



LEKEBERGS
KOMMUN

Årsredovisning 2019

Lekebergs kommun





LEKEBERGS
KOMMUN



Innehåll

1	Kommunstyrelsens ordförande har ordet	5
1.1	Kort om Lekebergs kommun	7
1.2	Fem år i sammandrag.....	9
1.3	Så här förbrukas varje 100-lapp	10
2	Driftredovisning	11
3	Investeringsredovisning	13
	Förvaltningsberättelse	16
4	Målstyrning och ekonomisk analys.....	16
4.1	Sveriges ekonomi - omvärldsanalys	18
4.2	God ekonomisk hushållning och finansiell analys.....	19
4.3	MER-styrning.....	22
4.3.1	<i>Attraktiv kommun - Lekebergs kommun växer på ett ansvarfullt och nyttänkande sätt och möter framtiden utifrån de tre hållbarhetsaspekterna: social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet ..</i>	<i>24</i>
4.3.2	<i>Barn och unga - I Lekebergs kommun får alla barn och unga det stöd och den utbildning de behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden och utveckla sin fulla potential</i>	<i>25</i>
4.3.3	<i>Trygghet - I Lekeberg kan medborgarna åldras i trygghet, med bibehållet oberoende och med möjligheten att leva ett aktivt liv. Alla medborgare ska bemötas med respekt och ha tillgång till stöd, god vård och omsorg.....</i>	<i>25</i>
4.3.4	<i>Näringsliv - Lekebergs kommun genomsyras av ett gott företagsklimat där medborgarna inspireras och stimuleras till entreprenörskap och där näringsliv, föreningsliv, och offentliga verksamheter arbetar tillsammans.....</i>	<i>26</i>
5	Lekebergs kommunkoncern.....	27
5.1	Kommunens bolag	29
5.1.1	<i>Lekebergs Kommunala holdingbolag AB</i>	<i>29</i>
5.1.2	<i>LekebergsBostäder AB (LEBO)</i>	<i>30</i>
5.1.3	<i>Lekebergs Kommunfastigheter AB (LEKO).....</i>	<i>31</i>
6	Personalekonomisk redovisning	33
7	Ekonomiskt resultat	40
8	Verksamheter.....	47



8.1 Kommunstyrelsen	47
8.2 Kultur- och bildningsnämnden.....	52
8.3 Socialnämnden.....	56
9 Gemensamma nämnder	61
9.1 Sydnärkes IT-nämnd.....	61
9.2 Sydnärkes miljönämnd.....	63
9.3 Sydnärkes kommunalförbund.....	65
9.4 Sydnärkes byggnämnd	67
9.5 Taxe- och avgiftsnämnd	68
9.6 Sydnärkes lönenämnd.....	70
Räkenskaper	72
10 Resultaträkning	72
11 Kassaflödesanalys	76
12 Balansräkning.....	78
13 VA-verksamheten.....	84
14 Redovisningsprinciper	89
15 Ord- och begreppsförklaringar.....	92

1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Nu är det dags att sammanfatta år 2019 för Lekebergs kommun. Många stora avgörande steg togs under året för att Lekeberg ska kunna försätta utvecklas på ett hållbart sätt. Det tre hållbarhetsdimensionerna, socialt, ekonomisk och ekologiskt är en utgångspunkt som ska vara avgörande för de beslut som fattas i kommunen. Kommunala beslut är många gånger komplexa och olika intressen kan ibland vara motstridiga, därför krävs noggranna avvägningar och ibland kompromisser mellan intressen för att nå ett så bra beslut som möjligt.

Lekeberg ökade sin befolkning med 118 personer under året och sista december 2019 var kommunens invånarantal 8 234 personer. Det krävs att upprepas att det är oerhört positivt att Lekeberg fortsätter att öka sitt invånarantal. Det betyder att det är attraktivt att leva här och ger oss möjlighet att investera i nya byggnationer och verksamheter. Det är många kommuner i vår storlek i Sverige som står inför befolkningsminskningar och ekonomiska svårigheter. Naturligtvis är det förpliktigande att öka i invånartalet och kommunen måste hantera resurserna på ett ansvarfullt sätt för att kunna leverera välfärdstjänster av hög kvalitet till alla som är i behov av dessa.

Ett axplock av händelser under året:

- Under 2019 så började om- och tillbyggnaden av Lekebergsskolan. En viktig investering för att erbjuda barn en god lärmiljö.
- Under året började också planeringsarbetet för byggnationen av ett tillagningskök för mat till äldre samt en tillhörande servering. Även i denna viktiga investering ingår en samlingsal för att möjliggöra social samvaro för äldre.
- Kommunens nya bibliotek invigdes under året. Biblioteket har blivit en mötesplats dit alla åldrar kommer.
- Det viktiga arbetet med miljödiplomering har fortsatt och hela kommunen arbetar för att i stort och smått minska klimatpåverkan.
- En annan viktig satsning under året var att kommunen fick fältassistenter som regelbundet vistas ute i våra samhällen och möter ungdomar.
- Lekeberg placerar sig även i år mycket högt i företagarnas bedömning av hur det är att driva företag i Lekeberg, både när det gäller helheten som Svenskt Näringsliv mäter samt även mätningen kring kommunens servicenivå i samband med myndighetsbedömning.
- Kommunen intensifierade under året arbetet med skolutvecklingen för att fler unga ska nå kunskapsmålen i skolan.
- Ytterligare ett utvecklingsområde handlar om att minska sjuktalen hos kommunens medarbetare.
- I den undersökning som genomförs mot våra brukare inom äldreomsorgen så ligger vi fortfarande högt även om vi tappade lite under detta år. Vi ligger fortsatt bland de kommunerna med högst nöjdhet överlag i Sverige.
- En samverkansöverenskommelse mellan kommunen och civila aktörer



tecknades under året inom området integration. En samverkan som vi redan kan se mycket fina resultat av.

Lekebergs kommun har en god ekonomi och verksamheterna har en stor kostnadsmedvetenhet. Sveriges kommuner står inför stora utmaningar framöver. Det handlar bland annat om kompetensförsörjning, ökat elevantal samt ett stort behov av vård och omsorg. Genom en ansvarstagande ekonomi och en långsiktig planering har Lekeberg rustat sig för dessa utmaningar. 2019 års goda ekonomiska resultat leder till en ökad långsiktig betalningsförmåga som i sin tur ger möjlighet till ytterligare satsningar för kommunens fortsatta utveckling.

Jag vill rikta ett stort och varmt tack till alla förtroendevalda och alla medarbetare för gott samarbete under det gångna året.

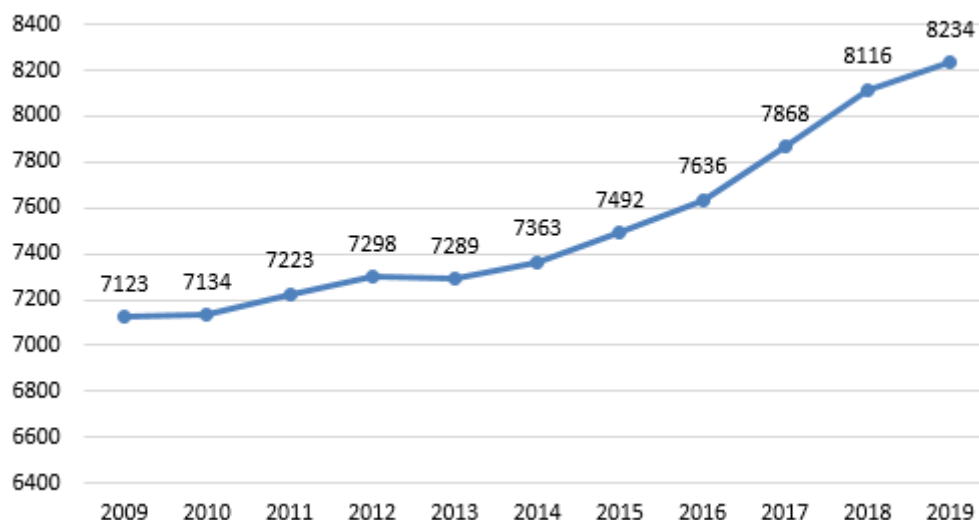
Johan Niklasson Kommunstyrelsens ordförande





1.1 Kort om Lekebergs kommun

Lekebergs befolkningsutveckling



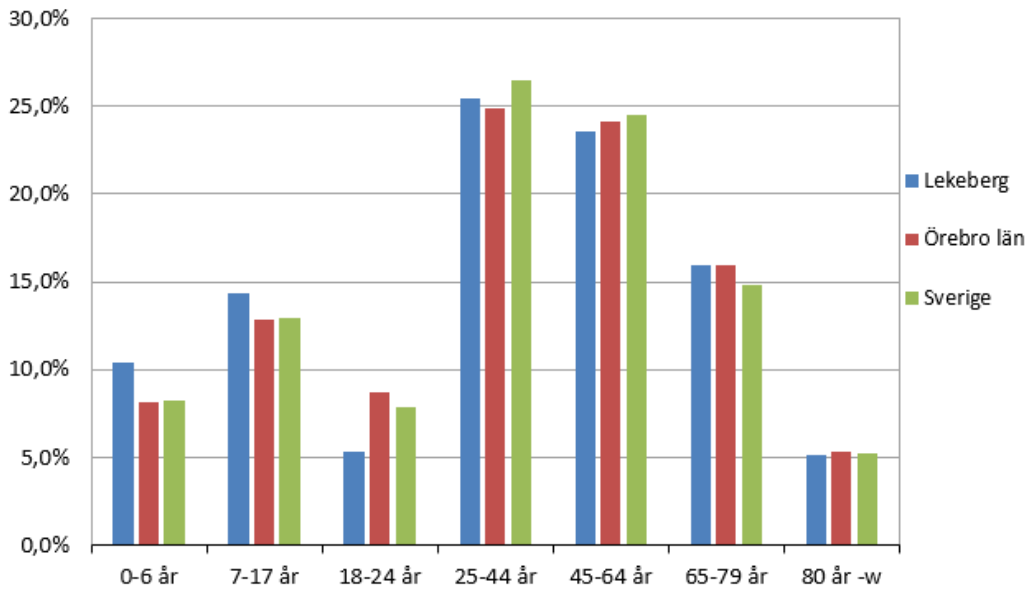
Befolkning

Invånarantalet för Lekebergs kommun uppgick den sista december 2019 till 8 234 personer, vilket är en ökning med 118 personer jämfört med sista december 2018. Fördelat på respektive delområde är det Fjugesta som är störst med ca 4 100 invånare. Lanna som, sett till de senaste åren, haft en snabb expansionstakt har ett invånarantal om ca 2 500 invånare. I Mullhyttan bor drygt 1 600 personer.

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, utifrån dessa åldersgrupper, är relativt lik Örebro läns och Sveriges procentuella åldersfördelning avseende åldersgrupperna 25-44 år och äldre. En högre andel 0-6 år och 7-17 år samt en lägre andel 18-24 år för Lekebergs kommun kan däremot skyntas jämfört med både Örebro län och Sverige.

Sett till endast Lekebergs kommun och samma åldersfördelning fast för 2018 framgår inga större procentuella skillnader mellan åren.



Mandatfördelning i kommunfullmäktige

Partier		Antal
Centerpartiet	C	11
Socialdemokraterna	S	7
Sverigedemokraterna	SD	5
Moderaterna	M	4
Kristdemokraterna	KD	2
Framtidspartiet i Lekeberg	FL	2
Liberalerna	L	1
Miljöpartiet	MP	1
Vänsterpartiet	V	1
SUMMA		34

I Lekebergs kommuns fullmäktige finns 35 platser (mandat). I valet 2018 fick Sverigedemokraterna 6 mandat men endast 5 av dessa är tillsatta. Sedan valet 2018 styrs kommunen av Centerpartiet och Socialdemokraterna. Ordförande i kommunfullmäktige är Mikael Bergdahl (S) och kommunstyrelsens ordförande var under 2019 Wendla Thorstensson (C).



1.2 Fem år i sammandrag

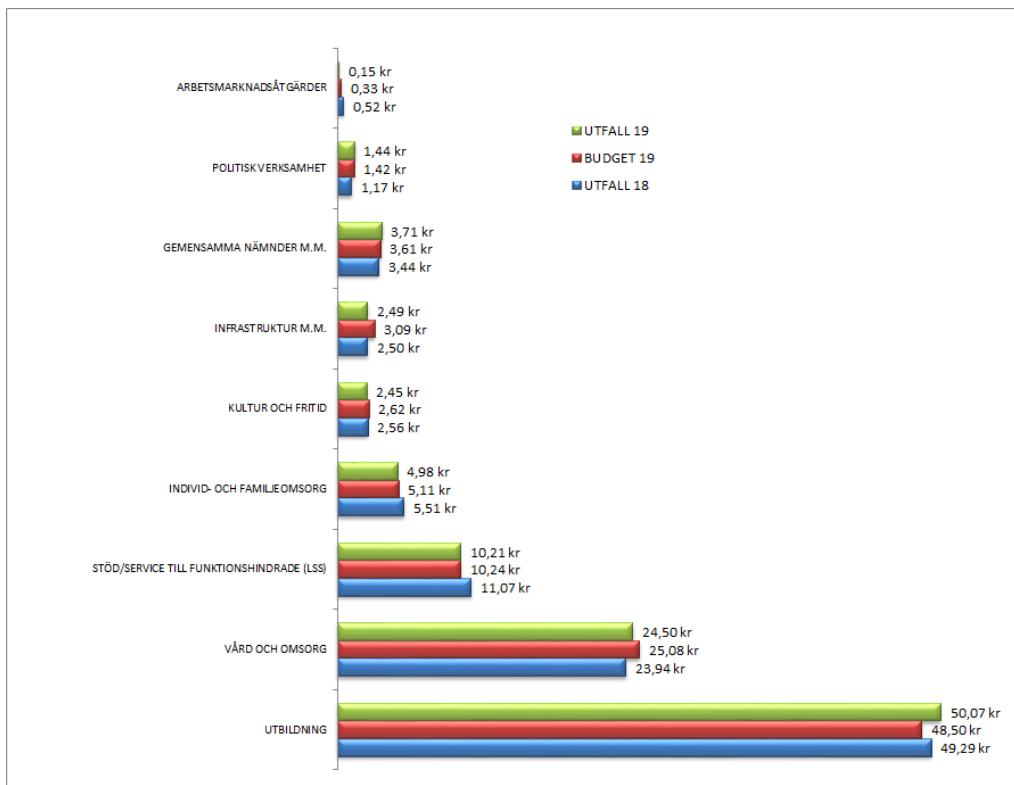
	År 2019	År 2018	År 2017	År 2016	År 2015
Antal invånare per den 31 dec	8 234	8 116	7 868	7 636	7 492
Skattesats	22,43 kr	22,43 kr	22,43 kr	21,43 kr	21,43 kr
Skatter och bidrag	511 023 tkr	474 156 tkr	443 987 tkr	404 155 tkr	380 843 tkr
Skatter och bidrag (förändring i % mellan åren)	7,78%	6,80%	9,86%	6,12%	4,68%
Nettokostnad inklusive avskrivningar	474 523 tkr	451 979 tkr	403 624 tkr	394 790 tkr	379 439 tkr
Nettokostnadsförändring mellan åren	4,99%	11,98%	2,24%	4,05%	4,86%
Nettokostnadernas andel av skatter och bidrag	92,86%	95,32%	90,9%	97,7%	99,6%
Finansnetto	832 tkr	1 581 tkr	852 tkr	708 tkr	658 tkr
Resultat före extraordinära poster	37 332 tkr	23 758 tkr	41 215 tkr	10 073 tkr	2 062 tkr
Finansiella målet på 3 % av skatter och bidrag	7,31%	5,01%	9,28%	2,49%	0,54%
Bruttoinvesteringar	46 009 tkr	28 435 tkr	21 773 tkr	47 264 tkr	25 883 tkr
Nettoinvesteringar	46 009 tkr	28 420 tkr	21 773 tkr	47 126 tkr	25 883 tkr
Avskrivningar	15 212 tkr	13 426 tkr	15 746 tkr	12 981 tkr	9 751 tkr
Nettoinvesteringar/nettokostnad	9,7%	6,3%	5,4%	11,9%	6,8%
Avskrivningar/nettoinvesteringar	33,1%	52,6%	72,3%	27,5%	37,7%
Tillgångar	412 586 tkr	365 888 tkr	326 170 tkr	289 894 tkr	267 998 tkr
Skulder/avsättningar	110 948 tkr	101 582 tkr	85 623 tkr	90 561 tkr	78 379 tkr
Eget kapital	301 638 tkr	264 306 tkr	240 547 tkr	199 333 tkr	189 259 tkr
Årets resultat (Förändring av eget kapital)	37 332 tkr	23 758 tkr	41 215 tkr	10 073 tkr	2 062 tkr
Soliditet	73,1%	72,2%	73,7%	68,8%	70,6%
Resultatutveckling (årets resultat/eget kapital)	12,4%	9,0%	17,1%	5,1%	1,1%
Förändring av tillgångar	12,8%	12,2%	12,5%	8,2%	2,7%
Likviditet	162 082 tkr	144 892 tkr	123 253 tkr	72 522 tkr	92 306 tkr
Långfristig låneskuld (periodiserade anslutningsavgifter)	6 428 tkr	5 283 tkr			
Kortfristig låneskuld					
Avsatt till pension inklusive särskild löneskatt	35 211 tkr	30 626 tkr	18 802 tkr	17 395 tkr	16 532 tkr



	År 2019	År 2018	År 2017	År 2016	År 2015
Pensionsutbetalningar inklusive särskild löneskatt	8 355 tkr	8 449 tkr	7 901 tkr	6 776 tkr	7 445 tkr
Avgiftsbestämd ålderspension inklusive särskild löneskatt	13 189 tkr	12 531 tkr	13 207 tkr	12 578 tkr	11 842 tkr
Ansvarsförbindelse (Pensionsförpliktelser)	121 564 tkr	128 179 tkr	131 691 tkr	135 084 tkr	141 810 tkr
Antal tillsvidareanställda årsarbetare	559 årsarb.	548 årsarb.	526 årsarb.	512 årsarb.	496 årsarb.
Resultat per invånare	4 534 kr	2 927 kr	5 238 kr	1 319 kr	275 kr
Resultat per invånare före extraordinära poster	4 534 kr	2 927 kr	5 238 kr	1 319 kr	275 kr
Likviditetsdagar (likviditet/nettodriftkostnad)	88,81	83,35	79,40	47,76	63,25

1.3 Så här förbrukas varje 100-lapp

Diagrammet visar på kommunens verksamheters nettokostnad under ett år, fördelat på en "100-lapp". Det vill säga hur varje 100 kr sedel fördelades i kommunen.





2 Driftredovisning

DRIFTREDOVISNING 2019	Budget	Intäkter	Kostnader	Netto	Avvikelse	Netto 2018
Kommunstyrelsen	103 235 tkr	37 440 tkr	132 909 tkr	95 469 tkr	7 766 tkr	84 115 tkr
Kultur- och bildningsnämnd	215 542 tkr	33 795 tkr	252 049 tkr	218 254 tkr	-2 712 tkr	204 568 tkr
Socialnämnd	164 648 tkr	43 562 tkr	205 094 tkr	161 532 tkr	3 116 tkr	156 038 tkr
Sydnärkes IT-nämnd	0 tkr	31 293 tkr	31 293 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
VA-verksamhet	0 tkr	12 584 tkr	11 417 tkr	-1 167 tkr	1 167 tkr	53 tkr
SUMMA NÄMNDER	483 425 tkr	158 674 tkr	632 762 tkr	474 088 tkr	9 337 tkr	444 774 tkr
Finansiering	498 351 tkr	534 889 tkr	23 470 tkr	511 420 tkr	13 069 tkr	468 532 tkr
KOMMUNEN TOTAL	14 926 tkr	693 563 tkr	656 232 tkr	37 332 tkr	22 406 tkr	23 758 tkr

2019 års budget har inte justerats med några ombudgeteringar. Däremot har nämndernas budgetar justerats utifrån utfallet från 2019 års löneöversyn, då detta budgeteras under kommunstyrelsen tills utfallet är klart.

Verksamhetens intäkter har ökat med 38 000 tkr jämfört med föregående år, vilket beror på ökade skatteintäkter till följd av att kommunen växer. Det hör även ihop med att generella statsbidrag och utjämningsbidrag har ökat. Verksamhetens kostnader har ökat med 24 400 tkr, vilket till största del beror på att personalkostnaderna har ökat med 6,6 % mot föregående år. Kostnaden för löneöversynen 2019 översteg inte den budgeterade kostnaden utan ökningen kan förutom budgeterad löneökning om 3 %, förklaras av fler årsarbetare och även viss personalomsättning där flera ersättningsrekryteringar har gjorts. Övriga kostnader har endast ökat med 560 tkr.

Budgetöverskottet för **kommunstyrelsen** uppgår till 7 766 tkr. Exkluderas kommunstyrelsens oförutsedda medel och utvecklingsmedel samt kompetensutvecklingsmedel, så uppgår budgetöverskottet till 5 474 tkr. Av överskottet är det ca 3 700 tkr som avser kapitalkostnader, vilket innebär fördröjda eller ej genomförda investeringar. Resterande överskott förklaras främst av personalkostnader.

Kultur- och bildningsnämnden redovisar ett budgetunderskott om 2 713 tkr. Underskottet beror till största delen på högre kostnader för köp av gymnasie- och förskoleplatser vilka har blivit dyrare än budgeterat. Underskottet beror också på höga kostnader inom grundskolan där det inom vissa skolor krävts mer personal på grund av elever med särskilda behov samt resor i samband med ombyggnation.

Socialnämndens resultat för 2019 uppgår till ett överskott om 3 116 tkr. Överskottet beror till största del på överskott på den förvaltningsgemensamma budgeten med anledning av att budgeten för arbetskläder som utökats i årets budget för ett tätare byte inte förbrukats med anledning av en ny upphandling. Kapitalkostnader för årets reinvesteringsbudget ger ett överskott då inga investeringar är gjorda under året. Semesterlöneskulden har minskat från föregående år med minskad kostnad som

följd. Planeringsreserv för oförutsedda händelser på 1 600 tkr bidrar också till överskottet.

Den **gemensamma IT-nämnden** visar ett överskott om 159 tkr. Nämnden budgeteras och redovisas som en enhet, där eventuellt över- eller underskott fördelas mellan medlemskommunerna. Överskottet handlar främst om att kapitalkostnaderna är låga då investeringarna inte aktiverats till den nivå som budgeterats. Kostnader för tjänsteköp är höga i perioden, då köp av konsulter görs dels för att ersätta de vakanser som finns, men också för att implementera Windows 10. Vakanserna påverkar således lönekostnaderna vilka är låga för perioden. Kostnader för licenser och serviceavtal är höga då det efter revision tillkommit licenser under året som inte var med i budget.

VA-verksamheten redovisar ett budgetöverskott om 1 167 tkr, då kapitalkostnaderna varit lägre på grund av ej slutförda investeringsprojekt, vilket främst avser projektet Örebrovatten. Budgeten för investeringsprojekten är överförda till 2020.

