



Årsredovisning 2021

Lekebergs kommun



Lekebergs
kommun



Innehållsförteckning

1	Kommunstyrelsens ordförande har ordet	4
1.1	Kort om Lekebergs kommun	5
2	Förvaltningsberättelse	8
2.1	Utveckling av verksamheten	8
2.2	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	10
2.3	Händelser av väsentlig betydelse.....	12
2.4	Förväntad utveckling.....	14
2.5	Väsentliga personalförhållanden	17
2.6	Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning	25
2.7	God ekonomisk hushållning och finansiell analys.....	26
2.8	Sveriges ekonomi - omvärldsanalys	27
2.9	Balanskravsresultat	29
2.10	Sammanställd redovisning	30
3	MER-styrning.....	36
3.1	Attraktiv kommun - Lekebergs kommun växer på ett ansvarfullt och nyttänkande sätt och möter framtiden utifrån de tre hållbarhetsaspekterna: social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet.....	39
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	40
3.3	Social 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.....	40
3.4	Näringsliv - Lekebergs kommun genomsyras av ett gott företagsklimat där medborgarna inspireras och stimuleras till entreprenörskap och där näringsliv, föreningsliv och offentliga verksamheter samverkar tillsammans	41
4	Ekonomiskt resultat	42
5	Driftredovisning	47
6	Investeringsredovisning	49
7	Verksamheter.....	52
7.1	Kommunstyrelsen	52
7.2	Barn- och utbildningsnämnden.....	56



7.3 Socialnämnden.....	60
8 Gemensamma nämnder	64
8.1 Sydnärkes IT-Nämnd	64
8.2 Sydnärkes miljönämnd.....	66
8.3 Sydnärkes kommunalförbund.....	67
8.4 Sydnärkes byggnämnd	69
8.5 Taxe- och avgiftsnämnd	71
8.6 Sydnärkes lönenämnd.....	72
9 Räkenskaper	75
9.1 Resultaträkning	75
9.2 Kassaflödesanalys	76
9.3 Balansräkning.....	77
9.4 VA-Verksamheten	78
10 Noter	80
10.1 Redovisningsprinciper	80
10.2 Noter till resultaträkning.....	83
10.3 Noter till balansräkning.....	85
10.4 Noter till kassaflödesanalys.....	90
10.5 Noter VA.....	91
11 Ord- och begreppsförklaringar.....	94



1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

2021, ett år vi alla kommer minnas som ett år av kris. Pandemin fortsatte ha oss i sitt grepp och människor led och blev än mer ensamma. Men också ett år där vi tar steg framåt i utvecklingen, där vi tar stor lärdom med oss in i framtiden av det som vi upplevt och som kommer hjälpa oss och stärka oss långt framåt.

2021 är ett år som präglades av digitala möten och arbete hemifrån, det vi har tappat i kontakten med medarbetare har vi tagit igen med effektivitet. Vi har lärt oss att arbete digitalt har breddat vår rekryteringsbas, vilket gör att vi kan få tag på kompetenta medarbetare som kan ge våra medborgare en bra service.

Under 2021 blev vi utsedda till årets tillväxtkommun i länet. Denna utmärkelse är något vi ska vara riktigt stolta över, då det är ett kvitto på att vi ger bra förutsättningar för företagen att skapas och växa i vår kommun. En ny gemensam förvaltning tog också form från och med 1 januari, där miljö- och byggförvaltningarna slogs ihop just med syftet att skapa ännu bättre förutsättningar för vårt näringsliv och våra medborgare.

Att vi ska ha ett hållbart samhälle är något som är viktigt för oss och något vi ständigt måste arbeta med. Ett steg i rätt riktning är den nya återvinningscentralen som öppnade under året och som ska göra det enklare för oss att återvinna och återbruka. Under 2022 så flyttar även återbruket in och då har vi allt samlat på ett ställe. Vi har även ökat vår andel av fastigheter som har solpaneler installerade på taket. Det är ett viktigt mål för framtidens klimat.

