



Lekebergs
kommun

Delårsrapport 2025

Lekebergs kommun



Innehållsförteckning

1	Inledning	3
2	Driftredovisning	4
3	Investeringsredovisning	7
4	Förvaltningsberättelse	10
4.1	Ekonomisk ställning.....	10
4.2	Händelser av väsentlig betydelse.....	10
4.3	God ekonomisk hushållning	11
4.4	Personalekonomisk redovisning	12
4.5	Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning	15
4.6	Balanskravsavstämning.....	16
4.7	Lekebergs kommunkoncern.....	17
5	MER-styrning.....	24
6	Ekonomiskt resultat	27
6.1	Semesterlöneskuld.....	27
6.2	Pensionsutbetalning.....	28
6.3	Övrigt.....	28
6.4	Skatteintäkter och bidrag.....	28
6.5	Finansnetto	29
6.6	Likviditet och lån	29
6.7	Borgensåtaganden	29
6.8	Finansiella mål.....	30
6.9	VA-verksamhet.....	30
7	Räkenskaper	31
7.1	Resultaträkning	31
7.2	Balansräkning.....	32
8	Noter	33
8.1	Redovisningsprinciper	33
8.2	Ansvarsförbindelse för pensioner och liknande förpliktelser	33
9	Ord- och begreppsförklaringar.....	34



1 Inledning

Lekebergs kommun styrs av Moderaterna, Kristdemokraterna, Framtidspartiet i Lekeberg och Vänsterpartiet. (15 mandat av 33 mandat). I Lekebergs kommuns fullmäktige finns 35 platser (mandat). I valet 2022 fick Sverigedemokraterna 5 mandat men endast 2 av dessa är tillsatta och är numera s.k. politiska vildar. Ordförande i Kommunfullmäktige är Tobias Ander (M) och Kommunstyrelsens ordförande är Caroline Elfors (M).

Lekebergs kommun var den sista juni 8 589 invånare (SCB), vilket är 17 invånare fler än vid årsskiftet.

Denna prognosrapport följer kommunens styrmodell "MER-styrning" (mål-, ekonomi- och resultatstyrning). Styrmodellen innebär ett fokus på de övergripande målen och uppföljning av desamma. Kommunfullmäktiges beslutade övergripande mål ligger till grund för nämndernas MER-planer, där de har egna nedbrutna mål.

Prognosrapporten/delårsbokslutet innehåller en tydlig rapport kring statusen i verksamheterna, kring måluppfyllelsen och ekonomin i kommunen.



2 Driftredovisning

Driftredovisning (tkr)	Helårs budget	Intäkter 250731	Kostnader 250731	Netto 250731	Årsprognos	Avvikelse budget/prognos	Netto 240731
Kommunstyrelsen	146 124	26 779	107 864	81 085	145 524	600	76 137
Revision	857	0	482	482	857	0	496
Barn- och utbildningsnämnd	295 837	21 307	190 208	168 901	292 273	3 564	173 118
Socialnämnd	206 624	30 425	149 705	119 280	207 524	-900	121 373
Sydnärkes IT-nämnd	0	25 898	26 397	499	0	0	814
VA-verksamhet	2 500	10 083	12 967	2 884	5 400	-2 900	4 477
SUMMA NÄMNDER	651 942	114 492	487 623	373 131	651 578	364	376 415
Finansiering	661 984	454 059	40 768	413 291	688 159	26 175	389 715
KOMMUNEN TOTAL	10 042	568 551	528 391	40 160	36 581	26 539	13 300

Kommunstyrelsen

Helårsprognosen för Kommunstyrelseförvaltningen visar ett beräknat överskott om 600 tkr. Det är minskning med 200 tkr från Prognos 1 (800 tkr). Kapitalkostnader står isolerat för cirka 1 700 tkr i överskott för hela Kommunstyrelsen.

Kommunledningen prognostiserar ett budgetunderskott om 450 tkr. Inom ramen för verksamheten finns en planeringsreserv om 500 tkr, vilken delvis kommer att användas för utredning av dricksvattenförsörjningen. I budgeten har även reserverats medel för juridiska kostnader i samband med övertagandet av allmän platsmark. Ett överskott finns inom lokalhyror till följd av uppsagda lokaler. Utökningen av underskottet från prognos 1 kommer dels från lönerevideringen, dels utökade juridiska kostnader.

Ekonomiavdelningen prognostiserar ett överskott om 350 tkr, huvudsakligen hänförligt till minskade personalkostnader på grund av föräldraledigheter, vilket beräknas ge ett överskott om cirka 800 tkr. Inom avdelningen ingår flera verksamheter, däribland gemensamma nämnder. Syd-IT beräknas redovisa ett underskott om 400 tkr för Lekebergs kommuns andel, och Samhällsbyggnad Sydnärke ett underskott om 100 tkr. Nerikes brandkår prognostiserar däremot ett överskott om cirka 100 tkr, till följd av att budgeten innehåller reserver för ökade pensionskostnader.

Kansliavdelningen prognostiserar en budget i balans. Överskott föreligger på grund av vakant tjänst i början av året samt buffert inom lokalhyror. Inköp har gjorts av ny Formpipe modul, och under hösten planeras en översyn av möbler och arbetsplatser i Kommunhuset, för vilket preliminära kostnader är beräknade. Mindre överskott beräknas även inom kommunalt partistöd och Kontaktcenter.

Verksamheter inom *Teknik och service* beräknas ge ett samlat överskott om 150 tkr. Överskottet förklaras främst av outnyttjade kapitalkostnader om cirka 1 800 tkr. Kostnader utöver budget finns för bland annat interims chef, vinterväghållning, lokalkostnader samt reparationskostnader av kommunens fordon. Gata och Park beräknar ett överskott för minskade kostnader för el, entreprenad och underhåll



samt att intäkter från försäljning av skog har tillkommit. Måltidsverksamheten prognostiserar ett underskott. Inför 2025 minskar budgeten i takt med minskat barnantal. Personalneddragningar görs inte förrän i höst då köken använts tills i somras.

Kultur och fritid prognostiserar en budget i balans. Biblioteket redovisar ett underskott på grund av övertalighet, men detta täcks av statligt bidrag för stärkta bibliotek. För säsongsverksamheter som Lanna badgruva, Sannabadet och Sjöbaden råder viss osäkerhet då säsongen ännu inte är avslutad och samtliga kostnader inte är kända.

HR-avdelningen prognostiserar en budget i balans. Utfallet för personalkostnader kan påverkas av utvecklingen av sjukskrivningar under året. Verksamheten börjar även planera för en föräldraledighet under kommande år. Under hösten finns en vakant tjänst inom Bemanningsteamet som planeras att tillsättas när mer information om sjukskrivningsläget finns.

Näringslivs- och utvecklingsavdelningen prognostiserar ett överskott till följd av sjukskriven personal. Överskottet är större än i föregående prognos. I övrigt bedrivs verksamheten enligt plan.

Barn- och utbildningsnämnden

Per den 31 juli 2025 visar förvaltningen ett överskott om 3 364 tkr. För helåret prognostiseras ett överskott om 3 564 tkr. Överskottet beror till största del på vakanta tjänster i grundskolan, intäkter från statsbidrag samt lägre personalkostnader i förskolan. Även kostnader för köp av platser förväntas bli något lägre än budgeterat. Förvaltningen prognostiserar också ett överskott vad gäller kapitalkostnader.

De största förändringarna från prognos 1 är Lekebergsskolan F-6, förskolorna samt vuxenutbildningen som alla prognostiserar ett större överskott. Lekebergsskolan har haft vakanser under våren samt får färre elever i anpassad grundskola till hösten. Förskolorna har lyckats anpassa sig snabbare efter det minskade barnantalet och vuxenutbildningen gör överskott på statsbidrag.

Socialnämnden

Delårsbokslutet för socialnämnden visar ett underskott på -1 432 tkr, men helårsprognosen på -900 tkr. Flera åtgärder har gett resultat och nämnden uppvisar ett förbättrat läge jämfört med tidigare år. Framför allt har Individ- och familjeomsorgens underskott minskat och prognostiserar nu ett resultat närmare budget.

Största utmaningen finns inom hemtjänsten som beräknas ge ett underskott på 5 000 tkr, främst till följd av hög sjukfrånvaro och brist på vikarier samt ordinarie personal. Även särskilt boende har höga personalkostnader i samband med framför allt sjukfrånvaro och lägre intäkter till följd av renoveringar, vattenskador och lägre beläggning.

Förvaltningsledningen redovisar överskott tack vare bufferten på 3 500 tkr samt vakanser, men påverkas av kostnader för bland annat larm, externt projektstöd och systemuppgraderingar. Inom LSS ses underskott på bland annat extern daglig verksamhet samt boende.



Nya löneavtal med högre OB samt en dyrare lönerevision är en del i underskottet men samtidigt har lägre hyresökningar gett viss lindring.

Arbetsmarknad och integration (AMI), som nu tillhör socialnämnden, beräknas lämna ett överskott på 820 tkr tack vare högre ersättningar från Migrationsverket och lägre kostnader än beräknat.