3 Investeringsredovisning

INVESTERINGSREDOVISNING	Budget 2019	Utfall 2019 Netto	Budget avvikelse	Nettoinvest 1995-2019
Kommunstyrelsen	25 926 tkr	3 235 tkr	22 691 tkr	211 993 tkr
Kultur- och bildningsnämnd	3 689 tkr	969 tkr	2 720 tkr	27 152 tkr
Socialnämnd	3 530 tkr	274 tkr	3 257 tkr	15 391 tkr
Sydnärkes IT-nämnd	8 700 tkr	13 595 tkr	-4 895 tkr	73 567 tkr
VA-verksamhet	52 410 tkr	27 936 tkr	24 474 tkr	105 552 tkr
SUMMA NÄMNDER	94 255 tkr	46 009 tkr	48 247 tkr	433 655 tkr
Tekniska avdeln. del av kommunstyrelsen	23 606 tkr	3 029 tkr	20 577 tkr	146 408 tkr

Nettoinvesteringarna uppgår till 46 009 tkr och ger ett budgetöverskott om 48 247 tkr. Under åren 1995-2019 har kommunen investerat för 433 655 tkr, vilket ger en genomsnittlig investeringsvolym på 17 346 tkr per år. Investeringsvolymen har varit 9,7 % av nettokostnaden. Avskrivningarna motsvarar 35,2 % av nettoinvesteringarna.

När det gäller kommunstyrelsens investeringsbudget har det förbrukats 3 235 tkr av budgeten på 25 926 tkr. Förklaringen till detta är främst att fördröjningen gällande infart Lanna från väg 204 skjuts på framtiden, och överskottet förs med till nästkommande år. Även arbetet med infra södra Fjugesta fördröjs och fortsätter nästa år.

VA-verksamheten har gjort investeringar om totalt 27 936 tkr. Här är det flertal projekt som inte kunnat påbörjas i år och budgeten förs över till 2020. Projektet med Örebrovatten har lägre utfall än budgeterat och slutfakturan förväntas komma i början av 2020.

I kultur- och bildningsnämnden har investeringar gjorts om 969 tkr som gäller inventarieinköp till det ombyggda biblioteket samt till förskola och skola och en fortsatt satsning på motionsspår. Ej förbrukad budget flyttas med till nästkommande år.

Socialnämndens investeringsbudget för året uppgår till 3 530 tkr, 274 tkr av dessa har förbrukats och därmed återstår 3 257 tkr. Förvaltningen har inte något större behov av större investeringar under året utan det som har köpts in i form av nya inventarier och maskiner har varit av mindre karaktär som driftats av direkt. Ej förbrukade investeringsmedel flyttas med till nästkommande års investeringsbudget.

I Sydnärkes IT-nämnd, där Lekeberg är värdkommun, har investeringsutgifter för de andra medlemskommunerna bokförts. Askersund, Hallsberg, Laxå och naturligtvis Lekeberg är medlemskommuner och den totala investeringsnivån blev 13 595 tkr. Det höga utfallet beror till största del på Sydnet 2.0 som beslutades i början av året och därför ej var med i budget. Av det totala utfallet utgör Sydnet 2.0 4 655 tkr. Utfallet är fördelat enligt följande: Lekeberg 1 301 tkr, Laxå 866 tkr, Askersund



1 401 tkr, Hallsberg 259 tkr, Gemensamma kostnader 828 tkr. Utöver Sydnet 2.0 beror utfallet på stora datorinköp till Lekeberg, Laxå och Askersund.

De investeringar som överförs till 2020 har kommenterats i tabellen. När det gäller större investeringar som asfaltsplan är det till stor del infart från 204 till Lanna som den gäller.

INVESTERINGSPROJEKT 2019	BUDGET/tkr	UTFALL/tkr	AVVIKELSE /tkr	Kommentar
REINVESTERINGSUTRYMME KS	1 120	0	1 120	Överförs till 2020
INDUSTRI OCH EXPL MARK	1 200	206	994	Överförs till 2020
FORDON FORDONSFÖRVALTNING	500	292	208	Överförs till 2020
LEKUTRUSTN, TEKN AVD	400	322	78	Överförs till 2020
STÄDMASKIN, TEKN AVD	92	0	92	Överförs till 2020
KÖKSUTRUSTNING TEKN AVD	481	173	308	Överförs till 2020
GATUBELYSNING	900	416	484	Överförs till 2020
ASFALTPLAN	14 163	311	13 852	Överförs till 2020
INFRA SÖDRA FJUGESTA	6 170	1 515	4 655	Överförs till 2020
KANALISATION/FIBER KOMMUN	900	0	900	Överförs till 2020
NÄRIDROTTSPLATS	1 439	0	1 439	Överförs till 2020
MOTIONSSPÅR MULLHYTTAN, KUB	180	123	57	Överförs till 2020
INVENTARIER, KUB	1 280	328	952	Överförs till 2020
INV FÖRSKOLA FJUGESTA	0	14	-14	
INV FÖRSKOLA HIDINGE/LANNA	390	170	220	Överförs till 2020
OMBYGGNAD BIBLIOTEK	400	334	66	Överförs till 2020
OFÖRUTSETT SON	3 050	0	3 050	Överförs till 2020
INVENT NYTT GRUPPBOENDE	180	4	176	Överförs till 2020
INVENT OMBYGGN IFO	300	270	30	Överförs till 2020
SUMMA EXKL VA	33 145 tkr	4 478 tkr	28 667 tkr	
VA-SANERINGAR	7 201	5 270	1 931	Överförs till 2020
AVLOPPSRENINGSVK FJA	2 280	3 313	-1 033	
VATTENTORNET	2 815	0	2 815	Överförs till 2020
ÖREBRO VATTEN	27 348	14 141	13 207	Överförs till 2020
VA SÖDRA FJUGESTA	560	2	558	Överförs till 2020
DAGVATTENRENING N FJUGEST	2 740	1	2 739	Överförs till 2020
VA HIDINGEBRO	2 000	0	2 000	
VA VRETAVÄGEN OMR. OMR	5 966	5 209	757	Överförs till 2020



INVESTERINGSPROJEKT 2019	BUDGET/tkr	UTFALL/tkr	AVVIKELSE /tkr	Kommentar
GROPEN AVLOPPSPUMPSTN	1 500	0	1 500	Överförs till 2020
SUMMA VA-VERKSAMHETEN	52 410 tkr	27 936 tkr	24 474 tkr	
IT INVEST LEKEBERG	1 500	3 901	-2 401 tkr	
IT INVEST LAXÅ	700	1 945	-1 245 tkr	
IT INVEST ASKERSUND	1 500	3 179	-1 679 tkr	
IT INVEST HALLSBERG	2 000	1 510	490 tkr	
IT INVEST GEMENSAMT	3 000	3 060	-60 tkr	
SUMMA SYDNÄRKE-IT	8 700 tkr	13 595 tkr	-4 895 tkr	
TOTALT	94 255 tkr	46 009 tkr	48 246 tkr	

Förvaltningsberättelse

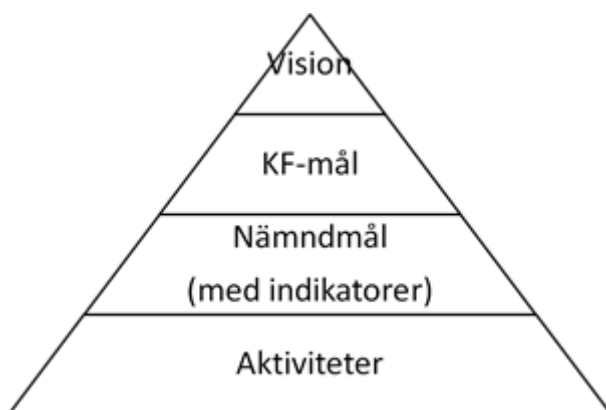
4 Målstyrning och ekonomisk analys

Under 2014 antog kommunfullmäktige en ny styrmodell för kommunen, MER-styrning (Mål, Ekonomi och Resultat). Syftet med den nya modellen är öka fokuseringen på 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.

Med hjälp av kommunfullmäktiges mål och de ekonomiska ramarna som fastställs i kommunens MER-plan (mål, ekonomi och resultat) styrs kommunen. 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, nämndmål och aktiviteter.



Högsta nivån är visionen som pekar ut riktningen för kommunen och alla mål som kommunen sätter är i syfte att nå visionen. Visionen kompletteras med olika program, planer och policyer.

Kommunfullmäktiges mål antas i samband med kommunens MER-plan. Kommunfullmäktiges mål är övergripande och löper över flera år, t ex en mandatperiod, med mindre revideringar. Kommunfullmäktige beslutar också om indikatorer med målvärden som sedan är grunden för uppföljningen. Kommunfullmäktiges mål ska bygga på kommunens vision och de policyer och program som kommunfullmäktige antagit. Även kommunens helägda bolag arbetar utefter de mål som är antagna av kommunfullmäktige.

Alla kommunens nämnder fattar beslut om sina nämndmål i samband med nämndens MER-plan. Alla nämndmål ska ha indikatorer som är mätbara, uppföljningsbara och helst jämförbara. Det ska finnas indikatorer som visar ett nuläge samt målvärde som ska uppnås kommande år, ett nämndmål kan ha flera indikatorer.

Varje nämnd följer upp sina nämndmål tre gånger om året, två gånger under pågående verksamhetsår och en gång verksamhetsberättelserna för respektive nämnd.



LEKEBERGS
KOMMUN

Kommunens Holdingbolag ska lämna en samlad rapport till kommunstyrelsen enligt den periodicitet som kommunens övriga uppföljningar följer. Detta innebär att Holdingbolaget lämnar rapporter om både måluppfyllelse och ekonomiskt resultat avseende dess dotterbolag, Lekebergs Kommunfastigheter AB samt LekebergsBostäder AB.

4.1 Sveriges ekonomi - omvärldsanalys

Lågkonjunktur väntar 2020

Sveriges kommuner och regioners (SKR) prognoser har sedan december 2017 utgått från att högkonjunkturen skulle kulminera 2018 och följas av vikande sysselsättning någon gång under 2019 och 2020. Signalerna blir nu allt tydligare på att konjunkturen mattas av, det framgår både av förtroendeindikatorer och sysselsättningsstatistiken. SKR räknar nu med att Sverige går in i en mild lågkonjunktur under 2020 och att den kommer att fortsätta under 2021.

Höga krav på kommunsektorns finanser

SKR konstaterar i sin rapport från oktober 2019 att skatteunderlagets utveckling blir betydligt svagare än de senaste åren. Att anpassa verksamheterna till en ökande befolkning med resurser som ökar betydligt långsammare är en svår ekvation att lösa. Nästan samtliga ekonomichefer anger i en enkät att det kommer krävas effektiviseringar redan under 2020 för att motverka försämringar av ekonomi och verksamhet.

Den viktigaste intäktskällan för kommuner är skatt på arbetsinkomster, som i hög grad är beroende av antalet arbetade timmar. Utvecklingen på arbetsmarknaden har varit stark under ett antal år, men nu ser SKR många tecken på att Sveriges goda konjunktur börjar mattas av. Sverige har de senaste åren gynnats av stark export, bland annat tack vare kronförsvagningen. Nu börjar dock världskonjunkturen vika, på grund av den osäkerhet som råder kring bland annat Brexit och handelskrig. Detta drabbar i särskilt hög grad den svenska exportmarknaden, vilket innebär att tillväxten inte har samma förutsättningar att få ett positivt stöd från exporten. I Europa, liksom i Sverige, är penningpolitiken som motmedel i relativt hög grad uttömd. Det gör att staterna måste använda finanspolitiska medel för att stimulera ekonomin. Det osäkra läget samt svaga statsfinanser gör dock att många länder avvaktar. Men svaga statsfinanser gäller inte Sverige, som har en låg Maastrichtskuld och ett positivt offentligfinansiellt sparande under de senaste åren.

Kommunerna har stora investeringsbehov. Skolor, förskolor, äldreboenden, va-nät med mera behöver byggas ut för att klara de växande behoven till följd av demografin samt hantera eftersatta investeringar och den pågående urbaniseringen. Det finansiella sparandet har varit negativt i kommunerna de senaste tio åren (förutom 2010), som en följd av de stora investeringarna. Det har inneburit att låneskulden ökat i sektorn.

I SKRs beräkningar utgår de från att resultatet år 2021–2022 kommer att ligga på 1 % som andel av skatter och statsbidrag, vilket egentligen är alldeles för lågt med tanke på den höga investeringsnivån. Enligt en enkät som ekonomichefer och direktörer i sektorn har besvarat, möter kommuner och regioner denna utveckling främst genom effektiviseringar i verksamheten. För att nå ett resultat på 1 % av skatter och bidrag 2023 behövs sammantaget åtgärder om 28 miljarder!

Staten och kommunsektorn måste samarbeta

Det finns idag en tämligen samstämmig bild av de utmaningar – demografiska, ekonomiska och rekryteringsmässiga – som kommunerna står inför. Regeringen behöver tillsammans med kommunerna hitta en gemensam syn på vad som krävs för att klara dessa utmaningar och träffa långsiktiga överenskommelser om önskvärda

förändringar samt konkreta åtaganden från kommuner, regioner, SKR och staten.

De konsekvenser som skulle uppstå om kommunsektorn skulle behöva minska kostnaderna trots att försörjningskvoten går mot den högsta nivån på hundra år, är orimliga. Kommunsektorns finansiella sparande är också negativt alla år framöver och låneskulden ökar relativt kraftigt som en följd av den höga investeringsnivån. Det är viktigt att en diskussion förs huruvida det är rimligt att kommunsektorn ska stå för en ökande andel av skulden, samtidigt som statens andel successivt minskar.

Vad gör kommunsektorn nu?

Det pågår ett omfattande förändrings- och effektiviseringsarbete i kommunerna. Det finns en potential att effektivisera i välfärden – att förändra och förnya genom till exempel digitalisering och nya arbetssätt. Det kan främjas bland annat genom en stärkt ledning och styrning och med jämförelser och analyser.

Det finns ett antal hinder för effektivisering. Det handlar både om interna hinder som ledning och förändringskultur men också om externa hinder som lagstiftning, statlig detaljstyrning och att det på nationell nivå väcks förväntningar som inte motsvarar det som rimligen kan levereras på lokal nivå.

Förutom digitaliseringens möjligheter och effektiviseringsarbetet i kommunerna, så kommer arbetslivet att behövas förlängas om vi ska klara de kommande årens utmaningar. Men det krävs även ett förebyggande arbete för att möta effekterna av den demografiska utvecklingen. Sundare levnadsvanor i befolkningen anses kunna förebygga 80 procent av hjärt- och kärlsjukdomar och 30 procent av cancersjukdomar, dvs sjukvårdens mest kostsamma sjukdomar. På samma sätt kan exempelvis psykiska problem under barndomen mötas med ett urval av insatser för att förhindra långtgående negativa konsekvenser längre fram i livet. Mycket talar för att förebyggande verksamhet är bra både för individen och samhällsekonomin.

(Källa: Sveriges Kommuner och Regioner, Ekonomirapporten oktober 2019)

4.2 God ekonomisk hushållning och finansiell analys

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 ska innehålla en utvärdering av om målen och riktlinjerna för verksamhet och ekonomi uppnåtts och följts.

Kommunens analys av det ekonomiska läget vid bokslutet 2019 visar att de finansiella målen är uppnådda, vilket betyder att verksamhetens nettokostnad understiger 100 % av skatter och bidrag och uppgick till 92,9 %. Kommunens investeringar och amorteringar har finansierats med egna medel och resultatet har



under en treårsperiod, 2017-2019, uppnått 5,7 %.

Det är viktigt vid en analys av kommunens ekonomi att framhålla att det är ett medvetet politiskt val att inför kommande stora investeringsbehov ge verksamheterna en möjlighet att anpassa sig över en längre period och att inte heller höja den ekonomiska grundnivå som finns, då detta påverkar möjligheterna att finansiera framtida investeringar. Bland annat höjdes kommunalskatten med 1 krona inför 2017 och ett resultatkrav om 3 % infördes inför 2018 och detsamma gällde även 2019 och inför 2020. Genom detta läggs en grund för att höja kommunens lånetak och kommunen stärker sin ekonomi i allmänhet och sin soliditet i synnerhet. Detta medför under några år ett relativt högt resultat samtidigt som effektiviseringar behöver göras i verksamheterna inför framtiden. Hela Sverige står inför framtida utmaningar i form av bland annat ökat investeringsbehov och då krävs ett ekonomiskt ansvarstagande långt tidigare än när behovet är ett faktum.

Väsentliga händelser

Under första halvåret har skolbyggnationen av nya Lekebergsskolan påbörjats. Den beräknas helt färdigställd till höstterminen 2021. Byggnationen sker via Lekebergs kommunfastigheter AB och investeringen beräknas uppgå till ca 130 mnkr. Förutom om- och tillbyggnation av Lekebergsskolan, så har även löpande underhåll utförts. Framtida renoveringar och ombyggnationer är bla renovering av kommunhuset, tillskapande av fler klassrum på Hidinge skola.

När det gäller LekebergsBostäder AB, så genomfördes den årliga hyresförhandlingen för 2019 och den resulterade i en höjning av hyran från första april om 1,5 % för hyresgästerna. Dessutom har bolaget under året gjort löpande underhåll inom bostadsbeståndet. Framöver kommer även utredningar kring bostadsförsörjning i Fjugesta, Mullhyttan och Lanna, samt tillgång på boendeplatser på Linden.

Kultur- och bildningsnämnden har kämpat med att få en ekonomi i budgetbalans. Uppdrag har givits från kommunstyrelsen att arbeta för en budget i balans. Dessutom gavs förvaltningen i uppdrag att ta fram besparingsförslag med tillhörande konsekvensbeskrivningar och detta redovisades för kultur- och bildningsnämnden. Tyvärr nåddes ändå inte ända fram och resultatet landade med ett underskott om 2,7 mnkr vid bokslutet. Resultatet bottenar sig i ökade kostnader för köp av gymnasieplatser, ökad prisbild, ökat antal elever och ökat antal elever i gymnasiesärskola.

När det gäller socialnämnden, så har ett arbete med att genomföra åtgärder efter IFO-översynen påbörjats och kommer att fortgå under 2020. Förvaltningen har haft ett gott samarbete med kultur- och bildningsförvaltningen under året gällande familjecentral och samverkan kring barns bästa. Då det periodvis varit ett mycket hårt tryck på kommunens särskilda boenden har ett avtal skrivits med Hallsbergs kommun om möjlighet att köpa platser för korttidsvård som dock inte utnyttjats under året. Ekonomin ger ett överskott om 3,1 mnkr vid årets slut och beror på en rad faktorer, men är glädjande då de insatser som gjorts tidigare år har givit effekt nu.

För kommunstyrelsen har måluppfyllelsen varit hög 2019, 18 av 22 indikatorer uppnås helt. Även ekonomiskt visar förvaltningen upp ett mycket bra resultat och verksamheterna har en god budgetdisciplin. Inom i stort sett alla områden visar verksamheterna upp en positiv trend gällande sina resultat. Dock ska sägas att en



stor del av överskottet är hänförligt till ej påbörjade investeringar, vilket ger ett överskott gällande kapitalkostnaderna. Utvecklingen av verksamheterna har tagit stora kliv under 2019 och inom bland annat digitaliseringen har flera olika framsteg gjorts vilket kommer ge både ökad kvalitet och effektivare verksamhet.

Corona pandemin

Under arbetet med årsredovisningen 2019 för Lekebergs kommun, så utbröt Corona pandemin. Ingen kan förutspå vad detta kan medföra vare sig för kommunens verksamhet eller ekonomi, men bedömningen är ändå att det kommer att få stora effekter under 2020 och framåt. Negativa effekter i form av ökade kostnader, lägre skatteintäkter och förändringar i statsbidrag. Sveriges kommuner och regioner har redan gått ut med att kommunerna bör prognostisera med minst 1 % försämring av skatteintäkterna, men troligen får det större effekter framöver beroende på hur fort Sverige och världen lyckas stoppa Covid-19.

4.3 MER-styrning

Mål och indikatorer

Lekebergs vision är "Lekebergs kommun – Trygghet och Nytänkande - Naturligt nära". Alla mål och alla verksamheter ska sträva efter att uppnå detta.

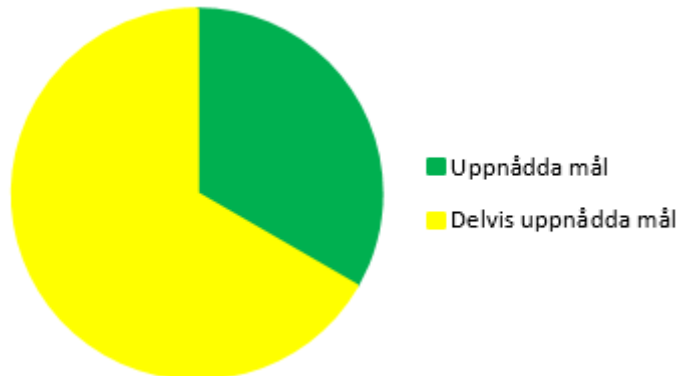
Kommunfullmäktige beslutar varje år om övergripande mål och indikatorer för kommunen, dessa mål är kommunfullmäktiges möjlighet att prioritera och peka ut riktningen för kommunens verksamheter och på så sätt ta ett steg närmare visionen. Kommunen antog 2014 en styrmodell, MER-styrning (Mål, Ekonomi och Resultat). Styrmodellen reviderades under 2016 för att förbättra uppföljningen av målen och på ett bättre sätt få in styrningen av ekonomin i modellen.

Hur mäts målen

Bedömningen görs enligt följande princip:

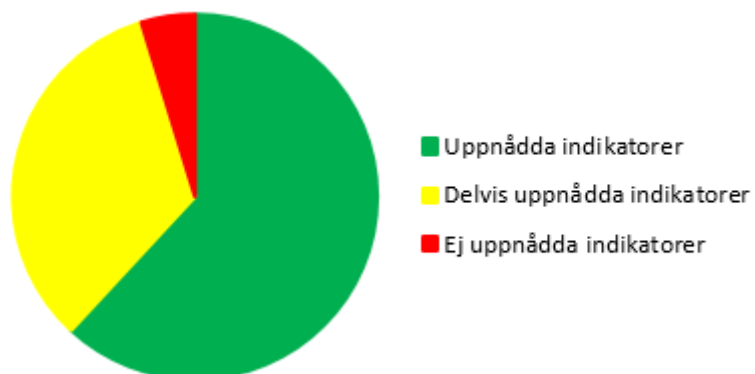
- Alla indikatorer uppnådda = Kommunfullmäktiges mål uppnås.
- Mer än hälften av indikatorerna uppnådda eller delvis uppnådda = Kommunfullmäktiges mål uppnås delvis.
- Mer än hälften av indikatorerna att inte uppnås eller saknar värde = Kommunfullmäktiges mål uppnås ej.

Måluppfyllelse 2019



Inför 2019 beslutade kommunfullmäktige om sex stycken mål för Lekebergs kommun. Totalt uppnås två mål helt och fyra mål delvis, vilket innebär en måluppfyllelse om 33 % för 2019. Jämfört med 2018 har måluppfyllelsen försämrats med 17 procentenheter då årsredovisningen för 2018 redovisade en måluppfyllelse på 50 %. Förklaringen till detta är att målet "Lekebergs kommun erbjuder en trygg och god omsorg för alla utifrån behov" gått från helt uppnådd till delvis uppnådd.

Indikatoruppfyllelse 2019



Till de sex kommunövergripande målen för Lekebergs kommun beslutade även kommunfullmäktige om 21 indikatorer tillhörande dessa mål inför 2019. Totalt uppnås 13 av dessa indikatorer helt, sju indikatorer uppnås delvis och en indikator uppnås inte. Detta innebär en indikatoruppfyllelse om 62 % för 2019 vilket, jämfört med 2018, är en försämring med fem procentenheter då den var 67 % för 2018. Indikatorn som inte uppnås för 2019 är "Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året". Värdet (0) för denna indikator släpar med ett år och avser därför 2018.