Vi tar stora steg framåt i vårt arbete med en ny översiktsplan där vi under hösten genomförde dialoger och öppna hus i flera av våra orter i kommunen. Närheten och dialogen med medborgarna över hur vår kommun ska utvecklas är otroligt viktig. Att vi också tar oss ut till människorna är något som jag hoppas upplevs som positivt. Vi har fått in otroligt mycket synpunkter, vilket är väldigt roligt och nu fortsätter arbetet med att skapa ett ännu mer attraktivt Lekeberg för alla de som bor här eller vill flytta hit.

Vi fortsätter också att växa vilket innebär att många väljer att bo kvar här och många flyttar också hit. Att vi upplevs som en kommun som är framåt och nytänkande är en bidragande faktor till detta, men det är också en del av vår identitet. Vår vision byggs på tre delar, trygghet, nytänkande och naturligt nära. Under 2021 tog vi flera steg framåt enligt denna vision. Vi är en trygg kommun och har under flera år hamnat högt upp i rankingar kopplat till detta. Vi är nytänkande, det visar vi inte minst genom att vi håller på med en ny översiktsplan. Genom att vi är ute i samhället och pratar om utvecklingen av vår kommun och tar med oss synpunkter, så visar vi också att vi är naturligt nära medborgaren.

Avslutningsvis så vill jag säga att även om 2021 också var ett utmanande år, så tar vi tydliga kliv framåt för att bli en ännu bättre och effektivare kommun för våra medborgare och ska så fortsätta även i framtiden.



Johan Niklasson, Kommunstyrelsens ordförande



1.1 Kort om Lekebergs kommun



Kommunens yta: 484 km²

- varav landyta 463 km²

- varav vattenyta 18 km²

Folkmängden den 31 december 2021 var 8 603 invånare.

Befolkningstäthet: 17 inv/km²



Mandatfördelning i kommunfullmäktige

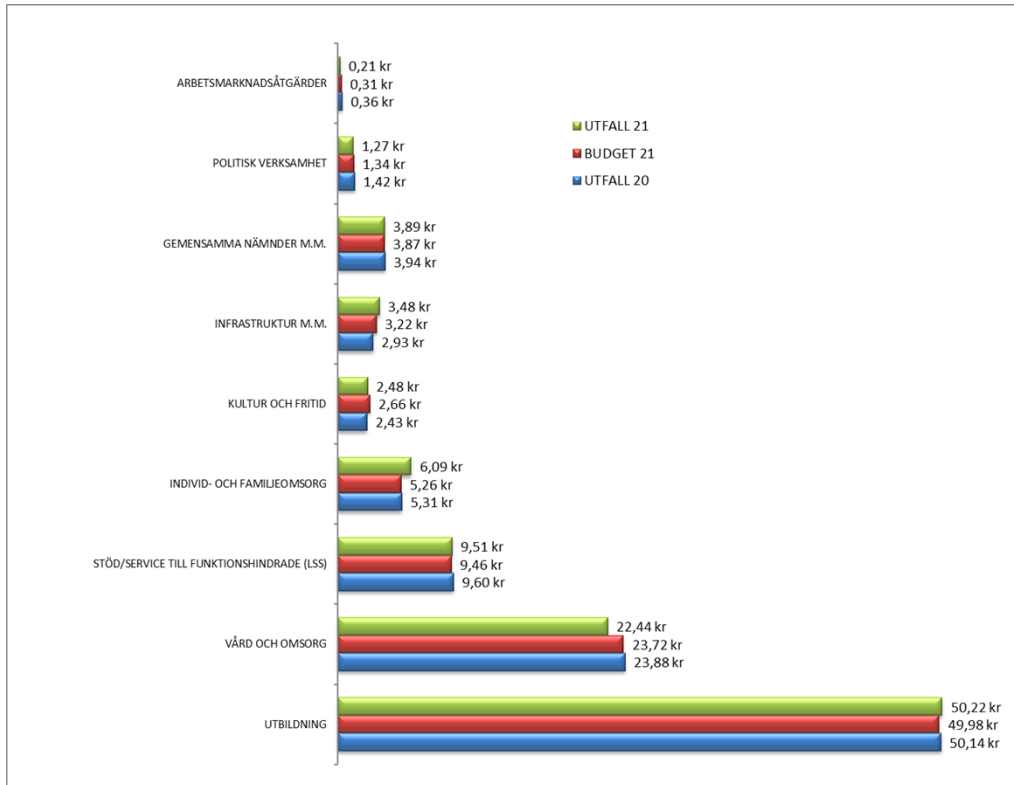
Partier		Antal
Centerpartiet	C	11
Socialdemokraterna	S	7
Sverigedemokraterna	SD	2
Moderaterna	M	4
Kristdemokraterna	KD	2
Framtidspartiet i Lekeberg	FL	2
Liberalerna	L	1
Miljöpartiet	MP	1
Vänsterpartiet	V	1
SUMMA		31

