 tkr	6 992 tkr

Resultatutjämningsreserv	År 2024	År 2023
Ingående värde	31 000 tkr	16 000 tkr
Årets reservering till RUR	0 tkr	15 000 tkr
Disponering av RUR	0 tkr	0 tkr
Utgående värde	31 000 tkr	31 000 tkr



2.9 Den kommunala koncernen

Den kommunala verksamheten i Lekebergs kommun bedrivs både i förvaltnings- och bolagsform. Koncernen Lekebergs kommun består förutom av kommunen, av ett holdingbolag (moderbolag) som ansvarar för två bolag. LekebergsBostäder AB (LEBO) ansvarar för bostadsförvaltningen och Lekebergs Kommunfastigheter AB (LEKO) förvaltar kommunala fastigheter. Syftet med uppdelningen är att renodla kommunens fastigheter.





Koncernen uppvisar ett positivt bokslutsresultat om 17 861 tkr för 2024. Fördelningen är att Lekebergs kommun visar ett positivt resultat om 18 386 tkr och de kommunala helägda bolagen ett positivt konsoliderat resultat om 9 475 tkr.

Koncernen uppvisar verksamhetsintäkter på 169 589 tkr samt kostnader om 745 879 tkr. Skattekvoten, det vill säga nettokostnadernas och finansnettots andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, uppgår 2024 till 97,3 % (2023: 92,1 %). Totala tillgångar, eget kapital, avsättningar samt skulder omsluter 1 397 678 tkr varav eget kapital uppgår till 506 170 tkr. Soliditeten, det vill säga egenfinansieringen av tillgångarna, uppgår till 36,2 % (2023: 35,7 %).

Lekebergs kommun ingår som medlem i kommunalförbundet Nerikes Brandkår. Lekebergs kommuns medlemsbidrag till förbundet har under 2024 uppgått till 6 289 tkr, vilket motsvarar en ägarandel på 3,1 %. Dessutom ingår kommunen som medlem i Sydnärkes kommunalförbund. Ägarandelen motsvarar 19,1% och finansieras via avfallstaxan.

Kommunen ingår också i sex gemensamma nämnder tillsammans med Askersund, Laxå, Hallsberg och Kumla i olika konstellationer.

- Sydnärkes miljö- och byggnämnd – Huvudsätet i Askersund
- Sydnärkes lönenämnd – Huvudsätet i Kumla
- Taxe- och avgiftsnämnd – Huvudsätet i Hallsberg
- Sydnärkes IT nämnd – Huvudsätet i Fjugesta
- Sydnärkes överförmyndarnämnd - Huvudsätet i Kumla
- Gemensam nämnd för företagshälsovård med mera - Huvudsätet i Örebro

Förutom nämnda bolag och nämnder har kommunen intressen i följande företag/föreningar:

Företag/Förening	Ägande	Belopp
Lekebergs Kommunala Holding AB	100 %	17 100 tkr
Kommuninvest ekonomiska förening	0,12 %	6 164 tkr
Kommunassurans AB	0,48 %	516 tkr
Inera AB	0,16 %	43 tkr
Vätternvatten AB	3,99 %	941 tkr
Sinfra	0,09 %	5 tkr



2.9.1 Kommunens bolag

Lekebergs kommunala holdingbolag AB

Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB är moderbolag i den koncern som består av LekebergsBostäder AB (LEBO) samt Lekebergs Kommunfastigheter AB (LEKO). Holdingbolaget bildades 2009 för att renodla verksamheterna för bostadsförvaltning och förvaltningen av kommunala fastigheter. Bolaget är organ för kommunal verksamhet och således underordnat Lekebergs kommun.

Ändamål för bolagets verksamhet

Ändamålet för holdingbolagets verksamhet är enligt bolagsordningen att med sin verksamhet äga och förvalta aktier och andelar i hel- eller delägda bolag, att styra och samordna verksamheten i koncernen, (de helägda bolagen) samt annan därmed förenlig verksamhet. Detta ska leda till att de kommunala bolagen ska spela en mer aktiv roll i utvecklingen av kommunens attraktivitet samt ett mer rationellt utnyttjande av kommunens lokaler av olika målgrupper, såväl interna som externa.

Bolaget arbetar för de övergripande inriktningsmål som återfinns i den av kommunfullmäktige antagna MER-planen ska uppfyllas.

Ekonomiskt resultat

Resultatet för Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB uppgår till 9,5 mkr (7,8 mkr).

Nya ägardirektiv antogs av kommunfullmäktige i Lekebergs kommun genom kommunens Mer-plan för 2023. I ägardirektivet fastställdes borgensavgiften för LekebergsBostäder AB till 0,3 procent av utnyttjad kredit samt ett direktavkastningskrav om 3 procent. Den kommunala borgensavgiften för 2024 uppgår till 0,7 mkr och har erlagts till kommunen. Direktavkastningen för 2024 är 8,3 procent. Avkastningskravet har därmed uppnåtts.

	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Omsättning	127,1 mkr	119,6 mkr	103,7 mkr	94,3 mkr	87,6 mkr
Årets resultat	9,5 mkr	7,8 mkr	6,2 mkr	6,8 mkr	9,7 mkr
Bruttoinvesteringar	9,3 mkr	89,6 mkr	69,0 mkr	74,8 mkr	110,2 mkr
Totalt antal anställda i bolagen	9 anställda	10 anställda	10 anställda	11 anställda	11 anställda

Lekebergs Bostäder AB (LEBO)

LekebergsBostäder AB:s samtliga aktier ägs av Lekebergs Holding AB. Bolaget är anslutet till Sveriges Allmännyttas och Husbyggnadsvaror (HBV) samt till Fastighetsbranschens Arbetsgivarorganisation (Fastigo).

Ändamål för bolagets verksamhet

Mål för bolagets verksamhet är att utgöra en affärsmässig aktör inom bostadsförsörjningen genom att bygga, förvärva och förvalta attraktiva och prisvärda fastigheter samt att främja lokalförsörjningen inom Lekebergs kommun.



Lokalförsörjningen skall vara självfinansierad. Bolaget bidrar till att uppfylla kommunens MER-plan genom:

- att skapa attraktiva bostäder och bra offentliga miljöer
- att kontinuerligt arbeta för ekologiska och ekonomiskt hållbara lösningar, genom underhåll och investeringar i fastigheterna samt utbildning av personal

Ekonomiskt resultat

Bolaget förvaltar 428 lägenheter med en lägenhetsyta om 28 409 m², samt 8 293 m² lokalyta.

Vakansgraden har under året genomsnittligt varit 0,5 (0,7) procent avseende lägenheter. Bolagets resultat per 2024-12-31 uppgick till 0,3 (-0,7) mkr. I bolaget finns 9 anställda varav 5 i administrationen.

LekebergsBostäder AB (LEBO)	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Omsättning	55,4 mkr	53,7 mkr	48,0 mkr
Årets resultat	0,3 mkr	-0,7 mkr	1,6 mkr
Bruttoinvesteringar	4,3 mkr	34,7 mkr	29,0 mkr
Antal anställda	9 anställda	10 anställda	10 anställda

2024 i ord

Hysesförhandling för 2024 genomfördes under våren och resulterade i ett tvåårigt avtal med höjning av hyran från första april respektive år med 4,44 % (3,85 %). Höjningen stämmer väl med övriga förhandlade hyror i regionen. Antalet anställda under året är 9 (10st). Under perioden jan till dec har sjukfrånvaron varit 2,90 % (8,40 %).

Under 2024 har följande investerings-/underhållsprojekt genomförts:

Under året så har fönsterbyte skett på fastigheten Fjugesta 46:2, eller Björken, och vissa utvalda delar av omsorgsboendet Linden. Arbetet slutfördes under oktober. En investering på ca 2,3 mkr.

Exempel på andra investeringar och underhåll under året:

lordningsställande av soprum, Björken, Östra Långgatan 10, 0,2 mkr

Renovering av tvättstugor, Tallen, Ekshagagatan, 0,7 mkr

Målning & byte av panel, Sveagatan, 0,6 mkr

Renovering av tre tvättstugor, Dammgatan 7–11, 0,6 mkr



Lekebergs Kommunfastigheter AB (LEKO)

Lekebergs Kommunfastigheter AB:s samtliga aktier ägs av Lekebergs Holding AB. Bolaget bildades 2008-03-03 och verksamheten påbörjades i samband med att den partiella delningen av LekebergsBostäder AB genomfördes 2009-09-14. Bolaget förvaltar totalt 44 614 m² lokalyta.

Ändamål för bolagets verksamhet

Mål för bolagets verksamhet är, enligt bolagsordningen, att inom Lekebergs kommun främja lokalförsörjningen för Lekebergs kommun med iakttagande av kommunala självkostnads- och likställighetsprinciper. Lokalförsörjningen skall vara självfinansierad. Bolaget bidrar till att uppfylla kommunens MER-plan genom:

- att skapa attraktiva och bra offentliga miljöer
- att kontinuerligt arbeta för ekologiska och ekonomiskt hållbara lösningar, genom underhåll och investeringar i fastigheterna

Ekonomiskt resultat

Bolagets resultat per 2024-12-31 uppgick till 5,1 (1,9) mkr. I bolaget finns inga anställda men tjänster köps från LekebergsBostäder AB. Hyrorna regleras via indexrelaterade hyresavtal och hyreshöjningen för året var 6,51 % (10,85 %).

Lekebergs Kommunfastigheter AB (LEKO)	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Omsättning	80,4 mkr	74,4 mkr	62,9 mkr
Årets resultat	5,1 mkr	1,9 mkr	0 mkr
Bruttoinvesteringar	3,5 mkr	21,5 mkr	40,0 mkr

2024 i ord

Bolaget arbetar kontinuerligt för minskad energianvändning och driftoptimering. Under 2024 trappas arbetet upp med att anlägga fler laddpunkter för elbilar i närområdet.

Under 2024 har följande investerings-/underhållsprojekt genomförts:

Ett nytt och mer ändamålsenligt båtgarage har färdigställts invid brandstationen för räddningstjänsten (Nerikes Brandkår).

Ett omfattande arbete efter Kyrkvägen pågår, kommunens regi, med ny vändplats för bussar, nya parkeringsytor, cykelbanor, ändrad belysning och laddpunkter för elbilar. Under 2025 kommer projektet slutföras och säljas till Lekebergs Kommunfastigheter för framtida förvaltning.

En rad underhåll har också under året gjorts på Sannabadet. Det handlar om utbyte av passersystem, startpallar i stora bassängen, målning av bassängbotten, utbyte av lekställning, byte av pump till Sannabadets reningsverk. Totalt till en kostnad om 1,2 mkr

Exempel på andra investeringar och underhåll under året:

Nytt kök i en av avdelningarna på Solberga förskola, 0,3 mkr

Nya golv i trapphuset på kommunhuset, 0,1 mkr

Byte av ventilationsaggregat och LED-belysning på Tummelitens förskola, 0,4 mkr.



3 Räkenskaper

3.1 Resultaträkning

RESULTATRÄKNING	Not	Kommun budget 2024	Kommun utfall 2024	Koncern utfall 2024	Kommun utfall 2023	Koncern utfall 2023
Verksamhetens intäkter	1	182 231 tkr	158 057 tkr	169 589 tkr	142 026 tkr	170 153 tkr
Verksamhetens kostnader	2	-821 209 tkr	-777 832 tkr	-745 879 tkr	-728 189 tkr	-725 551 tkr
Avskrivningar	3	-28 943 tkr	-36 761 tkr	-60 657 tkr	-35 415 tkr	-50 940 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD		-667 921 tkr	-656 536 tkr	-636 947 tkr	-621 579 tkr	-606 338 tkr
Skatteintäkter	4	480 126 tkr	475 955 tkr	475 955 tkr	461 099 tkr	461 099 tkr
Generella statsbidrag och utjämning	5	186 945 tkr	184 231 tkr	184 231 tkr	184 382 tkr	184 382 tkr
VERKSAMHETENS RESULTAT		-850 tkr	1 713 tkr	21 302 tkr	23 902 tkr	39 143 tkr
Finansiella intäkter	6	850 tkr	19 804 tkr	9 182 tkr	7 368 tkr	6 771 tkr
Finansiella kostnader	7	0 tkr	-5 068 tkr	-14 559 tkr	-9 279 tkr	-16 058 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		0 tkr	18 386 tkr	17 861 tkr	21 992 tkr	29 587 tkr
Extraordinära intäkter		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Extraordinära kostnader		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
ÅRETS RESULTAT		0 tkr	18 386 tkr	17 861 tkr	21 992 tkr	29 857 tkr



3.2 Kassaflödesanalys

KASSAFLÖDESANALYS	Not	Kommun 2024	Koncern 2024	Kommun 2023	Koncern 2023
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		18 386 tkr	17 861 tkr	21 992 tkr	32 708 tkr
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	1	62 903 tkr	89 733 tkr	42 230 tkr	69 818 tkr
Justering likvidpåverkande post kopplat till finansiell leasing, hyresavtal		-11 736 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		69 553 tkr	107 594 tkr	64 222 tkr	102 526 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av kortfristiga fordringar		-455 tkr	4 602 tkr	551 tkr	-3 539 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av förråd	2	-1 678 tkr	-1 680 tkr	1 131 tkr	1 137 tkr
Ökning(+)/minskning(-) av kortfristiga skulder		-8 452 tkr	2 469 tkr	5 596 tkr	20 163 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		58 968 tkr	112 985 tkr	71 500 tkr	120 287 tkr
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0 tkr	0 tkr	0 tkr	-410 tkr
Investering i materiella anläggningstillgångar		-54 853 tkr	-67 459 tkr	-32 544 tkr	-71 719 tkr
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	3	0 tkr	0 tkr	1 290 tkr	1 290 tkr
Investering/försäljning i finansiella anläggningstillgångar	4	-620 tkr	-620 tkr	2 941 tkr	2 901 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN		-55 473 tkr	-68 079 tkr	-28 313 tkr	-67 938 tkr
FINANSIERINGSVERKSAMHET					
Upptagna lån		0 tkr	0 tkr	0 tkr	10 000 tkr
Kommunkoncernens utdelning		10 000 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Ökning(+)/minskning(-) av långfristiga skulder		-2 708 tkr	-10 940 tkr	1 825 tkr	1 825 tkr
Ökning(-)/minskning(+) av långfristiga fordringar		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		7 292 tkr	-10 940 tkr	1 825 tkr	11 825 tkr
ÅRETS KASSAFLÖDE		10 787 tkr	33 966 tkr	45 012 tkr	64 174 tkr
Likvida medel vid årets början		207 141 tkr	241 188 tkr	162 129 tkr	176 943 tkr
Likvida medel vid årets slut		217 928 tkr	275 154 tkr	207 141 tkr	241 118 tkr



3.3 Balansräkning

BALANSRÄKNING	Not	Kommun 2024	Koncern 2024	Kommun 2023	Koncern 2023
TILLGÅNGAR		1 108 255 tkr	1 397 678 tkr	1 081 578 tkr	1 366 045 tkr
Anläggningstillgångar		797 573 tkr	1 023 355 tkr	783 816 tkr	1 022 836 tkr
<i>Imateriella anläggningstillgångar</i>		<i>0 tkr</i>	<i>374 tkr</i>	<i>0 tkr</i>	<i>410 tkr</i>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1,2	695 508 tkr	945 014 tkr	684 498 tkr	942 563 tkr
Maskiner och inventarier	3	68 115 tkr	68 452 tkr	65 988 tkr	66 450 tkr
Pågående arbeten	4	0 tkr	985 tkr	0 tkr	5 503 tkr
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	5	33 950 tkr	8 530 tkr	33 330 tkr	7 910 tkr
Omsättningstillgångar		310 682 tkr	374 323 tkr	297 762 tkr	343 210 tkr
Exploateringsmark/Förråd/Lager	6	21 207 tkr	21 287 tkr	19 529 tkr	19 607 tkr
Fordringar	7	71 547 tkr	77 883 tkr	71 092 tkr	82 485 tkr
Kassa och bank	8	217 928 tkr	275 154 tkr	207 141 tkr	241 118 tkr
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 108 255 tkr	1 397 678 tkr	1 081 578 tkr	1 366 045 tkr
Eget kapital	9	443 517 tkr	506 170 tkr	425 131 tkr	488 308 tkr
Periodens resultat		18 386 tkr	17 861 tkr	21 992 tkr	29 857 tkr
Resultatutjämningsreserv		31 000 tkr	31 000 tkr	31 000 tkr	31 000 tkr
Övrigt eget kapital		394 131 tkr	457 309 tkr	372 139 tkr	427 451 tkr
Avsättningar	10	87 696 tkr	106 488 tkr	68 245 tkr	84 246 tkr
Pensionsavsättning		87 696 tkr	87 696 tkr	68 245 tkr	68 245 tkr
Övriga avsättningar		0 tkr	18 792 tkr	0 tkr	16 001 tkr
Skulder		577 042 tkr	785 020 tkr	588 202 tkr	793 491 tkr
Långfristiga skulder	11	418 262 tkr	664 235 tkr	420 970 tkr	675 175 tkr
Kortfristiga skulder	12	158 780 tkr	120 785 tkr	167 232 tkr	118 316 tkr
ANSVARSFÖRBINDELSER		1 021 787 tkr	181 114 tkr	994 170 tkr	180 238 tkr
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar inkl särsk löneskatt	13	109 793 tkr	109 793 tkr	108 271 tkr	108 651 tkr
Borgensförbindelser	14	930 430 tkr	69 059 tkr	859 417 tkr	61 036 tkr
Garantiförbindelse leasing/lokalhyra	15	44 564 tkr	2 262 tkr	18 469 tkr	2 538 tkr



3.4 VA-Verksamheten

RESULTATRÄKNING	Not	VA Utfall 2024	Budgetavvikelse	VA Utfall 2023
Externa intäkter	1	15 518 tkr	-1 692 tkr	15 922 tkr
Interna intäkter	2	10 tkr		10 tkr
Verksamhetens intäkter		15 528 tkr	-1 692 tkr	15 932 tkr
Externa kostnader	3	-12 452 tkr	-2 055 tkr	-12 635 tkr
Interna kostnader	4	-1 597 tkr	-160 tkr	-1 334 tkr
Verksamhetens kostnader		-14 050 tkr	-2 216 tkr	-13 969 tkr
Avskrivningar	5	-4 186 tkr	-87 tkr	-3 940 tkr
VERKSAMHETENS NETTO		-2 708 tkr	-3 995 tkr	-1 976 tkr
Finansiella intäkter	6	0 tkr		0 tkr
Finansiella kostnader	7	-3 036 tkr	51 tkr	-1 478 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		-5 744 tkr	-3 944 tkr	-3 455 tkr
ÅRETS RESULTAT		-5 744 tkr	-3 944 tkr	-3 455 tkr

Genomförande av underhållsplaner för gata, VA och belysning 2024, med bland annat ett större underhållsarbete på Trädgårdsgatan i Fjugesta och vattenventilbyten i Mullhyttan. De flesta pumpstationer är nu ombyggda och uppfyller krav på arbetsmiljö och har modern styrteknik.

Alternativen att ersätta reningsverket i Fjugesta med en överföringsledning till Örebro har utretts och avfärdats.

En utredning kring kapaciteten på ledningsnäten i Lanna har tagits fram.

Efter ett kraftigt regnväder i augusti 2023 när flera källare översvämmades med avloppsvatten har kommunen fått in regresskrav från försäkringsbolag på över 2 miljoner kronor. Därför utfördes utredningar i ett större område i Gropen samt flera gator i Fjugesta för att kontrollera om fastigheter felaktigt anslutit dagvatten, som stuprör och markbrunnar, till spillvattenledningarna. Många fastigheter visade sig vara felaktigt anslutna och har uppmanats att koppla bort sitt dagvatten under 2025, alternativt koppla om till eventuell dagvattenledning. Utifrån utredningens resultat avisar kommunen regresskrav på 1,5 miljoner kronor men har en obudgeterad utredningskostnad på knappt 300 tusen kronor.