4.3.1 Attraktiv kommun - Lekebergs kommun växer på ett ansvarfullt och nytänkande sätt och möter framtiden utifrån de tre hållbarhetsaspekterna: social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet

Kommunfullmäktiges mål	Indikator	Resultat	Målvärde 2019	Måluppfyllelse
Lekebergs kommun gör det enkelt för sina medborgare att bo i Lekeberg	Andel av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga	56%	Bibehålla eller öka från 46%	122%
	Andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar	94%	Bibehålla eller öka från 80%	118%
Lekebergs kommun växer och utvecklas på ett hållbart sätt	Värde medarbetarundersökningen - Medarbetarengagemang (HME)	75	Öka från 74	101%
	Sjukfrånvaro	7,31%	Bibehålla eller minska från 6,75%	92%
	Nämnderna och styrelsen håller sin budgetram	9 337 tkr	0 tkr	100%
	Kommunens ekonomiska resultat i genomsnitt under en treårsperiod	7,2%	2%	360%
	Årets investeringar och amorteringar finansieras av egna medel.	100%	100%	100%
	Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.	Ja	Ja	100%
	Färdigställda bostäder i småhus under året	10,8	Inte minska från 5,7	189%
	Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året	0	Öka från 6,1	0%
	Invånarantalet	8 234	Öka från 8 065	102%
Lekebergs kommun minskar sin klimatpåverkan	Miljödiplomering av Lekebergs kommun	Ja	Ja	100%

4.3.2 Barn och unga - I Lekebergs kommun får alla barn och unga det stöd och den utbildning de behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden och utveckla sin fulla potential

Kommunfullmäktiges mål	Indikator	Resultat	Målvärde 2019	Måluppfyllelse
Lekebergs kommun ger barn och unga möjligheter att utvecklas optimalt utifrån sina förutsättningar	Elever i åk. 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen	66%	Öka från 74,47%	89%
	Elever i åk. 9 som är behöriga till ett yrkesprogram	80%	Öka från 83%	96%
	Gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 3 år,	52,1%	Öka från 46,6%	112%
	Ungdomar som studerar på högskola/universitet 3 år efter fullföljd gymnasieutbildning	25%	Öka från 30%	83%

4.3.3 Trygghet - I Lekeberg kan medborgarna åldras i trygghet, med bibehållet oberoende och med möjligheten att leva ett aktivt liv. Alla medborgare ska bemötas med respekt och ha tillgång till stöd, god vård och omsorg

Kommunfullmäktiges mål	Indikator	Resultat	Målvärde 2019	Måluppfyllelse
Lekebergs kommun erbjuder en trygg och god omsorg för alla utifrån behov	Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst	91%	Bibehålla 95%	96%
	Andelen brukare på särskilt boende som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende	83%	Bibehålla 85,5%	97%
	Väntetid för beslut om försörjningsstöd i dagar	8 dagar	Minska från 11	127%

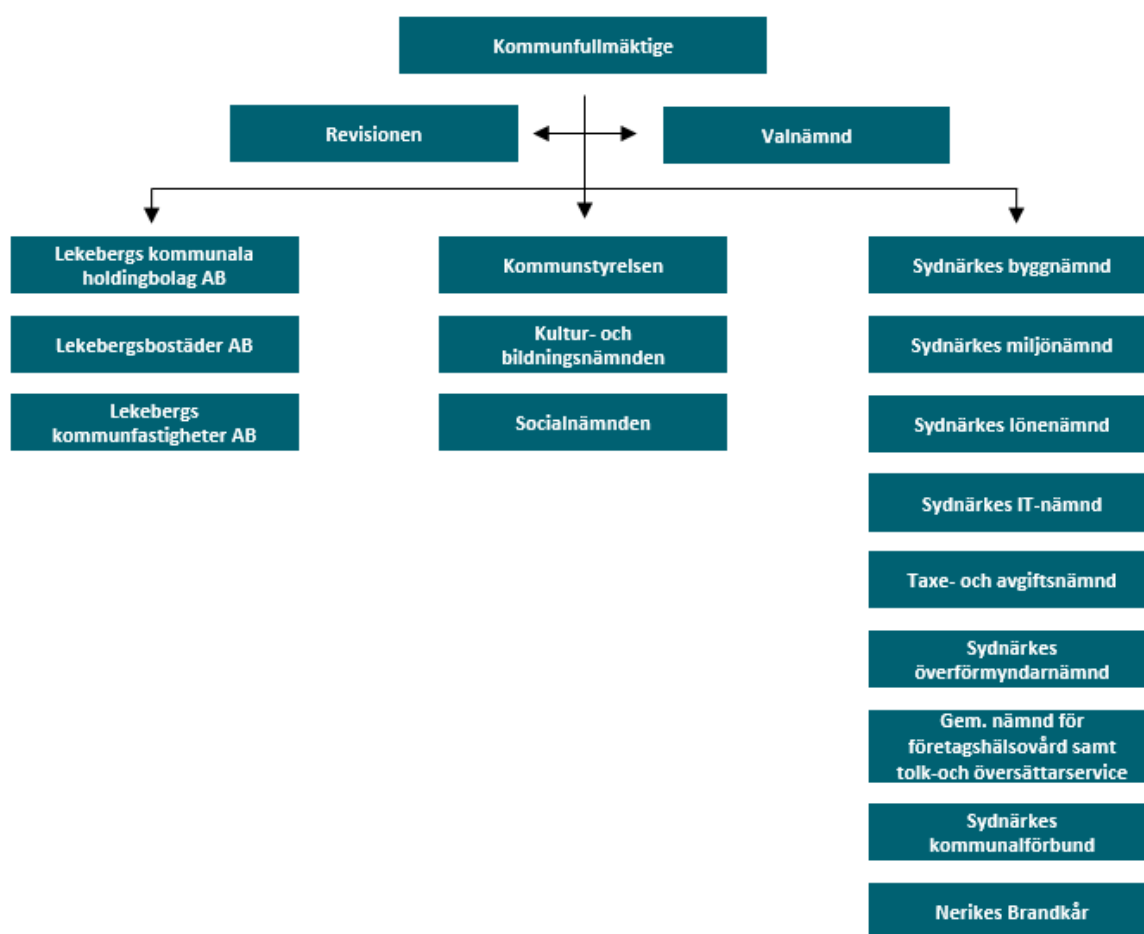


4.3.4 Näringsliv - Lekebergs kommun genomsyras av ett gott företagsklimat där medborgarna inspireras och stimuleras till entreprenörskap och där näringsliv, föreningsliv, och offentliga verksamheter arbetar tillsammans

Kommunfullmäktiges mål	Indikator	Resultat	Målvärde 2019	Måluppfyllelse
Lekebergs kommun erbjuder goda förutsättningar för företagande, socialt företagande och företagsetableringar.	Företagens bedömning av kommunens service	80	Öka från 76	105%
	Ranking av kommunens företagsklimat (svenskt näringsliv)	21	14	50%

5 Lekebergs kommunkoncern

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 45 846 tkr för 2019. Fördelningen är att Lekebergs kommun visar ett positivt resultat om 37 332 tkr och holdingbolaget ett positivt utfall på 8 933 tkr. Således har bokslutselimineringar gjorts om 419 tkr.

Koncernen uppvisar verksamhetsintäkter på 149 787 tkr samt kostnader om 600 669 tkr. Skattekvoten, det vill säga nettokostnadernas och finansnettots andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, uppgår 2019 till 87,3 % (2018: 91,1 %). Totala tillgångar, eget kapital, avsättningar samt skulder omsluter 989 504 tkr varav eget kapital uppgår till 335 347 tkr. Soliditeten, det vill säga egenfinansieringen av tillgångarna, uppgår till 33,9 % (2018: 31,4 %).

Lekebergs kommun ingår som medlem i kommunalförbundet Nerikes Brandkår. Lekebergs kommuns medlemsbidrag till förbundet har under 2019 uppgått till 5 235 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 fem gemensamma nämnder tillsammans med Askersund, Laxå, Hallsberg och Kumla i olika konstellationer.

- Sydnärkes miljönämnd – Huvudsätet i Laxå
- Sydnärkes lönenämnd – Huvudsätet i Kumla
- Sydnärkes byggnämnd – Huvudsätet i Askersund
- Taxe- och avgiftsnämnd – Huvudsätet i Hallsberg
- Sydnärkes IT-nämnd – Huvudsätet i Fjugesta
- Sydnärkes överförmyndarnämnd - Huvudsätet i Kumla
- Gemensam nämnd för företagshälsovård m m - Huvudsätet i Örebro

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

Företag/Förening	Ägande	Belopp
Lekebergs Kommunala Holding AB	100 %	100 tkr
Kommuninvest ekonomiska förening	0,15 %	6 743 tkr
Kommunassurans Syd	0,55 %	516 tkr
Förenade Småkommuners Försäkring AB (FSF)	4,35 %	2 300 tkr
Inera AB	0,34 %	43 tkr
Vätternvatten AB	3,88 %	927 tkr

5.1 Kommunens bolag

5.1.1 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 att visionen: *Lekebergs kommun – "Trygghet, nytänkande och naturligt nära"* samt de övergripande inriktningsmål som återfinns i den av kommunfullmäktige antagna MER-planen ska uppfyllas.

Lekebergs kommuns vision lyder "Trygghet och nytänkande, naturligt nära" vilket innebär att bolaget med sina verksamheter ska bidra till bl. a:

- att kommunens alla verksamheter ska beaktas vid sitt beslutsfattande
- se till att det finns attraktiva boenden för allas behov
- att ekologiskt och ekonomiskt hållbara lösningar väljs
- mångfald, integration och jämställdhet ska vara obligatoriska faktorer i alla beslut
- att utveckla Lekebergs kommun avseende kommunal service och attraktivt boende.

Ekonomiskt resultat

Resultatet för Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB uppgår till 8,9 mnkr (10,4 mnkr).

Ägardirektiv för verksamheten i Lekebergs Kommunala Holding AB, antogs av kommunfullmäktige i Lekebergs kommun, 2014-02-27 § Dnr: 13KS46. I ägardirektivet fastställdes borgensavgiften för LekebergsBostäder AB till 0,3 % av utnyttjad kredit samt ett avkastningskrav på eget kapital om 5 %. Den kommunala borgensavgiften för 2019 uppgår till 0,6 mnkr och har erlagts till kommunen. Avkastning på eget kapital per 2019-12-31 är 15,2 (6,5) %. Avkastningskravet på eget kapital har därmed uppnåtts.



	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Omsättning	86,0 mnkr	83,2 mnkr	76,6 mnkr	73,3 mnkr	68,0 mnkr
Årets resultat	8,9 mnkr	10,4 mnkr	5,5 mnkr	3,0 mnkr	1,1 mnkr
Bruttoinvesteringar	46,8 mnkr	7,5 mnkr	68,2 mnkr	69,5 mnkr	99,2 mnkr
Totalt antal anställda i bolagen	8 anställda	8 anställda	8 anställda	8 anställda	8 anställda

5.1.2 LekebergsBostäder AB (LEBO)

LekebergsBostäder AB:s samtliga aktier ägs av Lekebergs Holding AB. Bolaget är anslutet till SABO, Sveriges Allmännyttiga Bostadsföretag 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 kommunens vision och 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
- att under 2020 påbörja arbetet med miljöcertifiering av bolaget.

Ekonomiskt resultat

Bolaget förvaltar 422 lägenheter med en lägenhetsyta om 27 989 m², samt 7 945 m² lokalyta. Vakansgraden har under året genomsnittligt varit 0,5 (0,6) % avseende lägenheter. Bolagets resultat per 2019-12-31 uppgick till 4,4 (1,6) mnkr. I bolaget finns åtta anställda varav fyra i administrationen.

LekebergsBostäder AB (LEBO)	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Omsättning	43,7 mnkr	43,0 mnkr
Årets resultat	4,4 mnkr	1,6 mnkr
Bruttoinvesteringar	7,7 mnkr	0,7 mnkr
Antal anställda	8 anställda	8 anställda

Väsentliga personalförhållanden

LekebergsBostäder har 8 anställda, vilket är detsamma som tidigare år. Ingen långtidssjukskrivning har förekommit under 2019. Under året har ny VD anställts efter att tidigare VD gått i pension.



2019 i ord

Hysesförhandling för 2019 genomfördes under februari och resulterade i en höjning av hyran från första april om 1,5 (1,0) %. Höjningen stämmer med övriga förhandlade hyror i regionen.

Investeringar/underhållsåtgärder som genomförts under 2019 är:

- Panelbyte och målning av fasaden på Apelgatan 2
- Byte av brandlarmscentral på Kastanjen
- Målning av korridorer på Björken
- Dränering och asfaltering framför Ekhagagatan 2 och 3
- Satt nya L-profiler och lagt nya plattor på uteplats Furuvägen 10
- Satt sadeltak på Furuvägen 10
- Satt nya garageportar på Nygatan
- Byte av radiatorer och radiatorstammar på Tegelgatan 7-9
- Badrumsrenovering på Bergsgatan 5 och Östra Långgatan 38

Framtida projekt:

- Utredning om bostadsbyggande i Fjugesta, Hidinge/Lanna och Mullhyttan.
- Tillskapande av fler vårdplatser i Linden

5.1.3 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. För den kommunala verksamheten förvaltar bolaget 36 126 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 kommunens vision och MER-plan genom:

- att skapa attraktiva och bra offentliga miljöer
- att kontinuerligt arbete för ekologiska och ekonomiskt hållbara lösningar, genom underhåll och investeringar i fastigheterna
- att under 2020 påbörja arbetet med miljöcertifiering av bolaget.

Ekonomiskt resultat

Bolagets resultat per 2019-12-31 uppgick till 1,6 (2,6) mnkr. I bolaget finns inga anställda men tjänster köps från LekebergsBostäder AB. Hyrorna regleras via indexrelaterade hyresavtal och hyreshöjningen för året var 2 %.

Lekebergs Kommunfastigheter AB (LEKO)	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Omsättning	46,5 mnkr	45,0 mnkr
Årets resultat	1,6 mnkr	2,6 mnkr
Bruttoinvesteringar	39,1 mnkr	6,9 mnkr

Väsentliga personalförhållanden

Lekebergs Kommunfastigheter har inga anställda, utan köper tjänster av LEBO enligt avtal.

2019 i ord

EPC-projektet som påbörjades 2012 är genomfört men optimeringsarbetet fortsätter.

NA-Bygg AB Hallsberg, tilldelades upphandlingen 2015 av nya byggprojekt med arbetssättet "Strategisk partnering" för fem år framåt.

Investeringar/underhållsåtgärder som genomförts under 2019 är:

- Om- och tillbyggnad Lekebergsskolan, pågående projekt
- Asfaltering vid Stationshuset
- Målning av fasad Växthuset Berga
- Målning av bassänger Sannabadet
- Målning av fasad Äppelgården

Framtida projekt:

- Om- och tillbyggnad Lekebergsskolan
- Renovering och ombyggnad av kommunhuset
- Tillskapande av fler klass- och grupprum på Hidinge skola

6 Personalekonomisk redovisning

I kommunens personalpolitiska styrdokument har bland annat följande slagits fast:

- *Den lilla kommunens resurser ska lösa samma uppgifter som en stor kommun. Därför krävs hela tiden nytänkande och ett arbetsklimat som tillåter nya idéer, nya arbetssätt och nya lösningar. Det innebär att i Lekebergs kommun finns en attityd där nytänkande och nya idéer uppmuntras och tillåts.*
- *Lekebergs kommun strävar alltid efter att ge medborgarna en hög service och gott bemötande då kommunen i sin förlängning arbetar på uppdrag av invånarna.*
- *Som medarbetare i Lekebergs kommun representerar man kommunen och tar ansvar för alla kommunens verksamheter, oavsett var i organisationen man arbetar.*
- *Lekebergs kommun som arbetsgivare har ett ansvar att stötta och hjälpa medarbetare och skapa förutsättningar för att lyckas med uppdraget och för att verksamheterna ska uppnå de uppsatta målen.*
- *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.*
- *Beslut i arbetsmiljöfrågor ska tas så nära arbetsstället som möjligt.*
- *Kommunen ska ha en tydlig rehabiliteringsprocess som syftar till att sjukskrivna medarbetare så snart som möjligt ska återgå i arbete.*
- *Lönebildning och lönesättning ska medverka till att målen för verksamheten uppnås och att verksamheten bedrivs effektivt och rationellt.*
- *Organisationen ska genomsyras av ett grundläggande synsätt om alla människors lika värde och rätt till likabehandling.*

Personalkostnader

Av kommunens totala kostnader utgörs 60 % av personalkostnader inklusive pensionsutbetalningar. Totalt har löner och arvoden uppgått till 242 914 tkr och arbetsgivaravgifter till 95 191 tkr under 2019. Kostnader för lönerna har ökat med 6,6 % mot föregående år. Kostnaden för löneöversynen 2019 översteg inte den budgeterade kostnaden utan ökningen kan troligtvis förklaras av de ersättningsrekryteringar som har gjorts, bl a flera nya chefer, vissa svårrekryterade yrkesgrupper samt en ökning av arvoden för förtroendevalda.

Pensionsutbetalningarna har uppgått till 8 355 tkr inklusive särskild löneskatt. Avsättning till pensioner inklusive särskild löneskatt uppgår till 30 626 tkr, vilket är en ökning med 4 585 tkr. Ökningen är betydligt mindre än föregående år vilket beror på att det inte varit lika många nyanställningar med en lön över 7,5 inkomstbasbelopp.

Ränta och basbeloppsuppräknig har tillförts pensionsmedlen med 807 tkr. Avgiftsbestämd ålderspension inklusive särskild löneskatt uppgår till 13 189 tkr. Intjänade förmåner till och med 1997 redovisas som ansvarsförbindelse och uppgår vid utgången av 2019 till 121 564 tkr.



Antal anställda

Under 2019 har antalet tillsvidareanställda fluktuerat med 610 tillsvidareanställda som mest för att vid årsskiftet uppgå till 597 personer (2018: 591).

Antalet tillsvidareanställda årsarbetare har ökat med 11 medarbetare till 559 årsarbetare (2018: 548 åa). Tabellen visar på antalet tillsvidareanställda fördelat på nämnder och kön:

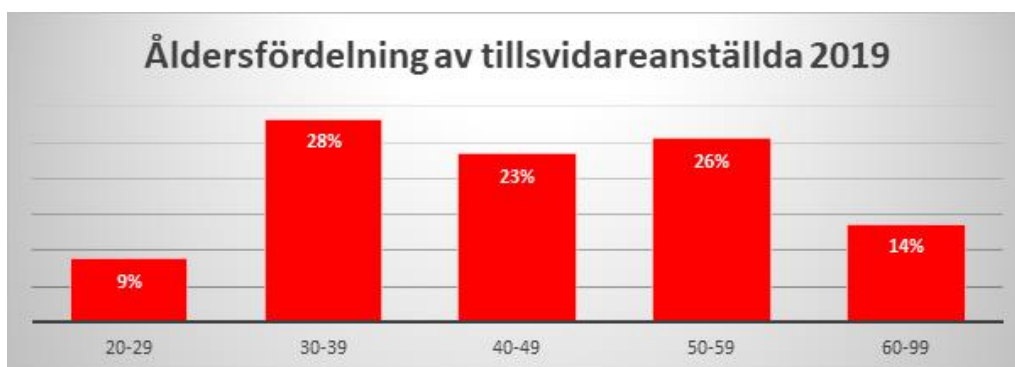
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
	Män	Män	Kvinnor	Kvinnor	Tillsvidare	Tillsvidare	Årsarb.	Årsarb.
Kommunstyrelsen	20	20	63	73	83	93	80	89
Kultur- och bildningsnämnd	37	42	208	204	245	246	233	239
Socialnämnd	16	14	232	230	248	244	219	217
Sydnärke IT	12	11	3	3	15	14	15	14
Summa	85	87	506	510	591	597	548	559

Lön

De tillsvidareanställda kvinnorna hade 2019 en medellön (heltid) på 30 267 kronor per månad medan männens genomsnittliga heltidslön uppgick till 34 091 kronor per månad. Skillnaden mellan kvinnors och mäns medellön minskade till 3 824 kr (2018: 5 214 kr). Kvinnornas medellön var 88,78 % av männens vid utgången av 2019 (2018: 84,91 %).

Åldersfördelning

14 % av de tillsvidareanställda är 60 år eller äldre. Andelen 60 år och äldre är 3 procentenheter högre än 2018. Andelen 40-49 åringar utgör 23 % av de tillsvidareanställda, vilket är en liten minskning med en procentenhet sedan 2018 och 26 % utgörs av 50-59 åringarna, vilket är oförändrat sedan 2018. 28 % av kommunens anställda är 30-39 år, vilket har ökat med en procentenhet sedan 2018. Medelåldern för kommunens tillsvidareanställda kvinnor är 45 år, för männen är medelåldern 44 år, vilket ger en medelålder totalt för kommunens medarbetare på 45 år.





Sysselsättningsgrad

Genomsnittlig sysselsättningsgrad i kommunen är 94 % av heltid. Detta är en ökning med en procentenhet i förhållande till föregående år. Kvinnorna i kommunen har en genomsnittlig sysselsättningsgrad med 93 % och männen 97 %. Bland kvinnorna arbetar 28 % deltid vilket är oförändrat sen 2018. Bland männen är motsvarande siffra 2 %, även det oförändrat sedan föregående år

Heltid som norm

SKR och Kommunal tecknade 2016 ett nytt kollektivavtal för anställda inom välfärden för att öka heltidsarbete. Man kallar arbetet "Heltidresan". Målet med avtalet är att heltidsanställning ska bli normen inom fem år och för att säkra kompetensförsörjningen inom välfärdssektorn. Det syftar även till att heltid som norm i förlängningen ska leda till ökad jämställdhet. I Lekebergs kommun fortsätter det aktiva arbetet och redovisning av hur arbetet fortskrider sker löpande i olika samverkansformer.

Den sista december 2019 fanns 97 visstidsanställda med månadslön (2018: 72). Den sista december 2019 fanns 390 timavlönade medarbetare registrerade i kommunen (2018: 426). Under 2019 betalades timlön ut för i genomsnitt 15 514 timmar/månad (2018: 11 213), vilket motsvarar 94 årsarbetare (2018: 67 åa). Kostnaden för timavlönad personal uppgick till 23 410 tkr under 2019.

Arbetad tid och frånvaro

Tabellerna nedan visar sjukfrånvaro i timmar och procent av de anställdas ordinarie arbetstid fördelad per åldersgrupp. *Inkluderar även månadsavlönad visstidsanställd personal:*

	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Ålder	Timmar	Timmar	Totalt %	Totalt %	Kvinnor	Kvinnor	Män	Män
< 29 år	10 395	10 761	6.05 %	6.23 %	6.79 %	6.68 %	3.75 %	5.09 %
30 - 49 år	37 308	47 316	6.54 %	7.62 %	7.43 %	8.40 %	2.70 %	4.53 %
> 50 år	31 149	28 909	6.21 %	5.58 %	6.69 %	5.94 %	3.89 %	3.60 %
Totalt	78 853	86 985	6.34 %	6.63 %	7.05 %	7.18 %	3.32 %	4.34 %

Fördelning per förvaltning. *Visar tillsvidareanställd personal:*

	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Förvaltning	Timmar	Timmar	Totalt %	Totalt %	Kvinnor	Kvinnor	Män	Män
Kommunstyrelseförv.	10 594	12 330	7.70 %	7.91 %	9.77 %	8.42 %	2.12 %	6.30 %
Kultur- o bildningsförv.	25 493	26 057	6.43 %	6.20 %	6.97 %	6.70 %	3.71 %	3.88 %
Socialförvaltning	29 202	32 138	7.84 %	8.51 %	8.09 %	8.91 %	4.52 %	3.32 %
Sydnärke IT	892	1 495	3.55 %	4.92 %	6.20 %	5.39 %	2.82 %	4.80 %
Totalt	66 137	72 021	7.11 %	7.31 %	7.82 %	7.88 %	3.33 %	4.48 %

Den totala sjukfrånvaron under 2019 för månadsanställd personal (tillsvidare och visstidsanställd) har ökat lite med 0,29 % i förhållande till föregående år, likaså har sjukfrånvaron för tillsvidareanställd personal ökat något med 0,22 %.