I Lekebergs kommuns fullmäktige finns 35 platser (mandat). I valet 2018 fick Sverigedemokraterna 6 mandat men endast 2 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 2021 Johan Niklasson (C).



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-kronorssedel fördelades i kommunen.





2 Förvaltningsberättelse

2.1 Utveckling av verksamheten

	År 2021	År 2020	År 2019	År 2018	År 2017
Antal invånare per den 31 december	8 603	8 472	8 234	8 116	7 868
Skattesats	22,43 kr	22,43 kr	22,43 kr	22,43 kr	22,43 kr
Skatter och bidrag	576 939 tkr	541 469 tkr	511 023 tkr	474 156 tkr	443 987 tkr
Skatter och bidrag (förändring i % mellan åren)	6,55%	5,96%	7,78%	6,80%	9,86%
Nettokostnad inklusive avskrivningar	535 701 tkr	503 925 tkr	474 523 tkr	451 979 tkr	403 624 tkr
Nettokostnadsförändring mellan åren	6,28%	6,20%	4,99%	11,98%	2,24%
Nettokostnadernas andel av skatter och bidrag	92,9%	93,1%	92,86%	95,32%	90,9%
Finansnetto	237 tkr	87 tkr	832 tkr	1 581 tkr	852 tkr
Resultat före extraordinära poster	41 475 tkr	37 631 tkr	37 332 tkr	23 758 tkr	41 215 tkr
Finansiella målet på 3 % av skatter och bidrag	7,14%	6,47%	7,16%	5,68%	9,28%
Bruttoinvesteringar	49 320 tkr	39 683 tkr	46 009 tkr	28 435 tkr	21 773 tkr
Nettoinvesteringar	49 320 tkr	39 683 tkr	46 009 tkr	28 420 tkr	21 773 tkr
Avskrivningar	19 033 tkr	17 179 tkr	15 212 tkr	13 426 tkr	15 746 tkr
Nettoinvesteringar/nettokostnad	9,2%	7,9%	9,7%	6,3%	5,4%
Avskrivningar/nettoinvesteringar	38,6%	43,3%	33,1%	52,6%	72,3%
Tillgångar	521 130 tkr	479 018 tkr	412 586 tkr	365 888 tkr	326 170 tkr
Skulder/avsättningar	140 386 tkr	139 749 tkr	110 948 tkr	101 582 tkr	85 623 tkr
Eget kapital	380 744 tkr	339 269 tkr	301 638 tkr	264 306 tkr	240 547 tkr
Årets resultat (Förändring av eget kapital)	41 475 tkr	37 631 tkr	37 332 tkr	23 758 tkr	41 215 tkr
Soliditet	73,1%	70,8%	73,1%	72,2%	73,7%
Resultatutveckling (årets resultat/eget kapital)	10,9%	11,1%	12,4%	9,0%	17,1%
Förändring av tillgångar	8,8%	16,1%	12,8%	12,2%	12,5%
Likviditet	190 403 tkr	184 397 tkr	162 082 tkr	144 892 tkr	123 253 tkr
Långfristig låneskuld (periodiserade anslutningsavgifter)	9 488 tkr	7 920 tkr	6 428 tkr	5 283 tkr	0 tkr
Kortfristig låneskuld	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Avsatt till pension inklusive särskild löneskatt	47 803 tkr	38 880 tkr	35 211 tkr	30 626 tkr	18 802 tkr