Sydnärkes IT-nämnd

Förvaltningen gör till och med 31 juli ett underskott om -499 tkr och prognosticerar ett underskott på helåret om -2 125 tkr

Personalkostnaderna prognostiseras lägre än budget då PO-pålägget blev lägre än budgeterat. Kapitalkostnaderna prognosticeras bli 833 tkr lägre än budgeterat.

Posten för datakommunikation, där främst kostnader för Telia WAN ligger, utökades till 2025-årsbudget och prognosticeras till en budget i balans 2025. Ett underskott prognostiseras för licenser och serviceavtal. Detta beror till största del på utökade kostnader i förvaltningen avseende backup, brandväggar samt SOC- och IRT (övervakning och krisstöd). Kostnaderna för M365 prognostiseras inte att öka under hösten efter Microsoftrevisionen.

VA-verksamheten

Två större avvikelser noteras i VA-budgeten.

En minskning av förväntade kundintäkter med cirka 1,3 miljoner kronor, vilket är en viss förbättring jämfört med föregående prognos.

En ökad kostnad om cirka 1 miljon kronor för omhändertagande av spillvatten som betalas till Laxå och Örebro. Kostnaderna är till stor del kopplade till inläckage vid regn.

Den omfattande satsningen på förnyelse genom relining i Mullhyttan har hittills inte gett tillräcklig effekt, och ytterligare åtgärder behöver vidtas.



3 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning Utfall 2025-07-31	Budget	Inkomst	Utgift	Netto	Återstår	1995- 2024
Kommunstyrelsen	25 927	214	15 454	15 240	10 687	297 514
Barn- och utbildningsnämnden	2 152	0	330	330	1 822	48 280
Socialnämnden	2 141	30	446	416	1 736	19 877
Sydnärkes IT-nämnd	11 595	0	7 049	7 049	4 546	129 992
SUMMA NÄMNDER	41 815	244	23 279	23 035	18 791	495 663
därav tekniska avdelningen, del av kommunstyrelsen	20 627	89	3 999	3 910	16 717	190 514

Kommunstyrelsen

Av den totala investeringsbudgeten 2025 på 25 927 tkr, har det per sista juli förbrukats 15 240 tkr. Totalt prognostiseras utfallet för 2025 att bli 31 733 tkr. Det finns flera större investeringsprojekt som kommer genomföras under senare delen av 2025, det gäller bl. a Lek- och aktivitetsplatser och Säker skolväg. Markreserven har gjort markinköp för 11 000 tkr.

Totalt prognostiseras en avvikelse med - 5 806 tkr.

Barn- och utbildningsnämnden

Vid delåret är 330 tkr förbrukat av investeringsbudgeten. De investeringsmedel som inte förbrukas under året flyttas över till nästkommande år.

Socialnämnden

Nämndens investeringsbudget uppgår till totalt 2 141 tkr.

I år kommer socialförvaltningen göra den största investeringen av inventarier på flera år när nya nyckelskåp köps in till flera av verksamheterna för ca 1 400 tkr. Hela reinvesteringsbudgeten beräknas förbrukas i år. Utöver nyckelskåp så är det inköp av lyftar, medicinskåp, träningsmaskin samt möbler.

På gruppboendet Domarringsvägen pågår det sista arbetet med utemiljön.

Sydnärkes IT-nämnd

Investeringarna prognostiseras till en budget i balans för 2025. De största investeringarna är datorer till medlemskommunerna och dessa förväntas levereras under året.

VA-verksamheten

Av den totala investeringsbudgeten 2025 på 6 867 tkr har det per sista juli 2025 förbrukats 2 117 tkr. Totalt prognostiseras utfallet för 2025 att bli 4 719 tkr. Investeringsprojekt som inte färdigställs under året flyttas över till nästkommande år. Prognostiserad avvikelse mot budget är 2 148 tkr.



	Projekt	Investering per objekt	Budget	Redovisat per juli	Prognos	Avvikelse
Tekniska	0004	Fordon fordonförvaltning	1 000	-82	500	500
Tekniska	0026	Lekutrustn, tekn avd, årl	1 000	737	1 000	0
Tekniska	0067	Städmaskin årl	650	0	600	50
Kommunledning	0076	Reinvesteringsutr KS årl	1 800	0	130	1 670
Kommunledning	0116	Markinköp årl	3 000	10 968	10 968	-7 968
Tekniska	0220	Köksutrustning årl	600	88	300	300
Tekniska	1006	Gatubelysning årl	1 700	264	1 700	0
Tekniska	1067	Asfaltplan årl	5 450	1 220	5 450	0
Tekniska	1097	Mullhyttans sporthall	0	304	304	-304
Tekniska	1099	Dagvattenåtgärder KS	1 000	218	1 000	0
Tekniska	1100	Muddring av dammar	667	0	667	0
Tekniska	1103	Arbetsfordon årl	800	451	700	100
Tekniska	1107	Sälven 1:39 1:41	0	154	154	-154
Tekniska	1126	Lek- och aktivitetsplatser	3 460	523	3 460	0
Tekniska	1127	Reinv Gata/park årl	300	82	300	0
Tekniska	1130	Säker skolväg	4 000	314	4 000	0
Kultur och fritid	1128	Motionsanläggningar reinvest	500	0	500	0
		TOTALT KS	25 927	15 240	31 733	-5 806
BUN	0215	Inventarier, BUF	1 000	0	1 000	0
BUN	0225	Förskola Fjugesta invent	95	0	95	0
BUN	0226	Inventarier BUF 3 år	500	0	500	0
BUN	0229	Förskolan Södra invent	56	0	56	0
BUN	4000	Utbyggnad Hidinge skola	501	330	501	0
BUN		TOTALT BUN	2 152	330	2 152	0
SON	0077	Oförutsett SON	1 770	378	1 770	0
SON	0221	Invent nytt gruppboende	127	38	127	0
SON	0302	Inv. Familjecentral	244	0	0	244
		TOTALT SON	2 141	416	1 897	244



SYD-IT	0724	IT Invest Gemensamt	3 000	1 651	3 000	0
SYD-IT	0085/0086	IT Invest Lekeberg	2 010	1 349	2 010	0
SYD-IT	0087/0088	IT Invest Laxå	1 600	970	1 600	0
SYD-IT	0089/0091	IT Invest Askersund	2 665	2 221	2 665	0
SYD-IT	0090/0092	IT Invest Hallsberg	2 320	860	2 320	0
SYD-IT		TOTALT SYD-IT	11 595	7 049	11 595	0
		SUMMA exkl VA	41 815	23 035	47 377	-5 562
VA	1013	Reinv VA ledn nät inkl pu	2 500	297	1 300	1 200
VA	1017	Avloppsreningsverk Fja	1 500	462	500	1 000
VA	1094	Pumpstationer ombyggnad	500	552	552	-52
VA	1100	Muddring av dammar	667	80	667	0
VA	1113	VA Inventarier	200	13	200	0
VA	1132	Digitala vattenmätare	1 500	714	1 500	0
		TOTALT VA	6 867	2 117	4 719	2 148
		SUMMA totalt kommunen	48 682	25 152	52 096	-3 414



4 Förvaltningsberättelse

4.1 Ekonomisk ställning

Kommunens delårsrapport redovisar ett för perioden positivt resultat om 40 160 tkr per den sista juli 2025. Helårsprognosen förväntas ge ett budgetöverskott om 26 539 tkr i och med att det budgeterade resultatet är beräknat till 10 042 tkr, så förväntas kommunens helårsresultat således bli 36 581 tkr.

Verksamheterna prognostiserar totalt ett budgetöverskott om 364 tkr. Där överskotten främst kommer från Barn- och utbildningsnämnden (3 564 tkr) och Kommunstyrelsen (600 tkr). Underskott prognostiserar Socialnämnden (-900 tkr) och VA-verksamheten (-2 900 tkr).

Kommunens nämnder har under en längre tid uppvisat en ansträngd ekonomisk utveckling. Vid bokslut 2024 redovisades ett samlat underskott om 8 870 tkr, vilket innebär en förbättring jämfört med prognos 2 för samma år, där underskottet beräknades till 13 820 tkr. Det är därmed tydligt att vidtagna åtgärder har haft avsedd effekt. Trots kvarstående osäkerhetsfaktorer i den aktuella prognosen, indikerar utvecklingen en väsentlig resultatförbättring inom samtliga nämnder. Den mest utmanande situationen återfinns för närvarande inom VA-verksamheten, där underskottet fortsatt uppgår till 2 900 tkr.

Kommunens finansförvaltning redovisar ett stort överskott både för perioden och i helårsprognosen. Detta beror framför allt på ökade skatteintäkter och statsbidrag, men också på överskott gällande arbetsgivaravgifter och finansiella intäkter.

Av kommunens tre finansiella mål, så uppnås alla tre målen för perioden och om prognosen infrias uppnås de även vid årsskiftet.