Under 2019 hade kommunen 30 anställda som hade uppnått minst 90 sjukskrivningsdagar, (27 anställda 2018). Vid årsskiftet 2019/2020 hade kommunen 12 personer som hade uppnått mer än 90 sjukskrivningsdagar, på heltid eller deltid, fördelat över alla förvaltningar. Övervägande sjukdomsorsaker är inte arbetsrelaterade.

Förebyggande arbete

Kollegiala samtalsgrupper

Det viktigaste för oss i förhållande till sjukfrånvaron är att arbeta förebyggande. Det gör vi på olika sätt, bl a genom att utbilda våra chefer och skyddsombud i arbetsmiljö och utbildning för cheferna i rehabilitering med syftet att kunna arbeta aktivt och förebyggande i rehabiliteringsprocessen.

Under 2019 har personalavdelningen arbetat för att implementera arbetsmetoden "Kollegiala samtalsgrupper" med stöd av en intern samtalsledare som finansierades via utvecklingsmedel som beviljades 2018. Två grupper har genomfört 10 samtalstillfällen samt ett uppföljningstillfälle vardera under året med goda resultat. Utvärderingen visar att vid en lägre grad av utmattning och stress är upplevelsen från deltagarna i gruppen att stressnivån sjunker och att de genom hanterandestrategier står bättre rustade för framtida påfrestningar.

Trots att många individer i grupperna har så pass höga värden enligt KEDS-testet (självskattningstest för utmattningssyndrom) att de rekommenderas uppsöka vård eller regionhälsa har det ändå varit en utmaning att fylla grupperna. Det har alltså varit svårt att hitta individer som är i riskzonen och som uppvisar tidiga signaler på ohälsa. Som organisation verkar Lekebergs kommun ha lättare för att upptäcka individerna när de har varit stressade under en längre tid och när stressen har påverkat dem så pass mycket att de egentligen skulle behöva stöd från sjukvård eller företagshälsovård.

Resultatet från grupperna visar alltså att det finns stora förbättringar att göra i den organisatoriska och sociala arbetsmiljön och att öka kunskapen hos cheferna att se tidiga signaler för psykisk ohälsa. Detta är en väsentlig del av de förebyggande arbetsmiljöarbetet.

Deltagarna har dock själva upplevt att tiden för reflektion har påverkat dem positivt och att den upplevda stressen har minskat. Många upplever att de får ett annat sätt att förhålla sig till stressen som finns runt omkring och att man mer medvetet kan påverka om man blir stressad eller inte. Förståelsen för de grundläggande mekanismerna kring stress har ökat och på grund av det kan individen skapa en känsla av kontroll men också agera på ett sätt som motverkar stress.

Personalavdelningen kommer inte att ha möjligheter att arbeta med Kollegiala samtalsgrupper under 2020 utan kommer att arbeta mera aktivt med den organisatoriska- och sociala arbetsmiljön.

Reflekterande team

Kommunens chefer har ett stort arbetsmiljöansvar för sina medarbetare.



Arbetsmiljön för cheferna själva är minst lika viktig. Generellt har kommunens chefer en låg sjukfrånvaro vilket kan betyda att det finns en risk för sjuknärvaro när man är ensam i sin roll och har ett stort ansvar som är svårt att delegera till någon annan. Reflekterande Team infördes 2018 och grupperna leddes av en samtalsledare från personalavdelningen. Under 2019 har grupperna själva utsett en samtalsledare från gruppen och personalspecialist har varit sammankallande för samtalsledarna.

En utvärdering av grupperna 2019 har genomförts men ännu inte sammanställts.

Medarbetarenkät

Hösten 2019 genomfördes även en arbetsmiljöenkät som skickades ut till alla medarbetare och besvarades av dem som arbetat minst 6 månader. Glädjande nog var svarsfrekvensen denna gång 87 %. Resultatet från enkäten har redovisats för chefer och fackliga organisationer och ett arbete har påbörjats med att ta fram förslag på hur vi på bästa sätt kan ta tillvara på resultatet och arbeta med det under 2020. Samtliga chefer har i uppdrag att ta fram arbetsmiljöplaner utifrån sitt resultat på enkäten.

Anpassning och rehabilitering

Personalavdelningen har under 2019 fortsatt att utveckla rehabiliteringsarbetet genom att anlita Regionhälsan för tidigare insatser, detta i form av kartläggningssamtal och/eller trepartssamtal.

- Kartläggningssamtal – medarbetaren träffar en företagssköterska/företagsläkare som gör en bedömning av vilka insatser som kan hjälpa den anställde.
- Trepartssamtal – samtal tillsammans med medarbetare, företagssköterska/läkare samt ansvarig chef. En form av kartläggning för att se vilka åtgärder/insatser som behöver göras. Även behov av organisatoriska förändringar kan framkomma.

Framgångsfaktorer i rehabiliteringsarbetet är dialog med den sjukskrivne och tidiga insatser från arbetsgivarens sida som ger snabbare återgång i arbete för dem som har arbetsförmåga. Att samarbeta med andra aktörer utöver företagshälsovård är viktigt, t ex primärvård och försäkringskassa. Dock finns utrymme att nyttja Regionhälsan ytterligare i det förebyggande arbetet i den organisatoriska- och sociala arbetsmiljön i större utsträckning än vad som görs idag.

Rehabiliteringshandläggaren på personalavdelningen fungerar som konsultstöd till ansvarig chef. Rehabhandläggaren kontrollerar och följer upp sjukskrivningar och rehabiliteringsarbetet samt stödjer chefer och medarbetare i frågor rörande arbetsanpassning och rehabilitering. Under 2019 har rehabhandläggaren varit behjälplig cheferna i ca 26 rehabärenden.

Arbetskada- och tillbudsrapportering

Under 2019 rapporterades 29 arbetsskador och 24 tillbud. Tabellen visar antalet anmälningar fördelat på förvaltning. Antal anmälningar om arbetsskada och tillbud har ökat sedan 2018 och kan bero på att chefer och skyddsombud mera aktivt har påtalat vikten av att anmäla dessa. För att öka benägenheten till att anmäla arbetsskador och tillbud finns nu ett arbetskada- och tillbudsrapporteringssystem: KIA (från AFA försäkring). Systemet underlättar för chefer och medarbetare att



arbeta mera systematiskt med arbetsskador- och tillbud.

	År 2018	År 2018	År 2019	År 2019
Förvaltning	Skada	Tillbud	Skada	Tillbud
Kommunstyrelsen	4	4	10	15
Kultur- och bildningsförvaltning	7	14	11	23
Socialförvaltning	18	6	9	20
Sydnärke IT	0	0	0	0
Totalt	29	24	30	58

Personalförsörjningen nu och framåt

Rekrytering

Under 2019 har 5 av kommunens sammanlagt 30 chefer slutat (en slutade 6 januari 2020) och har ersatts med nyrekryteringar (en fortfarande under rekrytering) under året. Antalet tillsvidareanställda har ökat med 6 personer jämfört med föregående år (2018:591).

Rekrytering och annonsering under 2019	2018	2018	2018	2019	2019	2019
	Antal lediga tjänster	Antal annonser	Antal rekryterade	Antal lediga tjänster	Antal annonser	Antal rekryterade
Tillsvidare	116	86		79	62	
Tidsbegränsat	40	34		54	41	
Sommar/säsong	54	2		130	2	
Timavlönade	80	1		88	5	
Antal tjänster på heltid	116	94		140	75	
Antal tjänster på deltid	20	18		30	23	
Totalt	290	237	126	263	110	184

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 information om tillsatta tjänster inte har meddelats personalavdelningen. I vissa fall har vi tvingats avbryta rekryteringen på grund av för få sökande eller inga alls (11 av samtliga annonser).

Övervägande antal lediga tjänster är tillsvidare och på heltid. Under året har vissa rekryteringsproblem uppstått för exempelvis förskollärare. Av 18 lediga tjänster som förskollärare har endast 7 tillsatts.

Kompetensförsörjning

Från 2020 och 10 år framåt beräknas ca 156 tillsvidareanställda att avgå med ålderspension (pension vid 65 år). Beräknade pensionsavgångar utgör 26 % av nuvarande tillsvidareanställda medarbetare (597 tillsvidareanställda).

Flest avgångar beräknas vara inom socialförvaltningen (81 personer, 33 % av antal anställda) och kultur- och bildningsförvaltningen (49 personer, 20 % av antal anställda) inom perioden.

Under 2019 har projektet "Personal- och kompetensförsörjning" slutförts. Projektet har finansierats via kompetensförsörjningsmedel som beviljades 2018 och har genomförts med hjälp av projektledare från personalavdelningen, förvaltningscheferna som styrgrupp samt en projektgrupp som består av representanter från förvaltningarna. Mycket tid och engagemang från kommunens chefer och medarbetare har också fört projektet framåt och i mål.

Projektet redovisas separat i en slutrapport. En strategi för den fortsatta kompetensförsörjningen är under framtagande och redovisas under våren 2020.

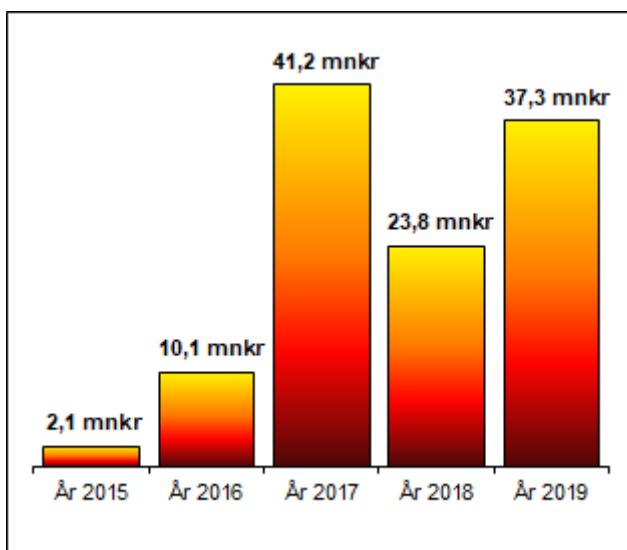
7 Ekonomiskt resultat

RESULTATRÄKNING	BUDGET	UTFALL 2019-12-31	AVVIKELSE
Verksamhetens nettokostnad	-483 425 tkr	-474 088 tkr	9 337 tkr
Avskrivning	-23 696 tkr	-16 174 tkr	7 522 tkr
Kapitalkostnad	23 807 tkr	17 783 tkr	-6 024 tkr
Pensionsutbetalning	-8 485 tkr	-8 355 tkr	130 tkr
Övrigt	8 783 tkr	6 311 tkr	-2 472 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-483 016 tkr	-474 523 tkr	8 493 tkr
Skatter och bidrag	497 542 tkr	511 023 tkr	13 481 tkr
VERKSAMHETENS RESULTAT	14 526 tkr	36 500 tkr	21 974 tkr
Finansiella intäkter	1 000 tkr	1 760 tkr	760 tkr
Finansiella kostnader	-600 tkr	-928 tkr	-328 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	14 926 tkr	37 332 tkr	22 406 tkr
Extraordinära intäkter	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Extraordinära kostnader	0 tkr	0 tkr	0 tkr
ÅRETS RESULTAT	14 926 tkr	37 332 tkr	22 406 tkr

Kommunens resultat för 2019 uppgår till 37 332 tkr och det innebär ett budgetöverskott om 22 406 tkr, då det budgeterade resultatet var beräknat till 14 926 tkr. Resultatet motsvarar 4 534 kronor per invånare. Det positiva bokslutsresultatet har sin främsta förklaring i överskott gällande skatter och bidrag om 13 481 tkr. Lekebergs kommun lämnar ett överskott gentemot budget gällande den allmänna kommunalskatten, inkomstutjämnningen och kostnadsutjämnningen. Kommunen har också erhållit bidrag i form av "Välfärdsmiljarderna" om 2 262 tkr.

Dessutom visar kommunens verksamheter ett överskott jämfört med budget om totalt 9 337 tkr, vilket är otroligt glädjande. Årets resultat för nämnderna blev 3 037 tkr bättre jämfört med den senaste ekonomiska prognosen per oktober, vilken dessutom redovisade ett positivt prognostiserat resultat för kommunen om 31 719 tkr. Differensen mellan prognosen och bokslutet beror till största delen på ett bättre utfall än förväntat både för kommunstyrelsen och socialnämnden.

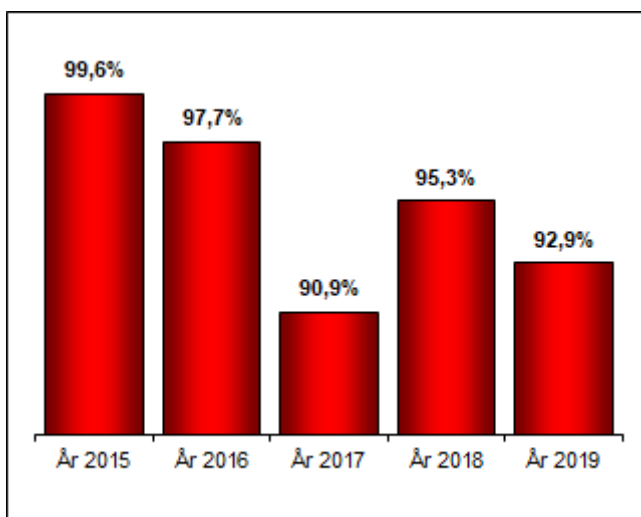
Tabellen visar kommunens resultat de senaste fem åren.



Verksamhetens nettokostnader

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna visar hur stor del av skatteintäkterna som tas i anspråk för den löpande verksamheten. Under 2019 var relationen 92,9 % av skatteintäkterna, vilket innebär att det egna kapitalet inte ianspråktoogs för att finansiera den löpande verksamheten. Kommunens nettokostnadsandel av skatteintäkter och bidrag bör ligga som högst mellan 97-98 %, för att kunna klara av framtida pensionskostnader.

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



Pensioner

Pensionsutbetalningarna ökade med 566 tkr om man relaterar till förra årets utbetalningar och pensionskostnaden minskade totalt med 5 611 tkr (2018: ökning med 11 104 tkr). Förklaringen är att förra året var ett rekordår vad gällde nyrekryteringar av medarbetare från andra kommuner eller med samordningsbart avtal (KAP-KL). I år har inte lika många rekryteringar gjorts där medarbetare haft med

sig tidigare intjänad pension.

Kommunen har inga anställda med visstidspensioner och inte heller placeringar avseende pensionsmedel. Tabellen visar på kommunens kostnader för pensionsåtagande de senaste två åren. Där skillnaden mellan åren främst gäller pensionsavsättningarna, vilka inklusive löneskatt motsvarar 6 699 tkr lägre än föregående år.

	År 2019	År 2018
Pensionsutbetalningar	6 930 tkr	6 364 tkr
Särskild löneskatt	1 425 tkr	1 544 tkr
Avgiftsbestämd ålderspension	10 712 tkr	10 182 tkr
Särskild löneskatt	2 477 tkr	2 632 tkr
Förändring pensionsavsättning exkl. ÖK-SAP	3 690 tkr	9 081 tkr
Särskild löneskatt	895 tkr	2 203 tkr
Finansiell kostnad	807 tkr	541 tkr
Summa	26 936 tkr	32 547 tkr
Aktualiseringsgrad	95,0%	95,0%

Skatteintäkter och bidrag

Kommunens skatteintäkter uppgår till 365 219 tkr, vilket är en ökning jämfört med föregående år om 17 688 tkr. Statens skatteutjämningsbidrag uppgår till 142 044 tkr (2018: 126 625 tkr).

Lekebergs kommuns egen skattekraft uppgår till 90 % (2018: 90 %) av rikets medelskattekraft, varvid kommunen erhåller ett inkomstutjämningsbidrag om 94 157 tkr (2018: 89 031 tkr).

Kommunens skattesats uppgick till 22,43 kr, Örebro län i genomsnitt 21,66 kr och genomsnittet i riket var den 20,70 kr.

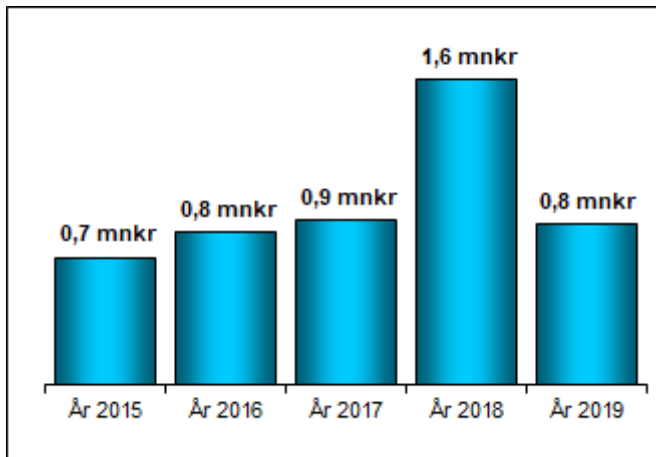
Kostnadsutjämningen mellan kommunerna syftar till att skapa möjlighet att bedriva likartad service oberoende av strukturella skillnader mellan kommunerna. Lekebergs kommun har erhållit 19 955 tkr i kostnadsutjämningsbidrag (2018: 13 862 tkr).

Övriga statsbidrag och utjämningsbidrag är fastighetsavgiften 17 334 tkr samt LSS-utjämningen där kommunen erhållit 6 431 tkr.

Finansnetto

Kommunens finansiella intäkter reducerat med de finansiella kostnaderna benämns finansnetto. För 2019 är finansnettot positivt och uppgår till 832 tkr. Kommunens finansiella intäkter uppgår till 1 760 tkr. Ränteintäkterna erhålls från LekebergsBostäder AB (LEBO), Kommuninvests förlagslån, ingår gör även borgensavgiften för kommunens borgensåtagande till LEBO. Den stora finansiella kostnaden är räntan på pensionsåtagandena och motsvarar 807 tkr.

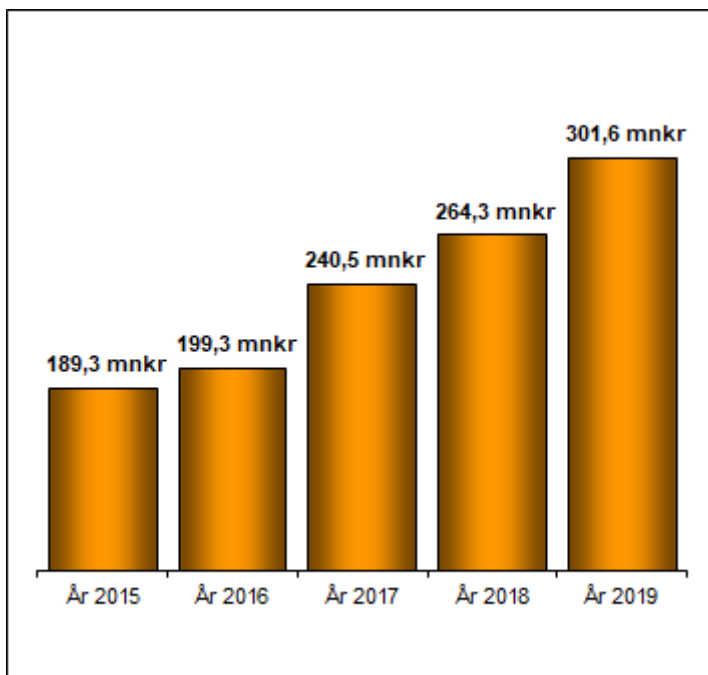
Tabellen visar finansnetto de senaste fem åren.



Eget kapital

Kommunens eget kapital ökade med 37 332 tkr, vilket motsvarar årets resultat. Det egna kapitalet uppgår till 301 638 tkr.

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

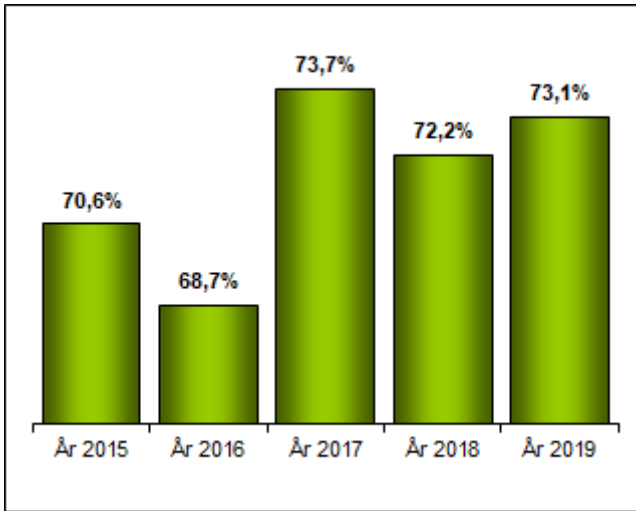


Soliditet

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 73,1 %. 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 2019 ökade tillgångarna med 46 698 tkr. Kommunens tillgångar i fastighetsbestånd ingår i kommunens bolag, Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB.



Tabellen visar soliditetsutvecklingen de senaste fem åren.



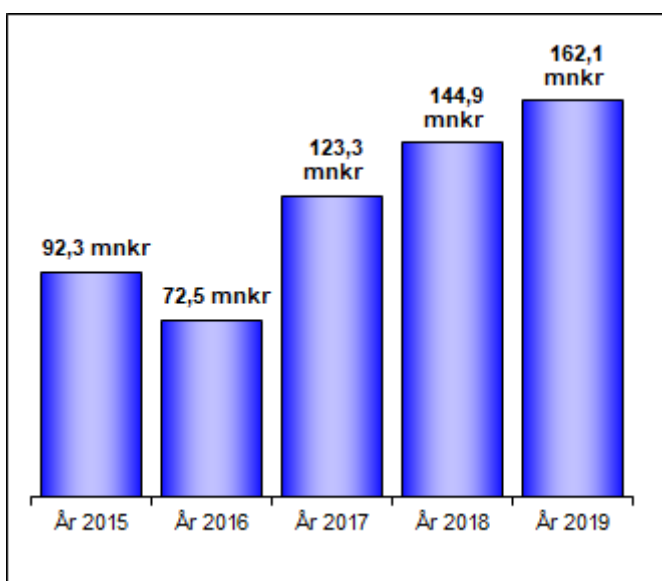


Likviditet och lån

Kommunens likviditet har varit god under året. Kommunen har haft en genomsnittlig likviditet om 162 tkr och per den 31 december fanns det 162 043 tkr på banken. Kommunen har inga placerade medel i aktier eller obligationer.

Kommunen har ingen långfristig låneskuld per den 31 december 2019. Men däremot har kommunens fastighetsbolag 501 900 tkr i långfristiga lån, vilket är en minskning med 7 239 tkr jämfört med föregående år.

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



Borgen

Kommunens borgensåtaganden uppgick till 778 162 tkr vid utgången av året. Av de totala borgensåtagandena avser 99,99 % borgen till Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB. Övriga borgensåtaganden består av borgen för småhus om 22 tkr. Borgensavgiften till LekebergsBostäder AB är 0,3 %, vilket inbringar 622 500 tkr. Kommunen har inga åtaganden för så kallade fallskärmsavtal.

Avstämning mot balanskrav

I kommunallagen kap 11:5 står bl a att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Resultatet för året uppgick till 37 332 tkr. En balanskravsutredande not finns under resultaträkningen och årets balanskravsresultat, dvs resultat efter realisationsvinster och övriga balanskravsjusteringar är 36 267 tkr och därmed har kommunen en ekonomi i balans för 2019 och har heller inga tidigare resultat att justera.