Pensionsutbetalningar inklusive särskild löneskatt	8 365 tkr	8 836 tkr	8 355 tkr	8 449 tkr	7 901 tkr
Avgiftsbestämd ålderspension inklusive särskild löneskatt	14 250 tkr	13 381 tkr	13 189 tkr	12 531 tkr	13 207 tkr
Ansvarsförbindelse (Pensionsförpliktelser)	115 697 tkr	117 470 tkr	121 564 tkr	128 179 tkr	131 691 tkr
Antal tillsvidareanställda årsarbetare	596 årsarb.	569 årsarb.	559 årsarb.	548 årsarb.	526 årsarb.
Resultat per invånare	4 821 kr	4 442 kr	4 534 kr	2 927 kr	5 238 kr
Resultat per invånare före extraordinära poster	4 821 kr	4 442 kr	4 534 kr	2 927 kr	5 238 kr
Likviditetsdagar (likviditet/nettodriftkostnad)	92,41	95,14	88,81	83,35	79,40

Antal invånare fortsätter att öka i Lekebergs kommun och trenden fortsätter att hålla i sig även kommande år. Som följd av att befolkningen ökar, innebär det också att även skatteintäkterna fortsätter öka. Antal tillsvidareanställda omräknat till antal årsarbetare har ökat med 24 st sedan föregående år där ökningen syns mest inom kommunstyrelsens och socialnämndens verksamheter.

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

Verksamhetens nettokostnad uppgår till 92,9%, vilket innebär att finansiella målet om att nettokostnaderna ska understiga 100% har uppnåtts.

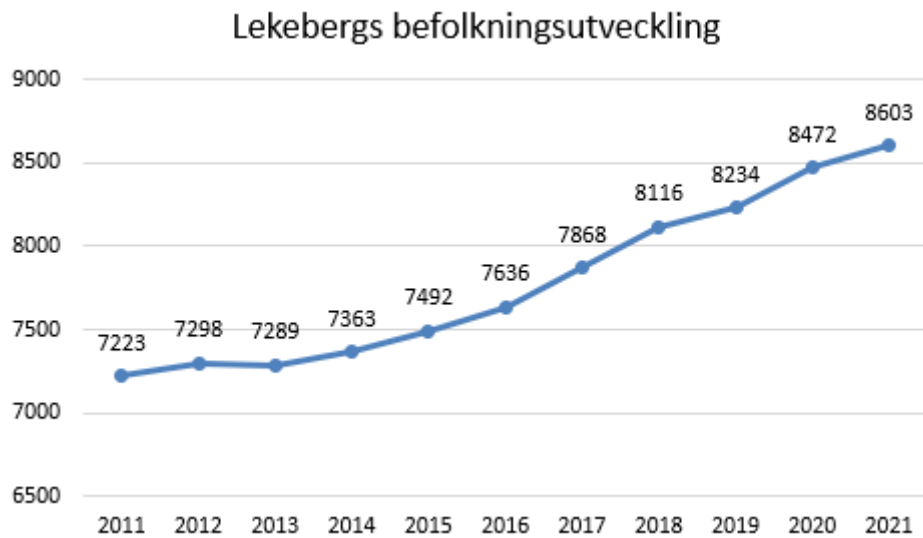
Kommunen fortsätter att uppvisa goda resultat, för 2021 är resultatet 41 475 tkr vilket är 27 624 tkr högre än budgeterat.