I augusti började den nya Planeringsingenjören för VA vilket var ett efterlängtat tillskott och avlastande för övriga.

Beslut fattades om höjning av Va-taxan för verkställande den 1 januari 2025.



NYCKELTAL	år 2024	År 2023
Levererad vattenmängd (tusen m3)	366	510
Debiterad vattenmängd (tusen m3)	238	245
Antal vattenläckor	3	5
Antal avloppsstopp	1	13
Vattenledningsnätets längd (km)	75,3	75,3
Antal VA-abonnenter	1421	1 463

Balansräkning

BALANSRÄKNING	Not	VA Utfall	VA Utfall
		2024	2023
TILLGÅNGAR		135 018 tkr	124 445 tkr
Anläggningstillgångar		130 015 tkr	119 618 tkr
Anläggningar, mark och byggnader	1	128 215 tkr	118 607 tkr
Maskiner och inventarier	2	1 800 tkr	1 011 tkr
Omsättningstillgångar		5 003 tkr	4 826 tkr
Kassa och bank	3	3 418 tkr	3 313 tkr
Interimsfordringar	4	1 585 tkr	1 513 tkr
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		135 018 tkr	124 445 tkr
Eget kapital		0 tkr	0 tkr
därav årets resultat		-3 944 tkr	-1 655 tkr
Skulder		135 018 tkr	124 445 tkr
Långfristiga skulder	5	129 174 tkr	119 418 tkr
Kortfristiga skulder	6	5 844 tkr	5 027 tkr



4 Drift- och investeringsredovisning

4.1 Driftredovisning

Driftredovisning 2024	Budget	Intäkter	Kostnader	Netto 2024	Avvikelse	Netto 2023
Kommunstyrelsen	139 175 tkr	27 838 tkr	163 463 tkr	135 625 tkr	3 550 tkr	131 956 tkr
Revision	850 tkr	0 tkr	768 tkr	768 tkr	82 tkr	792 tkr
Barn- och utbildningsnämnd	293 386 tkr	47 053 tkr	341 657 tkr	294 604 tkr	-1 218 tkr	288 033 tkr
Socialnämnd	201 619 tkr	63 558 tkr	272 517 tkr	208 959 tkr	-7 340 tkr	198 855 tkr
Sydnärkes IT-nämnd	0 tkr	44 712 tkr	44 712 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
VA-verksamhet	1 800 tkr	15 528 tkr	21 272 tkr	5 744 tkr	-3 944 tkr	3 455 tkr
SUMMA NÄMNDER	636 830 tkr	198 689 tkr	844 389 tkr	645 700 tkr	-8 870 tkr	623 091 tkr
Finansiering	636 830 tkr	684 790 tkr	20 704 tkr	664 086 tkr	27 256 tkr	645 083 tkr
KOMMUNEN TOTAL	0 tkr	883 479 tkr	865 093 tkr	18 386 tkr	18 386 tkr	21 992 tkr

Årets resultat för **kommunstyrelseförvaltningen** visar ett överskott om 3 550 tkr. Resultatet är bättre än prognos 3 som indikerade 3 000 tkr. En bidragande orsak till det utökade överskottet är de uteblivna kostnaderna för vinterväghållning i slutet på 2024.

Kommunens totala budget för investeringsmedel visar ett överskott om knappt 2 500 tkr. Ytterligare områden som genererar överskott är planeringsreserven, vakanser, sjukskriven personal och föräldraledigheter.

Utfallet för **revisionen** redovisar ett överskott om 82 tkr som förklaras främst av överskott i outnyttjad budget för kurs och konferens, arvoden och revisionstjänster.

Socialnämndens resultat för 2024 uppgår till - 7 340 tkr. Underskott finns främst inom personalkostnader, inhyrda konsulter, kostnader för assistans samt placeringar inom missbruksvård och familjehemsvård. Av underskottet är ca 6 100 tkr hänförligt till personalkostnader i framför allt hemtjänsten och till stor del har det att göra med en fortsatt hög sjukfrånvaro, utmaningar med att få till kostnadseffektiva scheman. Som ett exempel så uppgår förvaltningens mer- och övertidskostnader för året till 4 600 tkr.

Flera åtgärder har genomförts för att effektivisera verksamheten och sänka kostnaderna. Arbetet med verksamhetsanpassade scheman för att minska övertidskostnader har intensifierats under året, med nya scheman och en ny bemanningshandbok som nu är på plats. Anpassningar fortsätter för att möta behov och hålla kostnaderna under kontroll.

Resultatet för **barn- och utbildningsnämnden** 2024 uppgår till - 1 218 tkr. Underskottet beror till största del på högre kostnader för köp av platser samt högre personalkostnader i grundskolan än budgeterat. Flera åtgärder har gjorts under både 2023 och 2024 för att få personalkostnaderna i balans, vilket de nu är inför 2025.

Årets resultat för **Sydnärkes IT-nämnd** visar ett underskott med -852 tkr. Nämnden budgeteras och redovisas som en enhet, där eventuellt över- eller underskott



fördelas mellan medlemskommunerna. Underskottet för 2024 fördelas ut enligt nyckeln för invånarantal och läggs på första fakturan 2025. Underskottet beror till största del på höga kostnader för licenser och datakommunikation. Men även på högre konsultkostnader då IT-chef köptes in under större delen av året.

VA-verksamheten bär inte sina egna kostnader utan finansieras med stöd av skattemedel. VA-verksamheten gör ett underskott med drygt 3 900 tkr. Underskottet består i huvudsak av kostnader för spillvatten, intäktsbortfall för VA intäkter, utredningar i samband med regresskrav orsakade av översvämningar 2023 samt en retroaktiv fakturering från Sydnärkes kommunalförbund.

4.2 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning (tkr)	Budget 2024	Utfall 2024 Netto	Budgetavvikelse	Nettoinvest 1995-2024
Kommunstyrelsen	41 349	22 747	18 602	297 514
Barn- och utbildningsnämnd	5 191	653	4 538	48 280
Socialnämnd	2 141	193	1 948	19 877
Sydnärkes IT-nämnd	11 334	12 486	-1 152	129 992
VA-verksamhet	11 936	14 543	-2 607	156 827
SUMMA NÄMNDER	71 951	50 622	21 329	652 490
Tekniska avdeln. del av Kommunstyrelsen	35 099	13 919	21 180	190 514

Av **Kommunstyrelsens** totala investeringsbudget på 41 349 tkr, har 22 747 tkr förbrukats. Det finns flera större investeringsprojekt som kommer genomföras 2025, det gäller bl. a Lek- och aktivitetsplatser och Säker skolväg, vilket förklarar den stora avvikelsen. Avvikelse mot budget är 18 602 tkr.

Socialnämndens investeringsbudget för 2024 uppgick till 2 141 tkr, 193 tkr av dessa har förbrukats. Det som gjorts under året är utbyte av möbler både inom - och utomhus i flera verksamheter samt inköp av medicinteknisk utrustning för baspersonal och sjuksköterskor. Familjecentralens investeringsbudget är inte nyttjad utan resterande medel tas med till 2025. Arbetet med utemiljö på gruppboendet Hasselbacken pågår och återstående medel kommer användas 2025 då fler projekt planeras. Ej förbrukade investeringsmedel flyttas med till nästkommande års investeringsbudget

Gällande **Barn- och utbildningsnämnden** så har endast en mindre del av budgeten för investeringar förbrukats. Det är ett medvetet val för att hålla ner framtida kapitalkostnader. En del reinvesteringar har dock gjorts samt inköp av inventarier efter ombyggnationen av Hidinge skola.

Utav den totala investeringsbudgeten för **Sydnärkes IT-nämnd** (11 334 tkr) så är 12 486 tkr förbrukat. Att investeringarna gör ett underskott beror på att investeringar gjorts i nya brandväggar enligt beslut av Sydnärkes IT-nämnd i december 2024.

Av **VA-verksamhetens** totala investeringsbudget på 11 936 tkr har det förbrukats 14 534 tkr. Det är framför allt investeringsprojekt Pumpstationer som har blivit mer kostsamt då följdarbeten uppkommit. Avvikelsen mot budget är - 2 607 tkr.



Investeringsprojekt 2024	Budget/tkr	Utfall/tkr	Avvikelse/tkr	Kommentar
Fordon fordonsförvaltning	1 000	0	1 000	Överförs till 2025
Lekutrustning, tekn avd, årl	1 064	82	982	800 tkr överförs till 2025
Städmaskin årl	267	136	131	130 tkr överförs till 2025
Reinvesteringsutr KS årl	3 000	196	2 804	
Industri o expl mark årl	3 000	8 307	-5 307	
DP Knista Sanna 1	0	1	-1	
Köksutrustning årl	1 154	574	580	200 tkr överförs till 2025
Gatubelysning årl	2 098	1 270	828	800 tkr överförs till 2025
Industriområde Berga	0	224	-224	
Asfaltplan årl	3 618	1 164	2 454	överförs till 2025
Infra Södra Fjugesta	3 096	0	3 096	
Arbetsfordon årl	2 200	2 646	-446	
Nya Linden kök	657	232	425	
Sälven 1:39 1:41	0	21	-21	
Lanna rekreatiomsområde	935	21	914	
Industriområde Vattenpark	0	137	-137	
Bergaskogen armaturer	4 000	4 280	-280	
Lek- och aktivitetsplatser	7 860	981	6 879	3 460 tkr överförs till 2025
Reinv Gata/park årl	650	0	650	100 tkr överförs till 2025
Motionsanläggning årl	250	0	250	överförs till 2025
Dagvattenåtgärder Fjugesta	0	70	-70	
Säker skolväg	6 500	2 405	4 095	4 000 tkr överförs till 2025
SUMMA KS	41 349	22 747	18 602	
Inventarier, BUF	1000	365	635	
Ny förskola Fjugesta	95	0	95	överförs till 2025
Inventarier BUF 3års avsk	500	114	386	
Nya Lekebergsskolan	2592	27	2565	
Förskolan Södra	56	0	56	överförs till 2025
Utbyggnad Hidinge skola	948	147	801	överförs till 2025
SUMMA BUN	5 191	653	4 538	
Reinvesteringar SON	1 770	193	1577	

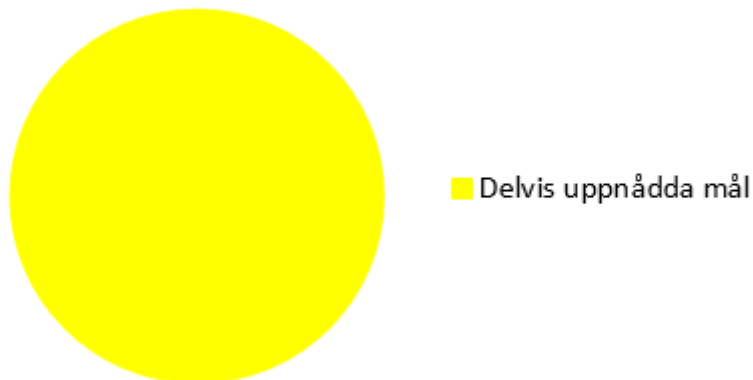


Utemiljö gruppbostad	127	0	127	överförs till 2025
Inventarier familjecentral	244	0	244	överförs till 2025
SUMMA SON	2 141	193	1 948	
IT Invest Lekeberg	670	17	653	
IT-invest Lek datorer	1863	1466	397	
IT-invest Lax datorer	1392	1210	182	
IT Invest Laxå	260	190	70	
IT Invest Askersund	450	92	358	
IT Invest Hallsberg	0	43	-43	
IT-invest Ask datorer	1746	2342	-596	
IT-invest Hal datorer	1953	2048	-95	
IT Invest Gemensamt	3000	5077	-2077	
IT Invest Gemensamt	11 334	12 486	-1 152	
Reinv VA ledn nät inkl pu	5 000	7 595	-2 595	
Avloppsreningsverk Fjugesta	1 500	2	1 498	1 500 tkr överförs till 2025
Örebrovatten	0	3	-3	
Dagvattenrening N Fjugesta	1 917	0	1 917	
VA Vreta omvandlings omr	386	8	378	
Gropen avloppspumpstation	0	150	-150	
Pumpstationer ombyggnad	2 833	5 509	-2 676	
VA Lanna	0	205	-205	
Sälven 1:39 1:41	0	27	-27	
Industriområde Vattenpark	0	85	-85	
VA Inventarier	0	119	-119	
Fordon VA	0	840	-840	
Vätternvatten	300	0	300	
SUMMA VA	11 936	14 543	-2 607	
TOTALT	71 951	50 622	21 329	



5 MER-styrning

Måluppfyllelse

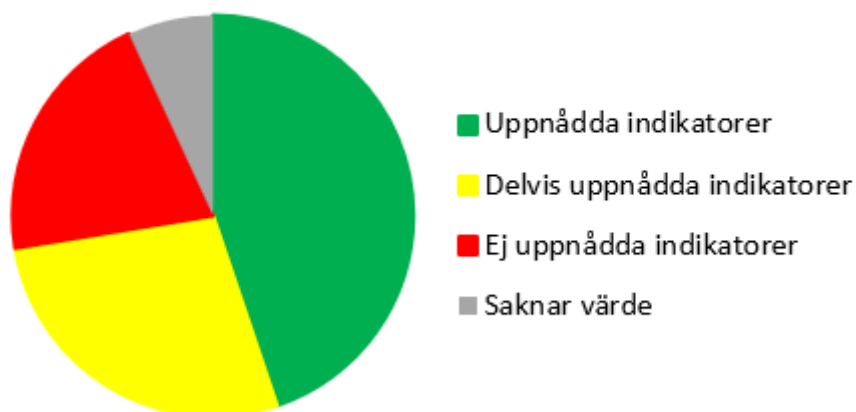


Kommunfullmäktige uppnår inget mål 2024, utan samtliga mål uppnås delvis. Jämfört med delårsprognosen är det ett sämre resultat, då ett mål prognostiserades att uppnås - Lekebergs kommun erbjuder god vård och omsorg.

Bedömningen görs enligt följande princip:

- Alla indikatorer uppnådda = Kommunfullmäktiges mål uppnås.
- Hälften av indikatorerna uppnådda eller delvis uppnådda = Kommunfullmäktiges mål uppnås delvis.
- Mer än hälften av indikatorerna uppnås inte eller saknar värde = Kommunfullmäktiges mål uppnås ej.

Indikatoruppfyllelse



Kommunfullmäktiges indikatoruppfyllelse uppgår till 45 % för 2024. Sett till resterande indikatorer uppnås 28 % delvis och 21 % uppnås inte. Två indikatorer (servicemätning) saknar värde vilket beror på att företaget som genomför servicemätningen inte genomfört någon mätning under 2024 (motsvarande 6 %).



I Lekebergs kommun ges alla barn och unga förutsättningar för att utvecklas

Slutresultatet för betyg och meritvärde i årskurs 9 för 2024 visar på en försämring jämfört med slutresultatet för 2023. Sammanfattningsvis beror försämringen bland annat på att många elever behövt särskilt stöd, samt bristande motivation hos många elever. Andel elever i årskurs 6 med lägst betyget E i alla ämnen har förbättrats jämfört med 2023 men resultatet är fortsatt att indikatorn inte uppnås. Det är framför allt en hög måluppfyllelse på Hidinge skola som förbättrar resultatet för årskurs 6, men även Mullhyttan och Lekebergsskolan har en relativt god måluppfyllelse, särskilt i matematik och engelska.

Resultatet i skolenkäten visar att 87 procent av eleverna i årskurs 5 känner sig trygga i skolan. Resultat når inte upp till målvärdet men i en jämförelse med snittet för deltagande skolor i Skolinspektionens enkät så uppnår åk 5 i Lekeberg ett högre resultat. Resultatet från trygghetsundersökning för årskurs 8 visar på ett resultat om 82 %. I en jämförelse med snittet för deltagande skolor i Skolinspektionens enkät är även detta ett högre resultat.

Lekebergs kommun erbjuder god vård och omsorg

Till detta mål uppnås fem av sex indikatorer, den indikatorn som uppnås delvis är andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst – 2023 hade däremot denna indikator ett resultat om 100 %. Sett till resterande fem indikatorer har bland annat en person gjort bostadskarriär, vilket gör att denna indikator uppnås. Vidare har resultat gällande Andel vuxna som inte återaktualiserats med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd förbättrats.

Båda indikatorerna som kopplar till ensamhet, dels inom hemtjänst, dels inom särskilt boende uppnås. Här framgår bland annat att ingen brukare inom särskilt boende upplever ensamhet. Med viss koppling till detta syns även ett förbättrat resultat avseende andelen brukare på särskilt boende som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende.

Lekebergs kommun gör det enkelt för medborgare och näringsliv att bo och verka i Lekeberg

Antal e-tjänster, både för medborgare och medarbetare, har ökat under 2024 och uppnås. Flertalet nya e-tjänster har släppts under året, däribland beställa skolfrukost, ansökan till Komvux samt anmälan företagsträff (med fler). Resultat från Svenskt Näringslivs enkät för 2024 avseende kommunens information till företagen, samt kommunens service och bemötande till företagen visar på att båda indikatorerna nås delvis. Förbättring (jämfört med 2023) kan synas gällande information till företagen och försämring kan synas gällande service och bemötande till företagen.

Servicemätningen avseende e-post och telefoni genomförs inte 2024 då företaget vi beställt detta av slutat med denna mätning. Värden för dessa indikatorer saknas därför.

Lekebergs kommun växer och utvecklas på ett hållbart sätt

Solceller på kommunala byggnader uppnås inte 2024. Prognosen under 2024 har däremot varit att denna indikator skulle uppnås, då det planerats för installation på Mullhyttans förskola under 2024. Detta kommer dock ske först under 2025. Offentliga ladduttag har, under 2024, ökat och överstiger målvärdet för 2024. Nya



offentliga ladduttag har bland annat satts upp vid kommunhuset. Mediantiden för handläggningstiden, från inkommen ansökan till beslut om bygglov uppnås inte 2024.

Statistik från SCB (per december) visar samma antal invånare 2024 som 2023, vilket betyder att indikatorn uppnås för 2024.

Lekebergs kommun är en attraktiv arbetsgivare

Personalomsättningen för Lekebergs kommun nås för 2024. Vidare kan ett förbättrat resultat synas avseende kommunens sjukfrånvaro för 2024 (jämfört med 2023). Det förbättrade resultatet når däremot inte det beslutade målvärdet för indikatorn. Likaså har HME-värdet förbättrats på kommunövergripande nivå (jämfört med 2023), men inte tillräckligt för att nå upp till det beslutade målvärdet. I arbetet med att ha en hållbar personalomsättning, nå en minskad sjukfrånvaro samt förbättra HME genomförs insatser löpande utifrån arbetsmiljöplanerna.