Finansiella mål

Resultatet ska i genomsnitt under en treårsperiod vara positivt och uppgå till två procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Resultatet för året är positivt om 37 332 tkr och det innebär 7,3 % av skatter och bidrag. Genomsnittsresultatet för perioden 2017-2019 är 7,2 %.

Årets investeringar och amorteringar ska finansieras av egna medel och detta har skett till 100 %, så målet har uppnåtts.



LEKEBERGS
KOMMUN

Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 % av skatter och bidrag.
Verksamhetens nettokostnad uppgick under året till 92,9 % av skatter och bidrag och
därmed har även detta finansiella mål uppnått.



8 Verksamheter

8.1 Kommunstyrelsen

Måluppfyllelse

Kommunstyrelsen beslutade om totalt sex mål för 2019. Fyra av dessa mål (67 %) uppnås helt och två mål (33 %) uppnås delvis. Jämfört med 2018 är måluppfyllelsen oförändrad då fyra mål uppnåddes helt och två mål uppnåddes delvis även 2018.

De fyra mål som uppnås helt är "Lekebergs kommun nyttjar den digitala tekniken för en mer effektiv och förenklad administration", "Lekebergs kommun erbjuder en väl sammansatt måltid, tillagad från grunden", "Lekebergs kommun är en tillgänglig kommun" och "Lekebergs kommun ska minska sin miljöpåverkan".

De två mål som delvis uppnås är "Hela Lekeberg har en väl utbyggd IT-infrastruktur", där en av två indikatorer uppnås och "I Lekebergs kommun finns ett bra näringslivsklimat och goda förutsättningar för arbete", där fyra av fem indikatorer är uppnådda.

2019 i ord

Måluppfyllelsen har varit hög 2019, 18 av 22 indikatorer uppnås helt. Även ekonomiskt visar förvaltningen upp ett bra resultat och verksamheterna har en god budgetdisciplin. Inom i stort sett alla områden visar verksamheterna upp en positiv trend gällande sina resultat. Utvecklingen av verksamheterna har tagit stora kliv under 2019 och inom bland annat digitaliseringen har flera olika framsteg gjorts vilket kommer ge både ökad kvalitet och effektivare verksamhet.

Administrativa avdelningen ansvarade för omvalet i Falun samt valet till Europaparlamentet 2019. Den enskilt största kommunikativa händelsen under året var rekommendationen att boende som fick kommunalt dricksvatten från Fjugesta skulle koka vattnet. Ett VMA, viktigt meddelande till allmänheten, gick ut via radio, TV och sms gick ut till mobiltelefoner i området och lokal media rapporterade mycket om händelsen. Nyheten som publicerades på kommunens webbplats visades 3 307 gånger. En medarbetare i nämnd- och utredarteamet har utsetts till biträdande signalskyddschef, teamet har även tagit över sekreteraransvaret för Holdingbolaget.

Teamledaren för Information Lekeberg har lett ett arbete med en förstudie kring Information Lekeberg, med syfte att utreda hur Lekebergs kommun kan utveckla sin medborgarservice. Slutresultatet kommer att presenteras under början av 2020. Lekebergs kommun och administrativa avdelningen är värdkommun för arkivenheten kallad, Sydnärkes arkiv- och informationshanteringsenhet (SAI). Under året har tjänsten arkivarie och teamledare för SAI rekryterats och tillsattes i maj. Det stora gemensamma projektet som hänt under året är upphandlingen kring ett gemensamt e-arkiv.

Under året har ekonomiavdelningen påbörjat en ny resursfördelningsmodell till kultur- och bildningsnämnden. Den kommer innehålla både parametrar för framtagandet av ramar på kommunövergripande nivå, men givetvis också för det interna budgetarbetet inom förskola och skola. Ytterligare projekt som krävt resurser från ekonomiavdelningen har bl a varit att överföra arbetet med förladdade kort till individ- och familjeomsorgsverksamheten, en uppdatering av ekonomi- och

fakturasystemen, men också den ekonomiska utmaning som Lekebergs kommun står inför och som gör anspråk både på fler beräkningar, analyser och långsiktiga strategier.

Tekniska staben har under perioden bl a tagit fram en kompletterande detaljplanering i anslutning till Fjugesta södra samt försäljning av markområde med byggrätt på Fjugesta södra genomförts. En stor mängd medborgarförfrågningar kring fastigheter har även besvarats (fastighetsgränser, ägarskap, servitutsfrågor, detaljplanefrågor). Riktlinjer för markanvisning och exploateringsavtal har tagits fram. Arbeta med att se över möjligheter för ny industrimark/övrig mark pågår, med grund i anvisningarna från gällande översiktsplan (ÖP). Under perioden har ramavtal tecknats med Skanska Asphalt avseende beläggningsarbeten i kommunen.

Avdelningschefen har lett samhällsbyggnadsgruppens arbete.

Vaktmästeriverksamheten utförs enligt beställning från övriga enheter i de tre förvaltningarna. En stor del av arbetet för vaktmästeriverksamheten har varit arbetet kring skolflytten. När det gäller säsonganställd personal inom yttre skötsel (gata/park) så hade gruppen helt nya medarbetare denna säsong. Under perioden har flera medarbetare fått kompetensutbildning, i bl a handledarskap, röjsåg och motorsåg.

Medarbetare från lokalvårdsenheten har ingått i projektet för nya Lekebergsskolan F-6. Under våren 2019 gjorde lokalvården egenkontroll på städningen, då kontrollerades att städrutinerna utförs som de ska med hänsyn till t ex möblering, trafik, verksamhet osv. Resultaten var övervägande positiva och det kan konstateras att lokalvården utförs med god kvalitet. Måltidsverksamheten har gjort en verksamhetsförändring under året, medarbetare från förskolans kök har flyttats över från KUB till måltidsenheten. Enheten erhöll under året utvecklingsmedel för att utveckla svinnarbetet i verksamheten. Arbetet har genomförts väl och det medger ett framtida arbete med de andra verksamheterna i kommunen som har påbörjats.

Personalavdelningen har slutfört ett arbete med att utveckla kommunens löneöversynsprocess. Arbetet har skett i nära samverkan med kommunens förvaltningar. Personalavdelningen har under året arbetat med ett kompetensförsörjningsprojekt med stöd av kompetensutvecklingsmedel. Som en del av kompetensförsörjningsprojektet har personalavdelningen särskilt arbetat med frågan om att öka antal personer som arbetar heltid. Frågan om att öka antal heltidsarbetande har initierats av centrala parter, SKR och Kommunal. I samverkan med ekonomiavdelningen, administrativa avdelningen och Sydnärkes IT-förvaltning har personalavdelningen genomfört en chefsutbildning som påbörjades 2018 och har pågått under 12 kalendermånader. Även Central introduktion för nyanställda har genomförts under våren. Fr o m 1 december har arbetsmarknads- och integrationsenheten organisatoriskt lämnat personalavdelningen och benämns numer som Avdelningen för näringsliv, integration och arbetsmarknad (NIA). Avdelningen är direkt underställd kommundirektören.

Folkhälsoteamet har handlett fem feriepraktikanter under två veckors tid. Årets tema var ANDT-prevention – från unga till unga. Ett seminarium kring *Barnkonventionen som lag* har genomförts med kultur- och bildningsnämnden. "Peppar, peppar" som en del av Seniorfestivalen i Sydnärke genomfördes den 8 oktober i Lekeberg. Temat var "stroke" och det kom ca 100 personer. Folkhälsoteamet samordnade dagen i samverkan med civilsamhället.

Arbetsmarknad- och integrationsenheten (NIA fr o m 1 december) har under 2019 haft ändrade förutsättningar när det gäller Arbetsförmedlingen, och att samverka kring sökande enligt den DUA överenskommelse som varit gällande. Det har påverkat avdelningens verksamhet och målgrupp. Trenden med minskad efterfrågan av NIA som utförare av arbetsmarknadsnära insatser har varit tydlig under 2019. Jobb- och praktikcentrum (JOP) har under året arbetat med 62 (85 st 2018) sökande på uppdrag av Arbetsförmedlingen, varav 31 (56 st 2018) individer avslutats mot arbete eller studier. Resultatet för sökande från Arbetsförmedlingen 2019 är 50 % (52 % 2018) till arbete eller studier. Under 2019 har JOP arbetat med 18 individer (24 st 2018) på uppdrag av IFO, varav 3 (15 st 2018) individer avslutats mot egen försörjning genom arbete eller studier. Resultatet för 2019 års arbete med försörjningsstödstagare är 17 % (62 % 2018) till egen försörjning. 77 st ungdomar genomförde sin feriepraktik.

Under 2019 introducerade Coachingteamet ny välfärdsteknologi i form av Virtual Reality (VR). Som första arbetsmarknadsinsats i Sverige har Coachingteamet börjat använda VR-teknik som ett verktyg för att erbjuda mindfulness-träning samt en möjlighet för deltagare att jobba med social fobi i VR-miljö. Mottagningsteamet har under 2019 hanterat 37 ärenden. 15 av dessa har gått vidare till insatser i Coachingteamet.

När det gäller integration och handläggning av glappetersättning togs det över av IFO i mars. Under 2019 har NIA bosatt 11 av de 20 individer som beräknades i 2019 års kommuntal, resterande är anvisade till kommunen och beräknas anlända under första kvartalet 2020. NIA och kultur- och bildningsförvaltningen har under 2019 arbetat gemensamt för att stärka samverkan med civilsamhället i integrationsfrågor. Föreningsbidrag för integrationsinsatser har under hösten betalats ut till tre föreningar.

Som tidigare nämnt flyttades ansvaret för näringsliv till nya avdelningen NIA fr o m 1 december. Ambitionen är att skapa en tydligare koppling mellan näringsliv och arbetsmarknad. Lekeberg placerade sig högst av länets kommuner och på plats 21 i Svenskt Näringslivs ranking 2019. Svenskt Näringslivs undersökning är en attitydundersökning om hur företagen upplever att det är att driva företag i kommunen. Under året gick Lekeberg från en första plats till en femte plats bland regionens kommuner i priset Bästa Tillväxt 2019. Utmärkelsen går till den kommun som har störst andel företag som nyanställer, ökar sin omsättning och går med vinst. Näringslivsanalysen, som kom i slutet av året, visar att Lekebergs kommun har en hög andel företag med god lönsamhet och tillväxt. När det gäller fiberutvecklingen så erbjuds nu 90 % av Lekebergs kommuns hushåll fiber.

Ekonomiskt resultat

Årets resultat för kommunstyrelsens verksamheter är ett överskott om 7 766 tkr. Bortsett från oförutsedda medel och utvecklings- och kompetensutvecklingsmedel är överskottet 5 474 tkr. Av överskottet är det ca 3 700 tkr som avser kapitalkostnader, vilket innebär fördröjda eller ej genomförda investeringar.

Inom kommunledningen redovisas ett överskott med 2 140 tkr. Detta beror till största del på att det lämnas överskott inom både utvecklingsmedel (800 tkr) och kompetensutvecklingsmedel (900 tkr). Av planeringsreserven 1 500 tkr har 1 000 tkr använts till fibersatsning som beslutades under året. Resterande 500 tkr lämnas oförbrukade.



De verksamheter som redovisas under administrativa avdelningen, gör totalt sett ett underskott om 136 tkr. Det har blivit ökade personalkostnader i samband med överlämningar vid föräldraledigheter. Även lokalkostnader visar på ett underskott, detta är justerat i budget till nästkommande år. Underskotten inom avdelningen vägs upp av att Information Lekeberg lämnar ett överskott, då det blivit betydligt lägre kostnader efter att en telefoniupphandling genomförts.

Ekonomiavdelningen redovisar ett underskott om 379 tkr. Under ekonomiavdelningen ingår alla gemensamma nämnder förutom lönenämnden. De gemensamma nämnderna och förbunden redovisar tillsammans ett underskott om ca 420 tkr. Det beror till största del på ökade färdtjänstkostnader om 120 tkr och gemensamma nämnder, Sydnärkes miljönämnd och Sydnärkes byggnadsnämnd, som totalt lämnar ett underskott om ca 300 tkr. Ekonomiavdelningen isolerat redovisar ett resultat i nivå med budget.

Totalt för teknik- och serviceavdelningen redovisas ett överskott om 4 075 tkr. Av detta beror den övervägande delen, 3 400 tkr, på senarelagda investeringsprojekt. Övrigt överskott kan härledas till vakanser i personalstyrkan, bland annat en chefstjänst som var vakant under huvuddelen av året.

För personalavdelningen blir överskottet 1 675 tkr. Personalavdelningens egna verksamheter visar ett överskott på totalt 155 tkr. Överskottet härrör främst till fackliga företrädare, där frånvaron i mindre utsträckning än tidigare har tillsatts med vikarier. AMI ingår i personalavdelningens budget för 2019 och utbrutet blir AMI 's resultat ett överskott om 1 519 tkr för 2019. Detta beror dels på att tjänster varit vakanta under hösten, och dessa har inte tillsatts då det varit ett nedåtgående deltagarantal i år. Det beror även på att intäkterna varit högre än budgeterat, dels har anställningsstöd för extratjänster som avsåg aug-dec 2018 bokförts i år och dels har intäkterna för nyanlända varit högre än beräknat.

Näringslivs- och utvecklingsenheten lämnar ett överskott om 391 tkr. Överskottet avser dels kostnaden för fibersatsning som blivit lägre än budgeterat, och dels kostnader som kan härröras till näringsliv. Personalresurser från administrativa avdelningen har gått in och täckt upp delar av arbetet inom näringsliv då näringslivsfunktionen varit vakant under 5 månader.

Framtiden

En fortsatt utmaning är kommunens expansion och arbetet för kommunen att långsiktigt och strategiskt arbeta med samhällsplanering. Kommunstyrelsen har inför 2020 stärkt upp resurserna inom området och det ger större möjlighet att möta kommunens utmaningar. Förvaltningens resultat i medarbetarenkäten visar på en väl fungerande verksamhet med överlag nöjda medarbetare och det visar på att det systematiska arbetsmiljöarbetet som skett under 2019 gett resultat och förvaltningen kommer fortsätta på inslagen väg inför 2020. Förvaltningen inledde under 2019 ett arbete med att bli mer systematiskt och aktivt i arbetet med kompetensförsörjning för att kunna möta framtidens behov och under 2019 har förvaltningen märkt av en ökad utmaning i att rekrytera så satsningen behövs verkligen. Under 2020 kommer arbetet med att anpassa organisationen efter det föränderliga uppdrag som förvaltningen har och fortsatt är digitalisering en viktig del av det. Under 2019 inleddes en förändringsresa kring stödet till chefer och verksamheter med syfte att få till ett bättre och mer effektivt stöd. Det arbetet kommer fortgå under 2020 och går



under namnet Verksamhetsstöd 2.0 och är också en del i att anpassa organisationen.

Kvalitetsindikatorer

Indikator	2019	2018	2017
Lyckade telefonsamtal till kommunen	56 %	46 %	46 %
Svarsfrekvens via mejl	94 %	80 %	80 %
Andel miljöbilar	35 %	33 %	33 %
Svenskt näringsliv - Ranking av företagsklimat	plats 21	plats 14	plats 26
Tillgång till bredband via fiber	57 %	55 %	55 %

Volymindikatorer

Indikator	2019	2018	2017
Antal registrerade företag	1 010	968	996
– varav aktiebolag	308	278	256
Företag med mer än en anställd	243	227	262
Arbetslöshet (16-64 år)[1]	4,8 %	4,0 %	4,0 %
– Ungdomsarbetslöshet (18-24 år)	6,9 %	7,5 %	7,7 %
Inskrivna på AMI	122	151	100
Feriepraktikanter	77	59	64
Andelen ekologiska livsmedel	37,0 %	37,0 %	32,7 %
Antal enskilda avlopp	1 969	1 964	2 154
Antal avfallsabonnenter	3 526	3 570	3 487
Antal utbetalda vägbidrag	43	46	50
Antal sålda tomter	3	1	3
Antal intresserade i tomtkö	35	48	35

Ekonomiskt resultat

Kommunstyrelsen	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	37 440 tkr	32 711 tkr
Verksamhetens kostnader	132 908 tkr	116 826 tkr
Nettokostnad	95 468 tkr	84 115 tkr
Budgetram	103 235 tkr	88 386 tkr
Årets resultat	7 766 tkr	4 271 tkr
Nettoinvesteringar	3 235 tkr	2 335 tkr
Antal årsarbetare	89 årsarb.	80 årsarb.



Årets resultat fördelat på verksamhet	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Kommunledningen	2 140 tkr	850 tkr
Administrativa avdelningen	-136 tkr	312 tkr
Ekonomiavdelningen	-379 tkr	392 tkr
Personalavdelningen	1 675 tkr	565 tkr
Teknik- och serviceavdelningen	4 075 tkr	2 371 tkr
Näringslivs- och utvecklingsavdelningen	391 tkr	-219 tkr
SUMMA KOMMUNSTYRELSEN	7 766 tkr	4 271 tkr
Resultat KS exkl oförutsett	5 474 tkr	3 673 tkr

8.2 Kultur- och bildningsnämnden

Måluppfyllelse

Kultur- och bildningsnämnden beslutade om 4 mål för sina verksamheter 2019.

Av dessa bedöms:

- 2 helt uppnådda
- 2 delvis uppnådda

Indikatorerna *andelen elever som känner sig trygga och delaktiga* samt *andelen elever som anger att skolan väcker nyfikenhet och lust att lära* saknar ett angivet målvärde för 2019. Det beror på att resultaten från den skolenkät som skolinspektionen genomfört under höstterminen 2019 inte är publicerade än. Skolornas egen trygghetsenkät kommer under 2020 att samordnas och utvecklas så att de bättre svarar upp mot MER-planens indikatorer och på så vis ger ett underlag för beskrivning av måluppfyllelsen. Detta saknas idag och är därför ett förbättringsområde inför 2020.

I en separat rapport (KUB 19-38) finns en sammanställning över antalet anmälda kränkingsärenden 2019 samt en beskrivning av skolornas främjande och förebyggande trygghetsarbete. Totalt har 99 anmälningar anmälts till huvudmannen 2019. Sammanställning över 2018 saknas varför ingen jämförelse mellan åren kan göras.

Måluppfyllelsen för åk 9 vårterminen 2019 bedöms som god då andelen behöriga elever till nationellt program på gymnasiet är 80 %. Andelen elever med betyg i alla ämnen är 66 % och meritvärdet är 199.

Måluppfyllelsen i åk 6 alla skolor sammantaget: Svenska 97 %, matematik 87 % och engelska 91 %.

Måluppfyllelsen i åk 3 alla skolor sammantaget: Svenska 82 % och matematik 67 %.

Utfallet för sjukfrånvaron till och med december 2019 är 6,52 %, vilket är något högre jämfört med 6,27 % motsvarande period 2018 men under kommunens snittvärde på 7,0 %.



2019 i ord

Kultur- och bildningsförvaltningens största utmaning under 2019 har varit ekonomin där vi i bokslutet har landat på ett underskott på 2,7 miljoner kronor. Förklaringen är stora behov i grundskolan utifrån elevers behov av extra stödinsatser men också högre kostnader för köp av gymnasie- och förskoleplatser än vad som varit budgeterat. Bygget av Lekebergsskolan har dessutom medfört merkostnader för verksamheterna.

En annan utmaning är behovet av fler förskole- och skolplatser. Till hösten 2019 utökades därför antalet platser på Äppelgården i Hidinge/Lanna och ett planeringsarbete påbörjades för att bygga ut antalet platser i Fjugesta. En paviljong på Tulpanens skolgård med plats för två avdelningar beräknas vara klar i månadsskiftet februari/mars.

Hidinge skola fortsätter att växa i takt med utbyggnaden av bostäder i Lanna och Hidinge. Antalet elever i december 2019 var 290, jämfört med december 2018 då det var 253. Enligt prognos så kommer elevantalet fortsätta att öka. Under hösten har det genomförts ett planeringsarbete för en utbyggnad av två nya klassrum och grupperum som ska stå klart till starten på läsåret 2020/2021.

Antal besök och lån på biblioteket har ökat under 2019 vilket innebär att våra mål för biblioteket är uppnådda.

Utbudet i form av variation av aktiviteter som erbjuds inom kultur- och fritidsområdet är oförändrat sedan 2018 men är högre än målvärdet.

Andelen elever som tar del av kultur i skolan uppnår målvärdet 100 %.

Andel barn som tar del av kultur i förskola och pedagogisk omsorg har ökat från föregående år. År 2018 var det 11 % och år 2019 har det ökat till 50 %.

Ekonomiskt resultat

Resultatet för kultur- och bildningsnämnden 2019 uppgår till - 2 712 tkr.

Den gemensamma verksamheten gör ett överskott 2019 med 646 tkr. Här ligger kostnader för den gemensamma administrationen samt nämnden. En bidragande orsak till överskottet är en lägre lönekostnad än budgeterat på grund av vakant chefstjänst under en tid.

Förskolan gör ett underskott med 1 432 tkr. Underskottet beror på att kostnaderna för köp av förskoleplatser blivit högre än beräknat. Vår egna kommunala förskoleverksamhet gör ett nollresultat.

Grundskolan gör ett underskott med 1 153 tkr. Tulpanens organisation är fortsatt svårplanerad bemanningsmässigt med små lokaler i spridda hus. Detta gäller särskilt fritidshemmen där barn i lågstadieåldern har en hög närvaro. Ett antal elever med stora behov av vuxenstöd ökade i verksamheterna med såväl medicinska som sociala/psykiatriska behov. Nödvändiga insatser genererade höga kostnader.

Flytten till paviljongerna på Lekebergsskolan 4-6 har i stort fungerat bra men har genererat en del kostnader bland annat genom att vi har slöjden förlagd till Mullhyttans skola, vilket kräver mycket schemaplanering av lärares tider. Vi har även lärare som åker med till Mullhyttan för att vara med på raster, på bussen osv. Där tillkommer också kostnader för bussresor. Det stora underskottet beror dock främst



på de extrainsatser som gjordes i ÅK 6 under vårterminen.

Mullhyttans skola gör ett överskott 2019. Det beror till stor del på flera långtidssjukskrivningar under vårterminen 2019 där det inte fullt ut tillsattes vikarier. Detsamma har gällt vikarieanskaffning i stort.

Hidinge skola gör ett överskott 2019. Personalkostnaderna var i princip plus minus noll där statsbidrag täckt upp till ca 650 tkr.

Högstadiet gör ett överskott 2019. Under året har det ekonomiska läget varit ansträngt vilket har kommunicerats med personalen vid ett flertal tillfällen. Återhållsamhet samt ett sent statsbidrag för lärarassistenter gjorde att verksamheten klarade budget.

Posten för skolskjuts gör ett överskott för 2019. Här har vi under året fått utvecklingsmedel för att se över och effektivisera skolskjutsen. Detta har gett resultat vilket gjort att vi under året minskat kostnaderna med 479 tkr.

Gymnasieskola inkl. vuxenutbildning, SFI, SPRI och flyktingverksamhet skola, gör ett underskott med 1 360 tkr. Det stora underskottet beror på fler antal elever i gymnasieskolan än vad som var budgeterat.

Kultur- och fritidsverksamheten gör ett överskott 2019 med 586 tkr. Detta förklaras i huvudsak av att kostnaderna för tillsyn och skötsel av sjöbaden (inklusive Lanna badgruva) blev lägre än beräknat, eftersom sommaren inte innebar så många dagar med badväder. KomTek/Naturskolan visar ett överskott som förklaras av ett tillfälligt projekt, som drevs av KomTek Örebro och syftade till att sprida KomTek till länets övriga kommuner. Detta innebar att vi fick lägre kostnader för våra KomTek-kurser under året. Överskottet kan också förklaras av lägre kapitalkostnader än vad som planerades då investeringen av spontanidrottsplats ej har genomförts under året.