Kommunens starka finansiella ställning och höga sysselsättningsgrad utgör betydande styrkor i en omvärld präglad av ekonomisk och geopolitisk osäkerhet. Dessa faktorer skapar goda förutsättningar för att hantera framtida strukturella utmaningar, såsom kompetensförsörjning och ett ökande investeringsbehov. För att möta dessa krav krävs ett långsiktigt och proaktivt ekonomiskt ansvarstagande. Detta har under senare år möjliggjort att kommunen uppnått goda resultat på aggregerad nivå, samtidigt som det kvarstår ett behov av fortsatta effektiviseringsåtgärder inom den kommunala verksamheten.

4.2 Händelser av väsentlig betydelse

Under perioden har arbetet med uppsatta mål utifrån social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet fortsatt enligt plan. För att säkra upp kommunens grunduppdrag och kärnverksamheter, såsom barnomsorg, skola, äldreomsorg och fungerande infrastruktur har det huvudsakliga arbetet fortsatt varit inriktat på en kvalitativ leverans med god service i förvaltningarna. Siktet har varit inställt på verksamhetsutveckling, digitalisering samt kris- och beredskap. Lekebergs nya säkerhetschef tillträdde den 1 april, vilket lett till att takten kring arbetet med krisberedskap har ökat. Det handlar både om krisorganisation, säkerhetsskyddsanalys, informationssäkerhet, brottsförebyggande arbete och



utbildningsinsatser. Barn- och utbildningsförvaltningen har efter dådet på Risbergsska skolan i Örebro intensifierat säkerhetsarbetet och en omfattande utbildning har genomförts både för rektorerna och annan skolpersonal.

Kompetensförsörjningen inom flera av yrkesgrupperna fortsätter att vara en utmaning och kommunen har som mål att bibehålla kompetens och attrahera nya medarbetare. HR-avdelningen har gjort en kartläggning av kommunens chefers behov av utbildning och med den som grund tagit fram en utbildningsplan som verkar för att ge cheferna rätt förutsättningar för sitt uppdrag. Dessutom har en gemensam ledarskapsutbildning för alla chefer inom kommunen påbörjats och kommer att fortsätta under resten av året.

Verksamheterna arbetar målinriktat med våra gemensamma nämnder och förvaltningar för att förbättra struktur, systematik och förväntningar som tydliggör gränsdragningar och ansvarsområden. Kommunen arbetar vidare med att utöka tillgänglighet för medborgarna via både Kontaktcenter och genom fler e-tjänster.

Vid kommunfullmäktige i juni fattades det beslut om att avbryta Sydnärkesamarbetet avseende samhällsbyggnadsförvaltningen, varpå ett arbete är påbörjat att ta fram en ny förvaltning i egen regi. Arbetet är omfattande och kommer att kräva resurser från framför allt Kommunstyrelseförvaltningen.

Under 2024 var det ekonomiska läget den stora utmaningen både inom Barn- och utbildningsförvaltningen och Socialförvaltningen. Prognoserna för 2025 visar på ett väsentligt förbättrat resultat och en viss fokusflyttning kan ske till bland annat måluppfyllelse, kvalitetsarbete och utveckling.

Vidare har arbetet med våra kommunala bolag kopplat till lokalförsörjning intensifierats och beslut om lokalförsörjningsplanen har tagits.

4.3 God ekonomisk hushållning

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 delårsbokslutet 2025 visar att alla tre finansiella mål är uppnådda för perioden, vilket betyder att verksamheterna och styrelsen håller sin totala budgetram. Även om det fortfarande finns ett mindre underskott om 900 tkr i Socialnämnden och kommunens VA-verksamhet prognostiserar ett underskott om 2 900 tkr. Kommunens investeringar och amorteringar har finansierats med egna medel och resultatet under en treårsperiod



har varit minst 1,0%. Under 2023–2025 beräknas det genomsnittliga resultatet av skatter och bidrag uppgå till 3,38 %.

Det har en längre tid sett mörkt ut för kommunens nämnder, som tillsammans vid bokslut 2024 lämnade ett underskott om 8 870 tkr (prognos 2024 visade ett underskott om 13 820 tkr). Det är tydligt att de åtgärder som beslutats har givit resultat. Det finns en del osäkerhetsfaktorer i prognosen, men allt tyder på ett rejält förbättrat resultat för alla nämnder. Just nu ser det sämst ut för VA-verksamheten som fortsatt visar ett underskott om 2 900 tkr.

Att Lekeberg har en god ekonomi och hög sysselsättning är en stor fördel i den relativt osäkra värld vi befinner oss i och inte minst för att möta framtida utmaningar i form av bland annat kompetensförsörjning och ökat investeringsbehov, vilket kräver ett ekonomiskt ansvarstagande långt innan behovet är ett faktum. Detta har medfört några år ett relativt högt resultat för kommunen som helhet samtidigt som effektiviseringar behöver göras i verksamheterna.

God ekonomisk hushållning – En samlad bedömning av kommunens mål

Lekebergs kommun prognostiserar att nå målen för god ekonomisk hushållning för 2025, mot bakgrund av att samtliga finansiella mål prognostiseras att uppnås tillsammans med en 60 % indikatoruppfyllelse. Sammantaget innebär detta resultat att ett kommunövergripande mål uppnås helt och fyra mål uppnås delvis. För att ett kommunövergripande mål ska uppnås krävs det att samtliga indikatorer tillhörande det målet uppnår sina respektive målvärden. Vidare framgår det, sett över en treårsperiod, att resultatet överstiger 1,0% avseende att skatter och bidrag samt investeringar och amorteringar finansieras av egna medel, vilket tydligt indikerar att kommunen är på väg åt rätt håll.

4.4 Personalekonomisk redovisning

Lekeberg behöver vara en attraktiv arbetsgivare som förmår att attrahera, utveckla och behålla kompetenta medarbetare. Den långsiktiga kompetensförsörjningen är en av kommunens absolut viktigaste strategiska frågor för att klara kommunens tillväxt och fortsatta välfärd, medarbetarna är den viktigaste resursen som arbetsgivaren har och utan dem kommer kommunen inte att uppnå uppsatta mål. För detta krävs rätt antal medarbetare med rätt kompetens i förhållande till sitt uppdrag, genom detta stärks kommunens varumärke och det blir en effektivare verksamhet.

Tillsammans med kompetensförsörjningen är en god arbetsmiljö ytterligare en nyckelfaktor för att vara en attraktiv arbetsgivare. Ett aktivt förebyggande arbetsmiljöarbete på alla nivåer främjar arbetsmiljön på ett positivt sätt. Genom att fokusera på det som fungerar bra och arbeta med att förstärka friskfaktorerna kan kommunen uppnå en god arbetsmiljö för alla.

Under det första halvåret 2025 började fem nya chefer i kommunen, varav fyra var ersättningsrekryteringar samt en nyinrättad tjänst. Kommunen har för närvarande en vakant chefstjänst där rekrytering pågår.

Kommunen har under det första halvåret haft 61 lediga tillsvidareanställningar publicerade varav 52 tjänster är tillsatta hittills.



Antal anställda

Lekebergs kommun har minskat antalet tillsvidareanställda något, från 656 i juni 2024 till 649 personer juni 2025. Antalet tillsvidareanställda årsarbetare (omräknat till heltid) ligger på 620 årsarbetare i juni 2025.

Personalomsättningen det första halvåret 2025 för kommunen landade på 7 %. I underlaget räknas de tillsvidareanställda som avslutat sin anställning på egen begäran, gått i pension eller annan orsak (som ex enskild överenskommelse). Det är relativt vanligt att byta tjänst inom kommunen och under första halvåret har 37 personer valt att vara kvar hos kommunen men på en annan arbetsplats.

Den 30 juni 2025 fanns 29 visstidsanställda med månadsanställning registrerade (anställd mer än 3 månader), vilket är att jämföra med 49 visstidsanställda vid samma tid förra året. Antalet timavlönade har ökat med 22 personer jämfört med samma period 2024 för att uppgå till 398 medarbetare.

Personalstatistik				
Mätdatum 2025-06-30	Årsarbetare	Tillsvidare	Kvinnor	Män
Kommunstyrelseförvaltningen	121	126	97	29
Barn- och utbildningsförvaltningen	236	241	204	37
Socialförvaltningen	246	266	219	47
Sydnärkes IT-förvaltning	16	16	1	15
TOTALT	620	649	521	128

Medellön

En effektiv lönebildning och konkurrenskraftig lönesättning är en av förutsättningarna för att kommunen ska lyckas rekrytera, motivera, utveckla och behålla medarbetare med sådan kompetens som behövs på kort och lång sikt.

I juni 2025 var medellönen för anställda i kommunen 36 546 kr/månad. Kvinnors medellön var 36 479 kronor/månad (heltids- och tillsvidareanställda) medan männens medellön uppgick till 36 820kr/månad, vilket ger att kvinnornas medellön var 99,07 % av männens i juni 2025.

Åldersfördelning och sysselsättningsgrad

Det sker inga stora förändringar i fördelningen mellan åldersgrupperna hos kommunens medarbetare över tid, utan förändringen ligger på en till två procentenheter upp eller ner från år till år och medelåldern fluktuerar mellan 44–46 år. Syftet med att föra statistik över kommunens åldersfördelning är bland annat för den strategiska kompetensförsörjningen genom att planera för kommande pensionsavgångar.