Investeringar uppgår till 49 320 tkr. Årets investeringar och amorteringar har finansierats med egna medel till 100%.

Tillgångarna fortsätter att öka, både anläggningstillgångar (t ex maskiner, inventarier, belysning, infrastruktur etc) samt omsättningstillgångar i form av exploateringsmark och god likviditet på banken.



2.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning



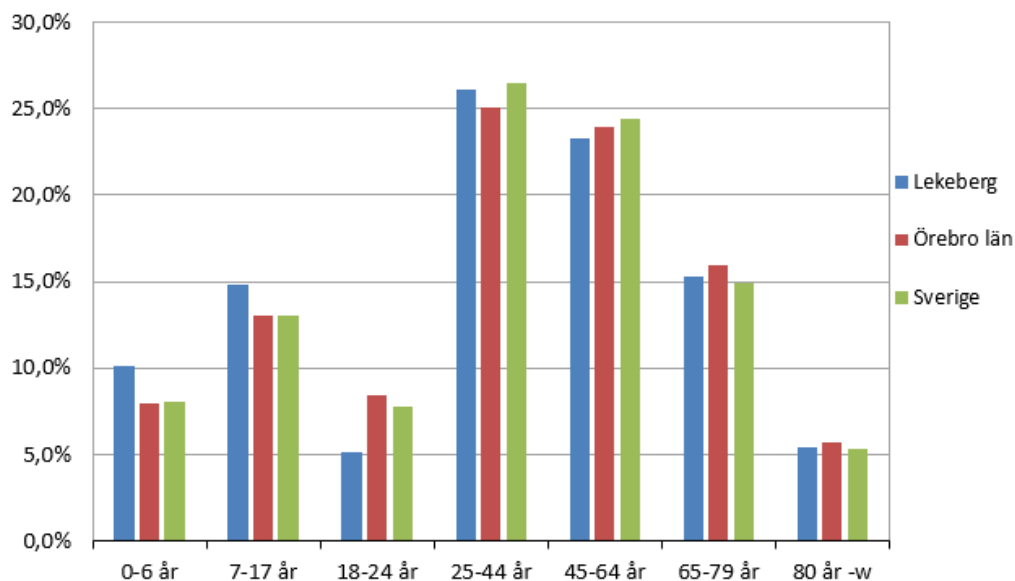
Invånarantalet för Lekebergs kommun uppgick den sista december 2021 till 8 603 personer, vilket är en ökning med 131 personer jämfört med sista december 2020. Sett till delområdena är det Fjugesta som är störst med ca 4 450 invånare, följt av Lanna med ca 2 750 invånare samt Mullhyttan med ca 1 400 invånare.

Lekebergs kommun har fortsatt en hög befolkningstillväxt. Att ha en hög befolkningstillväxt är såklart mycket positivt och det ger möjlighet att investera, utveckla och tillhandahålla de kommunala verksamheterna. Självklart är det också förpliktigande, då kommunens ekonomi och övriga resurser behöver hanteras på ett ansvarfullt sätt. Att även ha en ekonomisk strategi för att uppnå god ekonomisk hushållning över tid är av största vikt, vilket innebär att balansera expansionen med långsiktig strategi som främjar både nuvarande och kommande generationers kommunala service.

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



2021



Skattesats

Den totala skattesatsen i Lekeberg 2021 var 33,98 kronor per hundralapp. I riket var den 32,27 kr. Den kommunala skattesatsen i Lekeberg höjdes med 1 krona till 22,43 kr 2017. Kommunen har den näst högsta skattesatsen i länet. Den genomsnittliga kommunalskatten för alla landets kommuner var 20,71 (det vill säga exklusive regionskatt) och genomsnittet i Örebro län var 21,67 kr. Lekebergs kommuns skattesats för 2021 var 22,43 kr.