Framtid

Lekebergs kommun har en växande befolkning med en ökning av förskolebarn och elever de kommande åren. Utmaningarna för nämnden blir att fortsätta anpassa lokaler efter ökningen av barn och elever. Ytterligare utmaningar för framtiden är också rekrytering av behöriga lärare.

En annan utmaning är att bli mer digitala i förskola och skola. I budget för 2020 har det avsatts investeringsmedel för att kunna köpa in bland annat iPads.

Skolverksprojektet för nyanlända barn och elever fortsätter. Nu har vi en projektledare på plats vilket gör att projektet kan intensifieras.

Nämnden har kommit en bit på väg i optimeringsarbetet av skolskjutsar. Detta arbete kommer fortsätta under 2020 för att fortsatt försöka minska kostnaderna.

Nämnden kommer arbeta med trygghetsarbete och måluppfyllelse för att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet för förbättrade kunskapsresultat.



Kvalitetsindikatorer

Indikator	2019	2018	2017
And. i åk. 6 som klarat kraven på nationella proven	68,8 %	91,2 %	95 %
And. i åk. 9 med minst godkänt i alla ämnen	66 %	75,5 %	63,2 %
Andelen personal i förskolan med högskoleutbildn.	51 %	50 %	53 %
Meritvärdet	199,0	215,0	201,6
Andelen behöriga till nationellt gymnasieprogram	80 %	84 %	92,2 %

Volymindikatorer

	År 2019 Lekeberg	År 2019 ej Lekebergs kommun	År 2018 Lekeberg	År 2018 ej Lekebergs kommun
Förskola	499 barn	56 barn	476 barn	22 barn
Familjedaghem	17 barn	0 barn	17 barn	0 barn
Fritidshem	508 barn	14 barn	486 barn	10 barn
Förskoleklass	116 elever	1 elev	99 elever	3 elever
Grundskola 1-6	712 elever	34 elever	690 elever	35 elever
Grundskola 7-9	234 elever	34 elever	241 elever	23 elever
Grundsärskola	8 elever	5 elever	8 elever	3 elever
Gymnasiesärskola	0 elever	4 elever	0 elever	4 elever
Gymnasieskola	9 elever	260 elever	22 elever	251 elever
SUMMA			1 553 elev/barn	341 elev/barn

Kultur och fritid	År 2019	År 2018
Antal kursplatser Kulturskolan	92	86
Antal elever simskola	101	111
Mediebestånd bibliotek	25 326	25 534
Antal utlån media	40 973	32 042
Antal utlån/invånare	5,0	3,9



Ekonomiskt resultat

Årets resultat	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	33 795 tkr	27 476 tkr
Verksamhetens kostnader	252 049 tkr	232 044 tkr
Nettokostnad	218 254 tkr	204 568 tkr
Budgetram	215 542 tkr	203 138 tkr
Årets resultat	- 2 712 tkr	-1 429 tkr
Nettoinvesteringar	969 tkr	1 013 tkr

Årets resultat fördelat på verksamhet	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Gemensam verksamhet	646 tkr	3 495 tkr
Förskolan	-1 432 tkr	-804 tkr
Grundskolan	-1 153 tkr	-1 076 tkr
Gymnasieskolan	-2 438 tkr	-3 994 tkr
Vuxenutbildning	1 078 tkr	396 tkr
Kultur- och fritidsverksamheten	586 tkr	554 tkr
SUMMA	-2 712 tkr	-1 429 tkr

8.3 Socialnämnden

Måluppfyllelse

Socialnämnden beslöt om två mål för sina verksamheter 2019.

Av dessa bedöms:

- 2 delvis uppnått

Måluppfyllelsen för indikatorerna som gäller hemtjänsttagare och hyresgäster inom SÄBO (under nämndmål "Hemtjänsttagaren och hyresgästen ska uppleva en god och trygg omsorg") landar på mellan 65-98 %. Av de två indikatorerna för LSS-verksamheterna finns endast ett utfall. Ingen uppgift har kunnat rapporteras in avseende maxpoäng kvalitetsaspekter LSS grupp- och serviceboende för 2019 på grund av för litet underlag. Gällande brukarnas upplevelse av möjlighet att påverka aktiviteter och miljö har indikatorn en måluppfyllelse på 75 %.

Av de nio indikatorer som faller under kommunfullmäktiges mål, når sju indikatorer målvärdet. De två indikatorerna som inte når upp till målet; andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst eller sitt särskilda boende, landar ändå på en måluppfyllelse på 96-97 % vilket ändå tyder på en hög trivsel.

2019 i ord

Under året har arbetet med att genomföra åtgärder efter IFO-översynen påbörjats



och kommer att fortgå under 2020. Förvaltningen har haft ett gott samarbete med kultur- och bildningsförvaltningen under året gällande familjecentral och samverkan kring barns bästa. Planen ska presenteras i början av 2020 i båda förvaltningarna och sedan inväntas beslut. Enhetscheferna och MAS har, under ledning av verksamhetsutvecklare, kommit igång bra med arbetet gällande kvalitetsledningssystem. Arbetet fortsätter under 2020. Då det periodvis varit ett mycket hårt tryck på våra särskilda boenden har ett avtal skrivits med Hallsbergs kommun om möjlighet att köpa platser för korttidsvård som dock inte utnyttjats under året.

Under året har ledningsgruppens konstellation ändrats radikalt då både en ny förvaltningschef, verksamhetsutvecklare, controller, MAS och 2 nya enhetschefer börjat. Det har varit ett år av att lära känna verksamheten och varandra. Flera av cheferna har stora arbetsgrupper och inom LSS bedömdes situationen som ohållbar, därför tillsattes en enhetschef extra för daglig verksamhet. Detta har förbättrat arbetsmiljön väsentligt. Extra statsbidrag gjorde det möjligt att förstärka med varsin administratör, från senhösten, på våra 2 särskilda boenden. Detta innebar en starkt förbättrad arbetsmiljö för dessa chefer som har kunnat använda mer av sin tid till att stödja medarbetare och jobba med verksamhetsutveckling. Den tidigare anhörigkonsulenten slutade i början av året och i mellantiden har en utsedd person funnits för att ta mot anhöriga, i behov av samtal. Från mitten av augusti har en ny anhörigkonsulent anställts på 50 %, resterande 50 % består av MAS-uppdrag. En planering har påbörjats för att starta anhörigcaféer under våren 2020. I den årliga medarbetarundersökningen får medarbetare svara på ett antal HME-frågor. HME står för hållbart medarbetarengagemang och frågorna fokuserar på motivation, ledarskap och styrning. Socialförvaltningen når upp till målvärdet ("att öka från 74") med värdet 75. Resultatet skiljer sig mycket mellan de olika verksamheterna men de områden som majoriteten skattar högst är mening, förväntan, ansvar och förtroende. De områden som får lägst skattning är lärande, utvärdering, motivation och uppskattning. Enheterna har fått resultatet och ska arbeta aktivt med eventuella åtgärder under 2020. Vi har haft mycket utvecklingsmedel under året vilket gjort att utbildningsbudgeten, som har funnits hos förvaltningschefen inte har använts till fullo. Inför 2020 kommer utbildningsbudgeten att finnas ute i verksamheterna.

Ekonomiskt resultat

Socialnämndens resultat för 2019 uppgår till + 3 116 tkr. Överskottet beror till största del på överskott på den förvaltningsgemensamma budgeten med anledning av att budgeten för arbetskläder som utökats i årets budget för ett tätare byte inte förbrukats med anledning av en ny upphandling. Kapitalkostnader för årets reinvesteringsbudget ger ett överskott då inga investeringar är gjorda under året. Semesterlöneskulden har minskat från föregående år med minskad kostnad som följd. Planeringsreserv för oförutsedda händelser på 1 600 tkr bidrar också till överskottet.

Överskott inom LSS vuxen är hänförligt till boendena Kastanjen och Hasselbacken som har lägre personalkostnader än budgeterat. Daglig verksamhet redovisar också ett överskott med anledning av högre intäkter för bland annat försäljning på återbruket samt lönebidrag.

Verksamheten för socialpsykiatri redovisar ett överskott som beror på personalkostnader då vikariebudgeten är högre än vad verksamheten behöver samt



en vakant tjänst i början av året. Det statliga bidraget för arbete med psykisk ohälsa på ca 300 tkr bidrar till ett överskott.

Hemtjänsten har under året haft en hög sjukfrånvaro som påverkat ekonomin negativt för hemtjänsten som redovisar ett underskott. Framst har det varit långtidssjukskrivningar med planerade operationer. Sommaren blev kostsam med mycket övertid på grund av sjukskrivningar både bland ordinarie personal och vikarier.

HSL -och nattenhet har en budget i balans tack vare ett överskott för sjuksköterskor som väger upp underskott på nattenheten.

Särskilt boende har ett underskott som beror på höga personalkostnader på Lindens boende med anledning av hög sjukfrånvaro. Oxelgården har istället ett överskott med anledning av höga intäkter.

IFO har i det närmaste en budget i balans. Det finns dock underskott inom vissa områden och det är bland annat ekonomiskt bistånd som har ökat från föregående år och resulterat i ett underskott på 670 tkr. En del av förklaringen till det är att IFO påverkas av de åtstramningar som Arbetsförmedlingen har gjort. Människor som tidigare skulle ha fått hjälp genom Arbetsförmedlingen hamnar istället på försörjningsstöd. Under året har det inte varit några placeringar inom institutionsvård för barn eller vuxna vilket bidrar till en budget balans för enheten.

Framtiden

I nämndens vård- och omsorgsplan beskrivs flera utmaningar de kommande åren. Som tillväxtkommun med en stadigt ökande befolkning ställs krav på många verksamheter inom nämndens ansvarsområde. Några exempel på dessa utmaningar är behovet av fler platser inom särskilt boende, trygg hemgång, hälsofrämjande och förebyggande arbete samt personal och kompetensförsörjning.

Kvalitetsindikatorer

Indikator	2019	2018	2017
Olika hemtjänstpersonal under 14 dagar	17	17	17
Väntetid i dagar från ansökan till erbjudet inflyttningsdatum - SÄBO	68	30	52
Antalet dagar från kontakt till beslut - försörjningsstöd	8	11	21
Brukarnöjdhet - hemtjänsten	91 %	95 %	95 %

Volymindikatorer

Indikator	2019	2018	2017
Antal invånare över 65 år	1727	1810	1774
Åldersintervallet 65-79 år	1343	1336	1326
Åldersintervallet 80 år +	479	474	448
Antal inom daglig verksamhet LSS	33	38	33



Indikator	2019	2018	2017
Antal vuxna och barn i boende LSS	26	23	23
Antal hushåll med försörjningsstöd	125	135	131
Utbetalt försörjningsstöd	4 997 tkr	4 160 tkr	4 464 tkr
Genomsnittsutbetalning av försörjningsstöd per hushåll/år	39 976 kr	30 815 kr	34 076 kr
Antal bostadsanpassningsärenden	49	61	71
Kostnad för bostadsanpassning	567 tkr	530 tkr	1 584 tkr

Inkomna anmälningar	År 2019	År 2018
Från polisen	21 st	20 st
Från förskola/skola	53 st	25 st
Övriga	100 st	65 st
SUMMA	174 st	110 st

Inkomna anmälningar	År 2019	År 2018
0-12 år	121 st	48 st
13-17 år	50 st	62 st
18-21 år	3 st	0 st
Summa	174 st	110 st

Ekonomiskt resultat

Årets resultat	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	43 561 tkr	49 558 tkr
Verksamhetens kostnader	205 094 tkr	205 596 tkr
Nettokostnad	161 533 tkr	156 038 tkr
Budgetram	164 649 tkr	155 919 tkr
Årets resultat	3 116 tkr	120 tkr
Nettoinvesteringar	274 tkr	518 tkr



Årets resultat fördelat på verksamhet	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Gemensam verksamhet	2 794 tkr	1 660 tkr
LSS vuxna	462 tkr	-962 tkr
Socialpsykiatri	616 tkr	491 tkr
Hemtjänsten	-537 tkr	180 tkr
HSL och nattenheten	55 tkr	119 tkr
Särskilt boende	-214 tkr	242 tkr
IFO/LSS Unga	-60 tkr	-1 850 tkr
Summa	3116 tkr	-120 tkr

9 Gemensamma nämnder

9.1 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 klientenheter (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 verksamhetsåtaganden som på olika sätt är IT-relaterade inom nationell och regional utveckling.

2019 i ord

Sydnärkes IT-nämnd uppnådde 2019 följande rörande nämndmålen;

- 8 st bedöms uppnådda
- 3 st bedöms delvis uppnådda

2 st har inte kunnat mätas under året - mäts från 2020.

Vilket gör att nämndmålen uppnås delvis.

Uppföljningen av målen baseras på indikatorerna som verksamheten har gjort på helår. Värdkommunens styrmodell, MER-styrning, bygger på att kommunfullmäktige sätter övergripande mål som sedan nämnder och styrelse bryter ner i nämndmål med indikatorer.

2019 har kännetecknats av ett högt tempo i förändringsarbetet gällande att stabilisera och konsolidera våra tekniska miljöer, dels genom en gemensam klientplattform genom Windows10 och migrering av fil- och printserver till Sydnärke servermiljö för alla fyra medlemskommunerna samt en övergång från en något ostabil Hyper-V miljö till en stabil virtuell WM-Ware miljö i våra datacenter.

Vi har även genomfört stora delar av den beslutade upprustningen och moderniseringen av vårt gemensamma nätverk inom ramen för projektet Sydnet 2.0. Vi har nu ca 820 nya accesspunkter och 90 utbytta switchar runt om i alla fyra kommuner samt att vi uppgraderat centrala delar av infrastrukturen inkl installation av övervakningsprogram (Airwave).

Vi har även fokuserat på systemförvaltningen av befintliga system och applikationer där vi genom rekrytering av förvaltningsledare IT under året nu är i en uppstartsfas tillsammans med verksamheterna runt om i Sydnärke-kommunerna i syfte att nå en



mer systematiserad utveckling av det befintliga IT-stödet genom att börja exekvera den redan beslutade samverkansmodellen mellan IT och verksamheterna.

Utöver detta har stor vikt lagts vid digitalisering av kommunernas verksamheter där processerna digital anställning och digital ansökan om ekonomiskt bistånd implementerats i Lekebergs kommun under året och kommer införas i övriga kommuner under första kvartalen av 2020. Förberedelser inför kommande behov av digitalisering har genomförts på flera plan - tekniskt så kommer plattformen utöver befintlig DPA (digital processmotor) och RPA (Robot automation) även kompletteras med en e-tjänsteplattform (Open-E) digital signering (Verifed) samt ytterligare diverse connectorer till bl a Kivra/Min Myndighetspost etc.

Ekonomiskt resultat

Årets resultat för Sydnärkes IT-nämnd visar ett överskott med 158 552 kr. Nämnden budgeteras och redovisas som en enhet, där eventuellt över- eller underskott fördelas mellan medlemskommunerna. Fördelningen av överskottet 2019 blir enligt följande och regleras på första fakturan 2020:

Askersund 43 621 kr, Hallsberg 62 190 kr, Laxå 22 027 kr, Lekeberg 30 713 kr

Överskottet handlar främst om att kapitalkostnaderna är låga då investeringarna inte aktiverats till den nivå som budgeterats. Kostnader för tjänsteköp är höga i perioden, då köp av konsulter görs dels för att ersätta de vakanser som finns, men också för att implementera Windows 10. Vakanserna påverkar således lönekostnaderna vilka är låga för perioden. Kostnader för licenser och serviceavtal är höga då det efter revision tillkommit licenser under året som inte var med i budget.

Framtiden

2020 kommer kännetecknas av fortsatt hög utvecklingstakt, gällande tekniken främst genom slutförande av projektet Sydnet 2.0 vad gäller teknisk infrastruktur i vårt nät och en fortsatt ambition att implementera användarvänliga smarta lösningar för medarbetarstöd, ex kommer en sk password reset lösning (användare kan själva byta sitt lösenord 24/7/365 via mobilt bank-ID utan att behöva kontakta IT Servicedesk) lanseras i början av 2020 vilket underlättar för verksamheterna och ytterligare ökar tillgängligheten i IT Servicedesk.

IT-förvaltningens ambition är att nu med en modern gemensam teknisk plattform på plats, kunna öka arbetet att tillsammans med verksamheterna arbeta med digitalisering och automatisering i syfte att öka kvaliteten och effektiviteten i de kommunala processerna. Som ett led i det så fokuserar vi fortsatt på samverkansmodellen att ligga till grund för en systematiserad förvaltning och utveckling av det befintliga IT-stödet, där vi tror på fortsatt arbete med förvaltningsplaner och dess genomförande i de olika objekten.

Vi vill även möjliggöra effektivisering i vårt eget arbete med framtagandet av en kompetenstryggande strategi, vilken kompetens vi själva ska upprätthålla och utveckla framöver och vad av det vi gör kan vi göra bättre tillsammans med partners. Bland annat pågår ett uppdrag vad gäller eventuell övertagande av nät drift som kommer slutföras under 2020.

Vi kommer även att fortsätta utvecklingen av en Sydnärke-gemensam arena för digitalisering omfattande bland annat strategi och målbilder,

genomförandeprocesser, beslutandestruktur och tillhörande finansiering.

9.2 Sydnärkes miljönämnd

Miljönämnden ansvarar för tillsyn och prövning enligt miljöbalken och livsmedelslagen och dessutom tillsyn enligt tobakslagen. Tillsynen enligt miljöbalken omfattar miljöfarlig verksamhet såsom industrier, avloppsreningsverk, enskilda avlopp, lantbruk, täkter och vindkraftverk. Den omfattar även hälsoskydd, vattenskyddsområden och naturvård m m.

Sydnärkes miljönämnd har fastställt en verksamhetsplan, både avseende miljötillsyn och kontroll av livsmedel, för perioden 2019-2022. En omfattande registervård har genomförts då befintligt register innehåller historiken från tre olika kommuner där arbetssättet varierat. Ärendesystemet har uppgraderats vilket krävt en omfattande resursåtgång motsvarande 0,75 % tjänst.

Ändrad resursåtgång påverkar givetvis måluppfyllelsen. Den ändrade resursåtgången beror främst på att en medarbetare slutat och ytterligare två medarbetare kommer att sluta under året. Ett par icke jobbrelaterade sjukdomar och en senareläggning för återkomst från föräldraledighet tar också på resurserna. Under året har en nyrekrytering skett inom livsmedelskontrollen och för avloppshandläggning.

Delar av beslutade aktiviteter (som går att mäta) i verksamhetsplanen finns med som aktiviteter och/eller nyckeltal. Det arbete som utförts inom förvaltningen har varit mer omfattande än tidigare och framgår enligt nedan.

Under året har det tagits fram underlag för nytt avtal och reglemente. Dessutom finns nya taxor enligt miljöbalken, hälsoskyddslagen och förslag på ny taxa enligt livsmedelslagstiftning. En ny delegationsordning finns framtagna och beslutad

2019 i ord

Livsmedelskontrollerna utfördes inte enligt plan. Orsaken var främst att två av livsmedelshandläggarna som slutat och nya medarbetare har börjat, men detta innebär en inkörningsperiod och tapp i kontrollen.

Miljötillsynen följde den av nämnden beslutade tillsynsplanen och lite till.

Inom hälsoskyddet har resurserna varit intakta och målet uppnåddes, men delvis har man även här fått arbeta med uppdatering verksamhetssystemet.

Arbetet inom naturvården kräver stora resurser då det pågår flera Lona- och Lovaprojekt. Arbetet med dessa ligger inom plan och kommer innebära en ökad förståelse för våra vattenförekomster och nödvändiga åtgärder, överblick om invasiva arter i våra kommuner, status på kommunägd mark och möjlighet att utveckla dessa områden. Dessutom pågår fler projekt för att anlägga våtmarker i syfte att öka grundvattenbildningen genom främst ökad uppehållstid, öka den biologiska mångfalden samt använda våtmarkerna för att rena och därmed förbättra kvalitén på våra vattenförekomster. Arbetet pågår dessutom med att ta fram föreskrifter och skötselplaner för ett kommunalt naturreservat i varje kommun.

Miljödiplomeringsarbetet fortgår i våra samtliga tre kommuner. Hittills har Askersund fått ett förnyat certifikat under 2019. Arbetet med att effektivisera och förenkla

miljöarbetet pågår med tydligare processer. Dessutom pågår arbetet med att lyfta fokus till förvaltningsnivå där också de främsta resurserna finns.

Framtiden

Miljönämnden har för perioden 2020-2022 antagit en verksamhetsplan för tillsyn enligt miljöbalken och kontroller enligt livsmedelslagen. Planerna beskriver planerad tillsyn med antalet besök som kommer att utföras under året på både livsmedelsanläggningen och miljöfarlig verksamhet. I verksamhetsplanen ingår dessutom de naturvårdsobjekt som finns utpekade och som kräver tillsyn.

De taxor och avgifter som gäller för miljönämnden syftar till kostnadstäckning för att skattepengar inte ska användas för tillsyn och kontroll. Inför 2020 har miljönämnden och fullmäktige i samtliga tre kommuner antagit en ny behovsstyrd taxa för tillsyn enligt miljöbalken. Den behovsstyrda taxan enligt miljöbalken följer de rekommendationer som tagits fram av SKR.

En ny taxa för livsmedelskontroll behöver tas fram, främst med anledning av ändrad lagstiftning och förslag är skickad till respektive kommun. När det gäller livsmedelskontroller är det ändrad lagstiftning som kan påverka avgifternas storlek, frekvens och debiteringsrutiner. Planerna var att detta skulle införts redan 2020 men den nya planen säger 2024.

Bemanningsbehovet är två tjänster under 2020 och platsannonser för detta finns framtaget.

Livsmedelskontrollen sker projektvis på olika branscher. Med det upplägget effektiviseras tillsynen genom att kraven på olika branscher identifieras och tillsynen på plats blir lika oavsett företag. Intervallet på kontrollerna bestäms av den risk klassificering som sker. Antalet kontroller under planeras till cirka 200 stycken.

Fasta årsavgifter finns för miljötillsyn, livsmedelskontroll och hälsoskyddsobjekt och ger förutsättningar för att kunna dimensionera resurserna. Timtaxan för miljötillsyn och livsmedelskontroll höjs endast med index.

Miljödiplomeringsarbetet fortgår i två av våra tre kommuner, då Askersund har beslutat att inte var med. Fokus kommer att bli att på ett tydligare sätt koppla in förvaltnings- och enhetschefer i miljömålsarbetet.

Naturvårdsprogrammen i Laxå och Lekebergs kommun ska revideras om resurser erhålls. Miljöförvaltningen har fått i uppdrag att ta fram förslag till naturreservat för utvidgning av Stadsparken i Askersunds kommun, naturreservat vid Hidinge skola samt Midsommarberget. Tanken är att dessa ska slutföras under året.

Under året kommer miljöförvaltningen fortsätta arbetet med att bli ett digitalt kontor.

Ekonomiskt resultat

2019 års resultat blev ett överskott på 108,7 tkr. Överskottet har fördelats enligt gällande avtal och reserverats med 44,6 tkr till Askersunds kommun och 31,5 tkr till Lekebergs kommun vilket innebär att Laxå kommun redovisar 32,6 tkr i sitt resultat för år 2019.