Kommunfullmäktiges mål	Indikator	Resultat	Målvärde 2024
I Lekebergs kommun ges alla barn och unga förutsättningar för att utvecklas	Elever i årskurs 9 med lägst betyget E i alla ämnen	68 %	100 %
	Elever i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesprogram	83 %	100 %
	Elever i årskurs 6 med lägst betyget E i alla ämnen	71 %	100 %
	Elever i årskurs 8 som känner sig trygga i skolan	82 %	100 %
	Elever i årskurs 5 som känner sig trygga i skolan	87 %	100 %
	Elever i åk. 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt	196,83	210
Lekebergs kommun erbjuder god vård och omsorg	Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst	87,5 %	100 %
	Andelen brukare på särskilt boende som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende	95,6 %	80 %
	Andel vuxna som inte återaktualiserats med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd	86 %	80 %
	Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - besväras ofta av ensamhet, andel (%)	6 %	6 %
	Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - besväras ofta av ensamhet, andel (%)	0 %	15 %
	Antal personer inom LSS-verksamheterna som gjort bostadskarriär	1 person	1 person
Lekebergs kommun gör det enkelt för medborgare och näringsliv att bo och verka i Lekeberg	Andel av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon får svar på en enkel fråga (%)	-	82 %
	Andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post och får svar inom två arbetsdagar	-	96 %
	Antal e-tjänster för medborgare	75 st.	75 st.
	Antal e-tjänster för medarbetare	35 st.	30 st.
	Andel e-tjänster som per automatik återger ärendestatus	76 %	75 %
	Kommunens information till företagen	3,3	3,5
	Kommunens service och bemötande till företagen	2,92	3,5



Lekebergs kommun växer och utvecklas på ett hållbart sätt	Nämnderna och styrelsen håller sin budgetram	■	-8 869 tkr	0 tkr
	Solceller på kommunala byggnader (Installerad effekt)	■	247,4 kWp	Öka från 247,4 kWp
	Kommunens ekonomiska resultat i genomsnitt under en treårsperiod	●	3,3 %	1 %
	Årets investeringar och amorteringar finansieras av egna medel.	●	100 %	100 %
	Handläggningstid från inkommen ansökan till beslut för bygglov, antal dagar (median)	■	78 dagar	50 dagar
	Kommunens befolkningstillväxt	●	0 %	≤ 0,5 %
	Offentliga ladduttag för elfordon	●	44	38
Lekebergs kommun är en attraktiv arbetsgivare	Medarbetarundersökningen, medarbetarengagemang (HME)	■	78	≥ 80
	Sjukfrånvaro	◆	8,14 %	7,5 %
	Personalomsättning för Lekebergs kommun	●	13 %	14 %



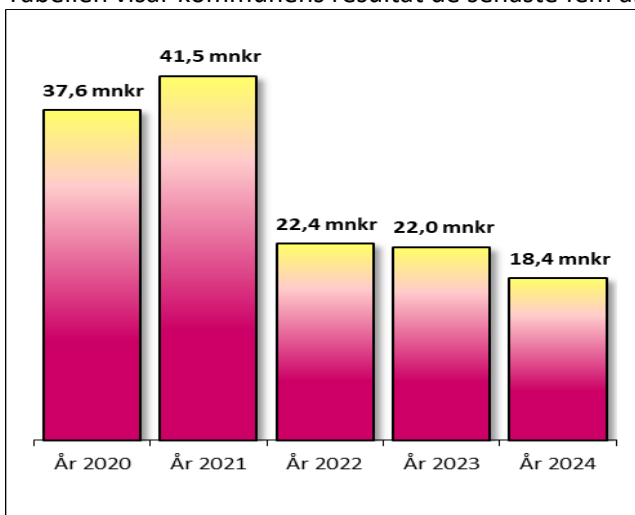
6 Ekonomiskt resultat

RESULTATRÄKNING	BUDGET	UTFALL 241231	AVVIKELSE
Verksamhetens nettokostnad	-636 830 tkr	-643 763 tkr	-6 933 tkr
Pensionsutbetalning	-40 326 tkr	-35 879 tkr	4 447 tkr
Övrigt	9 235 tkr	23 106 tkr	13 871 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-667 921 tkr	-656 536 tkr	11 385 tkr
Skatter och bidrag	667 071 tkr	660 186 tkr	-6 885 tkr
VERKSAMHETENS RESULTAT	-850 tkr	1 713 tkr	4 500 tkr
Finansiella intäkter	850 tkr	19 804 tkr	18 954 tkr
Finansiella kostnader	0 tkr	-5 068 tkr	-5 068 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	0 tkr	18 386 tkr	18 386 tkr
Extraordinära intäkter	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Extraordinära kostnader	0 tkr	0 tkr	0 tkr
ÅRETS/PERIODENS RESULTAT	0 tkr	18 386 tkr	18 386 tkr

Kommunens resultat för 2024 uppgår till 18 386 tkr och det innebär ett budgetöverskott om 18 386 tkr, då det budgeterade resultatet var beräknat till 0 tkr. Resultatet motsvarar 2 136 kronor per invånare. Det positiva bokslutsresultatet har sin främsta förklaring i överskott gällande pensionsutbetalningarna, arbetsgivaravgifterna och finansiella intäkter. Däremot lämnar skatter och bidrag ett underskott om 6 885 tkr, vilket framför allt beror på inkomstutjämningsbidraget som är 6 430 tkr lägre än budgeterat.

Kommunens verksamheter visar däremot ett underskott jämfört med budget om totalt 8 870 tkr. Socialnämnden har det största underskottet om 7 340 tkr och Barn- och utbildningsnämnden har ett underskott om 1 218 tkr. Mer kring detta finns att läsa under avsnitt fem "Driftredovisning".

Tabellen visar kommunens resultat de senaste fem åren.

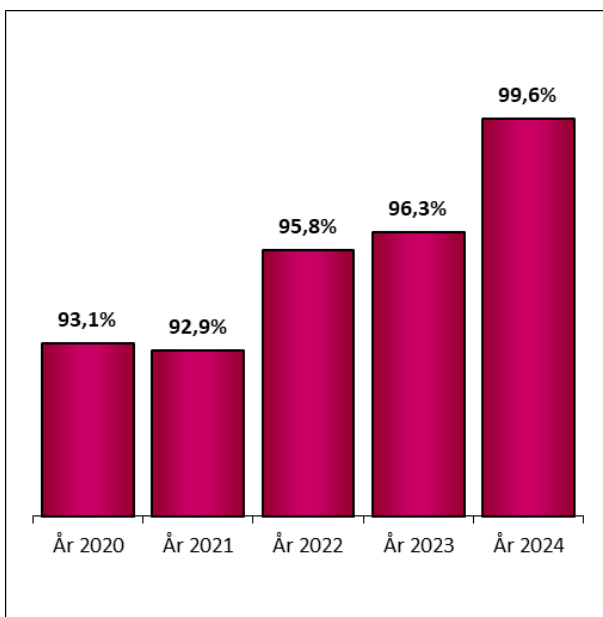




Verksamhetens nettokostnader

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna visar hur stor del av skatteintäkterna som tas i anspråk för den löpande verksamheten. Under 2024 var relationen 99,6 % av skatteintäkterna, vilket innebär att det egna kapitalet inte inanspråktoes för att finansiera den löpande verksamheten. Verksamheternas nettokostnad behöver dock minskas framöver, detta för att upprätthålla god ekonomisk hushållning. Kommunens nettokostnadsandel av skatteintäkter och bidrag bör ligga som högst mellan 97-98 procent, för att bland annat klara av framtida pensionskostnader.

Tabellen visar nettokostnaden i förhållande till skatter över de senaste fem åren.



Skatteintäkter och bidrag

Kommunens skatteintäkter uppgår till 475 955 tkr, vilket är en ökning jämfört med föregående år om 14 856 tkr.

Lekebergs kommuns egen skattekraft uppgår till 89 % (2023: 89%) och den beräknas som skatteunderlag i kronor per invånare vid taxeringsårets ingång. Kommunen erhåller därför ett inkomstutjämningsbidrag om 106 848 tkr (2023: 115 193 tkr).

Kommunens skattesats uppgick till 22,43 kr, Örebro län i genomsnitt 21,67 kr och genomsnittet i riket var den 20,70 kr.

Kostnadsutjämnningen mellan kommunerna syftar till att skapa möjlighet att bedriva likartad service oberoende av strukturella skillnader mellan kommunerna. Lekebergs kommun har erhållit 18 615 tkr i kostnadsutjämningsbidrag (2023: 20 303 tkr).

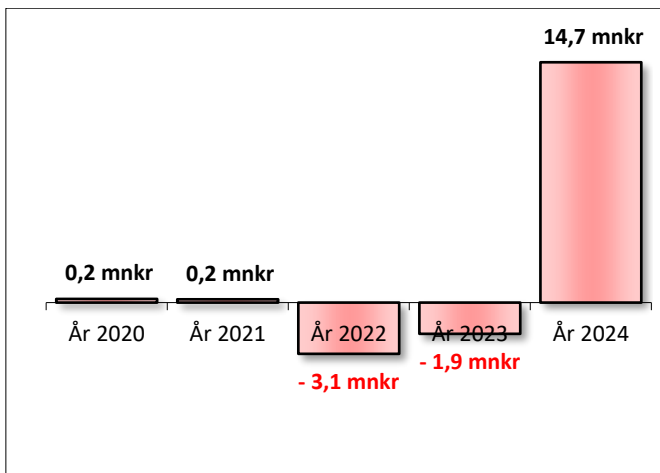
Övriga statsbidrag och utjämningsbidrag är fastighetsavgiften 25 525 tkr, LSS-utjämnningen 3 646 tkr samt regleringsbidrag om 26 367 tkr. Dessutom har Lekebergs kommun fått så kallat stöd för mindre kommuner med strukturella utmaningar om 3 230 tkr.



Finansnetto

Kommunens finansiella intäkter reducerat med de finansiella kostnaderna benämns finansnetto. För 2024 är finansnettot positivt och uppgår till 14 737 tkr. Kommunens finansiella intäkter uppgår till 19 805 tkr. Ränteintäkterna erhålls från Lekebergs sparbank, borgensavgift för kommunens borgensåtagande till LEBO samt utdelning från LEKO. De finansiella kostnaderna är ränta på finansiell leasing (5 047 tkr). Anledningen till det senaste årets förbättrade finansnetto är främst bankränta (8 643 tkr) samt utdelning från LEKO (10 000 tkr), men också förändrad redovisning av ränta på pensionsåtaganden som fr o m 2024 räknades som personalkostnad.

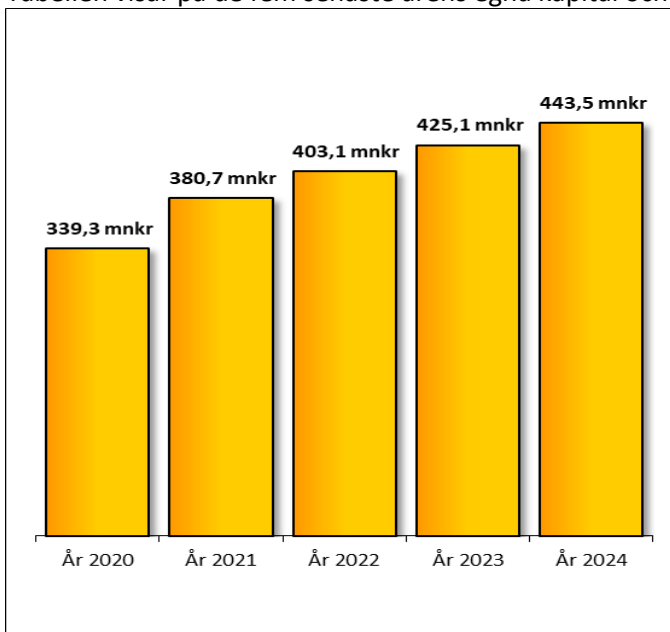
Tabellen visar finansnetto de senaste fem åren.



Eget kapital

Kommunens eget kapital ökade med 18 386 tkr, vilket motsvarar årets resultat. Det egna kapitalet uppgår till 443 517 tkr.

Tabellen visar på de fem senaste årens egna kapital och dess förändring.





Soliditet

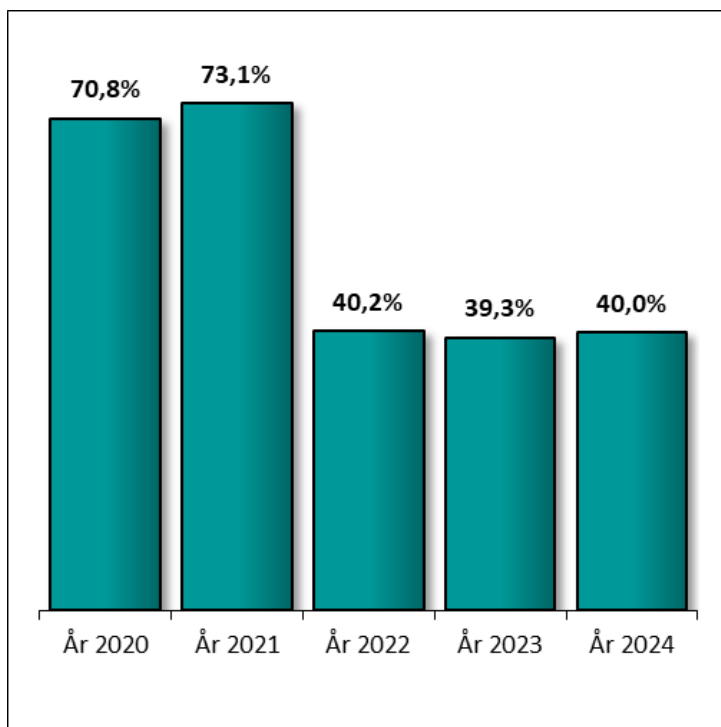
Soliditeten beskriver kommunens långsiktiga ekonomiska styrka och visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med egna medel. Soliditeten bör långsiktigt öka eller vara oförändrad för att en balanserad ekonomi ska uppnås. Kommunens soliditet uppgick vid årets slut till 40,0%, vilket innebär att den ökade med 0,7% från föregående år. Soliditeten påverkas av två faktorer, utvecklingen av det egna kapitalet och tillgångarnas förändring. Vid bedömning av soliditetsutvecklingen är det viktigt att veta, om utvecklingen är ett resultat av resultatutvecklingen eller tillgångsutvecklingen eller en kombination av båda. Under 2024 ökade tillgångarna med 26 678 tkr, vilket är en ökning men något lägre än förra året. Det egna kapitalet ökade med 18 386, så den soliditetsökning som skett under 2024 är en kombination av båda faktorerna.

Kommunens tillgångar i fastighetsbestånd ingår i kommunens bolag, Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB och där finns även kommunkoncernens lån.

Anledningen till den kraftiga försämring i soliditeten som skedde år 2022 handlar om en förändrad redovisning av finansiell leasing, där justeringen av redovisade tillgångar räknades om.

Om hänsyn tas till pensionsåtaganden som redovisas som ansvarsförbindelse var soliditeten i stället 36,4%.

Tabellen visar soliditetsutvecklingen de senaste fem åren.



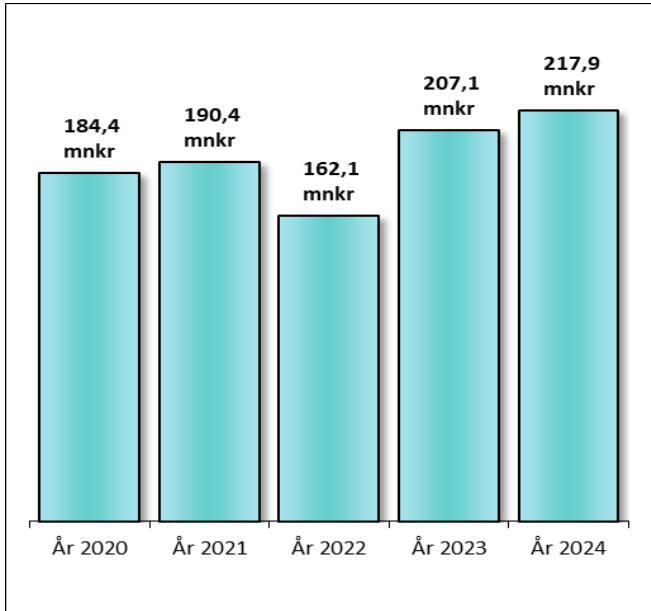
Likviditet och lån

Kommunens likviditet har varit mycket god under året. Kommunen har haft en genomsnittlig likviditet om 204 mnkr. Den 31 december fanns det 217 928 tkr på banken, vilket är 10 787 tkr mer än vid samma tidpunkt förra året. Kommunen har inga placerade medel i aktier eller obligationer.



Kommunen har ingen långfristig låneskuld per den 31 december 2024. Däremot har kommunens fastighetsbolag 658 500 tkr i skulder till kreditinstitut, vilket är samma nivå som föregående år.

Tabellen visar kommunens likviditet per den sista december de senaste fem åren.



Borgen

Kommunens borgensåtaganden uppgick till 930 430 tkr vid utgången av året. Av de totala borgensåtagandena avser 94,7% borgen till Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB. Övriga borgensåtaganden består av borgen till Sydnärkes kommunalförbund om 35 500 tkr samt till Vätternvatten AB om 13 400 tkr. Borgensavgiften till LekebergsBostäder AB är 0,3 procent, vilket inbringar 697 tkr. Kommunen har inga åtaganden för så kallade fallskärmsavtal.



7 Verksamheter

7.1 Kommunstyrelsen

Måluppfyllelse

Kommunstyrelsens måluppfyllelse är på 0 % då samtliga fyra mål uppnås delvis:

- Lekebergs kommun är en tillgänglig kommun och nyttjar den digitala tekniken för en mer effektiv och förenklad administration
- I Lekebergs kommun finns ett gott utbud av fritidsaktiviteter för både unga och äldre
- Lekebergs kommun ska minska sin miljöpåverkan
- I Lekebergs kommun finns ett bra näringslivsklimat och goda förutsättningar för arbete

Indikatoruppfyllelsen för kommunstyrelsen är på 55 %. Andelen indikatorer som uppnås delvis är 23 % och andelen indikatorer som inte uppnås är 14 %, (två indikatorer saknar värde motsvarande 8 %).

2024 i ord

År 2024 har präglats av en hög förändringstakt och strategiskt arbete för att möta kommunens utmaningar och säkerställa våra grunduppdrag. Målarbetet i MER-planen har tagit form, och måluppfyllelse sker i hög utsträckning. Omorganisation inom förvaltningen har effektuerats för att möta kommunens behov och de ställda effektiviseringskraven.

Kompetensförsörjning fortsätter vara en utmaning, där det är glädjande att samtliga vakanta cheftjänster nu är tillsatta, vilket skapar stabilitet och kontinuitet i våra förvaltningar. Det har gett förutsättningar att under året aktivt arbeta vidare med arbetsmiljön, där det nu syns en trend i sjunkande sjukfrånvaro i flera verksamheter. Utifrån kommande utmaningar inom kompetensförsörjning, där målet är att skapa en långsiktig robusthet och redundans, har arbetet med kompetensförsörjning fortsatt.

Under året har kommunen tagit fram och antagit program och riktlinjer inom lokalförsörjningsområdet för att få en tydlighet i processen, roller och ansvar. En ny lokalförsörjningsplan har tagits fram för antagande under våren 2025. Planen har en planeringshorisont på tio år och föreslår en rad utredningar och åtgärder för att anpassa kommunens lokalbestånd till verksamheterna. Under året har åtgärder utarbetats för att hantera trångboddhet och skapa långsiktigt hållbara lösningar. Arbetet med Mullhyttans sporthall har en positiv progress samt att utformningen av Sydärke IT:s lokaler är klara och ombyggnation startar strax efter årsskiftet.

Digitalisering och verksamhetsutveckling har under 2024 varit prioriterade områden där vi haft stort fokus på att utveckla den e-tjänstplattform som är basen för mycket av kommunens digitala service till medborgare och medarbetare. Många nya e-tjänster har skapats och i arbetet med att digitalisera analoga processer så förbättras rutiner, handläggning och kommunikationen med medborgarna. Ett inledande arbete kring att kraftsamla Sveriges kommuner kring välfärdens digitalisering har inletts av SKR, Sveriges kommuner och regioner, genom Handslaget för digitalisering. Där har Lekebergs kommun ställt sig bakom alla de initiativ som erbjudits under 2024.



Områdena gäller breddinförande av viss välfärdsteknik, införande och utveckling av digital post, införande av Säker digital kommunikation, SDK, för socialtjänsten och arbete med identitets- och behörighetshantering. Satsningar genom avsatta medel för digitalisering har under året gått till bland annat välfärdsteknik, digitala nationella prov, införande av VR i skolan och till digitala vattenmätare.