Genomsnittlig sysselsättningsgrad i kommunen är 95 procent av heltid vilket är oförändrat i jämförelse samma period förra året. Kvinnors (95 %) har ökat en procentenhet sedan samma period 2024. Mäns (98 %) genomsnittliga sysselsättningsgrad är oförändrat i förhållande till föregående år.



Arbetsmiljö

En nyckelfaktor för att vara en attraktiv arbetsgivare är att kommunen har förmåga att erbjuda en god arbetsmiljö för medarbetarna. Tillsammans ansvarar arbetsgivaren och medarbetarna för en god arbetsmiljö genom att arbeta systematiskt och förebyggande samt att stärka det som fungerar bra genom friskfaktorer.

En indikator för att undersöka arbetsmiljön är sjukfrånvarostatistik.

Sjukfrånvarostatistiken för våren 2025 har ökat med samma tid föregående år med 0,81 procentenheter.

Mätdatum 30 juni	År 2025	År 2024	Förändring
Sjukfrånvaro i timmar	49 880	46 306	+3 574
Sjukfrånvaro i % av ord. arbetstid	9,15	8,34	+ 0,81
Sjukfrånvaro av kvinnor i %	9,54	8,91	+ 0,63
Sjukfrånvaro av män i %	7,64	6,17	+ 1,47

Sjukfrånvaro för tillsvidareanställda och visstidsanställda med månadsanställning för det första halvåret 2025. Redovisat i timmar och procent, fördelat på totalt, samt kvinnor respektive män.

Flest frånvarodagar återfinns inom intervallet 2–14 dagar samt intervallet 91 dagar eller mer.

När en medarbetare varit sjukfrånvarande fyra tillfällen under ett halvår eller 6 tillfällen på ett år ska ansvarig chef upprätta en rehabiliteringsplan enligt kommunens rutin.

I slutet av juli 2025 hade kommunen 96 pågående rehabiliteringsärenden. Ärendena kan ha pågått olika kort eller lång tid men den genomsnittliga tiden för ett pågående ärende har varit 87 dagar under perioden januari – juni 2025. Övervägande sjukdomsorsaker är inte arbetsrelaterade.

Arbetsplatser med låg sjukfrånvaro kännetecknas av väl utvecklade friskfaktorer. Arbetet med friskfaktorer fortgår genom att kontinuerligt ta upp frågorna i olika forum och införliva friskfaktorerna i vissa stöd- och styrdokument.

Kommunen gör också en utvecklingsinsats genom att samtliga chefer får genomgå en ledarskapsutbildning i syfte att stärka ledarskap och självledarskap. Utbildningen genomförs vid sex tillfällen under hela 2025.



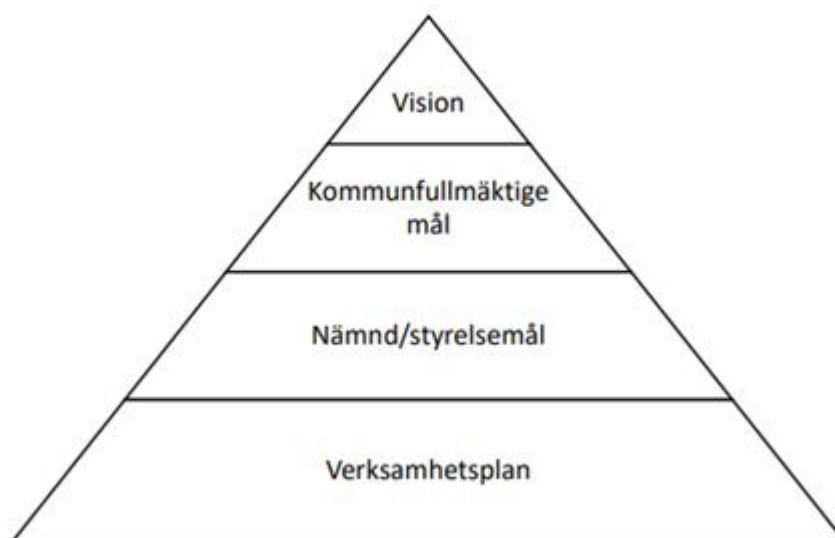
4.5 Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning

Lekebergs kommuns styrmodell heter MER-styrning (Mål, Ekonomi och resultat). Styrmodellen antogs av kommunfullmäktige 2014 och reviderades 2022. Syftet med styrmodellen är att arbeta med mål och uppföljning av dessa för att utnyttja kommunens resurser effektivt och tillhandahålla tjänster med hög kvalitet.

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

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

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



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

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

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

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



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

4.6 Balanskravsavstämning

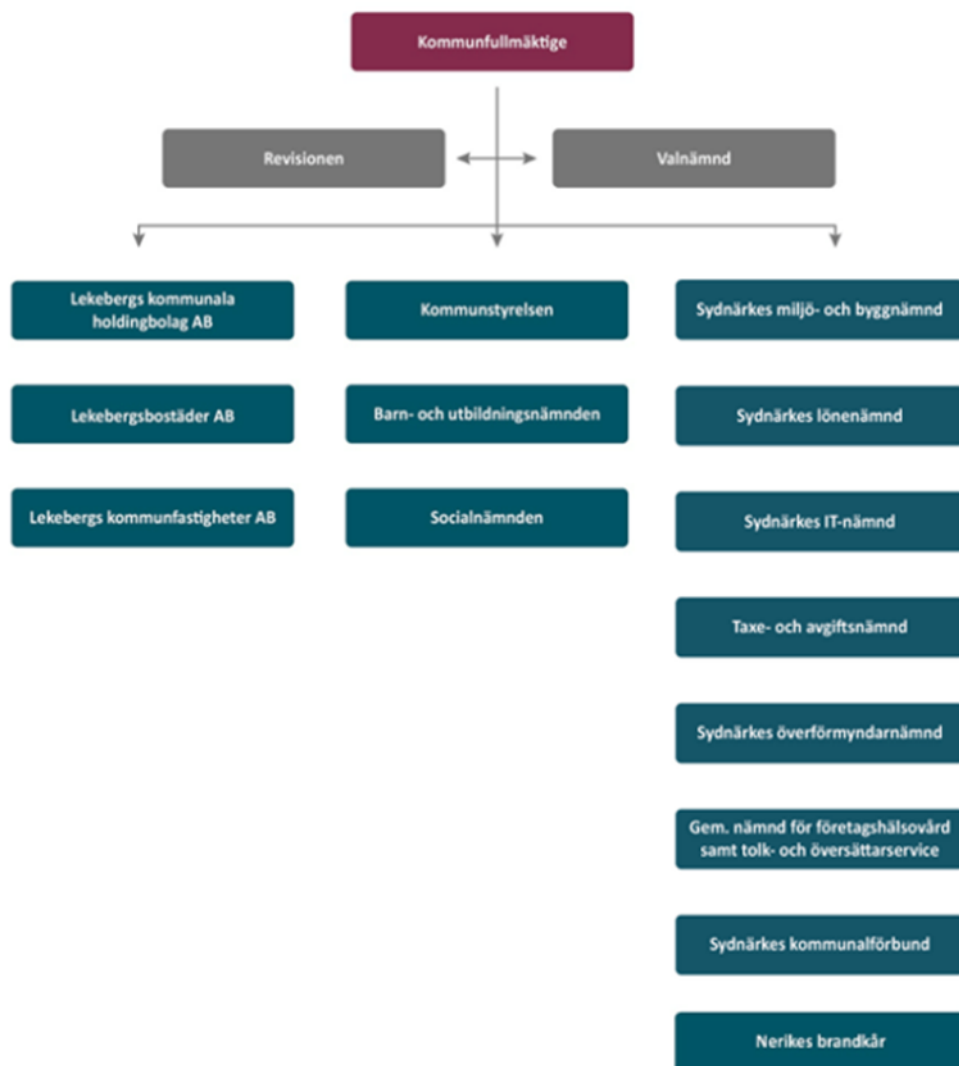
I kommunallagen kap 11:5 står bland annat att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Resultatet för perioden redovisar ett överskott om 40 160 tkr och helårsresultatet prognostiseras till ett överskott om 36 581 tkr, innan justering av reavinster. Reavinsterna påverkar resultatet positivt, dessa vinster kan dock inte tillgodoräknas i bedömningen om kommunen klarar balanskravet. Inom perioden har kommunen inga reavinster, vilket innebär att resultatet inte behöver korrigeras.

BALANSKRAVSUTREDNING	
Prognostiserat helårsresultat	36 581 tkr
Varav reavinster för mark- och fastighetsförsäljning	0 tkr
BALANSKRAVSRESULTAT	36 581 tkr



4.7 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.





4.7.1 Kommunens bolag

Lekebergs kommunala holdingbolag AB

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

Ändamålet med Lekebergs Kommunala holdingbolags verksamhet

Ändamålet med bolagets verksamhet, som övergripande anges i bolagsordningen, är att söka optimera kommunens bolagsverksamhet såväl ur verksamhetssynpunkt som ur ett ekonomiskt perspektiv genom samordning såväl mellan bolagen som mellan dessa och kommunen i enlighet med de direktiv som utfärdas. Bolaget ska vidare, på affärsmässiga grunder aktivt medverka i samhällsutvecklingen och bidra till utveckling av kommunal service och attraktivt boende.