Intäkterna blev totalt 8 450 tkr vilket var 1 131 tkr sämre än budget och 150 tkr sämre än oktoberprognosen. På grund av resursbrist kunde inte livsmedelskontrollen



genomförs till 100 % och de förutbetalda årsavgifter för 2019 har bokats upp i resultatet med 333 tkr, 35 % av årsavgifterna, som en kontrollskuld för livsmedelstillsyn. Resursbristen berodde på ECOS 2 projektet och pga uppsägningar. Kontrollskulden har minskat intäkterna med motsvarande belopp. Nedskrivning av kundfordringarna har skett med 87 562 kr mot en budget på noll kr. Personalkostnaderna var lägre än budget med 1 465 tkr pga sjukskrivningar och uppsägningar.

9.3 Sydnärkes kommunalförbund

Sydnärkes kommunalförbund

Sydnärkes kommunalförbund 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 mål utgår från såväl nationella och regionala miljömål, som nationella prioriteringar för avfallsplaner. Förbundets målarbete omfattar följande områden – ekonomi, avfallshantering, service och attraktiv arbetsgivare. Parallellt med dessa mål gäller målen i befintlig renhållningsordning, som gäller för åren 2017-2020.

Uppföljning av förbundets mål

Målområdet Ekonomi är uppdelat i finansiella mål och taxor. När det gäller både det finansiella målet om 100 % taxefinansiering och målet gällande likartade taxor, så anses dom vara uppfyllda. Totalt anses målområdet Ekonomi således vara uppfyllt.

Målområde Avfallshantering i delområdena avfallsminskning och ökad materialåtervinning. Inom målområdet Avfallshantering är det endast delområdena om minskande restavfall som är uppfyllda och därför är målområdet totalt sett inte uppfyllt.

Målområdet Service innehåller delområdena tillgänglighet, information och tjänster. Här uppnås alla delområden och således även målområdet.

Målområde Attraktiv arbetsgivare är uppdelat i tre delområden, god arbetsmiljö, arbetsledning och delaktighet/inflytande. Här uppnås alla delområden och således även målområdet.

Renhållningsordningen

Nya avfallsplaner ingående i den nya renhållningsordningen beslutades av sydnärkekommunernas fullmäktige i juni 2017. Planerna är gemensamma, dvs lika, för de fyra kommunerna. Avfallsplanerna sträcker sig från 2017 fram till och med 2020. De nu beslutade avfallsplanerna har en relativt kort mål- och åtgärdsperiod. Tanken bakom detta är att det händer så mycket inom avfallsområdet just nu så det är svårt att sätta rimliga mål över en längre tidsperiod. En annan tanke var att dessa avfallsplaner är de första gemensamma planerna i sydnärkekommunerna och arbetet med de nya målen i planerna därför, som utgångspunkt, måste bli målen i de fyra olika tidigare avfallsplanerna och hur kommunerna har arbetat för att uppnå dessa mål. Vissa tidigare mål i kommunernas avfallsplaner återfinns i de nya planerna.



Renhållningsordningen består av följande delar, avfallsplan, renhållningsföreskrifter för förbundet och sorteringsanvisningar. Dessutom finns bilagorna nulägesbeskrivning, åtgärdsplan och miljöbedömning. En revidering av avfallsplanen kommer att ske under 2020.

2019 i ord

Under det femte verksamhetsåret kom förbundet att ta tag i några stora utmaningar. Den största utmaningen utgör om- eller nybyggnation av förbundets tre övriga återvinningscentraler i Fjugesta, Hallsberg och Laxå. Samtliga dessa tre centraler är ålderstigna och inte utvecklingsbara. En förändring av dessa är nödvändig för att öka sorteringen och möjligheten till ökad återvinning av grovavfallet anpassat till dagens krav. Genom om-/nybyggnationen kommer dessa tre centraler att utrustas med samma typ av passersystem som förbundets central i Askersund har. Servicegraden kommer därför att öka avsevärt i de tre berörda kommunerna.

En annan större utmaning var och är hur förbundet ska ta sig an problematiken kring utsortering och insamling av förpackningar. Förbundet kommer inte, som det ser ut idag, att ha någon given roll i det kommande insamlingsystemet. Hur insamlingsystemet kommer att se ut är i skrivandes stund oklart. Ett tillstånd för insamling kan eventuellt öppna upp för ett samarbete med förbundet. Kravet på bostadsnära insamling börjar gälla 2021.

Överlag ökar antalet abonnenterna i medlemskommunerna. Än så länge kan förbundet hantera det för egen del utan ökade resurser. Direktionen tog beslut i slutet av året att övergå till att samla in hushållsavfallet helt i egen regi från om med 1 mars 2022.

Framtiden

Målsättningen är att förbundet på sikt ska ha en så likriktad taxa som möjligt för samtliga ingående kommuner. Detta arbete behöver göras stegvis och varje år. En likartad taxa innebär också att utbudet av tjänster är densamma i alla kommuner. Här pågår ett arbete med utveckla servicen till kommuninnevånarna och i det utbudet av tjänster.

Den största utmaningen kvarstår och den rör arbetet för minskning av den totala avfallsmängden. Ett arbete som dels är problematiskt då mängden avfall är starkt kopplat till samhällsekonomin, dels egentligen inte ryms inom förbundets arbete då ekonomiska resurser för detta saknas. Ett förebyggande arbete får inte finansieras med avgifter. Vi kan dock genom generell information om avfall, sortering och återvinning försöka påverka kommuninnevånarna att ändra sina konsumtionsmönster.

En stor utmaning i närtid är, som tidigare nämnts, om-/nybyggnationen av tre återvinningscentraler. Det kommer på det stora hela bli förbundet som kommer att hantera dessa projekt, från projektering till upphandling och byggande. I Lekeberg kommer byggnationen att påbörjas under 2020. I Laxå är det ännu inte beslutat om det ska byggas en ny återvinningscentral eller ej. I Hallsberg har diskussionen intensifierats om att finna en plats för ny återvinningscentral. Om dessa båda beslutas att byggas kommer detta att ske tidigast 2021.

Som också tidigare nämnts ska inpasseringssystemet "Grönt kort" införas på samtliga återvinningscentraler. För detta behövs centralerna byggas om i ganska stor

omfattning. En följd av införandet av detta system kan bli att de bemannade öppettiderna kan behövs justeras. Detta har varit ett mycket framgångsrikt system i Askersunds kommun, som införde detta under 2017 och antalet utbildade medborgare uppgick vid årets slut till 1 900 personer.

Ekonomiskt resultat

Det ekonomiska resultatet för 2019 blev ett mindre underskott för hela Sydnärkes kommunalförbund om 147 tkr.

För Lekebergs kommun redovisas ett överskott på 673 tkr. Enligt budget skulle Lekebergs kommun redovisa en nettokostnad på 486 tkr, sålunda 187 tkr bättre än budgeterat.

I Lekeberg blev insamlingen och omhändertagandet av hushållssopor dyrare än budgeterat, -158 tkr. Vidare visar även återvinningscentralen ett underskott om 110 tkr. Avfallsintäkterna lämnar ett mindre överskott om 24 tkr, liksom slamhanteringen om 285 och övergripande kostnader 146 tkr jämfört med budget.

9.4 Sydnärkes byggnämnd

Sydnärkes Byggnämnds ansvar är att förverkliga plan- och bygglagens samt miljöbalkens mål och med hänsyn till natur- och kulturmiljö, främja en hållbar samhällsutveckling som ger människor en jämlik och god livsmiljö.

Förvaltningen bistår även kommunerna och kommuninvånarna inom området mätning med utstakning och inmätningar samt underhåll och uppdateringar av primärkartor, framställning av adresskartor och div. specialkartor. GIS-ingenjören bistår kommunerna med drift och underhåll av de geografiska informationssystemen.

Måluppfyllelse

Nämnden hade som mål att under 2019 kunna behandla 80 % av byggloven inom fyra veckor, vilket också klarades till 100 %. Ytterligare ett mål är att uppnå 80 % i mätning av SKRs mätning "Insikt", uppnåddes inte riktigt utan resultatet blev 82 %.

2019 i ord

Byggnämnden är en specialreglerad nämnd vars åliggande bestäms i första hand av plan- och bygglagen (PBL) och har en viktig roll vid:

- Skyddande och vårdande av befintliga kvaliteter i natur- och kulturmiljöer.
- Utveckling av ny, kompletterande bebyggelse och ändrad markanvändning.
- Förädling och omdaning av befintliga bebyggelsemiljöer för nya bosättningar och verksamheter.

Sydnärkes Byggförvaltning tar fram översiktsplaner, fördjupningar och detaljplaner åt alla tre kommunerna samt att man även tar fram detaljplaner åt den privata marknaden.

Under året gjorde Byggnämnden en studieresa till Setra i Hasselfors och vindkraftsparken i Kilsbergen.

För Lekebergs kommun har 6 st dispenser avseende strandskydd hanterats. Dessutom har 7 st bygglov beviljats i nämnden och 93 bygglov beviljats som delegationsbeslut. Utöver detta har dessutom ett antal övriga ärenden såsom

startbesked, slutbesked mm hanterats.

Framtiden

Byggnämnden är beroende av att det byggs i kommunerna. En viss avmattning när det gäller antalet bygglov har redan märkts. Det är en trend som troligen kommer fortsätta kommande år. Alla tre kommuner har fått tillskott och kommer även under 2020-2021 få fler lägenheter färdigställda något som påverkar antalet bostadssökande. I Lekeberg finns en kö på ca 400 personer till det kommunala bolaget. Det positiva är att kommunerna kan få igång flyttkedjor då antalet villor till salu blir fler som yngre människor har råd att köpa.

Fremst i Askersund och Laxå ser antalet byggda fritidshus ligga kvar som tidigare år. Intresset att bygga nytt i Lanna finns kvar, dock är det inte samma utbud som tidigare år.

Alla tre kommunerna kommer under 2020-2021 att kunna erbjuda ett stort antal tomter många med sjöutsikt. Därför kan förvaltningen se positivt på att det ändå kommer att byggas en hel del.

Tabellen visar på nyckeltal över de tre senaste åren.

Volymindikatorer	2019	2018	2017
Dokumenterade ärenden till Byggnämnden	953	1033	921
Varav bygglovsärenden	287	314	349
Varav anmälan	103	105	101
Varav strandskyddsdispenser	35	19	25
Varav start- och slutbesked	434	595	446

Ekonomiskt resultat

Sydnärkes byggnämnd redovisar ett budgetunderskott om 138 tkr (2019: 20 tkr), varav 45 tkr ska betalas av Lekebergs kommun och resten till de andra medlemskommunerna. Lekebergs kommuns budget för byggnämndens verksamhet har varit 1 393 tkr.

Det stora antalet planärenden har medfört att intäkterna för sålda detaljplaner överstigit budgeterade intäkter med 1 589 tkr. Däremot har intäkterna för kart- och utsättningsarbete blivit avsevärt lägre än budget med 545 tkr respektive 604 tkr lägre än budgeterat.

Personalkostnaderna har i stort sett landat i nivå med budget. Kostnaderna för konsultinsatser har däremot överskridit budget med 372 tkr. Även licenskostnaderna har överskridit budget med 73 tkr. Kostnaderna för köpta tjänster blev 238 tkr lägre än budget.

Inga investeringsprojekt har genomförts under året.

9.5 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.

Nämnden sköter 3 850 brukares avgifter fördelat på 7 kommuner. För Lekebergs kommun ombesörjs 350 brukare, vilket är 3 brukare mer än 2018. Maxtaxan höjdes den 1 januari 2019 från 2 044 kr/mån till 2 089 kr/mån. Under året har också uppgradering av verksamhetssystemet Procapita fortsatt och en utökad systemkompetens har påbörjats hos avgiftshandläggarna.

Framtid

Taxe- och avgiftsnämnden är en framgångsrik konstellation mellan medlemskommunerna. Intäkterna har sedan starten stigit kraftigt och stiger fortfarande för varje år. Fördelen med taxe- och avgiftsnämnden är att arbetsuppgifterna sköts av flera handläggare som kan gå in för varandra vid sjukdom och ledighet. Detta bidrar till att medlemskommunerna inte går miste om intäkter på grund av att fakturor inte kommit ut till kommuninvånarna i tid. Dessutom innebär det en ökad service till kommuninvånarna som alltid får tag i en kunnig handläggare per telefon. En annan fördel är det kunskapsutbyte som finns mellan handläggarna, vilket bidrar till rättssäkerhet och likabehandling av kommuninvånarna i medlemskommunerna.

Arbete bedrivs kontinuerligt inom taxe- och avgiftsnämnden för att förbättra administrationen, öka effektiviteten och rättssäkerheten.

Under 2020 är målet att slutföra projektet med ombyggnation av verksamhetssystemet Procapita, för att anpassa nya riktlinjer och krav samt renodla, så varje kommun ligger på egen server. I samband med att Hallsberg kommun lanserat en ny hemsida kommer även Taxe- och avgiftsnämndens hemsida utvecklas. Det innebär bland annat gränssnitt och tillgänglighet förbättras.

Ekonomiskt resultat

Totalt kommer Taxe- och avgiftsnämnden att gå med nollresultat så som brukligt är. Samtliga taxeintäkter utbetalas månadsvis till respektive kommun. Det eventuella över- eller underskott avseende administration såsom personalkostnader, IT-kostnader och liknande flyttas över till nästkommande år. Medlemskommunerna betalar personalkostnader och övriga driftskostnader enligt självkostnadsfördelning i gällande avtal. Under 2019 översteg dock kostnaderna budget med 324 tkr, vilket har reglerats mot medlemskommunerna. De högre kostnaderna bestod av högre konsult- och licenskostnader och har uppstått på grund av införandet av nya versioner av procapita.

Mellan år 2018 och 2019 har intäkterna för nämnden ökat med 4 478 tkr, det vill säga 3,34 %. Orsaken till att intäktsökningen är lägre än förra året bedöms bero på att andelen brukare som betalar högsta avgift i både Säbo och för hemtjänst har minskat. Även andelen som är befriade från hemtjänstavgift inom Säbo har ökat vilket gör att intäkterna sjunker. Dock har det totala antalet personer som ombesörjs

ökat jämfört med förra året.

9.6 Sydnärkes lönenämnd

Sydnärkes lönenämnd bedriver lönearbete för sex kommuner, Askersund, Hallsberg, Kumla, Laxå, Lekeberg och Ljusnarsberg. Dessutom har nämnden tre kunder, Sydnärkes utbildningsförbund, Sydnärkes kommunalförbund och Hallbo.

Lönenämndens uppdrag är att se till att anställda i de sex medlemskommunerna och hos de tre kunderna får rätt ersättning för det arbete som utförts.

Lönenämnden har även pensionsadministration och försäkringsadministration för samtliga medlemskommuner och kunder.

Lönenämnden sköter även utbildningar för medarbetare och chefer i hur man hanterar, registrerar och attesterar i lönesystemet.

Måluppfyllelse

Målet med verksamheten är att alla anställda i de sex medlemskommunerna och de tre kunderna får en korrekt lön och andra ersättningar varje månad. Detta följs upp genom diverse kontrollfunktioner i lönesystemet och samverkande förssystem och utvärderas genom samtal inom löneenheten både i grupp och individuellt. Under 2019 har målet uppnåtts till 99,8 %.

2019 i ord

Den viktigaste händelsen under 2019 har varit att anpassa verksamheten till de nya reglerna för sjukavdrag och det nya sättet att redovisa individuella arbetsgivaruppgifter till skatteverket (varje månad). En annan viktig händelse är anpassningen till e-tjänster både i Kumla kommun och i andra medlemskommuner. Lönenämnden har tagit in en offert för att kunna införa lönesystemet i mobilen och startat upp det arbetet.

Löneportalen som startats upp 2019 är en guide för chefer och medarbetare att få hjälp med självservice, försäkringsfrågor och pensionsfrågor.

Lekebergs kommuns lönehantering har granskats av PWC. Granskningen handlade om hur processerna mellan lönenämnden och medlemskommunerna fungerar och hur lönenämndens interna processer och kontroller fungerar. Enligt revisionsrapporten som även antagits i Lekebergs kommunstyrelse anser man att ansvarsfördelningen är avgörande och att det skall vara löneförvaltningen som styr de olika processerna.

Framtid

Den stora utmaningen är att kunna uppfylla de nya krav som GDPR ställer och hur nämnden ska hantera det både med medlemskommuner och också med kunder. Nämnden kommer att arbeta tillsammans med medlemskommuner och kunder för att ta reda på hur de planerar att agera för att möta de nya kraven.

Nämnden kommer också under 2019 titta på införandet av mobilitet för Personec P. Dessutom har numera sk robotar utvecklats, för att göra vissa arbeten i Personec digitaliserat istället för manuellt och det är den nya framtiden.



LEKEBERGS
KOMMUN

Ekonomiskt resultat

Lönenämnden redovisar ett budgetöverskott om 636 tkr. Resultatet kommer att regleras gentemot medlemskommunerna under 2020.



Räkenskaper

10 Resultaträkning

RESULTATRÄKNING	Not	Kommun budget År 2019	Kommun utfall År 2019	Koncern utfall År 2019	Kommun utfall År 2018	Koncern utfall År 2018
Verksamhetens intäkter	1	157 700 tkr	120 149 tkr	149 787 tkr	118 526 tkr	149 346 tkr
Verksamhetens kostnader	2	-617 020 tkr	-578 498 tkr	-564 948 tkr	-557 079 tkr	-551 729 tkr
Avskrivningar	3	-23 696 tkr	-16 174 tkr	-36 422 tkr	-13 426 tkr	-35 480 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD		-483 016 tkr	-474 523 tkr	-451 582 tkr	-451 979 tkr	-437 863 tkr
Skatteintäkter	4	364 900 tkr	365 219 tkr	365 219 tkr	347 531 tkr	347 531 tkr
Generella statsbidrag och utjämning	5	132 642 tkr	145 804 tkr	145 804 tkr	126 625 tkr	126 625 tkr
VERKSAMHETENS RESULTAT		14 526 tkr	36 500 tkr	59 441 tkr	22 177 tkr	36 293 tkr
Finansiella intäkter	6	1 000 tkr	1 760 tkr	1 216 tkr	2 269 tkr	1 726 tkr
Finansiella kostnader	7	-600 tkr	-928 tkr	-5 743 tkr	-688 tkr	-5 212 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		14 926 tkr	37 332 tkr	55 333 tkr	23 758 tkr	32 807 tkr
Extraordinära intäkter		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Extraordinära kostnader		0 tkr	0 tkr	-9 068 tkr	0 tkr	0 tkr
ÅRETS RESULTAT	8	14 926 tkr	37 332 tkr	45 846 tkr	23 758 tkr	32 807 tkr

Noter till Resultaträkning - avser kommun

Not 1 - Verksamhetens intäkter	År 2019	År 2018
Avgifter och ersättningar	21 983 tkr	22 874 tkr
Barnomsorg- och hemtjänstavgift	11 542 tkr	10 726 tkr
Försäljning	1 041 tkr	1 012 tkr
Reavinst, tomtförsäljning	1 065 tkr	957 tkr
Hyrer	5 923 tkr	4 916 tkr
Konsumtionsavgift	12 017 tkr	10 971 tkr
Lönebidrag	9 909 tkr	6 201 tkr
Moms	3 719 tkr	3 861 tkr
Riktade statsbidrag och bidrag	17 175 tkr	19 788 tkr



Migrationsverket	11 906 tkr	15 140 tkr
Sydnärkes IT	23 869 tkr	22 080 tkr
SUMMA	120 149 tkr	118 526 tkr
Not 2 - Verksamhetens kostnader	År 2019	År 2018
Avgifter och bidrag	13 118 tkr	14 997 tkr
Försörjningsstöd	5 147 tkr	4 263 tkr
Hyror	62 243 tkr	58 002 tkr
Livsmedel	7 242 tkr	7 182 tkr
Materialinköp	15 176 tkr	13 105 tkr
Personalkostnad inklusive pensionsutbetalning	347 385 tkr	332 085 tkr
Skatt och försäkring	950 tkr	800 tkr
Skolskjutsar	12 377 tkr	11 899 tkr
Tjänsteköp	60 238 tkr	65 347 tkr
Interkommunala ersättningar - främst gymnasieplatser	48 005 tkr	41 320 tkr
Tjänsteköp - IT verksamheten	5 900 tkr	4 600 tkr
Övrig transport	592 tkr	1 856 tkr
Effekt av komponentavskrivning	962 tkr	1 513 tkr
Kostnad för revision (finansiell granskning)	125 tkr	110 tkr
SUMMA	579 460 tkr	557 079 tkr
Not 3 - Avskrivningar	År 2019	År 2018
Avskrivningar	15 212 tkr	13 426 tkr
Nedskrivningar	962 tkr	0 tkr
SUMMA	16 174 tkr	13 426 tkr
Not 4 - Skatteintäkter	År 2019	År 2018
Allmän kommunalskatt	368 980 tkr	349 130 tkr
Preliminär slutavräkning 19/18	-3 470 tkr	-480 tkr
Slutavräkning 18/17	-291 tkr	-1 119 tkr
SUMMA	365 219 tkr	347 531 tkr
Not 5 - Generella statsbidrag och utjämning	År 2019	År 2018
Välfärdsmilj.	2 262 tkr	2 183 tkr



Inkomstutjämnning	94 157 tkr	89 031 tkr
Regleringsbidrag	5 666 tkr	1 237 tkr
Fastighetsavgift	17 333 tkr	17 197 tkr
Kostnadsutjämnning	19 955 tkr	13 862 tkr
LSS utjämnning	6 431 tkr	3 115 tkr
Särskild kompensation höjda sociala avgifter	0 tkr	0 tkr
SUMMA	145 804 tkr	126 625 tkr
Not 6 - Finansiella intäkter	År 2019	År 2018
Ränta banktillgodohavanden	17 tkr	21 tkr
Ränta/utdelning Kommuninvest	1 028 tkr	1 564 tkr
Koncernränta	0 tkr	0 tkr
Utdelning Edsbergs häradsallmänning	47 tkr	38 tkr
Borgensavgift LEBO	623 tkr	622 tkr
Övriga finansiella intäkter	45 tkr	24 tkr
SUMMA	1 760 tkr	2 269 tkr
Not 7 - Finansiella kostnader	År 2019	År 2018
Ränta pensionsförmåner	-807 tkr	-541 tkr
Koncernränta	0 tkr	0 tkr
Övriga finansiella kostnader	-121 tkr	-147 tkr
SUMMA	-928 tkr	-688 tkr
Not 8 - Årets resultat	År 2019	År 2018
Årets resultat enligt resultaträkningen	37 332 tkr	23 758 tkr
Avgår; samtliga realisationsvinster	-1 065 tkr	-957 tkr
Tillägg; realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0 tkr	0 tkr
Tillägg; realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0 tkr	0 tkr
Tillägg; orealiserade förluster i värdepapper	0 tkr	0 tkr
Avgår: återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0 tkr	0 tkr
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	36 267 tkr	22 801 tkr
Avgår: medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	0 tkr	0 tkr
Tillägg medel från resultatutjämningsreserv (RUR)	0 tkr	0 tkr
Summa balanskravsresultat efter RUR	36 267 tkr	22 801 tkr



LEKEBERGS KOMMUN

Avgår: övriga justeringar	0 tkr	0 tkr
Tillägg: övriga justeringar - Ripsräntan	0 tkr	0 tkr
Årets balanskravsresultat	36 267 tkr	22 801 tkr