Krisberedskap har haft stort fokus under året. En organisationsförändring har skett där en säkerhetschef har rekryterats som ska tillträda i april 2025 med anledning av världsläget och för att stärka förmågan att kunna möta det ökade lagkravet på kommunerna. Utbildningar samt övningar har genomförts dels internt, dels i samarbete med länets kommuner, länsstyrelse, polis och försvarsmakt. Vid cyberattacken som skedde mot Kumla under hösten gick Lekebergs kommun och övriga kommuner i Sydnärke upp i gemensam stab, vilket gav oss en inblick i styrkor och svagheter kring vår gemensamma robusthet gällande IT-säkerhet. Det skarpa läget hanterades föredömligt i samarbetet mellan kommunerna och en utvärdering gjordes som tas med i kommande arbete kring kris och beredskap.

Arbetet med våra gemensamma nämnder och bolag har förstärkts, och samarbetet med LeBo/LeKo har fördjupats med en ny VD på plats. En utredning kring den gemensamma samhällsbyggnadsförvaltningen har inletts för att identifiera styrkor och svagheter för att komma vidare i hur det organisatoriskt ska se ut framöver inom detta område.

Arbetet med tillgänglighet, närhet och transparens för medborgarens bästa har löpt på under året, där bland annat Kontaktcenter utökat sina öppettider och fler e-tjänster utvecklats för att öka tillgängligheten för våra invånare.

Ekonomiskt resultat

Årets resultat för kommunstyrelseförvaltningen visar ett överskott om 3 550 tkr. Resultatet är bättre än prognos 3 som indikerade 3 000 tkr. En bidragande orsak till det utökade överskottet är de uteblivna kostnaderna för vinterväghållning i slutet på 2024.

Kommunens totala budget för investeringsmedel visar ett överskott om knappt 2 500 tkr. Ytterligare områden som genererar överskott är planeringsreserven, vakanser, sjukskriven personal och föräldraledigheter. Kommunstyrelsens planeringsreserv är heller inte nyttjad för 2024.

Kommunledningen redovisar ett budgetöverskott på 870 tkr. Outnyttjade investeringsmedel står för 350 tkr av överskottet. Inom kommunledningen finns en planeringsreserv på 500 tkr, vilket inte nyttjats under året. Överskott finns inom lokalhyror, personalkostnader och övriga verksamhetskostnader. Även hyresintäkter för kommunägda fastigheter genererar ett överskott om 200 tkr.

Underskott finns för juridiska kostnader relaterade till övertagandet av allmän platsmark om 1 500 tkr tkr, samt kommunens markreserv om 500 tkr då arrende- och lantmäterikostnaderna överstiger budgeten.

Ekonomiavdelningen redovisar ett resultat om 590 tkr. Under ekonomiavdelningen ingår alla gemensamma nämnder förutom lönenämnden. Underskott redovisas för Sydnärkes IT samt Sydnärkes miljö- och byggnämnd om ca 280 tkr. Överskott finns inom ekonomiavdelningen till följd av föräldraledigheter samt ej använda konsultkostnader om ca 600 tkr. Kostnader för kommunens färdtjänst och



försäkringar har genererat överskott om tillsammans 100 tkr.

Administrativa avdelningen redovisar ett överskott om drygt 500 tkr, dels för vakanta tjänster inom både Kontaktcenter, nämnd- och utredarteamet, dels för en viss buffert för lokalkostnader. Valnämndens budget för EU-valet har inte nyttjats fullt ut och generar ett överskott om 160 tkr.

Tekniska staben och Fordonsförvaltningen redovisar ett överskott på 150 tkr, främst till följd av överskott inom kapitalkostnader.

Måltid redovisar ett underskott om 260 tkr. Underskottet härleds dels till följd av minskade försäljningsintäkter för restaurang Träffen, kostnader för transporter, dels livsmedel. Resultatet är en upphämtning från Prognosen 3 då resultatet prognostiserades till ett underskott om 350 tkr. Upphämtningen är framför allt gjort på personalsidan så verksamheten är återhållsam med vikarier.

Gata & Park redovisar ett överskott om 500 tkr. Isolerat så avser ett överskott i kapitalkostnader drygt 1 300 tkr vilket innebär att verksamheten nyttjat medel för andra verksamhetskostnader. Verksamheten har en sysselsättningsgrad över budget, för att klara drift och skötsel, vilket bidrar till ett underskott inom personalkostnader. Verksamheten har också haft kostnader för upphandling, nytt verksamhetssystem samt kostnader som uppstått till följd av åtgärder som behövs göras efter en el- och stolp-kontroll som utförts under året. Däremot så har inte de prognostiserade kostnaderna för vinterväghållning infriats då snön uteblev 2024.

Intern Service redovisar med ett överskott 570 tkr, främst för personalkostnader men även för div förbrukningsmaterial. Verksamheten har upplevt ett lugnare arbetstempo 2024 än tidigare år då kommunen inte haft byggnationer och verksamhetsflyttar som tidigare. Verksamheten har sett lägre sjukskrivningar och lägre nyttjande av vikarier under året. Vid frånvaro har resurser nyttjats gemensamt inom internservice.

Kultur- och fritidsavdelningen redovisar ett överskott på 300 tkr. Överskottet är väntat då Kultur och Fritidsavdelningen har haft sjukskriven personal under året. Personal från Biblioteket har stärkt upp under perioden. Mindre överskott finns även under kulturskola då kostnaderna för året delvis går på ett gammalt avtal.

HR-avdelningen redovisar ett överskott om ca 800 tkr. Verksamheten har dels haft en vakant tjänst i början på året, dels sjukskriven personal som inte ersatts fullt ut. Kostnader för personalfrämjande åtgärder har varit lägre då det medvetet gjorts återhållsamma val för att hålla ner kostnader. Under 2024 sattes medel av för ytterligare en facklig representant vilken inte är på plats ännu vilket också genererar ett överskott.

Avdelningen för näringsliv och utveckling har följt en normal verksamhet och därmed inga avvikelser från budget.



Kvalitetsindikatorer

Indikator	2024	2023	2022
Andelen inkomna ärenden över telefon och e-post som blir lösta direkt i Kontaktcenter	27 %	35 %	32
Andelen matsvinn	10 %	11 %	13 %
Andelen skickade e-fakturor	46 %	42 %	36 %

Volymindikatorer

Indikator	2024	2023	2022
Antal företag totalt	1 272 st	1 287 st	1 291 st
– varav aktiebolag	412 st	390 st	366 st
Antal företag med en anställd eller mer	277 st	262 st	254 st
Arbetslöshet (16-64 år)	4,1 %	4,2 %	4,0 %
– Ungdomsarbetslöshet (18-24 år)	6,3 %	9,2 %	8,5 %
Antal abonnenter med enskilda avlopp	2119 st	2 195 st	2196 st
Antal avfallsabonnenter	3617 st	3 636 st	3568 st
Antal utbetalda vägbidrag	44 st	46 st	46 st
Antal sålda tomter	0 st	0 st	0 st
Antal intresserade i tomtkö	29	47	70

Ekonomiskt resultat

Kommunstyrelsen	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetens intäkter	27 838 tkr	38 340 tkr
Verksamhetens kostnader	163 463 tkr	170 296 tkr
Nettokostnad	135 625 tkr	131 956 tkr
Budgetram	139 175 tkr	136 045 tkr
Årets resultat	3 550 tkr	4 089 tkr
Nettoinvesteringar	22 747 tkr	5 509 tkr
Antal årsarbetare	117 årsarb.	121 årsarb.



Årets resultat fördelat på verksamhet	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Kommunledningen	362 tkr	-2 424 tkr
Ekonomiavdelningen	591 tkr	613 tkr
Administrativa avdelningen	590 tkr	-389 tkr
Teknik- och serviceavdelningen	998 tkr	1 928 tkr
Kultur- och fritidsavdelningen	306 tkr	917 tkr
HR- avdelningen	705 tkr	1 462 tkr
Näringsliv- och Utvecklingsavdelningen	-1 tkr	1 981 tkr
SUMMA KOMMUNSTYRELSEN	3 550 tkr	4 089 tkr
Resultat KS exkl. planeringsreserv	3 057 tkr	3 808 tkr

7.2 Barn- och utbildningsnämnden

Måluppfyllelse

Barn- och utbildningsnämnden beslutade om 3 mål för sina verksamheter 2024.

- Barnen och eleverna känner sig trygga och delaktiga i sin förskole- respektive skolverksamhet.
- Barnen och eleverna är en del av en god och utvecklande lärmiljö.
- Eleverna når kunskapsmålen.

Av dessa bedöms alla 3 delvis uppnådda.

Nämndmålen innehåller 25 indikatorer varav 11 uppnår målvärdet helt, 7 uppnår delvis och 7 indikatorer uppnår inte målvärdet eller saknar resultat.

2024 i ord

Verksamhetsåret 2024 har ekonomin stått i fokus med anledning av barn- och utbildningsnämndens stora underskott 2023. Åtgärder har vidtagits för att minska kostnaderna och när året avslutas har verksamheterna inom förvaltningen ett överskott i förhållande till budgetram. Trots det redovisas ett underskott totalt för nämnden. Det beror på de interkommunala kostnaderna, det vill säga köp av förskole- och skolplatser utanför kommunen, där det blir ett underskott på grund av ökade kostnader.

Barnantalet i förskoleåldern har minskat i Lekeberg, vilket är ett trendbrott mot hur det har sett ut tidigare år då kommunen haft en stadig ökning av barn i åldern 1 - 5 år och ett behov av att utöka förskolelokaler. Nu behöver kommunen gå ur förskolelokaler, vilket skedde redan 2024 då verksamheten på Ugglan flyttades till Sörgården. Enligt befolkningsprognosen har förskolan en fortsatt volymminskning och kommer därför lämna ytterligare ett par förskolelokaler under 2025.

Elevantalet i grundskolan är mer stabilt med en marginell minskning under 2024. Så småningom kommer minskningen av antalet barn i förskoleåldern nå skolorna, när



färre 6-åringar börjar i skolan.

Antalet ungdomar i gymnasieålder har ökat 2024 och prognosen pekar på en fortsatt ökning fram till år 2027, vilket medför att de interkommunala kostnaderna för gymnasieplatser fortsatt kommer öka.

Sedan januari 2024 har enheten Integration och Arbetsmarknad ingått i Barn- och utbildningsnämndens ansvarsområde och bildat en gemensam enhet med vuxenutbildningen. Efter politiskt beslut planeras en omorganisation där IA flyttas till socialförvaltningen i början på 2025.

Förvaltningen bedriver ett skolutvecklingsarbete som syftar till att främja alla barns och elevers lärande, utveckling och hälsa. Resultaten för trygghet och delaktighet i åk 5 och 8 har förbättrats sedan Skolinspektionens enkät våren 2024.

Kunskapsresultaten i åk 9 är däremot lägre jämfört med 2023 emedan målpuffyllelsen i åk 6 har ökat. Ett fortsatt arbete krävs för att förbättra målpuffyllelsen vad gäller kunskapsresultaten samt elevernas upplevelse av trygghet och delaktighet.

Under hösten infördes frukost i alla skolor efter en testperiod på högstadiet våren 2024. Ca 120 elever har serverats frukost varje morgon. Eleverna uppskattar frukosten och personalen tycker att det fungerar mycket bra. Skolorna bistår med personal som är frukostvärdar. En e-tjänst har också skapats där vårdnadshavare kan anmäla sitt barn.

Under 2023 påbörjades ett arbete för att utveckla elevers delaktighet och inflytande kopplat till kommunens politiska styrning. Det arbetet har fortsatt under 2024 med ett projekt kallat "Politiker för en dag". Det har i första hand vänt sig till åk 9 elever och varit uppskattat av de elever som deltagit. "Politiker för en dag" kommer fortsätta under 2025.

Den 8 maj genomfördes en yrkesmässa i bollhallen på Lekebergsskolan. Yrkesmässan riktade sig till åk 7–9, IM och arbetssökande i kommunen. Målet med mässan var att elever, studenter och arbetssökande skulle få ta del av vilka möjligheter som finns i yrkeslivet samt utveckla samverkan mellan skolan och näringslivet. Mässan uppskattades av såväl elever som näringsidkare.

I samband med skolavslutningen 2024 tilldelades en elev i åk 9 ett stipendium för sitt kreativa och innovativa arbete i teknikämnet. Stipendiet delades ut av ett teknikföretag i Lekeberg.

Som en del i kommunens folkhälsoarbete har förskolorna och skolorna anslutit sig till Generation Peps mat- och rörelsesatsning. Projektet Rörelsesatsning i skolan, som tidigare har dragits i gång med stöd av RF-SISU, är numera en del av Generation Pep.

Under året har revisionen genomfört två granskningar inom barn- och utbildningsnämnden. Den ena granskningen inkluderar även socialnämnden och där har man undersökt hur samverkan mellan skolan och socialtjänsten fungerar kring orosanmälningar. Bedömningen är att nämnderna *delvis* bedriver en ändamålsenlig verksamhet vad gäller att uppmärksamma barn som far illa och hanteringen av orosanmälningar samt att det sker med tillräcklig intern kontroll.

Den andra granskningen har tittat på styrning och utveckling av grundskolans arbete kring stöd och stimulans till eleverna. Bedömningen här är att barn- och



utbildningsnämnden *i allt väsentligt* har säkerställt ett systematiskt kvalitetsarbete kring arbete och insatser för stöd och stimulans.

Båda granskningsrapporterna kommer besvaras och skickas till revisionen senast den 28 februari 2025.

Ekonomiskt resultat

Resultatet för barn- och utbildningsnämnden 2024 uppgår till - 1 218 tkr. Underskottet beror till största del på högre kostnader för köp av platser samt högre personalkostnader i grundskolan än budgeterat.

Under gemensam verksamhet ligger kostnader för den gemensamma elevhälsan, administrationen, nämnden samt tilläggsbeloppet för stödtjänster.

Den gemensamma administrationen redovisar ett överskott om 1 210 tkr beror till största del av en positiv semesterlöneskuld, men även på grund av vakanser och sjukskrivning under året. Under höstterminen har även en rektor minskat sin arbetstid. Nämnden redovisar ett överskott om 180 tkr. Elevhälsan redovisar en budget i balans.

Förskolorna redovisar ett överskott om 1 711 tkr. Under vårterminen var barngrupperna större och därför också tillsättningen av pedagoger högre. Verksamheten har trots det näst intill haft budget i balans under vårterminen. Under hösten har barngrupperna minskat och således även personalgruppen. Några av förskolorna gör även överskott på grund av utbildad personal på vakanta förskollärartjänster.

För förskoleplatser som köps från andra kommuner och fristående förskolor redovisas ett underskott på -1 562 tkr. Detta beror på att barnantalet inte minskat i linje med utvecklingen i de egna verksamheterna. Det är också färre barn från andra kommuner i våra förskolor än budgeterat. Därav minskade intäkter.

Mullhyttans skola redovisar ett överskott om 96 tkr. Personalkostnaderna gör ett underskott om -125 tkr. Detta beror främst på ett resursbehov som uppstått i förskoleklass under hösten. Överskottet som redovisas på helheten beror på återhållsamhet gällande inköp.

Hidinge skola prognostiserar ett överskott om 385 tkr vilket beror på lägre hyreskostnader, kapitalkostnader samt lägre inköp av övrigt material. Personalkostnaderna gör ett underskott om -427 tkr.

Lekebergsskolan F-6 samt anpassad grundskola redovisar ett överskott om 89 tkr vilket beror på lägre kapitalkostnader samt återhållsamhet av inköp. Personalkostnaderna redovisar ett underskott om -611 tkr. Skolan har haft fortsatt många elever med behov av stöd samt många barn från Ukraina. Skolan gjorde flertalet åtgärder under 2023 genom att bland annat reducera personalstyrkan motsvarande 10 tjänster. I och med att det budgeterade elevantalet för 2024 sjönk så har skolan gjort fler åtgärder under året som varit. Resultatet av åtgärderna är att verksamheten nu har en budget i balans sedan september.

Lekebergsskolan 7-9 redovisar ett överskott om 17 tkr vilket beror på lägre inköp av övrigt material än budgeterat. Personalkostnaderna redovisar ett underskott om -130 tkr. Åtgärder i enighet med beslut vid prognoser har gjorts under våren för att minska personalkostnaderna. I och med dessa åtgärder samt de åtgärder som gjordes



2023 har verksamheten nu en budget i balans sedan september.

Skolskjutsarna redovisar ett överskott om 409 tkr. Överskottet beror på något lägre kostnader för den ordinarie skolskjutsen under hösten samt lägre kostnad för specialskjutsar. Under höstterminen 2023 togs den 11:e bussen bort samt att budgeten förstärktes till 2024.

Köp av grundskoleplatser från andra kommuner och fristående skolor redovisar ett underskott om -3 152 tkr dyrare än budgeterat. Det är fler elever som valt skola utanför kommunen under höstterminen än vad det var under våren. Detta gör att kostnaderna ökade under hösten. Budgeten för köp av platser är också underfinansierad sedan tidigare och har dragits med underskott i många år.

Gymnasieskolan består till största del av interkommunala ersättningar. Det vill säga att kommunen köper platser av andra kommuner och privata huvudmän. Här redovisas ett underskott om -2 650 tkr vilket beror på att snittpriset per elev ökat gentemot det budgeterade snittpriset.

För kommunens egen gymnasieverksamhet (IM) redovisas en budget i balans.

Vuxenutbildning, integration och arbetsmarknad (VIA) redovisar ett överskott om 2 250 tkr. Överskottet beror på statsbidrag för vuxenutbildning motsvarande 422 tkr samt statsbidrag från migrationsverket motsvarande 943 tkr. Utöver det gör även samtliga verksamheter under integration och arbetsmarknad ett överskott.

Framtiden

Under 2025 kommer det vara fortsatt fokus på ekonomin och en budget i balans i verksamheterna. Integration och arbetsmarknad lämnar BUN och flyttas till SON.

Det kommer fortsatt vara arbete inom grundskolan för att förbättra målpuffyllelsen vad gäller kunskapsresultaten samt elevernas upplevelse av trygghet och delaktighet.

Ett samarbete mellan förskolorna och F-6 skolorna kring språkutvecklande och läsfrämjande arbete har tagit form och kommer fortsätta under 2025. Syftet med samarbetet är att skapa kontinuitet och progression i barnens och elevernas lärande och utveckling, med ett särskilt fokus på läs- och språkutveckling.

I samarbete med socialförvaltningen kommer förutsättningar utredas för att starta ett skolsocialt team.

Kompetensförsörjningen inom vården är en utmaning. Vuxenutbildningen arbetar aktivt för att skapa förutsättningar för arbetslösa inom kommunen att utbilda sig. Målet är att öka förutsättningarna för individer att bli självförsörjande. I mars 2025 startar en undersköterskeutbildning och en valideringsutbildning till undersköterska. Målet är även att under hösten 2025 starta en kombinationsutbildning till vårdbiträde samt en lärlingsutbildning inom hotell, konferens och turism. Serviceutbildningen sker i samarbete med näringslivet i Lekeberg. Inom de gymnasiala kurserna på Komvux har det under 2024 blivit en ökad efterfrågan från kommunens invånare. Ökningen av gymnasiala kurser kan vara ett resultat av att fler kommuninvånare söker sig vidare dels till utbildning på universitetet dels yrkeshögskola. Komvux har under 2024 initierat ett samarbete med Lekebergs gymnasium IM med start av yrkesintroduktion vård- och omsorg. Under 2025 kommer elever från IM kunna läsa IMY tillsammans med Komvux.



Tillsammans med NLU kommer en strategi utarbetas för att stärka stoltheten över kommunens förskolor och skolor i Lekeberg med målet att behålla fler barn och elever i kommunens egna verksamheter.