Bolaget är moderbolag i den aktiebolagsrättsliga koncern som kommunen vid varje tillfälle fattar beslut om. Vid dessa ägardirektivs antagande utgörs dotterbolagen av LekebergsBostäder AB (LeBo) och Lekebergs Kommunfastigheter AB (LeKo) vilka båda är helägda av bolaget.

Bolaget ska eftersträva följande verksamhets- och ekonomiska mål för bolagskoncernen:

- Bolagets övergripande mål ska harmoniera med kommunfullmäktiges övergripande antagna mål.
- Bolagets verksamhet ska harmoniera med kommunens antagna hållbarhetsprogram.

RESULTATRÄKNING – Holding koncernen	2025-07-31	2024-07-31	2023-07-31
Nettoomsättning	75 198 tkr	72 578 tkr	66 706 tkr
Övriga rörelseintäkter	366 tkr	907 tkr	2 686 tkr
SUMMA INTÄKTER	75 564 tkr	73 485 tkr	69 392 tkr
Fastighetskostnader	-29 550 tkr	-25 470 tkr	-25 574 tkr
Övriga externa kostnader	-4 097 tkr	-4 988 tkr	-5 210 tkr
Personalkostnader	-5 674 tkr	-5 603 tkr	-5 917 tkr
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-19 157 tkr	-18 872 tkr	-15 869 tkr
SUMMA KOSTNADER	-58 478 tkr	-54 933 tkr	-52 571 tkr
RÖRELSERESULTAT	17 086 tkr	18 552 tkr	16 822 tkr
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	50 tkr	20 tkr	39 tkr
Räntekostnader och liknande resultatposter	-7 734 tkr	-7 400 tkr	-6 952 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	9 402 tkr	11 172 tkr	9 909 tkr



BALANSRÄKNING – Holdingkoncernen	2025-07-31	2024-07-31	2023-07-31
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Webportal	360 tkr	385 tkr	0 tkr
Summa immateriella tillgångar	360 tkr	385 tkr	0 tkr
Byggnader och mark	698 247 tkr	722 903 tkr	662 997 tkr
Inventarier, verktyg och installationer	259 tkr	337 tkr	550 tkr
Pågående nyanläggningar och förskott	8 857 tkr	7 830 tkr	94 783 tkr
Summa materiella anläggningstillgångar	707 363 tkr	731 070 tkr	758 330 tkr
Andra långfristiga värdepappersinnehav	80 tkr	80 tkr	40 tkr
Summa finansiella anläggningstillgångar	80 tkr	80 tkr	40 tkr
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	707 803 tkr	731 535 tkr	758 370 tkr
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Råvaror och förnödenheter	79 tkr	78 tkr	85 tkr
Summa varulager m.m.	79 tkr	78 tkr	85 tkr
Kundfordringar	6 833 tkr	471 tkr	750 tkr
Aktuella skattefordringar	2 910 tkr	3 110 tkr	3 050 tkr
Övriga fordringar	351 tkr	77 tkr	1 108 tkr
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 421 tkr	1 199 tkr	1 730 tkr
Summa kortfristiga fordringar	11 515 tkr	4 857 tkr	6 638 tkr
Kassa och bank	60 664 tkr	56 317 tkr	31 484 tkr
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	72 258 tkr	61 252 tkr	38 122 tkr
SUMMA TILLGÅNGAR	780 061 tkr	792 787 tkr	796 578 tkr
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	200 tkr	200 tkr	200 tkr
Summa aktiekapital	200 tkr	200 tkr	200 tkr
Annat eget kapital	68 824 tkr	70 077 tkr	72 212 tkr
Delårsresultat	9 402 tkr	11 172 tkr	9 909 tkr
Summa annat eget kapital inkl. delårsresultat	73 226 tkr	81 249 tkr	82 121 tkr
SUMMA EGET KAPITAL	73 426 tkr	81 449 tkr	82 321 tkr
Avsättningar	18 792 tkr	16 001 tkr	13 150 tkr
Långfristiga skulder			



Checkräkningskredit	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Skulder till kreditinstitut	637 500 tkr	658 500 tkr	658 500 tkr
Övriga skulder	8 400 tkr	8 400 tkr	8 400 tkr
Summa långfristiga skulder	645 900 tkr	666 900 tkr	666 900 tkr
Kortfristiga skulder	3 616 tkr	3 332 tkr	4 259 tkr
Kortfristig del långfristiga skulder	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Leverantörsskulder	6 390 tkr	1 661 tkr	4 560 tkr
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	31 937 tkr	23 444 tkr	25 387 tkr
Summa kortfristiga skulder	41 943 tkr	28 437 tkr	34 206 tkr
SUMMA SKULDER	706 635 tkr	711 338 tkr	701 106 tkr
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	780 061 tkr	792 787 tkr	796 578 tkr

LekebergsBostäder AB (LEBO)

LekebergsBostäder AB:s samtliga aktier ägs av Lekebergs Holding AB. Bolaget är anslutet till Sveriges Allmännyttä och Husbyggnadsvaror (HBV) samt till Fastighetsbranschens Arbetsgivarorganisation (Fastigo). LekebergsBostäder AB har 428 lägenheter vilket motsvarar ca 36 700 kvm bostadsyta.

Ändamålet med Lekebergs Bostäder AB:s verksamhet

Ändamålet med LekebergsBostäders verksamhet, som anges i bolagsordningen är att med beaktande av affärsmässiga principer samt tillämpliga kommunrättsliga principer främja bostadsförsörjningen i Lekebergs Kommun. Och följa kommunens hållbarhetsprogram. Bolaget ska vidare enligt affärsmässiga principer, aktivt medverka i samhällsutvecklingen.

Ekonomiskt resultat

Bolagets resultat per 2025-07-31 uppgick till 1,1 (1,5) mkr. Prognostiserat resultat för 2025 är 2,0 (2,1) mkr. Bolaget förvaltar 428 lägenheter med en lägenhetsyta om 28 409 m², samt 8 293 m² lokalyta. Vakansgraden har under första halvåret varit 1,2 (0,9) procent avseende lägenheter.

Ägardirektiven för de kommunala bolagen återfinns i den av kommunfullmäktige antagna MER-planen. I direktiven för LekebergsBostäder AB fastställs borgensavgiften till 0,3 procent av utnyttjad kredit. Vidare ska verksamheten nå en årlig direktavkastning som inte understiger 3 procent per år eller minst bolagets snittlåneränta för räkenskapsåret om denna överstiger 3 procent. Med direktavkastning förstås en avkastning som beräknas på driftsnetto före avskrivningar dividerat med genomsnittet på fastigheternas bokförda värden under räkenskapsåret.

Den kommunala borgensavgiften för jan-juli 2025 uppgår till 0,4 (0,4) mkr och kommer att erläggas till kommunen under december månad. Direktavkastning redovisas enbart per helår.



2025 januari - juli i ord

Personal

2025-07-31 var totalt 10 personer (7 personer) anställda i bolaget, samtliga heltidstjänster. Under perioden januari till juli har sjukfrånvaron varit 4,8 % (4,8 %).

Hysesförhandling

Förhandlingen genomfördes den 6 mars 2024 och resulterade i ett tvåårs-avtal varav hyrorna höjdes med 4,44 % för alla den 1 april 2025 (4,44 %). Med de höjningar som varit i taxebundna avgifter så hade LekebergsBostäder ett yrkande på 10,9 %. Höjningen är dock i paritet med övriga förhandlade hyror i regionen, där de övrigas yrkanden också var betydligt högre än det utfall som blev resultatet av förhandlingarna.

Under delårsperioden 2025 har LekebergsBostäder AB inte slutfört några större byggprojekt.

Underhållsåtgärder som genomförts av LekebergsBostäder under perioden:

- Badrumsrenovering, Bruksgatan 2
- Fasadbyte inklusive målning, Bruksgatan 2
- Tvättstuga, Ekhangagatan
- Taktvätt, Dammgatan 7–11
- Taktvätt, Storgatan 21
- Taktvätt, Bergsgatan 5
- Taktvätt, Östra Långgatan 38
- Fönstermålning, Storgatan 21
- Fasadvätt norra gaveln, Linden
- Målning av soprum, fasadsocklar, Skolgatan 24 A-D
- Ny lekpark, Ekhangagatan

Underhåll som är planerade för kvartal 3 och 4 2025:

- Fönsterbyten, Tegelgatan & Storgatan
- Branddeckare & brandlarm, översyn & byten, Fjugesta Letstig
- Golvbyte tvättstuga, Storgatan
- Byte köksstommar, Apelgatan & Sveagatan

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 Lekebergs Bostäder AB genomfördes 2009-09-14. För den kommunala verksamheten äger och förvaltar bolaget ca 44 600 kvm lokalyta.