11 Kassaflödesanalys

KASSAFLÖDESANALYS	Not	Kommun År 2019	Koncern År 2019	Kommun År 2018	Koncern År 2018
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		37 332 tkr	45 846 tkr	23 758 tkr	32 807 tkr
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	1	5 547 tkr	6 268 tkr	13 337 tkr	13 789 tkr
Avskrivningar	2	15 212 tkr	35 460 tkr	13 426 tkr	35 481 tkr
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		58 091 tkr	87 574 tkr	50 521 tkr	82 077 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av kortfristiga fordringar		-13 tkr	-1 844 tkr	-3 857 tkr	-2 170 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av förråd	3	19 tkr	48 tkr	0 tkr	-12 tkr
Ökning(+)/minskning(-) av kortfristiga skulder		3 636 tkr	1 346 tkr	-1 148 tkr	-835 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		61 733 tkr	87 123 tkr	45 516 tkr	79 060 tkr
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-46 008 tkr	-92 799 tkr	-28 418 tkr	-35 961 tkr
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	4	174 tkr	174 tkr	24 tkr	264 tkr
Investering/försäljning i finansiella anläggningstillgångar		146 tkr	146 tkr	-809 tkr	-809 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN		16 045 tkr	-5 356 tkr	16 313 tkr	42 554 tkr
FINANSIERINGSVERKSAMHET					
Upptagna lån		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Ökning(+)/minskning(-) av långfristiga skulder		1 145 tkr	17 661 tkr	5 283 tkr	-5 023 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av långfristiga fordringar		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		17 190 tkr	12 305 tkr	21 596 tkr	37 531 tkr
ÅRETS KASSAFLÖDE		17 190 tkr	12 305 tkr	21 596 tkr	37 531 tkr
Likvida medel vid årets början		144 892 tkr	165 158 tkr	123 296 tkr	127 627 tkr
Likvida medel vid årets slut		162 082 tkr	177 463 tkr	144 892 tkr	165 158 tkr



Noter till kassaflödesanalys - avser kommun

Not 1 - Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	År 2019	År 2018
Förändring avsättning pension inkl. särskild löneskatt	4 585 tkr	11 824 tkr
Nedskrivning (2018: effekter av komponentavskrivning)	962 tkr	1 513 tkr
SUMMA	5 547 tkr	13 337 tkr
<i>Noten avser endast kommunen</i>		
Not 2 - Avskrivningar		
Avskrivningar exkl nedskrivningar	15 212 tkr	13 426 tkr
SUMMA	15 212 tkr	13 426 tkr
<i>Noten avser endast kommunen</i>		
Not 3 - Förråd		
Ökning(-) /minskning(+) av exploateringsmark	19 tkr	0 tkr
SUMMA	19 tkr	0 tkr
<i>Noten avser endast kommunen</i>		
Not 4 - Försäljning av materiella anläggningar		
Mark	0 tkr	0 tkr
Fastighet	174 tkr	24 tkr
SUMMA	174 tkr	24 tkr
<i>Noten avser endast kommunen</i>		



12 Balansräkning

BALANSRÄKNING	Not	Kommun År 2019	Koncern År 2019	Kommun År 2018	Koncern År 2018
TILLGÅNGAR		412 586 tkr	989 504 tkr	365 888 tkr	918 673 tkr
Anläggningstillgångar		214 609 tkr	769 057 tkr	185 095 tkr	713 020 tkr
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1	154 487 tkr	708 138 tkr	128 659 tkr	655 486 tkr
Maskiner och inventarier	2	37 961 tkr	38 818 tkr	34 129 tkr	35 287 tkr
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	3	22 161 tkr	22 201 tkr	22 307 tkr	22 247 tkr
Omsättningstillgångar		197 977 tkr	220 447 tkr	180 793 tkr	205 653 tkr
Exploateringsmark/Förråd	4	4 296 tkr	4 366 tkr	4 315 tkr	4 414 tkr
Fordringar	5	31 599 tkr	38 618 tkr	31 586 tkr	36 081 tkr
Kassa och bank	6	162 082 tkr	177 463 tkr	144 892 tkr	165 158 tkr
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		412 586 tkr	989 504 tkr	365 888 tkr	918 673 tkr
Eget kapital	7	301 638 tkr	335 347 tkr	264 306 tkr	288 116 tkr
Periodens resultat		37 332 tkr	45 846 tkr	23 758 tkr	32 806 tkr
Övrigt eget kapital		264 306 tkr	289 501 tkr	240 548 tkr	255 310 tkr
Avsättningar		35 211 tkr	38 779 tkr	30 626 tkr	34 863 tkr
Pensionsavsättning	8	35 211 tkr	35 211 tkr	30 626 tkr	30 626 tkr
Övriga avsättningar	9	0 tkr	3 568 tkr	0 tkr	4 237 tkr
Skulder		75 737 tkr	615 379 tkr	70 956 tkr	595 694 tkr
Långfristiga skulder	10	6 428 tkr	532 083 tkr	5 283 tkr	514 422 tkr
Kortfristiga skulder	11	69 309 tkr	83 296 tkr	65 673 tkr	81 272 tkr
ANSVARSFÖRBINDELSER		899 726 tkr	899 726 tkr	906 341 tkr	906 341 tkr
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar inkl särsk löneskatt		121 564 tkr	121 574 tkr	128 179 tkr	128 179 tkr
Borgensförbindelser	12	778 162 tkr	778 162 tkr	778 162 tkr	778 162 tkr
Garantiförbindelse leasing/lokalhyra	13	380 027 tkr	380 027 tkr	510 616 tkr	510 616 tkr



Noter till balansräkning - avser kommun

Not 1 - Mark, byggnader och tekniska anläggningar	År 2019	År 2018
Markreserv		
Ackumulerad investeringsutgift	9 527 tkr	9 377 tkr
Ackumulerad avskrivning	0 tkr	0 tkr
Årets investeringar	206 tkr	150 tkr
Avskrivningar	0 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	9 733 tkr	9 527 tkr
Publika fastigheter		
Ackumulerad investeringsutgift	59 914 tkr	58 555 tkr
Ackumulerad avskrivning	-16 572 tkr	-15 439 tkr
Årets investeringar	2 242 tkr	1 664 tkr
Avskrivningar	-1 138 tkr	-1 133 tkr
Just bokfört värde	0 tkr	-305 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	44 446 tkr	43 342 tkr
Fastigheter för affärsverksamhet		
Ackumulerad investeringsutgift	107 874 tkr	95 125 tkr
Ackumulerad avskrivning	-32 875 tkr	-30 979 tkr
Årets investeringar	27 936 tkr	13 957 tkr
Avskrivningar	-2 402 tkr	-1 896 tkr
Just bokfört värde	-841 tkr	-1 208 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	-149 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	99 542 tkr	74 999 tkr
Fastigheter för annan verksamhet		
Ackumulerad investeringsutgift	791 tkr	815 tkr
Ackumulerad avskrivning	0 tkr	0 tkr
Årets investeringar	0 tkr	0 tkr
Avskrivningar	0 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	-25 tkr	-24 tkr
Utgående bokfört värde	766 tkr	791 tkr
SUMMA	154 487 tkr	128 659 tkr



Not 2 - Maskiner och inventarier	År 2019	År 2018
Maskiner		
Ackumulerad investeringsutgift	7 297 tkr	6 871 tkr
Ackumulerad avskrivning	-5 675 tkr	-5 318 tkr
Årets investeringar	173 tkr	426 tkr
Avskrivningar	-233 tkr	-357 tkr
Just bokfört värde	-403 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	1 159 tkr	1 622 tkr
Inventarier		
Ackumulerad investeringsutgift	36 828 tkr	35 005 tkr
Ackumulerad avskrivning	-23 914 tkr	-21 548 tkr
Årets investeringar	1 564 tkr	1 825 tkr
Avskrivningar	-2 363 tkr	-2 366 tkr
Just bokfört värde	-121 tkr	-2 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	11 994 tkr	12 914 tkr
Bilar och transportmedel		
Ackumulerad investeringsutgift	1 800 tkr	1 800 tkr
Ackumulerad avskrivning	-1 483 tkr	-1 317 tkr
Årets investeringar	292 tkr	0 tkr
Avskrivningar	-357 tkr	-166 tkr
Just bokfört värde	403 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	655 tkr	317 tkr
Övriga maskiner och inventarier		
Ackumulerad investeringsutgift	45 989 tkr	35 591 tkr
Ackumulerad avskrivning	-26 713 tkr	-19 206 tkr
Årets investeringar	13 595 tkr	10 398 tkr
Avskrivningar	-8 718 tkr	-7 507 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	24 153 tkr	19 276 tkr
SUMMA	37 961 tkr	34 129 tkr



Not 3 - Finansiella anläggningstillgångar	År 2019	År 2018
Förenade Småkommuners Försäkring	2 300 tkr	2 300 tkr
Inera AB	42 tkr	42 tkr
Kommunassurans Syd	516 tkr	516 tkr
Lekebergs Kommunala Holding AB	100 tkr	100 tkr
Örebro Rådhus AB	2 tkr	2 tkr
Vätternvatten AB	927 tkr	926 tkr
Aktier	3 887 tkr	3 886 tkr
Kommuninvest Ekonomiska Förening	6 743 tkr	6 743 tkr
Andelar	6 743 tkr	6 743 tkr
Sannagatan, Fjugesta	9 tkr	9 tkr
Bostadsrätter	9 tkr	9 tkr
Vrethammaren	718 tkr	865 tkr
Knista-Sanna	1 404 tkr	1 404 tkr
Förlagslån - Kommuninvest	1 000 tkr	1 000 tkr
Lekebergs Kommunala Holding AB	8 400 tkr	8 400 tkr
Utlämnade anslagstäckta lån	11 522 tkr	11 669 tkr
SUMMA	22 161 tkr	22 307 tkr
Not 4 - Exploateringsmark	År 2019	År 2018
Exploateringsmark	4 296 tkr	4 315 tkr
SUMMA	4 296 tkr	4 315 tkr
Not 5 - Fordringar	År 2019	År 2018
Kundfordringar	3 832 tkr	6 311 tkr
Interimsfordringar	7 222 tkr	7 345 tkr
Fordringar Migrationsverket	1 683 tkr	973 tkr
Fordringar Staten	15 399 tkr	12 405 tkr
Fordringar kommuner	461 tkr	765 tkr
Momsfordran	3 002 tkr	3 787 tkr
SUMMA	31 599 tkr	31 586 tkr
Not 6 - Kassa och bank	År 2019	År 2018
Bank	162 043 tkr	144 853 tkr
Handkassor	39 tkr	39 tkr



SUMMA	162 082 tkr	144 892 tkr
Not 7 - Eget kapital	År 2019	År 2018
Ingående eget kapital	264 306 tkr	240 548 tkr
Årets resultat	37 332 tkr	23 758 tkr
SUMMA	301 638 tkr	264 306 tkr
Not 8 - Avsättningar för pensioner	År 2019	År 2018
Ingående avsättningar för pension	30 626 tkr	15 131 tkr
Pensionsutbetalningar	-510 tkr	-481 tkr
Nyintjänad pension	3 503 tkr	9 496 tkr
Ränte- och basbeloppsuppräknig	807 tkr	435 tkr
Nya efterlevande pensioner	0 tkr	114 tkr
Förändring av löneskatt	895 tkr	5 979 tkr
Övrig post	-110 tkr	-48 tkr
SUMMA Utgående avsättningar pension	35 211 tkr	30 626 tkr
<i>Aktualiseringsgraden</i>	<i>0,95</i>	<i>0,95</i>
Not 9 - Långfristiga skulder	År 2019	År 2018
Anslutningsavgift	6 428 tkr	5 283 tkr
SUMMA	6 428 tkr	5 283 tkr
Not 10 - Kortfristiga skulder	År 2019	År 2018
Leverantörsskulder	6 591 tkr	8 758 tkr
Preliminär skatt anställda	5 259 tkr	4 801 tkr
Arbetsgivaravgifter	6 213 tkr	5 812 tkr
Semesterlöneskuld	14 977 tkr	15 701 tkr
Interimsskulder	19 494 tkr	14 319 tkr
Kommuninvest	3 503 tkr	3 503 tkr
Momsskulder	77 tkr	242 tkr
Individuell del pensioner	10 712 tkr	10 182 tkr
Uppl. särskild löneskatt	2 477 tkr	2 349 tkr
Övriga skulder	7 tkr	6 tkr
SUMMA	69 309 tkr	65 673 tkr



Not 11 - Borgensförbindelser	År 2019	År 2018
LekebergsBostäder AB	287 500 tkr	287 500 tkr
Lekebergs Kommunfastigheter AB	490 640 tkr	490 640 tkr
Egna hem	22 tkr	22 tkr
SUMMA	778 162 tkr	778 162 tkr
Not 12 - Leasing/Hyra	År 2019	År 2018
Bilar	27 tkr	386 tkr
Lokalhyra	380 000 tkr	510 230 tkr
SUMMA	380 027 tkr	510 616 tkr
<i>Det som ingår i not 12 är lokalhyra för kommunens verksamheter och fordonsleasing. Lokalhyran avser kostnaden för hyresavtal kommunen har med LEBO/LEKO och omfattar en yta om 41 525 m². Fordonsleasing avser avgifter som förfaller inom 5 år.</i>		

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 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 borgens förpliktelse, kan noteras att per 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 460 925 942 tkr och totala tillgångar till 460 364 563 tkr. Lekebergs kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 544 595 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 545 498 tkr. Lekebergs kommun har en ägarandel i Kommuninvest som uppgick till 0,12 %.



13 VA-verksamheten

RESULTATRÄKNING	Not	VA Utfall ÅR 2019	Budget- avvikelse	VA Utfall ÅR 2018
Externa intäkter	1	12 284 tkr	-398 tkr	12 213 tkr
Interna intäkter	2	300 tkr	0 tkr	300 tkr
Verksamhetens intäkter		12 584 tkr	-398 tkr	12 513 tkr
Externa kostnader	3	-6 747 tkr	-56 tkr	-7 716 tkr
Interna kostnader	4	-1 042 tkr	202 tkr	-638 tkr
Verksamhetens kostnader		-7 789 tkr	146 tkr	-8 354 tkr
Avskrivningar	5	-2 405 tkr	758 tkr	-3 108 tkr
VERKSAMHETENS NETTO		2 390 tkr	506 tkr	1 051 tkr
Finansiella intäkter	6	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Finansiella kostnader	7	-1 223 tkr	661 tkr	-1 104 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		1 167 tkr	1 167 tkr	-53 tkr
ÅRETS RESULTAT		1 167 tkr	1 167 tkr	-53 tkr

Noter till resultaträkning – VA-verksamhet

Not 1 - Externa intäkter	År 2019	År 2018
Konsumtionsavgifter	12 037 tkr	10 971 tkr
Anslutningsavgifter	247 tkr	628 tkr
Övriga avgifter och ersättningar	0 tkr	614 tkr
SUMMA	12 284 tkr	12 213 tkr
Not 2 - Interna intäkter (Inom kommunens räkenskap)	År 2019	År 2018
Slammottagning	300 tkr	300 tkr
SUMMA	300 tkr	300 tkr
Not 3 - Externa kostnader	År 2019	År 2018
Anläggningsmaterial	-654 tkr	-439 tkr
Tjänster	-6 093 tkr	-7 277 tkr
Övrigt	0 tkr	0 tkr
SUMMA	-6 747 tkr	-7 716 tkr



Not 4 - Interna kostnader (Inom kommunens räkenskap)	År 2019	År 2018
Personalkostnad	-964 tkr	-603 tkr
Städkostnad	-35 tkr	-35 tkr
Övriga kostnader	-43 tkr	0 tkr
SUMMA	-1 042 tkr	-638 tkr
Not 5 - Avskrivningar	År 2019	År 2018
Beloppet utgörs av planenliga avskrivningar. Beräknat på anskaffningsvärdet.	-2 405 tkr	-1 900 tkr
Avskrivning i samband med övergång till komponentavskrivning	0 tkr	-1 208 tkr
SUMMA	-2 405 tkr	-3 108 tkr
Not 6 - Finansiella intäkter	År 2019	År 2018
Ränta på bankmedel	0 tkr	0 tkr
SUMMA	0 tkr	0 tkr
Not 7 - Finansiella kostnader	År 2019	År 2018
Ränta på anläggningstillgångar. Baserad på internränta	-1 223 tkr	-1 104 tkr
SUMMA	-1 223 tkr	-1 104 tkr

VA-verksamheten särredovisas enligt lag, men ingår under kommunstyrelsens verksamheter. VA-verksamheten redovisar ett överskott om 1 167 tkr. Överskottet förklaras av kapitalkostnader, vilket innebär att flera investeringsprojekt inte är slutförda eller blivit senarelagda.

VA-verksamheten producerar och distribuerar dricksvatten samt omhändertar och renar spillvatten, vidare omhändertas också dagvatten. I VA-verksamheten ingår att projektera, upphandla, nybyggnation och reinvestering i VA-anläggningar.

Under perioden har VA-arbetet till huvuddel omfattat Örebrovatten-ledningen och Vretavägens VA-verksamhetsområde samt tillbyggnad av slamhall vid kommunens avloppsreningsverk. Örebrovattenprojektet har genomförts i huvudsak enligt plan. Projektet är stort och mycket komplext och under sommarmånaderna har de slutliga arbetena genomförts. Det som återstår är kontroller, inkoppling av systemet samt slutbesiktning. VA-verksamhetsområde Vretavägen har byggts ut med viss försening i förhållande till plan.

Under perioden har tillståndsansökan tagits fram och lämnats in för driften av avloppsreningsverket i Fjugesta. Detta är nödvändigt för att kunna fortsätta att driva avloppsreningsverket. Bedömningen är redan nu att det nya tillståndet kommer att kräva omfattande utvecklingsåtgärder på avloppsreningsverket, det kommer att



ställas hårdare miljökrav samtidigt som kommunen växer och fler abonnenter ansluts i systemet. VA-ansvarig tjänsteperson har genomfört kontinuerlig utredning för att få klarhet i abonnentläget i kommunen. Viss eftersläpning av dokumentation har resulterat i att abonnenter hamnat mellan stolarna. Arbetet med att få full kontroll kommer att fortgå tills målet nås. Nytt databassystem för VA (VABAS) beställdes och installerades under 2018. Detta har inte kunnat komma till sin användning pga. en rad externa faktorer. Sannolikt avvecklas systemet under 2020 och ersätts av ett mer användarvänligt system.

Under perioden har ny ABVA tagits fram och beslutats. Till dessa bestämmelser har även kompletterande informationsmaterial rörande vatten och avlopp i Lekeberg tagits fram.

Förebyggande underhåll har genomförts genom spolning av del av ledningsnätet, kartläggning av ledningsnätet, vattenmätarbyten osv. Ramavtal har tecknats med tre entreprenörer i syfte att täcka behovet av kommunens VA-underhåll. Under året har underhållsplan för perioden 2020-2029 avseende kommunens VA-ledningsnät tagits fram.

NYCKELTAL	År 2019	År 2018
Producerad vattenmängd (tusen m3)	122	120
Debiterad vattenmängd (tusen m3)	217	210
Antal vattenläckor	3	4
Antal avloppsstopp	5	4
Vattenledningsnätets längd (km)	72	72
Antal VA-abbonenter	1 337	1 333



Balansräkning VA

BALANSRÄKNING	Not	VA Utfall År 2019	VA Utfall ÅR 2018
TILLGÅNGAR		103 462 tkr	78 471 tkr
Anläggningstillgångar		99 605 tkr	74 073 tkr
Anläggningar, mark och byggnader	1	99 542 tkr	73 915 tkr
Inventarier	2	0 tkr	64 tkr
Maskiner och inventarier	3	63 tkr	94 tkr
Omsättningstillgångar		3 857 tkr	4 398 tkr
Kassa och bank	4	1 613 tkr	2 054 tkr
Interimsfordringar	5	2 244 tkr	2 344 tkr
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		103 462 tkr	78 471 tkr
Eget kapital		0 tkr	0 tkr
därav årets resultat		1 167 tkr	-53 tkr
Skulder		103 462 tkr	74 471 tkr
Långfristiga skulder	6	100 340 tkr	76 442 tkr
Kortfristiga skulder	7	3 122 tkr	2 029 tkr

Noter till balansräkning - VA-verksamheten

Not 1 - Anläggningar, mark och byggnader	År 2019	År 2018
Bokfört värde 1 januari	73 915 tkr	62 819 tkr
Årets anskaffningar	27 936 tkr	14 107 tkr
Avskrivningar	-2 309 tkr	-1 803 tkr
Årets försäljning	0 tkr	0 tkr
Justering bokfört värde	0 tkr	-1 208 tkr
SUMMA	99 542 tkr	73 915 tkr
Not 2 - Inventarier	År 2019	År 2018
Bokfört värde 1 januari	64 tkr	131 tkr
Årets anskaffningar	0 tkr	0 tkr
Avskrivningar	-64 tkr	-66 tkr
SUMMA	0 tkr	65 tkr



Not 3 - Bilar och transportmedel	År 2019	År 2018
Bokfört värde 1 januari	94 tkr	125 tkr
Årets anskaffningar	0 tkr	0 tkr
Avskrivningar	-31 tkr	-31 tkr
SUMMA	63 tkr	94 tkr
Not 4 - Kassa och bank	År 2019	År 2018
Bankmedel	1 613 tkr	2 054 tkr
SUMMA	1 613 tkr	2 054 tkr
Not 5 - Interimsfordringar	År 2019	År 2018
Sydnärkes kommunalförbund	2 244 tkr	2 344 tkr
SUMMA	2 244 tkr	2 344 tkr
Not 6 - Långfristiga skulder	År 2019	År 2018
Lån för finansiering av materiella anläggningstillgångar	93 912 tkr	64 637 tkr
Anslutningsavgifter	6 428 tkr	5 283 tkr
SUMMA	100 340 tkr	76 442 tkr
Not 7 - Kortfristiga skulder	År 2019	År 2018
Leverantörsskulder	584 tkr	244 tkr
Interimsskulder	2 538 tkr	808 tkr
Avräkning gentemot kommunen	0 tkr	977 tkr
Övriga kortfristiga skulder	0 tkr	0 tkr
SUMMA	3 122 tkr	2 029 tkr



14 Redovisningsprinciper

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Det innebär att kommunens anskaffningskostnader för aktier i holdingbolaget har eliminerats mot bolagets eget kapital. Vid konsolideringen har proportionell metod använts vilket innebär att tillgångar, skulder, intäkter och kostnader tagits upp till 100 %. Detta motsvarar kommunens ägarandel i bolaget. Eliminering har gjorts av koncerninterna mellanhavanden som t ex hyror och VA-avgifter. Vid upprättandet av den sammanställda redovisningen har kommunens redovisningsprinciper varit vägledande. Någon justering har dock inte gjorts för olikheter i avskrivningsprinciper.

DEN KOMMUNALA REDOVISNINGSLAGEN

I 2019 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. De båda är taxefinansierade till 100 %. 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 men också 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 2020 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 2020 men avser 2019 har

skuldbokförts. Arbetsgivaravgifterna har påverkat 2018 års resultat.

Semesterlöneskuld för outtagen semester och övertid har redovisats som kortfristig skuld. Förändringen mellan 2018 och 2019 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 (2019: 46 500 kronor) exklusive mervärdesskatt. Enligt RKR:s rekommendation 11.4 "materiella anläggningstillgångar", så ska avskrivningarna spegla hur tillgångarna förbrukas. Skillnader på förbrukning och nyttjandeperioder på betydande komponenter ska beaktas. Tillgångarna ska delas upp på komponenter och skrivas av separat, sk **komponentavskrivning**. Lekebergs kommun gjorde 2018 en genomlysning och uppdatering av anläggningsregistret och har nu komponentavskrivning fullt ut.

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 2019 uppgått till 1,5 %. 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 2019 (avseende inkomster upp till 7,5 basbelopp) kommer att betalas ut till de anställda under 2020. 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 %.

Löner för timanställdas tid och OB-ersättningar redovisas månaden efter utbetalning (perioden december 2018 – november 2019). Vilket avviker mot god redovisningssed.

Holdingbolagets årsredovisning är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 "Årsredovisning i mindre aktieföretag". Även de kommunala bolagen har övergått till komponentavskrivning fullt ut.



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



15 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.

Interimspost - 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 m m. 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 m m.

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 m m.