Kvalitetsindikatorer

Indikator	2024	2023	2022
And. i åk. 6 med minst godkänt i alla ämnen	71 %	66 %	76 %
And. i åk. 9 med minst godkänt i alla ämnen	68 %	70 %	68 %
Andelen personal i förskolan med högskoleutbildn.	-.**	55 %	44 %
Meritvärdet	193,6	207,47	193,4
Andelen behöriga till nationellt gymnasieprogram	83 %* (79,1)	93 %	80 %

** Statistik för 2024 ännu ej tillgänglig.

* 83 % efter sommarskola.

Volymindikatorer

	År 2024 Lekeberg	År 2024 ej Lekebergs kommun	År 2023 Lekeberg	År 2023 ej Lekebergs kommun
Förskola	415 barn	67 barn	462 barn	72 barn
Pedagogisk omsorg	15 barn	0 barn	15 barn	0 barn
Fritidshem	500 barn	25 barn	479 barn	20 barn
Förskoleklass	129 elever	4 barn	127 elever	3 elever
Grundskola 1-6	714 elever	44 elever	738 elever	38 elever
Grundskola 7-9	326 elever	71 elever	324 elever	64 elever
Anpassad grundskola	11 elever	4 elever	10 elever	2 elever
Anpassad gymnasieskola	0 elever	3 elever	0 elever	7 elever
Gymnasieskola	14 elever	309 elever	20 elever	271 elever
SUMMA	2 124 elever/barn	527 elever/barn	2 175 elever/barn	477 elever/barn



Ekonomiskt resultat

Årets resultat	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetens intäkter	47 053 tkr	30 421 tkr
Verksamhetens kostnader	341 657 tkr	318 454 tkr
Nettokostnad	294 604 tkr	288 033 tkr
Budgetram	293 386 tkr	274 436 tkr
Årets resultat	-1 218 tkr	-13 597 tkr
Nettoinvesteringar	653 tkr	3 120 tkr

Årets resultat fördelat på verksamhet	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Gemensam verksamhet	1 390 tkr	-2 894 tkr
Förskolan	149 tkr	-459 tkr
Grundskolan	-2 357 tkr	-10 238 tkr
Gymnasieskolan	-2 650 tkr	-678 tkr
Vuxenutbildning	422 tkr	672 tkr
Integration o arbetsmarknad	1 828 tkr	0 tkr
SUMMA	-1 218 tkr	-13 597 tkr

7.3 Socialnämnden

Måluppfyllelse

Socialnämnd och socialförvaltning har haft fyra nämndmål att arbeta mot under 2024

- Brukaren inom äldreomsorgens verksamheter ska uppleva en god och trygg omsorg
- Serviceutbudet inom LSS och socialpsykiatri ska hålla hög kvalitet
- Individ- och familjeomsorgen ska på frivilliga grunder verka för ett så självständigt liv som möjligt med gott bemötande och individens behov i centrum
- Hälso- och sjukvården ska erbjuda god och säker vård

Av dessa bedöms alla mål uppnådda förutom *Brukaren inom äldreomsorgens verksamheter ska uppleva en god och trygg omsorg* som uppnås delvis.

2024 i ord

Under 2024 har socialförvaltningen genomfört flera viktiga åtgärder för att förbättra kvalitet, effektivitet och rättssäkerhet inom verksamheten. En omfattande larmupphandling som påbörjades i november 2023 slutfördes i december 2024, och



implementering är planerad till första kvartalet 2025. Förvaltningen har också genomfört en övergång till ett nytt e-identitetsombud för HSA och SITHS, vilket har säkerställt en säkrare och mer effektiv hantering av uppgifter. Tekniska förbättringar har genomförts inom Lifecare-systemet för att lösa problem och säkerställa korrekta rapporteringar. Flera läkemedelsskåp, särskilt på Linden, var ur drift på grund av appfel sedan januari. Efter identifiering av problemen och framtagning av lösningar kunde skåpen monteras och driftsättas, vilket i december resulterade i förbättrad säkerhet och effektivitet i läkemedelshanteringen.

En omorganisation inom hemtjänsten har inneburit skapandet av nya planeringsenheter och överföring av brukare och personal till dessa. Nya moduler för besöksuppföljning och NFC-taggar har implementerats för att förenkla och effektivisera arbetet med registrering av hemtjänstens besök. Arbetet med att uppdatera och upprätta genomförandeplaner har varit prioriterat och åtgärder har vidtagits för att säkerställa att samtliga brukare har korrekta och aktuella planer. Korrigeringar av statistik, inklusive felaktiga siffror i KKIK (Kommunens kvalitet i korthet) och äldre undersökningen har utförts. Detta arbete har resulterat i återställd deltagande i nationella mätningar och förbättrade systemrutiner.

Demensteamet har bytt namn till Kognitiva stödteamet för att kunna ge insatser även innan diagnos ställts, och för att undvika ett laddat namn. Medarbetarna upplever att patienter ofta kontaktar teamet för sent i sjukdomsförloppet.

Förvaltningen har också fokuserat på utbildning och personalutveckling. Kartläggning av språkkunskaper och utbildningar i yrkessvenska har inletts, vilket ger personalen möjlighet att stärka sina språkkunskaper och vidareutbilda sig till vårdbiträde eller undersköterska. Under året har flera medarbetare studerat till undersköterska med hjälp av statliga medel från äldreomsorgslyftet.

En politisk satsning på att integrera ung arbetskraft ledde till att EPA-burna ungdomar erbjöds ferietjänster inom hemtjänsten. Projektet gav ungdomarna värdefull arbetslivserfarenhet samtidigt som personalen avlastades.

En upphandling och leverans av arbetskor till 144 medarbetare genomfördes och satsningen fortsätter för fler personalgrupper under 2025.

En förändring i förvaltningsledningen skedde under året och ny IFO-chef rekryterades och tillträdde i oktober 2024. Under hösten förändrades ledarskapet för LSS verksamheterna när tre enhetschefer blev två. För att täcka upp för färre chefsroller omvandlades tre tjänster i verksamheten till teamledartjänster.

Den 19 augusti 2024 anställdes en utvecklingsledare för att leda omställningen till den nya socialtjänstlagen, som träder i kraft 1 juli 2025. Lagen syftar till att skapa en mer hållbar och förebyggande socialtjänst. Under hösten har utvecklingsledaren tagit fram en projektplan, kommunikationsplan och informationsmaterial, som har presenterats för ledningsgrupper, nämnder och medarbetare för att sprida informationen inom kommunen.

Arbetet med omställningen till nära vård har fortsatt och 2024 har fokus bland annat legat på att utveckla färdplanen och strategiskt arbete för att förankra initiativet "Vi skapar hälsa tillsammans" tvärsektorielt med förvaltningschefer och kommunchef. Kommunikationsmaterial för samverkan har tagits fram och ska spridas 2025. Dessutom har insatser för barn och unga i Lekeberg, med särskilt fokus på modellen



Tidiga Samordnade Insatser (TSI), utvecklats och utforskats.

Åtgärder som har genomförts för att minska underskottet under 2024:

Socialförvaltningen har under 2024 genomfört flera åtgärder för att effektivisera verksamheten, stärka kvaliteten och minska kostnaderna. Bland insatserna finns införandet av tre semesterperioder för att säkerställa sommarbemanningen, schemaöversyn för anpassning till verksamhetens behov, och inköp av nya moduler i TimeCare som möjliggör bättre schemastyrning och kostnadskontroll. Antalet fridagar i schemat följer nu gällande avtal, delade turer har avskaffats, och nattskiftet har kortats från 10 till 9 timmar, vilket kräver färre medarbetare för att täcka arbetspassen. Ett nytt koncept för helgtjänstgöring har införts, vilket har tagits emot positivt av medarbetarna.

Fler chefer har anställts för att möjliggöra bättre uppföljning av verksamheten och aktivt arbete med schemaläggning. Inhyrda socionomer har avslutats, och en Bemanningsakademi har genomförts för att öka förståelsen för kopplingen mellan ekonomi, schema och bemanning. Revidering av bemanningshandboken har genomförts. Socialförvaltningen har även arbetat aktivt med nollvikariering och att minska övertid.

Trots utmaningar som sjukfrånvaro och högre bemanning än budget har flera verksamheter uppnått budgetbalans. Ett kontinuerligt utvecklingsarbete pågår för att möta framtida behov och utmaningar.

Ekonomiskt resultat

Socialnämndens resultat för 2024 uppgår till - 7 340 tkr. Underskott finns främst inom personalkostnader, inhyrda konsulter, kostnader för assistans samt placeringar inom missbruksvård och familjehemsvård. Av underskottet är ca 6 100 tkr hänförligt till personalkostnader i framför allt hemtjänsten och till stor del har det att göra med en fortsatt hög sjukfrånvaro, utmaningar med att få till en kostnadseffektiv bemanning med scheman som inte driver kostnader vilket fortsatt är fallet. Som ett exempel så uppgår förvaltningens mer- och övertidskostnader för året till 4 600 tkr.

Årets semesterlöneskuld uppgår till 970 tkr, antalet sparade semesterdagar har ökat jämfört med föregående år på samtliga enheter förutom två.

Flera åtgärder har vidtagits för att effektivisera verksamheten och minska kostnaderna. Inhyrda socionomer har avslutats, hyresnivåerna på LSS-boenden har justerats, och 1,5 tjänst inom ledningsstaben har inte återbesatts. Externa öppenvårdsinsatser har flyttats till den egna öppenvården, vilket minskat kostnaderna. Besparingar har också gjorts på investeringsmedel och kompetensutveckling. Nya avgifter har införts för bland annat installation av trygghetslarm samt dagvård. Nämnda åtgärder ger en besparing på ca 2 000 tkr 2024.

Det som kommer ge störst effekt på kostnaderna är att jobba med bemanningen och ha verksamhetsanpassade scheman som inte är kostnadsdrivande och bland annat driver på övertidskostnaderna. Det arbetet har pågått under hela 2024 och på senhösten var nya scheman i gång och en ny Bemanningshandbok färdigställdes. Ett arbete som måste pågå hela tiden för att hänga med i förändringar av behov och för att ha kontroll på kostnader.



Framtiden

Socialförvaltningen står inför stora utmaningar kommande år för att få en budget i balans. För att minska underskottet har socialförvaltningen fattat många beslut om åtgärder under 2024 utöver de åtgärder som verksamheterna redan hade påbörjat för att komma inom budgetram. Arbete som kommer fortsätta under 2025.

En annan central utmaning är anpassning till den nya socialtjänstlagen, som är avgörande för att skapa en långsiktigt hållbar, förebyggande och kunskapsbaserad socialtjänst, samtidigt som den säkerställer att insatserna är både effektiva och anpassade efter behov.

Kvalitetsindikatorer

Indikator	2024	2023	2022
Olika hemtjänstpersonal under 14 dagar	24	20	21
Väntetid i dagar från ansökan till erbjudet inflyttningsdatum - SÄBO	23	61	68
Antalet dagar från kontakt till beslut - försörjningsstöd	11	15	8
Brukarnöjdhet - hemtjänsten	87,5 %	100 %	95 %

Volymindikatorer

Indikator	2024	2023	2022
Antal invånare över 65 år	1 826	1 829	1814
Åldersintervallet 65-79 år	1 312	1 323	1 317
Åldersintervallet 80 år +	602	506	497
Antal inom daglig verksamhet LSS	37	39	37
Antal vuxna och barn i boende LSS	30	25	30
Antal hushåll med försörjningsstöd	119	112	123
Utbetalt försörjningsstöd	5 735 tkr	4 723 tkr	5 295 tkr
Genomsnittsutbetalning av försörjningsstöd per hushåll/år	48 193 kr	42 172 kr	43 049 tkr
Antal bostadsanpassningsärenden	50	41	51
Kostnad för bostadsanpassning	653 tkr	1 207 tkr	669 tkr



Inkomna orosanmälningar	År 2024	År 2023
Från polisen	78 st	98 st
Från förskola/skola	136 st	83 st
Övriga	362 st	297 st
Summa	576 tkr	478 st

Inkomna orosanmälningar	År 2024	År 2023
0-12 år	393 st	288 st
13-17 år	174 st	166 st
18-21 år	9 st	24 st
Summa	576 st	478 st

Ekonomiskt resultat

Årets resultat	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetens intäkter	-63 571 tkr	-55 282 tkr
Verksamhetens kostnader	272 531 tkr	254 137 tkr
Nettokostnad	208 959 tkr	198 855 tkr
Budgetram	201 619 tkr	187 998 tkr
Årets resultat	- 7 340 tkr	- 10 858 tkr
Nettoinvesteringar	193 tkr	846 tkr

Årets resultat fördelat på verksamhet	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Förvaltningsgemensamt inkl. nämnd	3 853 tkr	-943 tkr
LSS	-686 tkr	-1 311 tkr
Socialpsykiatri	198 tkr	25 tkr
Hemtjänsten	-6 776 tkr	-5 417 tkr
HSL	-690 tkr	501 tkr
Särskilt boende	2 252 tkr	-1 739 tkr
IFO	-5 492 tkr	-1 973 tkr
Summa	-7 340 tkr	-10 858 tkr



8 Gemensamma nämnder och förbund

8.1 Sydnärkes IT-Nämnd

Den gemensamma IT-nämnden ingår i Lekebergs nämndorganisation. I nämnden ingår Askersunds-, Hallsbergs-, Laxå och Lekebergs kommuner. Målet med att skapa en gemensam IT-nämnd är att ge god service och IT-drift av hög kvalitet. Vidare ska kostnadseffektivitet eftersträvas genom stordriftsfördelar och gemensamma investeringar, gemensamma avtal, inköp och samverkan och gemensam drift av verksamhetssystem över kommungränserna. Den gemensamma nämnden ansvarar för:

- Drift och förvaltning av kommunernas system- och nätverksmiljö; kommunerna är överens om att etablera ett kommunsammanbindande nät.
- Support till medarbetare avseende hantering av klientheter (t.ex. pc och läsplattor),
- Hantering av centrala behörigheter.
- IT-strategiskt stöd till verksamheterna i deras arbete (t.ex. upphandlingsstöd och utvecklingsarbete) hos de samverkande kommunerna.
- Nämnden biträder de samverkande kommunerna i framtida verksamhetssatsningar som på olika sätt är IT-relaterade inom nationell och regional utveckling.

Måluppfyllelse

Sydnärkes IT-nämnd uppnådde 2024 följande rörande nämndmålen;

2st av 2 bedöms uppnås delvis, vilket gör att nämndmålen uppnås delvis.

Uppföljningen av målen baseras på indikatorer som verksamheten har gjort på helår.

Bedömning av måluppfyllelse

Världkommunens styrmodell, MER-styrning, bygger på att kommunfullmäktige sätter övergripande mål som sedan nämnder och styrelse bryter ner i nämndmål med indikatorer.

Bedömningen görs enligt principen nedan.

- Alla indikatorer prognostiserade uppnådda = Nämndmål uppnås.
- Hälften av indikatorerna uppnådda eller delvis uppnådda = Nämndmål uppnås delvis.
- Mer än hälften av indikatorerna uppnås inte eller saknar värde = Nämndmål uppnås ej.

2024 i ord

Personal och arbetsmiljö

Under första halvåret 2024 upplevde IT-förvaltningen en hög personalomsättning, vilket skapade utmaningar för verksamheten. För att hantera situationen rekryterades en interim IT-chef med uppdrag att tillsammans med enhetschefen förbättra arbetsmiljön och återupprätta stabiliteten.

Bland de genomförda åtgärderna fanns tydliggörande av ansvarsområden samt framtagande av ett avtal för distansarbete, vilket uppskattades av medarbetarna.



Dessa insatser resulterade i en förbättrad arbetsmiljö, en mer strukturerad arbetsvardag och en minskning av sjukskrivningar.

Under året slutfördes flera viktiga rekryteringar för att ersätta konsulter som tillfälligt hade stöttat verksamheten. Bland annat rekryterades IT-specialister inom nätverk och en permanent IT-chef började under hösten. I slutet av 2024 påbörjades dessutom planeringen inför en ombyggnation av IT-förvaltningens lokaler, vilket syftar till att skapa en modern och bättre arbetsmiljö.

Drift och support

Trots utmaningar med personalomsättning och beroende av konsulter har den tekniska infrastrukturen haft en hög tillgänglighet under 2024.

Under slutet av året påverkades verksamheten av en cyberattack som drabbade en närliggande kommun. Attacken hade en indirekt effekt på tillgängligheten för flera verksamhetssystem inom Sydnärkes kommuner.

Flera säkerhetsåtgärder implementerades omgående för att säkerställa en säker och pålitlig IT-infrastruktur.

Det höga antalet pågående ärenden kvarstår som en utmaning och kräver fokus under 2025.

Projekt och uppdrag

Under 2024 påbörjades flera viktiga initiativ, bland annat hantering av telefoner, uppgradering av datorer till Windows 11 samt en omfattande översyn av IT-utrymmen.

Under hösten togs ett nytt grepp om flytten av teknisk infrastruktur och arbetsuppgifter från bildningsförvaltningen (BIF) i Hallsberg till IT. Flytten planeras att genomföras sommaren 2025.

Arbetet med att etablera förvaltningsobjekt enligt samverkansmodellen har varit eftersatt under året. En nystart under hösten ledde till att flera objektplaner för 2025 fastställdes. Samtal har även inletts för att etablera resterande objekt.

Framtiden

Under 2025 kommer IT-förvaltningen att prioritera pålitlig och säker IT-drift med hög servicekvalitet. Fokus ligger på att stärka samverkan genom att etablera fler förvaltningsobjekt tillsammans med verksamheterna, förbättra uppföljningen av användarnöjdheten och fortsätta IT-säkerhetshöjande insatser, såsom att hantera alla telefoner och implementera tekniska lösningar. En viktig del av arbetet blir att slutföra pågående uppdrag och säkerställa en budget i balans.

Ekonomiskt resultat

Årets resultat för Sydnärkes IT-nämnd visar ett underskott med -852 tkr. Nämnden budgeteras och redovisas som en enhet, där eventuellt över- eller underskott fördelas mellan medlemskommunerna. Underskottet för 2024 fördelas ut enligt nyckeln för invånarantal och läggs på första fakturan 2025.

Fördelning av underskott blir 2024 enligt följande: Lekeberg: -177 tkr, Laxå: -113 tkr, Askersund: -233 tkr och Hallsberg: -329 tkr.

Vakanser inom personalen under våren har gjort att ett överskott om 754 tkr redovisas för helåret. Till största del beror det på att IT-chef köpts in som konsult till



och med augusti.

Kostnaderna för datakommunikation blev ett underskott om -1 345 tkr då kostnaderna för Telia WAN är högre än budgeterat. Det beror på att verksamheterna ställer högre krav på snabb internetaccess samt att det sker utbyggnation av Telias WAN när verksamheterna inte gräver ned kommunal fiber. Dessa ökade kostnader finns inte budgetmedel för vilket genererar underskott.

Ett underskott redovisas även för licenser och serviceavtal. Det har varit fortsatt höga kostnader för M365-licenserna under 2024 och dessa har även ökat under hösten. Underskottet för 2024 blev -1 922 tkr.

Kostnaderna för tjänsteköp blev 1 648 tkr högre än budgeterat då konsulter har täckt vakanser under året och även rollen som IT-chef.

Intäkterna blev 554 tkr högre då avgifterna från bolag och förbund inte varit budgeterade 2024.

Kapitalkostnaderna blev 2 628 tkr mindre än budgeterat då investeringarna inte aktiverats till den nivå som budgeterat. Det beror främst på att medlen för investeringar inte förbrukades förra året samt före delåret.

8.2 Sydnärkes miljö- och byggnämnd

Sydnärkes miljö- och byggnämnd är en gemensam nämnd för Askersund, Laxå och Lekeberg. 2024 är andra året som Sydnärkes miljö- och byggnämnd är en och samma nämnd. Innan 2023 var dessa områden separerade, i en miljönämnd och i en byggnämnd.