Ändamålet med Lekebergs Kommunfastigheter AB:s verksamhet

Ändamålet med Lekebergs Kommunfastigheter AB:s verksamhet, som anges i bolagsordningen, är att med beaktande av kommunal självkostnad samt tillämpliga kommunrättsliga principer främja lokalförsörjningen i Lekebergs Kommun. Verksamheten ska vara självfinansierad. Bolaget ska också anpassa sin verksamhet till kommunfullmäktiges övergripande mål och följa kommunens hållbarhetsprogram. Bolaget ska vidare aktivt medverka i samhällsutvecklingen och bidra till den



kommunala servicen.

Ekonomiskt resultat

Bolagets resultat per 2025-07-31 uppgick till 8,0 (9,5) mkr. Prognostiserat helårsresultat för 2025 är 12,6 (13,5) mkr. I bolaget finns inga anställda. Teknisk- och ekonomisk förvaltning utförs och köps av LekebergsBostäder AB. Hyrorna regleras via indexrelaterade hyresavtal och för året har höjning skett med 1,57 % (6,51 %).

2025 januari - juli i ord

Under delårsperioden 2025 har Lekebergs Kommunfastigheter AB inte slutfört några större byggprojekt.

Förstudier under perioden:

- En mindre förstudie pågår om framtiden för området Tulpanen. I detta ingår att kontrollera och utreda byggnadernas status.

Byggprojekt som ska startas under kvartal 3 2025:

- Beslut har tagits under april att byggnation av sporthall i Mullhyttan ska genomföras. Nu återstår innan byggstart att göra en fastighetsöverlåtelse och en avverkning på området.

Byggprojekt som ska avslutas under kvartal 3 och 4 2025:

- Takbyte Lekebergsskolan klass 7–9 ska utföras under sommarens skoluppehåll. Ett omtag av projekt efter fjolårets överklagande.
- Sydnärke-IT förvaltning har sina lokaler i Fjugesta kommunhus. De kommer att få större och mer ändamålsenliga lokaler från kvartal 3.
- Laddboxar ska installeras under hösten vid Lekebergsskolan.
- Renovering av trapphus och korridorer i Mullhyttans skola ska färdigställas innan skolstart.

Underhållsåtgärder som genomförts av Lekebergs Kommunfastigheter AB under perioden:

- Taktvätt, Växthuset Berga
- Asfaltering, Lekebergsskolan
- Underhållsmätning B-enheten, Lekebergsskolan
- Nya pollare, Kommunhuset
- Badrumsrenovering 2 st., Oxelgården
- Renovering av tvättstuga, Oxelgården
- Underhållsmätning samtliga avdelningar, Förskolan Sörgården
- Underhållsmätning hus 2, Mullhyttans skola
- Golvbyte, del av, Förskolan Solberga
- Golvbyte hus 2, del av, Mullhyttans skola
- Byte undertak hus 1, Mullhyttans skola
- Byte av dörrar & karm hus 1, Mullhyttans skola
- Sandbyte i sandfilter, Sannabadet

Underhåll som är planerade för kvartal 3 och 4 2025:

- Belysning parkering, Växthuset Berga
- Ombyggnation toaletter & duschar hus 2, Mullhyttans skola



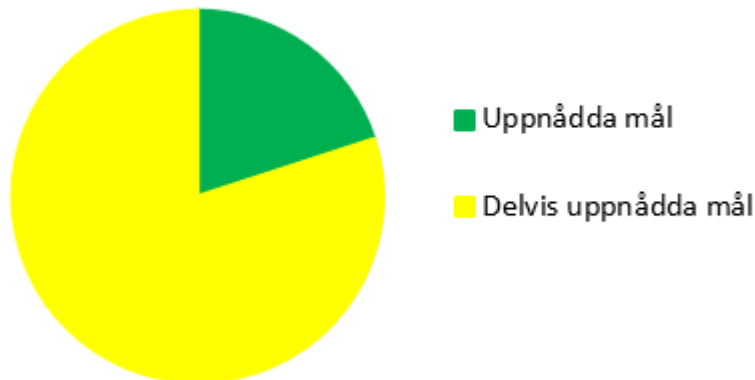
**Lekebergs
kommun**

- Byte av oljepanna till elpanna, Mullhyttans skola
- Målning samtliga väggar inomhus, Växthuset Berga
- Målning samtliga avdelningar, Förskolan Solberga



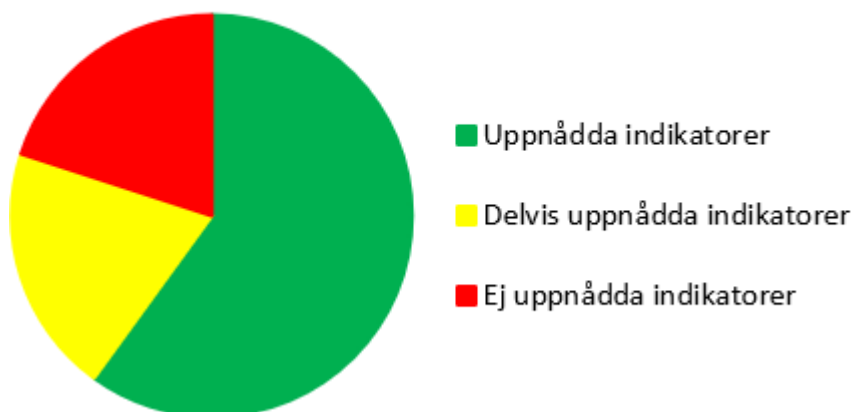
5 MER-styrning

Måluppfyllelse



Lekebergs kommun prognostiserar att uppnå ett mål för 2025 (20%). Resterande fyra mål (80 %) prognostiseras att delvis uppnås. Jämfört med prognosrapport ett är den prognostiserade måluppfyllelsen oförändrad.

Indikatoruppfyllelse



Den prognostiserade indikatoruppfyllelsen är 60 % för 2025. Sett till resterande indikatorer prognostiseras 20 % att delvis uppnås och 20 % att inte uppnås.

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

Betygsindikatorerna visar slutresultatet för 2025. Avseende E i alla ämnen uppnås detta inte, vare sig för elever i årskurs 6 eller 9 – resultatet för elever i årskurs 9 är däremot några procentenheter bättre jämfört för 2024. Även elever i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesprogram har förbättrats med några procentenheter jämfört med 2024 och uppnås delvis. Meritvärdet är på samma nivå som för 2024.

Trygghetsindikatorerna följs upp under hösten 2025 så inget nytt resultat kan redovisas förrän vid bokslutet för 2025, men flera trygghetsskapande åtgärder har genomförts under läsåret. Skolans samarbete med pensionärer som rast värdar har ökat vuxennärvaron i korridorer och i gemensamma utrymmen, vilket bidragit till en lugnare miljö. En ommöblering i skolans lokaler har också fått positiv effekt.



Lekebergs kommun erbjuder god vård och omsorg

Alla indikatorer till detta mål prognostiseras att uppnås för 2025. I arbetet med att förbättra nöjdheten och tryggheten inom hemtjänst arbetas det bland annat med ökad kontinuitet (högre grad av fast omsorgskontakt). Vidare arbetas det exempelvis med snabbare respons vid larm, besöksuppföljning och snabbare kontakt med nya brukare.

I arbetet med att förbättra nöjdhet och trygghet på de särskilda boendena uppmärksammas och firas bland annat viktiga höjdpunkter, samt anordnas gemensamma helgaktiviteter på Linden. På Oxelgården arbetas det med personcentrerade aktiviteter för att tillgodose brukarens önskemål.

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

Båda indikatorerna från servicemätningen uppnås för 2025, där bäst resultat kan synas avseende tydligt svar från kommunen via e-post. Indikatorerna från Svenskt Näringslivs enkät uppnås däremot inte, utan både kommunens information till företagen, samt kommunens service och bemötande till företagen har försämrats jämfört tidigare.

Alla tre "digitaliseringsindikatorer" i det kommunövergripande delårsbokslutet prognostiseras att uppnås, däribland automatiserade processer. I arbetet med detta har förvaltningarna, hittills under 2025, tagit fram möjliga processer att automatisera. Ett sista urval sker av styrgrupp för digitalisering och sedan påbörjas arbetet med att automatisera processerna.

Lekebergs kommun utvecklas på ett hållbart sätt

Solceller på kommunala byggnader (installerad effekt) prognostiseras inte att uppnås, tillskillnad från vid prognosrapport ett för 2025. Orsaken är att den tänkta solcellsinstallation på Mullhyttan skola i stället kommer ske på den kommande Sporthallen i Mullhyttan, vilken inte kommer hinna färdigställas under 2025. Handläggningstid för bygglov, från inkommen ansökan till beslut för bygglov, uppnås vid delårsrapporten för 2025. Även samtliga ekonomiska indikatorer prognostiseras att uppnås för 2025.

Lekebergs kommuns är en attraktiv arbetsgivare

En positiv prognos kan synas avseende samtliga indikatorer med koppling till detta mål, däribland prognostiseras både HME-värde och personalomsättning att uppnås för 2025. Sjukfrånvaron prognostiseras däremot att uppnås delvis och hamna en procentenhet över målvärdet för 2025. I arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare genomförs löpande insatser utifrån verksamheternas arbetsmiljöplaner samt pulsmätningarna (HME).