2024 i ord

2024 har varit ett år med en generell hög arbetsbelastning inom nämndens alla ansvarsområden. Fler bygglov än förväntat har kommit in och efterfrågan på detaljplaner har varit fortsatt hög. Gällande miljöavdelningens arbete så har den planerade tillsynen utförts till största del, men en del av den behovsstyrda tillsynen har behövt stå tillbaka till följd av händelsestyd tillsyn. Livsmedelstillsynen övergick under året till en ny debiteringsmodell där tillsynsbesök debiteras i efterhand. Ett stort arbete har lagts ner på att räkna fram nya taxor inom miljöbalken, plan och bygglagen samt livsmedelslagens ansvarsområden. Avdelningen för geografisk information och kartor har fortsatt med framtagandet av kartunderlag för kommunernas översiktsplaner.

Under 2024 så har arbetet med service och myndighetsutövning prioriterats medan utvecklingsarbete och digitala kliv har fått stå tillbaka till följd av flera vakanta tjänster. Under året har hela förvaltningen deltagit i SKR:s utbildningsprogram Förenkla helt enkelt tillsammans med de tre medlemskommunerna. Ett uppstartsmöte och två inspirationsdagar med föreläsningar har genomförts. Under våren 2025 så kommer den sista delen genomföras.

Framtiden

Även då taxorna höjs på flera områden inför 2025 så kommer det ekonomiska läget vara fortsatt ansträngt. Flera områden kommer behöva prioriteras ned och utvecklingstakten kommer påverkas. Ett minskat byggande kommer att påverka



nämndens verksamheter och nämndens ekonomiska förutsättningar genom minskade taxeintäkter. SKR har fått i uppdrag att undersöka förutsättningarna för en modell med efterhandsdebitering även inom miljöbalkens tillsynsområde. Om en modell med efterhandsdebitering införs så skulle sannolikt taxeintäkterna minska för miljöavdelningens tillsyn och arbetsätt och rutiner behöver ses över.

Bygglovsavdelningens ärendehanteringssystem kommer pensioneras under 2025. Detta innebär ett stort arbete för förvaltningen med att konvertera till det delvis nya systemet och utveckla användningen i NOVA web. Från 2026 så ska alla små avloppsanläggningar i kommunerna finnas registrerade i miljöavdelningens ärendehanteringsprogram. Detta kommer innebära en ökad administrativ arbetsbelastning för förvaltningen och eventuellt måste en resursförstärkning ske under 2025.

Ekonomiskt resultat

Årets driftresultat landar resulterar i en negativ budgetavvikelse om -529 tkr. I den beslutade budgeten för 2024 ingick ett ospecificerat sparkrav om ca 1 370 tkr. Beaktat resultat har således ca 840 tkr av dessa kunnat hanteras under året.

8.3 Sydnärkes kommunalförbund

Sydnärkes kommunalförbund bildades 1 januari 2015 och ansvarar för avfallshanteringen i medlemskommunerna Askersund, Hallsberg, Laxå och Lekeberg. Därutöver ombesörjer kommunalförbundet VA-debiteringar till abonnenterna i Hallsbergs, Askersunds, och Lekebergs kommuner på uppdrag av dessa kommuner.

Måluppfyllelse

Förbundets målarbete omfattar följande områden – ekonomi, avfallshantering, service och attraktiv arbetsgivare.

Uppföljning av förbundets mål

Målområdet Ekonomi är uppdelat i tre delar; God ekonomisk hushållning, finansiering och betalningsberedskap. Det som mäts är att förbundets lån inte ska överstiga anläggningstillgångarna. Att förfallna fakturor ska minska och att saldot i resultatutjämningsfonderna ska utgöra 15% av budgeterad bruttokostnad. Förbundet ska ha ett positivt resultat och likvida medel på banken ska finnas för att täcka snittutbetalningar för en månad. Målet anses inte uppfyllt, då endast likvida medel och att lånen inte ska överstiga anläggningstillgångarna är uppfyllt.

Målområde Avfallshantering bedöms som delvis uppnått. Inga målvärden är justerade till 2024, men tyvärr uppnås inte målet att avfall till deponi maximalt uppgår till 1%. Dessutom uppnås målet om att utsortering av matavfall maximalt ska vara 12,5% bara delvis.

Målområdet Service bedöms som delvis uppnått. Kommentar till resultatet är att antal "klick" för att genomföra de vanligaste sökningarna på hemsidan maximalt ska vara 3 "klick" och där uppmättes 5 "klick". Andel av tjänster som är digitaliserade skulle vara 50%, men där uppnåddes endast 10%.

Målområdet Attraktiv arbetsgivare bedöms som uppnått. Systemet för hantering av arbetsmiljöfrågor börjar sätta sig, rutiner kommer på plats och skyddsombuden har



nu börjat fått en utbildning. Antal medarbetare där åtgärder är påbörjade för korttidsfrånvaro är uppfyllt, liksom andel övertidstimmar i förhållande till total arbetad tid ska vara maximalt 5% och där slutade året på 3%.

2024 i ord

Från 1 januari 2024 tog förbundet över ansvaret för alla återvinningsstationer i kommunerna. Övergången har gått bra, men påtagligt är att verksamheten måste bära alla investeringskostnader då bidragen från Naturvårdverket endast täcker driften.

Ett nytt ekonomisystem togs i bruk 1 januari 2024 och övergången har gått relativt smidigt. Detta har gjort att förbundet har kunnat övergå till en digitalhantering, vilket underlättar uppföljning och ger ett snabbare och mer effektivt arbetssätt. Under året har också digitala körlistor implementerats. Detta gör nu att förbundet kan optimera sina körvägar och nästa steg är att få i gång ruttoptimering för alla sopbilar.

Den nya omlastningsstationen i Tomta togs i drift 1 juni. Det är avfallet från Hallsberg och Lekeberg som körs till denna station, vilket gjort att körsträckorna och tidsåtgången minskat, då omlastning tidigare skedde i Åmme.

Nu avtalstaxa för 2025 har beslutats i samtliga medlemskommuner och gäller från 1 januari 2025.

Framtiden

Övertagandet av förpackningsinsamling kommer snart att behöva förflyttas närmare konsumenternas bostad (FNI = Fastighetsnärainsamling) och samlokaliseras med den övriga avfallsinsamlingen. Detta ska vara infört till år 2027. I dagsläget är det svårt att förutse om det lagstiftade bidragen kommer att täcka de ökade insamlingskostnaderna, om det kommer att bli ett överskott eller i värsta fall ett underskott. Förbundet har valt att inleda införandet av den valda färgsorteringen i Lekeberg 2025 för att utvärdera och optimera upplägget för samtliga kommunerna. Utgången av våra studier kommer att bli av strategiskt vikt då det kommer att påverka inköp av kärl och vilken typ av bilar vi behöver investera i.

Förbundet har tidigare haft stora medel i resultatutjämningsfonderna sedan flera år. Målet har varit att få ner nivåerna i fonderna, ett mål som nu också har uppnåtts. Målet har uppnåtts genom att bland annat inköp av nya bilar har gjorts med egna medel under åren, att förbundet har kunnat amortera och löst lån i större utsträckning samt att taxan i vissa delar varit reducerad. De senaste åren har även många lagkrav på avfallshanteringen tillkommit. Förbundet har tagit över ansvaret för returpapper och förpackningsavfall och förbereder för fastighetsnära insamling av förpackningar, som nämns ovan. Det är stora omställningar som gjorts och som görs, där förbundet ser behov av investeringar i nya sopkärl, sopbilar och systemlösningar. Med kommande omställningar behöver förbundet få en ekonomi i balans med ett övergripande resultatmål för varje enskilt år där självkostnadsprincipen ska gälla, intäkterna ska täcka kostnaderna. Utifrån den nuvarande avfallstaxan beräknades en kostnadstäckning motsvarande 68% till 75% av verksamhetskostnaderna. För att klara de framtida behoven samt att få en ekonomi i balans behöver taxan och dess konstruktion ses över, men också genom effektiviserings- och förändringsarbeten. Ny avfallstaxa för år 2025 är beslutad i samtliga medlemskommuner och gäller från 1 jan 2025



Ekonomiskt resultat

Resultatet 2024 blev negativt med 1,2 mnkr. Det är en försämring med 1,4 mnkr jämfört med år 2023. Stor del av det lägre resultatet beror på att omlastningsstationen i Tomta tagits i drift och att avskrivningar för Hallsbergs återvinningscentral slår fullt ut år 2024, Tre av fyra medlemskommuner gör ett negativt resultat, varav av två inte heller når målet i resultatutjämningsfonderna.

För Lekebergs kommuns abonnentkollektiv fanns en budget för 2024 på -1,7 mnkr. Resultatet för helåret är ett negativt resultat om 101 tkr, vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 1,6 mnkr. Anledningen till avvikelsen ligger främst i intäkterna som gör en positiv avvikelse på 1,4 mnkr. Framför allt är det återvinningscentralen (+500 tkr) och insamling hushållssopor (600 tkr) som bidrar till den positiva avvikelsen. Återvinningscentralen har högre intäkter för skrotmaterial (350 tkr) och högre intäkter för lokalhyra (50 tkr). Insamling av hushållssopor har lägre personalkostnader (400 tkr) och lägre avskrivningskostnader för omlastningsstationen i Tomta (150 tkr). På kostnadssidan fick vi lägre pensionskostnader för år 2023 än vad vi bokat upp i årsboks slutet år 2023, vilket gav en positiv effekt år 2024, drygt 160 tkr.

Lekebergs kommuns abonnentkollektiv klarade målet för resultatutjämningsfonden.

8.4 Taxe- och avgiftsnämnd

Taxe- och avgiftsnämnden är en gemensam nämnd för kommunerna Hallsberg, Laxå, Lekeberg, Askersund, Degerfors, Kumla och Vingåker. Nämnden hanterar debiteringen av avgifter och taxor inom vård- och omsorgsverksamheterna. Nämndens uppgifter är att fullgöra lagreglerade uppgifter såsom inkomstförfrågan, inkomstregistrering, fastställande av avgift, omprövning av avgiftsbeslut, kravhantering, besvärshantering och dokumentation. Utöver hemtjänst- och hälso- och sjukvårdsavgifter ska även intäkter för måltider och hyror hanteras. Hallsbergs kommun är värdkommun. Nämnden följer Socialstyrelsens rekommendationer.

2024 i ord

Nämnden sköter 4 176 brukares avgifter fördelat på 7 kommuner. För Lekebergs kommun ombesörjs 386 brukare, vilket är 22 fler brukare än 2023. Maxtaxan höjdes den 1 januari 2024 från 2 359 kr/mån till 2 575 kr /mån. Leverantören Tietoevry aviserade om att upphöra med driften av verksamhetssystemet Procapita vid utgången av 2025.

Taxe- och avgiftsnämnden har fem mål för sin verksamhet, där tre mål uppfylls och två mål uppfylls delvis. Arbetet med uppföljning av internkontrollplanen har skett enligt plan. Kontrollerna sker av medlemskommunerna, under våren genomförde Laxå en kontroll och under hösten genomförde Kumla en kontroll. Båda kontrollerna visade på avvikelse, vilka har åtgärdats.

Framtid

Under 2025 kommer kvalitetsarbetet med ständiga förbättringar att fortsätta. Ett led i arbetet är att se över möjligheten med att kunna erbjuda kunderna digitala post av bland annat avgiftsbesluten. Verksamheten arbetar för en god beredskap att



tillsammans med kommunerna göra Anpassningar för att möta upp den nya socialtjänstlagen.

Informationssäkerhetsarbete som initierades under 2024 fördjupas under 2025, då vi även ser över verksamhetens robusthet och beredskap vid olika störningar. Under 2025 kommer Taxe- och avgiftsnämnden tillsammans med leverantören Tietoevry påbörja resan med att uppdatera Procapita för att skapa en mjuk övergång till det nya gränssnittet Lifecare.

Ekonomiskt resultat

Totalt blev Taxe- och avgiftsnämndens resultat i nivå med budget precis så som brukligt är. Samtliga taxeintäkter utbetalas månadsvis till respektive kommun. Medlemskommunerna betalar personalkostnader och övriga driftskostnader enligt självkostnadsfördelning i gällande avtal.

Inga större avvikelser finns heller vad gäller enskilda budgetposter.

8.5 Sydnärkes lönenämnd

Lönenämndens uppdrag är att se till att anställda i de sex medlemskommunerna och de två kommunalförbunden får rätt lön och andra ersättningar.

Medlemskommunerna som ingår i lönenämnden är Askersund, Hallsberg, Kumla, Laxå, Lekeberg samt Ljusnarsberg. Kommunalförbund som köper tjänster av lönenämnden är Sydnärkes utbildningsförbund samt Sydnärkes kommunalförbund.

Lönenämnden administrerar även pensioner och försäkringar för samtliga medlemskommuner och kunder. Lönenämnden utbildar medarbetare och chefer i hur man hanterar, registrerar och attesterar i lönesystemet.

2024 i ord

Lönenämnden tillsammans med medlemskommunerna och Sydnärkes utbildningsförbund har under 2024 digitaliserat processen kring anställningsavtalet. Målet är att minska manuella underlag och även att likställa arbetsprocesserna. Arbetet stannade av några månader under hösten då Kumla kommun utsattes för ett cyberangrepp vilket fick till följd av lönenämnden fick återgå till manuella underlag.

Lönenämndens medlemskommuner har sedan tidigare arbetat fram en gemensam målbild och utifrån den har Lönenämnden arbetat fram en verksamhetsplan för 2025. Den övergripande målbilden har brutits ner i delmål och aktiviteter har kopplats till målen.

Måluppfyllelse

Löneförvaltningen har under 2024 utfört sin årliga serviceenkät, i syfte att utvärdera den service som erbjuds.

Det totala resultatet är 90 % av maxpoäng, vilket ger hel måluppfyllelse och är en ökning med 1,5 % jämfört med 2023. 80 % är ett allmänt riktmärke för nöjdhet och samtliga frågeområden uppfyller detta med bred marginal. Information och utbildning var ett prioriterat område 2024 då resultatet 2023 låg under riktmärket på 80 %. Resultatet 2024 för området blev 84 % och det är en ökning med 5 % jämfört med 2023.



Arbetet med information och utbildning fortsätter 2025. För att nå ut med information på ett bättre sätt så ska Lönenämnden understryka att all information ska finnas på Visma Windows och i löneguiden samt på respektive kommuns intranät. Utbildningar kommer att ske både i form av allmän introduktion för chefer och som mer specifika insatser där Lönenämnden eller medlemskommunerna ser att det behövs.

Möjligheter till digitala utbildningar har kartlagts under 2024 och under 2025 är målsättningen att dessa ska införas.

Framtid

Lönenämnden går mot en mer och mer digitaliserad löneprocess med allt vad det innebär med e-tjänster och andra digitala lösningar. Löneadministratörsrollen går mer och mer mot att bli en kontroll- och lönekonsumtsroll.

När det gäller systemförvaltning går utvecklingen mer mot att integrationer skapas utan manuellt arbete. För att kunna effektivisera i den digitala utvecklingen måste vi likställa löneprocesserna i medlemskommunerna.

Ekonomiskt resultat

Lönenämnden redovisar ett underskott på 622 tkr före resultatet balanserats.

Personalkostnaderna har överstigit budget på grund av en högre semesterlöneskuld än beräknat. Kostnaderna har en avvikelse mot budget på knappt 1,5 mkr. Där har 1 mkr vidarefakturerats de medlemskommuner som kostnaderna avser. Bland annat har friskvårdtjänster kostat mer än budgeterat.

Vad gäller de ökade kostnaderna för nämnden så beror det framför allt på ökade kostnader för licenser. De har ökat mer än vad man budgeterat. Vi kan se en trend i att licenskostnader blir allt dyrare i hela landet.

8.6 Nerikes Brandkår

Nerikes Brandkår är kommunalförbundet där kommunerna Askersund, Hallsberg, Kumla, Laxå, Lekeberg, Lindesberg, Ljusnarsberg, Nora och Örebro samverkar om gemensam räddningstjänst och olycksförebyggande arbete. Nerikes Brandkårs uppdrag är att hindra och begränsa skador på människor, egendom eller miljö vid olyckor och vid överhängande fara för olycka. Uppdraget innefattar vidare att bland annat arbeta aktivt med att identifiera risker och förebygga olyckor, samt att dela med sig av kunskap och erfarenheter till den enskilde.

Inom Nerikes Brandkårs insatsområde finns 28 brandstationer med minst 98 personer i beredskap, men inkluderat den frivilliga värnpersonalen förfogar organisationen över 130 personer dygnet runt.

2024 i ord

Det totala antalet uttryckningar för Nerikes Brandkår under 2024 hamnade på 2 790 uttryckningar, vilket är lägre än 2023 då 3 197 uttryckningar inträffade. I Lekebergs kommun inträffade 77 händelser som krävde uttryckning (120 år 2023).

Året inleddes med byte av ekonomisystem, vilket i kombination med sjukskrivningar gjorde att arbetet på ekonomiavdelningen var mycket tungt under året. Våren och



sommaren kantades av problem med att både fakturera kunder liksom att hantera leverantörsfakturor, vilket påverkade förbundets likviditet. Samtidigt saknades länge möjlighet att ta ut ekonomiska rapporter för uppföljning. Efter ett mycket intensivt arbete fungerar ekonomisystemet bättre sedan hösten

Arbetet med en ny brandstation på Öster har fortlöpt under 2024 och planeras invigas våren 2026, dock kommer en "fiktiv" station på Öster att etableras på Station Nasta under 2025 för att Nerikes Brandkår ska kunna provköra den nya organisationen. Under 2024 har rekryteringar genomförts i en omfattning som Nerikes Brandkår inte tidigare sett. Förutom rekrytering efter medarbetare som slutat har även rekryterat till kommande station på Öster.

Nerikes Brandkår har totalt 11 mål, där åtta av dessa uppnås och tre mål uppnås delvis.

Framtid

Under 2025 förväntar vi oss att komma i mål med det utvecklingsarbete kring samverkan och ledning som vi bedriver med övriga aktörer i Seglet. Syftet är att kunna dra full nytta av samlokaliseringen och bedriva ett gemensamt arbete som ska utgöra ett nationellt föredöme. Arbetet med samlokaliseringen finansieras delvis med bidrag från MSB och förväntas slutföras i dess första fas under 2025. Tillämpningen av arbetstidsreglerna och behovet av dispens för att uttryckande personal ska kunna arbeta dygn är fortsatt en stor fråga.

Ekonomiskt resultat

Årets resultat är ett underskott på -4 471 tkr, vilket är -2 980 tkr sämre än budget (-1 491 tkr). Prognosen i delårsrapporten pekade på (-4 235 tkr). I redovisat resultat ingår en kostnad om -2 732 tkr som avser 25% av årets förändring av pensionsskulden



9 Noter

9.1 Redovisningsprinciper

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Det innebär att kommunens anskaffningskostnader för aktier i de helägda bolagen har eliminerats mot bolagets eget kapital. Vid konsolideringen har proportionell metod använts vilket innebär att tillgångar, skulder, intäkter och kostnader tagits upp till 100 procent. Detta motsvarar kommunens ägarandel i bolaget. Eliminering har gjorts av koncerninterna mellanhavanden som till exempel hyror och VA-avgifter. Vid upprättandet av den sammanställda redovisningen har kommunens redovisningsprinciper varit vägledande. Någon justering har dock inte gjorts för olikheter i avskrivnings principer. I den sammanställda redovisningen ingår inte Nerikes brandkår och Sydnärkes kommunalförbund.