Kommunfullmäktiges mål	Indikator		Nuvärde	Prognos	Målvärde
I Lekebergs kommun ges alla barn och unga förutsättningar för att utvecklas	Elever i årskurs 9 med lägst betyget E i alla ämnen	■	71 %	71 %	100 %
	Elever i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesprogram	◆	85,4 %	85,4 %	100 %
	Elever i årskurs 6 med lägst betyget E i alla ämnen	■	63,5 %	63,5 %	100 %
	Elever i årskurs 8 som känner sig trygga i skolan	◆	82 %	82 %	100 %
	Elever i årskurs 5 som känner sig trygga i skolan	◆	87 %	87 %	100 %
	Elever i åk. 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt	◆	196,88	196,88	200
Lekebergs kommun erbjuder god vård och omsorg	Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst	●	87,5 %	87,5 %	≥ 85 %
	Andelen brukare på särskilt boende som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende	●	95,6 %	95,6 %	≥ 85 %
	Brukarbedömning inom hemtjänst - som upplever trygghet i att bo hemma med stöd från hemtjänsten	●	84 %	85 %	≥ 80 %
	Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - som upplever trygghet inom äldreomsorgen	●	88 %	88 %	≥ 80 %
Lekebergs kommun gör det enkelt för medborgare och näringsliv att bo och verka i Lekeberg	Kommunens information till företagen	■	2,76	2,76	3,5
	Kommunens service och bemötande till företagen	■	2,58	2,58	3,5
	Servicemätning - nöjd med bemötandet via telefoni, index	●	81,2	81,2	80
	Servicemätning - Tydligt svar från kommunen via e-post, index	●	88,3	88,3	80
	Kundnöjdhet, e-tjänster	●	4	4	3
	Nyttjandegrad digitala ärenden	●	88 %	80 %	60 %
	Automatiserade processer per år	●	0	3	3
Lekebergs kommun utvecklas på ett hållbart sätt	Nämnderna och styrelsen håller sin budgetram	●	7 169 tkr	364 tkr	0 tkr
	Solceller på kommunala byggnader (Installerad effekt)	■	247,4 kWp	247,4 kWp	Öka från 279,4 kWp
	Kommunens ekonomiska resultat i genomsnitt under en treårsperiod	●	10,02 %	3,36 %	1 %
	Årets investeringar och amorteringar finansieras av egna medel.	●	100 %	100 %	100 %
	Handläggningstid från inkommen ansökan till beslut för bygglov, antal dagar (median)	●	37 dagar	37 dagar	50 dagar
Lekebergs kommun är en attraktiv arbetsgivare	HME-värde för Lekebergs kommun	●	78	80	≥ 80
	Sjukfrånvaro	◆	9,15 %	8,5 %	7,5 %
	Personalomsättning för Lekebergs kommun	●	7 %	8 %	8–12 %



6 Ekonomiskt resultat

RESULTATRÄKNING	BUDGET	UTFALL 250731	ÅRSPROGNOS	AVVIKELSE
Verksamhetens nettokostnad	-651 942 tkr	-373 131 tkr	-651 578 tkr	364 tkr
Pensionsutbetalning	-29 790 tkr	-21 439 tkr	-38 677 tkr	-8 887 tkr
Internränta	8 735 tkr	4 394 tkr	7 677 tkr	-1 058 tkr
Övrigt	1 420 tkr	24 408 tkr	21 631 tkr	20 211 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-671 577 tkr	-365 768 tkr	-660 947 tkr	10 630 tkr
Skatter och bidrag	669 489 tkr	400 965 tkr	686 480 tkr	16 991 tkr
VERKSAMHETENS RESULTAT	-2 088 tkr	35 197 tkr	25 533 tkr	27 621 tkr
Finansiella intäkter	14 700 tkr	9 708 tkr	15 800 tkr	1 100 tkr
Finansiella kostnader	-2 570 tkr	-4 745 tkr	-4 752 tkr	-2 182 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	10 042 tkr	40 160 tkr	36 581 tkr	26 539 tkr
Extraordinära intäkter	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Extraordinära kostnader	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
ÅRETS/PERIODENS RESULTAT	10 042 tkr	40 160 tkr	36 581 tkr	26 539 tkr
Årets/periodens resultat i procent av skatter och bidrag	1,50%	10,02%	5,33%	

Ekonomiavdelningen har sammanställt en prognos över Lekebergs kommuns ekonomiska resultat för 2025. Prognosen baseras på nämndernas helårsprognoser utifrån redovisade intäkter och kostnader för januari t.o.m. juli månad. Prognosen innehåller också en finansierings bedömning av kommunens verksamhet. Sveriges kommuner och regioner (SKR) skatteunderlagsprognos cirkulär 25:31, daterad 2025-06-23, är grunden i finansieringsbedömningen.

Kommunens delårsrapport redovisar ett för perioden positivt resultat om 40 160 tkr per den sista juli 2025. Helårsprognosen förväntas ge ett budgetöverskott om 26 539 tkr i och med att det budgeterade resultatet är beräknat till 10 042 tkr, så förväntas kommunens helårsresultat således bli 36 581 tkr.

Verksamheterna prognostiserar totalt ett budgetöverskott om 364 tkr. Där överskotten främst kommer från Barn- och utbildningsnämnden (3 564 tkr) och Kommunstyrelsen (600 tkr). Underskott prognostiserar Socialnämnden (-900 tkr) och VA-verksamheten (-2 900 tkr).

Kommunens finansförvaltning redovisar ett stort överskott både för perioden och i helårsprognosen. Detta beror framför allt på ökade skatteintäkter och statsbidrag, men också på överskott gällande arbetsgivaravgifter och finansiella intäkter.

Av kommunens tre finansiella mål, så uppnås alla tre målen för perioden och om prognosen infrias uppnås de även vid årsskiftet.

6.1 Semesterlöneskuld

Semesterlöneskuldens förändring mellan årsskiftet och perioden, för outtagen



semester och övertid, har redovisats som kortfristig skuld samt som kostnad/minskad kostnad i redovisningen för finansförvaltningen. Semesterlöneskulden har minskat med 8 595 tkr och kommunens totala semesterlöneskuld per sista juli uppgår till 12 519 tkr.

6.2 Pensionsutbetalning

Prognosen för årets pensionsutbetalning visar på ett underskott jämfört med budget om 8 887 tkr. Prognosen grundas på KPA:s pensionsskultsberäkning 2025-08-10.

Förändring i pensionsavsättning ser betydligt bättre ut än motsvarande period förra året. Den har minskat med 14 384 tkr jämfört med delårsrapporten 2024.

Anledningen till att denna kan förändras är att nyanställda personer med en lön över 7,5 IBB (inkomstbasbelopp) medför en hög skuld direkt, vilket beror på att de fått en förmånsökning till följd av en löneökning. När det gäller personer som anställs från en annan kommun eller arbetsgivare med samordningsbart avtal (KAP-KL) uppstår pensionsskulden direkt.

Kommunen har inga anställda med visstidspensioner och inte heller placeringar avseende pensionsmedel.

6.3 Övrigt

Posten "övrigt" i resultaträkningen redovisar ett stort överskott för perioden och det är till största delen arbetsgivaravgifter, men posten innehåller också specialdestinerade statsbidrag avseende maxtaxa, finansiell leasing och fastighetsskatt. Att utfallet för perioden är så högt beror på att kommunens semesterlöneskuld är uppbokad här och kommer regleras till verksamheterna vid årsbokslutet.

6.4 Skatteintäkter och bidrag

Enligt skatteprognosen från SKR, erhåller kommunen 16 991 tkr mer i skatteintäkter än den SKR-prognos som var grunden för budgeten 2025. Det beror på att det i budget tagits hänsyn till det nya utjämningssystemet, vilket inte trädde i kraft som föreslagits. Dessutom har kommunens insatser för LSS-verksamhet varit felaktigt inrapporterade, vilket nu är korrigerat och ger kommunen en högre ersättning i det s.k. LSS-utjämningsbidraget.

SKATTER OCH BIDRAG	BUDGET	UTFALL 250731	ÅRSPROGNOS	AVVIKELSE
Allmän kommunalskatt	490 861 tkr	295 498 tkr	505 681 tkr	14 820 tkr
Inkomstutjämningsbidrag	107 327 tkr	59 993 tkr	102 845 tkr	-4 482 tkr
Kostnadsutjämningsbidrag	26 967 tkr	15 627 tkr	26 789 tkr	-178 tkr
Kommunal fastighetsavgift	25 912 tkr	15 427 tkr	26 446 tkr	534 tkr
LSS utjämningsbidrag	-4 058 tkr	1 172 tkr	2 007 tkr	6 065 tkr
Regleringsbidrag	22 480 tkr	13 249 tkr	22 712 tkr	232 tkr
SUMMA SKATTER OCH BIDRAG	669 489 tkr	400 965 tkr	686 480 tkr	16 991 tkr



6.5 Finansnetto

Finansnettot förväntas redovisa ett överskott vid årets slut. För perioden är finansnettot positivt och uppgår till 4 963 tkr om prognosen infrias uppgår finansnettot vid årets slut till 11 048 tkr. Ränteintäkterna erhålls från Lekebergs sparbank, borgensavgift för kommunens borgensåtagande till LEBO samt utdelning från LEKO. De finansiella kostnaderna är ränta på finansiell leasing.

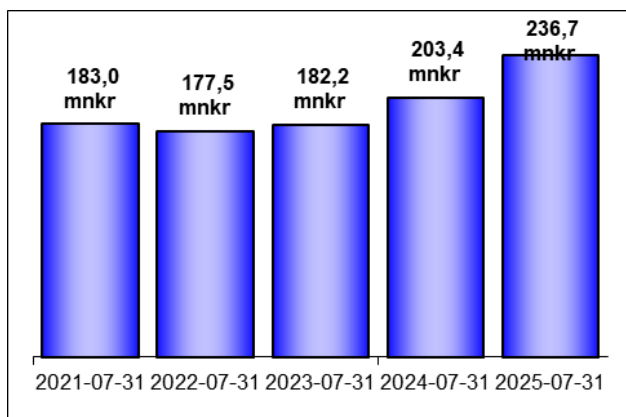
I dagsläget finns inga förväntningar på upptagande av nya lån, inte heller utnyttjande av kommunens checkkredit.

6.6 Likviditet och lån

Kommunens likviditet har under perioden varit mycket god. Kommunen har haft en genomsnittlig likviditet om 214 mnkr och per den 31 juli fanns det 237 mnkr på banken. Kommunen har inga placerade medel i aktier eller obligationer.

Kommunen har ingen långfristig låneskuld, men däremot har kommunens fastighetsbolag 645 900 tkr i lån per den 31 juli.

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



6.7 Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtaganden uppgår till 945 030 tkr den 31 juli 2025. Av de totala borgensåtagandena avser 93,3 procent borgen till Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB. Övriga borgensåtaganden består av borgen till Sydnärkes kommunalförbund om 35 500 tkr, Vätternvatten AB om 28 000 tkr. Borgensavgiften till LekebergsBostäder AB är 0,3 procent, vilket inbringar 697 500 tkr. Kommunen har inga åtaganden för så kallade fallskärmsavtal.



6.8 Finansiella mål

Nämnderna och styrelsen håller sina budgetramar

- Helårsresultatet för verksamheterna prognostiseras totalt till ett mindre budgetöverskott om 364 tkr och därmed förväntas målet att uppnås. Dock prognostiserar VA-verksamheten -2 900 tkr och Socialnämnden -900 tkr i underskott.

Resultatet ska i genomsnitt under en treårsperiod vara positivt och uppgå till en procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

- Resultatet för perioden är positivt (10,02%) och för helåret är prognosen 5,33%, men för treårsperioden är prognosen 3,36%. Om prognosen infrias kommer målet att uppnås.

Årets investeringar och amorteringar ska finansieras av egna medel.

- Investeringar och amorteringar är under perioden finansierade av egna medel och målet förväntas även att uppnås vid årsskiftet.

Detta innebär att alla tre målen uppnås för perioden och om prognosen infrias uppnås de även vid årsskiftet.

6.9 VA-verksamhet

	Budget	Utfall 250731	Prognos	Avvikelse
VA-verksamhet	2 500 tkr	2 884 tkr	5 400 tkr	-2 900 tkr
Summa	2 500 tkr	2 844 tkr	5 400 tkr	-2 900 tkr

Två stora avvikelser i VA-budgeten prognostiseras. Den största är en avvikelse på drygt 1,5 miljoner i förväntade intäkter från kunder. Den andra är en ökad kostnad för omhändertagande av spillvatten som kollektivet betalar för till Laxå och Askersund. Den prognostiseras till en miljon över budget. Kostnaderna för spillvatten kopplar till stor del mot inläckage vid regn. Den stora satsningen på förnyelse genom relining i Mullhyttan har inte gett tillräcklig effekt och fler åtgärder behöver göras.



7 Räkenheter

7.1 Resultaträkning

RESULTATRÄKNING	Kommun Budget	Kommun 2025-07-31	Kommun 2024-07-31	Prognos helår	Avvikelse budg/prognos
Verksamhetens intäkter	212 615 tkr	96 958 tkr	89 362 tkr	229 444 tkr	16 829 tkr
Verksamhetens kostnader	-858 183 tkr	-435 309 tkr	-439 874 tkr	-843 633 tkr	14 550 tkr
Avskrivningar	-26 009 tkr	-27 417 tkr	-22 527 tkr	-46 758 tkr	-20 749 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-671 577 tkr	-365 768 tkr	-373 039 tkr	-660 947 tkr	10 630 tkr
Skatteintäkter	490 861 tkr	295 498 tkr	277 344 tkr	505 681 tkr	14 820 tkr
Generella statsbidrag/utjämning	178 628 tkr	105 467 tkr	109 607 tkr	180 799 tkr	2 171 tkr
VERKSAMHETENS RESULTAT	-2 088 tkr	35 197 tkr	13 912 tkr	25 533 tkr	27 621 tkr
Finansiella intäkter*	14 700 tkr	9 708 tkr	9 103 tkr	15 800 tkr	1 100 tkr
Finansiella kostnader	-2 570 tkr	-4 745 tkr	-9 715 tkr	-4 752 tkr	-2 182 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	10 042 tkr	40 160 tkr	13 300 tkr	36 581 tkr	26 539 tkr
Extraordinära intäkter	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Extraordinära kostnader	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
PERIODENS RESULTAT	10 042 tkr	40 160 tkr	13 300 tkr	36 581 tkr	26 539 tkr

**Utdelning delår 2024 flyttat från verksamhetens intäkter till finansiella intäkter.*



7.2 Balansräkning

BALANSRÄKNING	Not	Kommun 2025-07-31	Kommun 2024-07-31	Kommun 2024-12-31
TILLGÅNGAR		1 147 942 tkr	1 126 236 tkr	1 108 255 tkr
Anläggningstillgångar		788 558 tkr	793 581 tkr	797 573 tkr
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		689 507 tkr	691 917 tkr	695 508 tkr
Maskiner och inventarier		65 160 tkr	67 654 tkr	68 115 tkr
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>		33 891 tkr	34 010 tkr	33 950 tkr
Omsättningstillgångar		359 384 tkr	332 654 tkr	310 682 tkr
Exploateringsmark/Förråd/Lager		21 370 tkr	21 325 tkr	21 207 tkr
Fordringar		101 301 tkr	106 973 tkr	71 547 tkr
Kassa och bank		236 714 tkr	204 357 tkr	217 928 tkr
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 147 942 tkr	1 126 236 tkr	1 108 255 tkr
Eget kapital		483 677 tkr	438 431 tkr	443 517 tkr
Ingående eget kapital		412 517 tkr	394 131 tkr	394 131 tkr
Resultatutjämningsreserv		31 000 tkr	31 000 tkr	31 000 tkr
Periodens resultat		40 160 tkr	13 300 tkr	18 386 tkr
Avsättningar		90 161 tkr	86 806 tkr	87 696 tkr
Pensionsavsättning		90 161 tkr	86 806 tkr	87 696 tkr
Övriga avsättningar		0 tkr	0 tkr	0 tkr
Skulder		574 104 tkr	600 998 tkr	577 042 tkr
Långfristiga skulder		391 851 tkr	411 768 tkr	418 262 tkr
Kortfristiga skulder		182 253 tkr	189 230 tkr	158 780 tkr
ANSVARSFÖRBINDELSER		1 115 547 tkr	1 052 895 tkr	1 021 787 tkr
Ansvarsförbindelse för pensioner och liknande förpliktelser inkl. särskild löneskatt	2	106 048 tkr	113 104 tkr	109 793 tkr
Borgensförbindelser		945 030 tkr	863 407 tkr	867 430 tkr
Garantiförbindelse leasing/hyra		64 469 tkr	76 385 tkr	44 564 tkr



8 Noter

8.1 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

Semesterlöneskuldensförändring mellan årsskiftet och perioden, för outtagen semester och övertid, har redovisats som kortfristig skuld samt som kostnad/minskad kostnad i redovisningen för finansförvaltningen.

Övriga säsongsbundna verksamheter bedöms inte påverka delårsutfallet i någon väsentlig mening.

Under perioden har kommunen inte erhållit några generella statsbidrag som inte är intäktsförda.

8.2 Ansvarsförbindelse för pensioner och liknande förpliktelser

Not 2 - Ansvarsförbindelse	2025-07-31	2024-07-31	2024-12-31
Ansvarsförbindelse IB	109 793 tkr	108 271 tkr	108 271 tkr
Ränteuppräknings	524 tkr	538 tkr	794 tkr
Basbeloppsuppräknings	3 750 tkr	7 964 tkr	7 964 tkr
Utbetalningar	-6 004 tkr	-6 720 tkr	-9 773 tkr
Övrig post	-2 013 tkr	3 051 tkr	2 537 tkr
Ansvarsförbindelse UB	106 048 tkr	113 104 tkr	109 793 tkr



9 Ord- och begreppsförklaringar

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

Avskrivningar - Avser planmässig värdenedsättning av anläggningstillgång.

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

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

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

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

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

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

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

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

Kassaflödesanalys - Översiktlig sammanställning av hur årets drift-, investerings- och låneverksamhet 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.