DEN KOMMUNALA REDOVISNINGSLAGEN

I 2024 års bokföring och bokslut har den kommunala redovisningslagens, lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), bestämmelser i allt väsentligt tillämpats. Här regleras hur kommunens ekonomiska resultat och finansiella ställning ska redovisas i en resultaträkning, balansräkning samt kassaflödesanalys. För att beskriva kommunens interna redovisning används en drift- och investeringsredovisning. Dessutom ska kommunen upprätta en sammanställd redovisning. Denna utgörs av resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys för kommunen och de kommunala bolagen.

Poster i resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys har i förekommande fall justerats för föregående år med den tillämpning som gäller för räkenskapsåret.

TILLÄMPADE REDOVISNINGSPRINCIPER

Kommunens **affärsverksamhet** innefattar vatten- och avlopp samt renhållningsverksamheten, där vatten- och avloppsverksamheten delvis är skattefinansierad medan renhållningsverksamheten är helt taxefinansierad. När det gäller renhållningskollektivet tillhör det numera Sydnärkes kommunalförbund och redovisas således där. För vatten- och avloppskollektivet redovisas det årliga resultatet separat i enlighet med "Lagen om allmänna vattentjänster SFS 2006:412". Detta innebär att verksamheten särredovisas både när det gäller det egna kapitalet och upprättande av resultat- och balansräkningar. Allt för att en bedömning ska kunna ske om eventuellt överuttag. Inga kommungemensamma kostnader har fördelats, dvs. vatten- och avloppskollektivet har inte betalt för exempelvis övergripande administration, växel och dyl.

Skatteintäkter – skatterna beräknas utifrån Sveriges Kommuner och Regioners prognoser.

Leverantörsfakturer inkomna efter årsskiftet men hänförliga till räkenskapsåret har i huvudsak skuldbokförts och belastat verksamhetsårets redovisning. När det gäller VA-verksamheten, samfaktureras VA och avfall och varje månad överförs den aktuella fordran till VA-verksamheten från kommunen. Reglering görs en gång per år.

Kundfordringar som inkommit efter årsskiftet men som avser räkenskapsåret har



fordringsbokförts och tillgodoräknats årets redovisning. Har fordringarna inkommit under räkenskapsåret men är hänförliga till 2025 är dessa skuldbokförda och har inte påverkat årets resultat. Kundfordringar som är äldre än ett år betraktas som osäkra och har avskrivits i redovisningen, dock kvarstår fordran mot den enskilde.

Arbetsgivaravgifter och preliminärskatt som betalas 2025 men avser 2024 har skuldbokförts. Arbetsgivaravgifterna har påverkat 2024 års resultat.

Semesterlöneskuld för outtagen semester och övertid har redovisats som kortfristig skuld. Förändringen mellan 2023 och 2024 har redovisats som kostnad/minskad kostnad i driftredovisningen för respektive nämnd.

Anläggningstillgångar och inventarier är upptagna till anskaffningsvärdet minskat med eventuella investeringsbidrag och avskrivningar. Med anläggningstillgång och inventarier avses objekt med en ekonomisk livslängd på minst tre år och med en total utgift på ett basbelopp (2024: 57 300 kronor) exklusive mervärdesskatt.

Förråd har värderats enligt lägsta värdets princip.

Kapitalkostnader är den samlade benämningen på avskrivningar och intern ränta. Internräntan beräknas på tillgångarnas bokförda värde. Internräntan har 2024 uppgått till 2,5 procent. Avskrivningarna beräknas på tillgångarnas anskaffningsvärden. Avskrivningar har beräknats enligt nominell metod. Avskrivningen påbörjas halvårsvis efter anskaffning.

AVSKRIVNINGSTIDER	
IT-investeringar; Datorer, servrar mm	3-5 år
Maskiner och inventarier	5-20 år
Fordon och andra transportmedel	5-10 år
Publika fastigheter	10-33 år
Fastigheter för affärsverksamhet	20-33 år
Markanläggningar	20-50 år

Pensionsförmåner intjänade 2024 (avseende inkomster upp till 7,5 basbelopp) kommer att betalas ut till de anställda under 2025. Dessa redovisas därför som en kortfristig skuld. Pensioner avseende inkomster över 7,5 basbelopp redovisas som avsättning. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse, med undantag för garantipensioner som redovisas som avsättning. Ansvarsförbindelsen inkluderar löneskatt med 24,26 procent.

Löner för timanställdas tid och OB-ersättningar redovisas månaden efter utbetalning (perioden december 2023 – november 2024), vilket avviker mot god redovisningssed.

Holdingsbolagets årsredovisning och koncernredovisning är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 "Årsredovisning och koncernredovisning K3".



AVSKRIVNINGSTIDER KOMMUNALA BOLAG	
Byggnader	33-50 år
Markanläggningar	20 år
Maskiner och inventarier	3-20 år

Leasing - Finansiella avtal som avser både fast och lös egendom redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen avseende leasingavgifter redovisas som skuld i balansräkningen.

Investeringsbudget

Varje nämnd och styrelse erhåller i samband med att kommunfullmäktige fastställer budget för det kommande verksamhetsåret, med tillhörande planeringsår, investeringsramar för hela planeringsperioden. Ramen ska betraktas som planeringsinriktning. Nämnd- och styrelse erhåller investeringsram för respektive nämnd-/styrelses verksamhetsområde.

Varje nämnd/styrelse ska årligen utarbeta en investeringsplan med tre års framförhållning som underlag till kommunens investeringsbudget. Detta bland annat för att möjliggöra tid för inarbetning i kommunens planarbete samt för att skapa utrymme för övergripande prioriteringar. Ett- och flerårsplanerna fungerar som sammanfattningar av situationen och identifierar de behov, möjligheter och problem som ska lösas genom investeringar.

Överskott eller underskott i investeringsprojekt överförs till kommande års investeringsbudget, så länge projektet pågår.



9.2 Noter till resultaträkning

Not 1	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Verksamhetens intäkter				
Avgifter och ersättningar	21 358 tkr	24 537 tkr	21 358 tkr	24 537 tkr
Barnomsorg- och hemtjänstavgift	15 168 tkr	14 062 tkr	15 168 tkr	14 062 tkr
Försäljning	1 260 tkr	4 466 tkr	1 260 tkr	4 466 tkr
Reavinst, tomtförsäljning	176 tkr	0 tkr	176 tkr	0 tkr
Hyror	7 905 tkr	6 576 tkr	18 111 tkr	31 588 tkr
Konsumtionsavgift	15 024 tkr	15 635 tkr	15 024 tkr	15 635 tkr
Lönebidrag	4 475 tkr	5 105 tkr	4 475 tkr	5 105 tkr
Moms	5 278 tkr	4 680 tkr	5 278 tkr	4 680 tkr
Riktade statsbidrag och bidrag	46 591 tkr	26 318 tkr	47 917 tkr	28 044 tkr
Migrationsverket	6 375 tkr	6 479 tkr	6 375 tkr	6 479 tkr
Sydnärkes IT	34 447 tkr	34 169 tkr	34 447 tkr	34 169 tkr
Övriga rörelseintäkter	0 tkr	0 tkr	0 tkr	1 390 tkr
SUMMA	158 057 tkr	142 026 tkr	169 589 tkr	170 153 tkr



Not 2	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Verksamhetens kostnader				
Avgifter och bidrag	14 648 tkr	14 278 tkr	14 648 tkr	14 278 tkr
Försörjningsstöd	5 978 tkr	5 190 tkr	5 978 tkr	5 190 tkr
Hyror	85 106 tkr	79 538 tkr	-15 948 tkr	4 980 tkr
Livsmedel	8 672 tkr	9 258 tkr	8 672 tkr	9 258 tkr
Material och varor	14 408 tkr	14 218 tkr	59 614 tkr	61 955 tkr
Personalkostnad inklusive pensionsutbetalning	451 290 tkr	453 818 tkr	460 778 tkr	448 755 tkr
Skatt och försäkring	1 618 tkr	1 357 tkr	4 157 tkr	4 273 tkr
Skattekostnad för kommunala bolag	0 tkr	0 tkr	2 778 tkr	2 851 tkr
Skolskjutsar	11 876 tkr	11 910 tkr	11 876 tkr	11 910 tkr
Tjänsteköp	94 411 tkr	80 004 tkr	94 411 tkr	80 004 tkr
Interkommunala ersättningar - främst gymnasieplatser	73 536 tkr	62 188 tkr	73 536 tkr	62 188 tkr
Tjänsteköp - IT verksamheten	10 431 tkr	9 101 tkr	10 431 tkr	9 101 tkr
Övrig transport	4 049 tkr	3 640 tkr	4 049 tkr	3 640 tkr
Leasingavtal (finansiella)	1 574 tkr	-467 tkr	1 574 tkr	-467 tkr
Kostnad för revision (finansiell granskning)	235 tkr	150 tkr	607 tkr	425 tkr
Övriga rörelsekostnader	0 tkr	0 tkr	69 tkr	0 tkr
Övriga externa kostnader	0 tkr	0 tkr	8 649 tkr	7 211 tkr
SUMMA	777 832 tkr	728 189 tkr	745 879 tkr	725 551 tkr
Not 3	Kommun		Koncern	
Avskrivningar	2024	2023	2024	2023
Avskrivning byggnader och anläggningar	5 349 tkr	5 003 tkr	34 059 tkr	28 855 tkr
Avskrivning maskiner och inventarier	16 952 tkr	17 509 tkr	23 874 tkr	21 244 tkr
Avskrivning leasingavtal	14 460 tkr	12 904 tkr	2 724 tkr	842 tkr
SUMMA	36 761 tkr	35 415 tkr	60 657 tkr	50 940 tkr
Not 4	Kommun		Koncern	
Skatteintäkter	2024	2023	2024	2023
Allmän kommunalskatt	476 578 tkr	451 990 tkr	476 578 tkr	451 990 tkr
Preliminär slutavräkning 2024 (2023)	-2 228 tkr	6 875 tkr	-2 228 tkr	6 875 tkr
Slutavräkning 2023 (2022)	1 605 tkr	2 234 tkr	1 605 tkr	2 234 tkr
SUMMA	475 955 tkr	461 099 tkr	475 955 tkr	461 099 tkr



Not 5	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	106 848 tkr	115 193 tkr	106 848 tkr	115 193 tkr
Regleringsbidrag	26 367 tkr	20 406 tkr	26 367 tkr	20 406 tkr
Fastighetsavgift	25 525 tkr	22 480 tkr	25 525 tkr	22 480 tkr
Kostnadsutjämning	18 615 tkr	20 302 tkr	18 615 tkr	20 302 tkr
LSS utjämning	3 646 tkr	2 755 tkr	3 646 tkr	2 755 tkr
Införandebidrag	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Stöd till mindre kommun	3 230 tkr	3 245 tkr	3 230 tkr	3 245 tkr
SUMMA	184 231 tkr	184 382 tkr	184 231 tkr	184 382 tkr
Not 6	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Finansiella intäkter				
Ränta banktillgodohavanden	8 963 tkr	6 587 tkr	9 038 tkr	6 675 tkr
Kommunkoncernsutdelning	10 000 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Utdelning Edsbergs häradsallmänning	79 tkr	45 tkr	79 tkr	45 tkr
Borgensavgift LEBO, Vätternvatten	728 tkr	708 tkr	30 tkr	23 tkr
Övriga finansiella intäkter	35 tkr	28 tkr	35 tkr	28 tkr
SUMMA	19 805 tkr	7 368 tkr	9 182 tkr	6 771 tkr
Not 7	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Finansiella kostnader				
Ränta pensionsförmåner *redovisas numera under vht kostnader	0 tkr	4 269 tkr	0 tkr	4 269 tkr
Ränta finansiell leasing	5 047 tkr	5 010 tkr	5 047 tkr	185 tkr
Övriga finansiella kostnader	21 tkr	0 tkr	9 512 tkr	11 604 tkr
SUMMA	5 068 tkr	9 279 tkr	14 559 tkr	16 058 tkr



9.3 Noter till balansräkning

Not 1	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Mark och byggnader				
<i>Markreserv</i>			*se not 2 nedan	
Ackumulerad investeringsutgift	25 436 tkr	25 232 tkr		
Ackumulerad avskrivning	0 tkr	0 tkr		
Årets investeringar	8 307 tkr	204 tkr		
Avskrivningar	0 tkr	0 tkr		
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr		
Utgående bokfört värde	33 743 tkr	25 436 tkr		
<i>Publika fastigheter</i>			*se not 2 nedan	
Ackumulerad investeringsutgift	79 999 tkr	76 962 tkr		
Ackumulerad avskrivning	-22 652 tkr	-21 445 tkr		
Årets investeringar	9 141 tkr	3 036 tkr		
Avskrivningar	-1 335 tkr	-1 207 tkr		
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr		
Utgående bokfört värde	65 153 tkr	57 346 tkr		
<i>Fastigheter för affärsverksamhet</i>			*se not 2 nedan	
Ackumulerad investeringsutgift	167 238 tkr	163 426 tkr		
Ackumulerad avskrivning	-48 631 tkr	-44 836 tkr		
Årets investeringar	13 623 tkr	8 477 tkr		
Avskrivningar	-4 015 tkr	-3 795 tkr		
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	-4 665 tkr		
Utgående bokfört värde	128 215 tkr	118 607 tkr		
<i>Fastigheter för annan verksamhet</i>			*se not 2 nedan	
Ackumulerad investeringsutgift	622 tkr	622 tkr		
Ackumulerad avskrivning	0 tkr	0 tkr		
Årets investeringar	0 tkr	0 tkr		
Avskrivningar	0 tkr	0 tkr		
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr		
Utgående bokfört värde	622 tkr	622 tkr		
SUMMA	227 733 tkr	202 011 tkr		
<i>Fastigheter - finansiella leasingavtal</i>				
Ackumulerad investeringsutgift	505 738 tkr	447 543 tkr		



Akkumulerad avskrivning	-23 251 tkr	0 tkr		
Årets investeringar	0 tkr	0 tkr		
Avskrivningar	-11 694 tkr	-12 062 tkr		
Just bokfört värde	-3 018 tkr	47 006 tkr		
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr		
Utgående bokfört värde	467 775 tkr	482 487 tkr		
Genomsnittlig nyttjandeperiod	38,8 år	38,6 år		
Not 2	Koncern (exkl kommun, se not 1)			
Mark och byggnader, koncern		2024	2023	
Akkumulerad investeringsutgift		998 293 tkr	909 107 tkr	
Årets investeringar		12 223 tkr	89 186 tkr	
Årets försäljningar/utrangeringar		-942 tkr	0 tkr	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		1 009 574 tkr	998 293 tkr	
Ingående avskrivningar		-253 260 tkr	-226 022 tkr	
Årets försäljningar/utrangeringar		825 tkr	0 tkr	
Årets avskrivningar		-35 325 tkr	-27 238 tkr	
Utgående ackumulerade avskrivningar		-287 760	-253 260 tkr	
Ingående uppskrivningar		20 820 tkr	21 517 tkr	
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp		-697 tkr	-697 tkr	
Utgående ackumulerade uppskrivningar		20 123 tkr	20 820 tkr	
Ingående nedskrivningar		-25 300 tkr	-25 860 tkr	
Återförda nedskrivningar		0 tkr	260 tkr	
Årets nedskrivningar		644 tkr	300 tkr	
Utgående ackumulerade nedskrivningar		-24 656 tkr	-25 300 tkr	
Utgående redovisat värde		717 281 tkr	740 553 tkr	



Not 3	Kommun	Koncern	Kommun	Koncern
Maskiner och inventarier	2024	2024	2023	2023
<i>Maskiner</i>				
Ackumulerad investeringsutgift	9 687 tkr	9 687 tkr	8 825 tkr	8 825 tkr
Ackumulerad avskrivning	-7 110 tkr	-7 110 tkr	-6 691 tkr	-6 691 tkr
Årets investeringar	3 588 tkr	3 588 tkr	1 264 tkr	1 264 tkr
Avskrivningar	-570 tkr	-570 tkr	-419 tkr	-419 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr	-403 tkr	-403 tkr
Utgående bokfört värde	5 595 tkr	5 595 tkr	2 577 tkr	2 577 tkr
<i>Inventarier</i>				
Ackumulerad investeringsutgift	67 226 tkr	70 383 tkr	61 195 tkr	64 351 tkr
Ackumulerad avskrivning	-39 096 tkr	-42 016 tkr	-34 947 tkr	-37 784 tkr
Årets investeringar	2 223 tkr	2 224 tkr	6 031 tkr	6 031 tkr
Avskrivningar	-4 558 tkr	-4 641 tkr	-4 149 tkr	-4 231 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	25 795 tkr	25 950 tkr	28 130 tkr	28 367 tkr
<i>Bilar och transportmedel</i>				
Ackumulerad investeringsutgift	9 509 tkr	10 161 tkr	10 291 tkr	10 942 tkr
Ackumulerad avskrivning	-5 145 tkr	-5 573 tkr	-4 257 tkr	-4 555 tkr
Årets investeringar	840 tkr	933 tkr	105 tkr	105 tkr
Avskrivningar	-671 tkr	-806 tkr	-888 tkr	-1 018 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr	-887 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	4 533 tkr	4 715 tkr	4 364 tkr	4 588 tkr
<i>Leasingbilar - finansiella avtal</i>				
Ackumulerad investeringsutgift	9 533 tkr	9 533 tkr	5 325 tkr	5 325 tkr
Ackumulerad avskrivning	-1 907 tkr	-1 907 tkr	-1 065 tkr	-1 065 tkr
Årets investeringar	4 644 tkr	4 644 tkr	4 208 tkr	4 208 tkr
Avskrivningar	-4 703 tkr	-4 703 tkr	-842 tkr	-842 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	7 567 tkr	7 568 tkr	7 627 tkr	7 627 tkr
<i>Övriga maskiner och inventarier</i>				
Ackumulerad investeringsutgift	103 523 tkr	103 523 tkr	94 304 tkr	94 304 tkr
Ackumulerad avskrivning	-80 232 tkr	-80 232 tkr	-68 179 tkr	-68 179 tkr
Årets investeringar	12 486 tkr	12 486 tkr	9 219 tkr	9 219 tkr
Avskrivningar	-11 152 tkr	-11 152 tkr	-12 053 tkr	-12 053 tkr



Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	24 625 tkr	24 625 tkr	23 291 tkr	23 291 tkr
SUMMA	68 115 tkr	68 452 tkr	65 988 tkr	66 450 tkr
Genomsnittlig nyttjandeperiod	3,1 år	3,1 år	3,4 år	3,3 år
Not 4	Kommun	Koncern	Kommun	Koncern
Pågående nyanläggningar	2024	2024	2023	2023
Ingående nedlagda kostnader	0 tkr	5 503 tkr	0 tkr	55 514 tkr
Under året nedlagda kostnader	0 tkr	5 544 tkr	0 tkr	39 395 tkr
Under året genomförda omfördelningar	0 tkr	-10 062 tkr	0 tkr	-89 406 tkr
SUMMA	0 tkr	985 tkr	0 tkr	5 503 tkr
Not 5	Kommun	Koncern	Kommun	Koncern
Finansiella anläggningstillgångar	2024	2024	2023	2023
Inera AB	43 tkr	43 tkr	43 tkr	43 tkr
Kommunassurans Syd	516 tkr	516 tkr	516 tkr	516 tkr
Lekebergs Kommunala Holding AB	17 100 tkr	0 tkr	17 100 tkr	0 tkr
Örebro Rådhus AB	2 tkr	2 tkr	2 tkr	2 tkr
Vätternvatten AB	941 tkr	941 tkr	941 tkr	941 tkr
Sinfra	5 tkr	5 tkr	5 tkr	5 tkr
Aktier	18 606 tkr	1 506 tkr	18 606 tkr	1 506 tkr
Kommuninvest Ekonomiska Förening	6 164 tkr	6 164 tkr	5 415 tkr	5 415 tkr
Andra långfristiga värdepappersinnehav	0 tkr	80 tkr	0 tkr	80 tkr
Andelar	6 164 tkr	6 244 tkr	5 415 tkr	5 495 tkr
Sannagatan, Fjugesta	0 tkr	0 tkr	9 tkr	9 tkr
Bostadsrätter	0 tkr	0 tkr	9 tkr	9 tkr
Vrethammaren	119 tkr	120 tkr	239 tkr	239 tkr
Knista-Sanna	661 tkr	661 tkr	661 tkr	661 tkr
Lekebergs Kommunala Holding AB	8 400 tkr	0 tkr	8 400 tkr	0 tkr
Utlämnade lån	9 180 tkr	781 tkr	9 300 tkr	900 tkr
SUMMA	33 950 tkr	8 530 tkr	33 330 tkr	7 910 tkr



Not 6	Kommun	Koncern	Kommun	Koncern
Expl mark/Förråd/Lager	2024	2024	2023	2023
Exploateringsmark	19 401 tkr	19 401 tkr	18 988 tkr	18 988 tkr
Syd-IT lager	1 806 tkr	1 806 tkr	541 tkr	541 tkr
Råvaror och förnödenheter	0 tkr	79 tkr	0 tkr	78 tkr
SUMMA	21 207 tkr	21 287 tkr	19 529 tkr	19 607 tkr
Not 7	Kommun	Koncern	Kommun	Koncern
Fordringar	2024	2024	2023	2023
Kundfordringar	6 056 tkr	5 957 tkr	7 692 tkr	9 922 tkr
Interimsfordringar	24 554 tkr	26 790 tkr	15 945 tkr	16 311 tkr
Fordringar Migrationsverket	0 tkr	0 tkr	455 tkr	455 tkr
Fordringar Staten	28 975 tkr	28 975 tkr	24 357 tkr	24 357 tkr
Fordringar kommuner	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Momsfordran	5 707 tkr	8 006 tkr	3 473 tkr	3 551 tkr
Skattefordran	0 tkr	1 762 tkr	0 tkr	2 073 tkr
Handkassa	2 tkr	2 tkr	2 tkr	2 tkr
Upplupna skatteintäkter	6 253 tkr	6 253 tkr	19 169 tkr	19 169 tkr
Övriga fordringar	0 tkr	138 tkr	0 tkr	6 646 tkr
SUMMA	71 547 tkr	77 883 tkr	71 092 tkr	82 485 tkr
Not 8	Kommun	Koncern	Kommun	Koncern
Kassa och bank	2024	2024	2023	2023
Bank	217 928 tkr	275 154 tkr	207 141 tkr	241 117 tkr
SUMMA	217 928 tkr	275 154 tkr	207 141 tkr	241 117 tkr
Not 9	Kommun	Koncern	Kommun	Koncern
Eget kapital	2024	2024	2023	2023
Ingående eget kapital	425 131 tkr	488 309 tkr	403 139 tkr	458 451 tkr
Årets resultat	18 386 tkr	17 861 tkr	21 992 tkr	29 857 tkr
<i>varav tidigare avsättn RUR</i>	<i>31 000 tkr</i>	<i>31 000 tkr</i>	<i>31 000 tkr</i>	<i>31 000 tkr</i>
<i>varav resultatregleringsfond VA</i>	<i>-6 803 tkr</i>	<i>-6 803 tkr</i>	<i>-2 859 tkr</i>	<i>-2 859 tkr</i>
SUMMA	443 517 tkr	506 170 tkr	425 131 tkr	488 308 tkr



Not 10	Kommun	Koncern	Kommun	Koncern
Avsättningar	2024	2024	2023	2023
Ingående avsättningar för pension	68 245 tkr	68 245 tkr	54 032 tkr	54 032 tkr
Pensionsutbetalningar	-2 114 tkr	-2 114 tkr	-1 224 tkr	-1 224 tkr
Nyintjänad pension	12 250 tkr	12 250 tkr	6 640 tkr	6 640 tkr
Ränte- och basbeloppsuppräknig	5 652 tkr	5 652 tkr	4 269 tkr	4 269 tkr
Nya efterlevande pensioner	3 tkr	3 tkr	46 tkr	46 tkr
Ändrat livslängdsantagande	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Förändring av löneskatt	3 797 tkr	3 797 tkr	2 775 tkr	2 775 tkr
Förtroendevalda	0 tkr	0 tkr	1 224 tkr	1 224 tkr
Övrig post	-137 tkr	-137 tkr	484 tkr	484 tkr
SUMMA Utgående avsättningar pension	87 696 tkr	87 696 tkr	68 245 tkr	68 245 tkr
<i>Aktualiseringsgraden</i>	<i>0,95</i>	<i>0,95</i>	<i>0,95</i>	<i>0,95</i>
Avsättningar för uppskjuten skatt	0 tkr	18 792 tkr	0 tkr	16 001 tkr
SUMMA Avsättningar	87 696 tkr	106 488 tkr	68 245 tkr	84 246 tkr
Not 11	Kommun	Koncern	Kommun	Koncern
Långfristiga skulder	2024	2024	2023	2023
Anslutningsavgift	11 028 tkr	11 028 tkr	11 066 tkr	11 066 tkr
Långfristig leasingsskuld	407 234 tkr	-2 693 tkr	409 904 tkr	5 609 tkr
Skulder till kreditinstitut	0 tkr	655 900 tkr	0 tkr	658 500 tkr
SUMMA	418 262 tkr	664 235 tkr	420 970 tkr	675 175 tkr



Not 12	Kommun	Koncern	Kommun	Koncern
Kortfristiga skulder	2024	2024	2023	2023
Leverantörsskulder	9 103 tkr	16 880 tkr	11 825 tkr	19 644 tkr
Preliminär skatt anställda	5 962 tkr	6 103 tkr	5 940 tkr	6 092 tkr
Arbetsgivaravgifter	7 486 tkr	7 758 tkr	7 332 tkr	8 251 tkr
Semesterlöneskuld	21 114 tkr	21 344 tkr	20 527 tkr	20 771 tkr
Interimsskulder	31 424 tkr	34 017 tkr	26 568 tkr	32 131 tkr
Kommuninvest	0 tkr	11 000 tkr	0 tkr	0 tkr
Momsskulder	306 tkr	306 tkr	131 tkr	131 tkr
Individuell del pensioner	11 475 tkr	11 475 tkr	11 066 tkr	11 066 tkr
Uppl. särskild löneskatt	2 662 tkr	2 663 tkr	4 418 tkr	4 494 tkr
Kortfr del av långfr skuld (leasing)	69 247 tkr	2 999 tkr	79 423 tkr	1 231 tkr
Upplupna räntekostnader	0 tkr	2 689 tkr	0 tkr	2 816 tkr
Förutbetalda hyror	0 tkr	3 068 tkr	0 tkr	3 132 tkr
Övriga skulder	1 tkr	483 tkr	1 tkr	8 557 tkr
SUMMA	158 780 tkr	120 785 tkr	167 232 tkr	118 316 tkr
Not 13	Kommun	Koncern	Kommun	Koncern
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar inkl. särskild löneskatt	2024	2024	2023	2023
Ingående pensionsförpliktelse	108 271 tkr	108 271 tkr	108 651 tkr	108 651 tkr
Ränteuppräknig	794 tkr	794 tkr	790 tkr	790 tkr
Basbeloppsuppräknig	7 964 tkr	7 964 tkr	8 254 tkr	8 254 tkr
Utbetalningar	-9 773 tkr	-9 773 tkr	-9 023 tkr	-9 023 tkr
Övrigt	2 537 tkr	2 537 tkr	-401 tkr	-401 tkr
Utgående pensionsförpliktelse	109 793 tkr	109 793 tkr	108 271 tkr	108 271 tkr



Not 14	Kommun	Koncern	Kommun	Koncern
Borgensförbindelser och ställda säkerheter	2024	2024	2023	2023
LekebergsBostäder AB	287 500 tkr	0 tkr	287 500 tkr	0 tkr
Lekebergs Kommunfastigheter AB	594 030 tkr	0 tkr	531 030 tkr	0 tkr
Egna hem	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Sydnärkes kommunalförbund	35 500 tkr	35 500 tkr	35 500 tkr	35 500 tkr
Vätternvatten	13 400 tkr	13 400 tkr	13 400 tkr	13 400 tkr
Fastighetsinteckningar	0 tkr	20 031 tkr	0 tkr	20 031 tkr
Garantiförbindelse Fastigo	0 tkr	128 tkr	0 tkr	118 tkr
SUMMA	930 430 tkr	69 059 tkr	867 430 tkr	69 049 tkr
Not 15	Kommun	Koncern	Kommun	Koncern
Operationell leasing/hyra	2024	2024	2023	2023
Fordon mm	2 262 tkr	2 262 tkr	2 538 tkr	2 538 tkr
<i>varav beräknade framtida kostnader</i>				
<i>Inom 1 år</i>	<i>1 335 tkr</i>	<i>1 335 tkr</i>	<i>1 566 tkr</i>	<i>1 566 tkr</i>
<i>Inom 2–5 år</i>	<i>927 tkr</i>	<i>927 tkr</i>	<i>972 tkr</i>	<i>972 tkr</i>
<i>Senare än 5 år</i>	<i>0 tkr</i>	<i>0 tkr</i>	<i>0 tkr</i>	<i>0 tkr</i>
Lokalhyra	42 302 tkr	0 tkr	15 931 tkr	0 tkr
<i>varav beräknade framtida kostnader</i>				
<i>Inom 1 år</i>	<i>7 994 tkr</i>	<i>0 tkr</i>	<i>10 125 tkr</i>	<i>0 tkr</i>
<i>Inom 2–5 år</i>	<i>10 090 tkr</i>	<i>0 tkr</i>	<i>5 807 tkr</i>	<i>0 tkr</i>
<i>Senare än 5 år</i>	<i>24 218 tkr</i>	<i>0 tkr</i>	<i>0 tkr</i>	<i>0 tkr</i>
SUMMA	44 564 tkr	2 262 tkr	18 469 tkr	2 538 tkr

Det som ingår i not 14 är hyresavtal till LekebergsBostäder AB och operationella leasingavtal (fordon, kopiatorer, datautrustning och kaffemaskiner). Hyresavtalen som kommunen har med LEBO omfattar en yta om 6 510 m².



Not 16	Kommun	Koncern	Kommun	Koncern
Finansiell leasing (lös egendom)	2024	2024	2023	2023
Totala minimileaseavgifter	9 385 tkr	9 385 tkr	7 232 tkr	7 232 tkr
Framtida finansiella kostnader	-679 tkr	-679 tkr	-481 tkr	-481 tkr
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	8 706 tkr	8 706 tkr	6 840 tkr	6 840 tkr
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:				
Inom 1 år	2 999 tkr	2 999 tkr	1 231 tkr	1 231 tkr
Inom 2–5 år	5 707 tkr	5 707 tkr	5 609 tkr	5 609 tkr
Senare än 5 år	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
	8 706 tkr	8 706 tkr	6 840 tkr	6 840 tkr

Solidariskt borgensåtagande

Lekebergs kommun har i maj 1995 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och landsting/regioner som är medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Lekebergs kommuns ansvar enligt ovan nämnda borgensförpliktelse, kan noteras att per 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 601 095 708 tkr och totala tillgångar till 603 916 953 tkr. Lekebergs kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 738 134 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 746 119 tkr. Lekebergs kommun har en ägarandel i Kommuninvest som uppgick till 0,13 %.



9.4 Noter till kassaflödesanalys

Not 1	Kommun		Koncern	
	År 2024	År 2023	År 2024	År 2023
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet				
Förändring avsättning pension inkl. särskild löneskatt och övriga avsättningar	19 451 tkr	14 213 tkr	22 242 tkr	14 213 tkr
Utrangering	0 tkr	4 665 tkr	0 tkr	4 665 tkr
Skatt	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Avskrivningar	22 301 tkr	22 510 tkr	59 588 tkr	50 098 tkr
Avskrivningar finansiella leasingavtal (lös egendom)	2 724 tkr	842 tkr	2 724 tkr	842 tkr
Avskrivningar finansiella leasingavtal (fast egendom)	11 736 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Just minskning LF skuld kopplad till finansiell leasing, hyror	2 670 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Övriga ej resultatpåverkande poster	4 021 tkr	0 tkr	5 179 tkr	0 tkr
SUMMA	62 903 tkr	42 230 tkr	89 733 tkr	69 818 tkr
Not 2	Kommun		Koncern	
	År 2024	År 2023	År 2024	År 2023
Förråd och lager				
Ökning(-) /minskning(+) av exploateringsmark	-413 tkr	-126 tkr	-413 tkr	-126 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av förråd/lager	-1 265 tkr	1 257 tkr	-1 267 tkr	1 263 tkr
SUMMA	-1 678 tkr	1 131 tkr	-1 680 tkr	1 137 tkr
Not 3	Kommun		Koncern	
	År 2024	År 2023	År 2024	År 2023
Försäljning av materiella anläggningstillgångar				
Mark	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Fastighet	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Inventarier	0 tkr	403 tkr	0 tkr	403 tkr
Fordon	0 tkr	887 tkr	0 tkr	887 tkr
SUMMA	0 tkr	1 290 tkr	0 tkr	1 290 tkr
Not 4	Kommun		Koncern	
	År 2024	År 2023	År 2024	År 2023
Placering i finansiella tillgångar				
Vrethammaren	120 tkr	120 tkr	120 tkr	120 tkr
Kommuninvest	-749 tkr	2 826 tkr	-749 tkr	2 826 tkr
Sinfra	0 tkr	-5 tkr	0 tkr	-5 tkr
Sannagatan	9 tkr	0 tkr	9 tkr	0 tkr
SUMMA	-620 tkr	2 941 tkr	-620 tkr	2 941 tkr



9.5 Noter VA

Not 1 - Externa intäkter	År 2024	År 2023
Konsumtionsavgifter	15 139 tkr	15 635 tkr
Anslutningsavgifter	260 tkr	268 tkr
Övriga avgifter och ersättningar	118 tkr	20 tkr
SUMMA	15 518 tkr	15 922 tkr
Not 2 - Interna intäkter (Inom kommunens räkenskap)	År 2024	År 2023
Slammottagning	10 tkr	10 tkr
SUMMA	10 tkr	10 tkr
Not 3 - Externa kostnader	År 2024	År 2023
Anläggningsmaterial	-419 tkr	-507 tkr
Tjänster	-12 033 tkr	-12 128 tkr
SUMMA	-12 452 tkr	-12 635 tkr
Not 4 - Interna kostnader (Inom kommunens räkenskap)	År 2024	År 2023
Personalkostnad	-1 560 tkr	-1 298 tkr
Städkostnad	-37 tkr	-36 tkr
SUMMA	-1 597 tkr	-1 334 tkr
Not 5 - Avskrivningar	År 2024	År 2023
Beloppet utgörs av planenliga avskrivningar. Beräknat på anskaffningsvärdet.	-4 186 tkr	-3 940 tkr
SUMMA	-4 186 tkr	-3 940 tkr
Not 6 - Finansiella intäkter	År 2024	År 2023
Ränta på bankmedel	0 tkr	0 tkr
SUMMA	0 tkr	0 tkr
Not 7 - Finansiella kostnader	År 2024	År 2023
Ränta på anläggningstillgångar. Baserad på internränta	-3 036 tkr	-1 478 tkr
SUMMA	-3 036 tkr	-1 478 tkr



Noter till balansräkning - VA

Not 1 - Anläggningar, mark och byggnader	År 2024	År 2023
Bokfört värde 1 januari	118 607 tkr	118 590 tkr
Årets anskaffningar	13 623 tkr	8 477 tkr
Avskrivningar	-4 015 tkr	-3 795 tkr
Just bokfört värde	0 tkr	-4 665 tkr
SUMMA	128 215 tkr	118 607 tkr
Not 2 - Maskiner och inventarier	År 2024	År 2023
Bokfört värde 1 januari	1 012 tkr	1 156 tkr
Årets anskaffningar	959 tkr	0 tkr
Avskrivningar	-171 tkr	-145 tkr
SUMMA	1 800 tkr	1 011 tkr
Not 3 - Kassa och bank	År 2024	År 2023
Bankmedel	3 418 tkr	3 313 tkr
SUMMA	3 418 tkr	3 313 tkr
Not 4 - Interimsfordringar	År 2024	År 2023
Sydnärkes kommunalförbund	1 540 tkr	1 233 tkr
Övriga interimsfordringar	46 tkr	280 tkr
SUMMA	1 585 tkr	1 513 tkr
Not 5 - Långfristiga skulder	År 2024	År 2023
Lån för finansiering av materiella anläggningstillgångar	118 146 tkr	108 351 tkr
Anslutningsavgifter	11 028 tkr	11 066 tkr
SUMMA	129 174 tkr	119 418 tkr
Not 6 - Kortfristiga skulder	År 2024	År 2023
Leverantörsskulder	2 969 tkr	4 163 tkr
Interimsskulder	2 875 tkr	865 tkr
SUMMA	5 844 tkr	5 027 tkr



10 Ord- och begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar - Fast och lös egendom som är avsedd för stadigvarande innehav. Fastigheter, fordon, maskiner är exempel på materiella anläggningstillgångar, medan aktier och andelar är finansiella anläggningstillgångar.

Avskrivningar - Avser planmässig värdenedsättning av anläggningstillgång.

Avsättningar - Ekonomiska förpliktelser som är säkra men ovissa till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Balansräkning - Redovisar översiktlig sammanställning av tillgångar och eget kapital samt skulder.

Eget kapital - Eget kapital visar skillnaden mellan tillgångar och skulder, d v s hur mycket av tillgångarna som finansierats av egna medel.

Finansnetto - Redovisar skillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader i resultaträkningen.

Interims post - Fordran eller skuld mellan olika redovisningsår, se periodisering.

Internränta - Kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggningstillgångar) som utnyttjas inom en viss verksamhet.

Kapitalkostnad - Är en årlig ersättning mellan finansförvaltningen och nämnderna. Avser ersättning för det kapital som utnyttjas av nämnden. Kapitalkostnad består av avskrivning och intern ränta.

Kortfristiga skulder - Kortfristiga lån och skulder som förfaller till betalning inom ett år.

Kassaflödesanalys - Översiktlig sammanställning av hur årets drift-, investerings- och låneverksamhet med mera har bidragit till rörelsekapitalets förändring.

Likvida medel - Anger vilken betalningsberedskap som finns på kort sikt. Likvida medel består av kontanter och banktillgodohavanden.

Likviditet - Redovisar betalningsberedskap på kort sikt.

Långfristiga lån - Skulder som förfaller till betalning om ett år eller senare.

Nettoinvesteringar - Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag mm.

Nettokostnader - Driftskostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.

Nyckeltal - Mäter förhållandet mellan två storheter, exempelvis andelen eget kapital i procent av de totala tillgångarna (soliditet).

Omsättningstillgångar - Är summan av likvida medel, kortfristiga fordringar och förråd. Dessa tillgångar kan på kort tid omsättas i likvida medel.

Periodisering - Fördelning av kostnader och intäkter till den period då resurserna tillkommer eller förbrukas.

Resultaträkning - Översiktlig sammanställning av årets driftverksamhet och hur den påverkat eget kapital.

Rörelsekapital - Är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.



Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka på kort sikt.

Skattesats - Anger hur stor andel per intjänad hundralapp som ska erläggas i kommunalskatt.

Skatteunderlag - Totalsumman av kommunmedborgarnas beskattningsbara inkomst dividerat med 100.

Soliditet - Redovisar andelen eget kapital av de totala tillgångarna, d v s graden av egenfinansiering av tillgångar.

Skuldsättningsgrad - Skulder dividerat med eget kapital.

Transfereringar – Avser bostadsbidrag, socialbidrag, bidrag till främmande inrättningar mm.