Pensioner

Pensionsutbetalningarna minskade med 248 tkr om man relaterar till förra årets utbetalningar, men pensionskostnaden ökade totalt sett med 7 141 tkr (2019: minskning med 72 tkr). Förklaringen till ökningen av pensionskostnaden är att livslängdsantagandet höjts, att pensioner enligt särskilda beslut har samordnats och ingår i pensionsavsättningen, men också att nyrekryteringar gjorts av medarbetare från andra kommuner eller med samordningsbart avtal (KAP-KL).

Kommunen har inga anställda med visstidspensioner och inte heller placeringar avseende pensionsmedel. Tabellen visar på kommunens kostnader för pensionsåtagande de senaste två åren.



	År 2021	År 2020
Pensionsutbetalningar	6 568 tkr	6 816 tkr
Särskild löneskatt	1 844 tkr	2 020 tkr
Avgiftsbestämd ålderspension	11 566 tkr	10 866 tkr
Särskild löneskatt	2 684 tkr	2 515 tkr
Förändring pensionsavsättning exkl. ÖK-SAP	8 923 tkr	2 954 tkr
Särskild löneskatt	1 739 tkr	717 tkr
Finansiell kostnad	681 tkr	976 tkr
Summa	34 005 tkr	26 864 tkr
Aktualiseringsgrad	95,0%	95,0%

2.3 Händelser av väsentlig betydelse

Även 2021 har präglats av Coronapandemin och mycket tid har gått åt till att hantera situationer kring smittspridning, sjukfrånvaro och oro i verksamheterna. Det har varit ett ansträngt läge för alla inblandade, såväl för medarbetare som chefer. Arbetet kring Corona-situationen har ändå fungerat väl och alla har gjort sitt yttersta för att det ska fungera i verksamheterna. Värt att nämna är att smittan hållits borta från alla kommunens boenden, vilket är fantastiskt!

Förutom Coronapandemin, så finns det mycket positivt att ta med sig från 2021. Lekebergs kommun lämnar ett rekordhög resultat om 41 475 tkr, vilket med råge uppfyller de finansiella målen. Nämnderna går med överskott, totalt sett 2 074 tkr och även detta tyder på en ekonomisk medvetenhet i förvaltningarna. Kommunens stora överskott om 27 624 tkr jämfört med budget kan till största delen härledas till finansförvaltningen i kommunen. Finansförvaltningen bedriver ingen verksamhet, utan är en ekonomisk förvaltning, där kommunens skatteintäkter, statsbidrag och utjämningsredovisas. Mer om en analys kring resultatet finns att läsa under avsnittet "Ekonomiskt resultat".

Under 2021 uppnår kommunfullmäktige inget av sina mål. Två mål uppnås dock delvis men totalt sett är det fyra mål som varken uppnås helt eller delvis. Uppskjutna brukarundersökningar från Socialstyrelsen innebär att det saknas värden för att kunna göra en rättvis bedömning av ett kommunfullmäktigemål. Närmare hälften av indikatorerna (48 %) uppnås däremot för kommunfullmäktige år 2021. En närmare beskrivning av målen och dess måluppfyllelse finns att läsa under avsnitt "3. MER-Styrning".

Några organisatoriska förändringar som gjordes under året var att ansvaret för kultur- och fritidsområdet flyttades till kommunstyrelsen. Övergången har gått väldigt bra och det har visat sig ge mycket positiva synergieffekter. Kommunstyrelseförvaltningen har även organiserat om Teknik- och serviceavdelningen för att skapa bättre förutsättningar och anpassa sig till omvärlden. Ett extra fokus har under året varit på HR-avdelningen och efter att ha



gjort en genomlysning av verksamheten, så har bland annat en ny HR-chef rekryterats och en tjänst som förhandlingschef tillsatts. Detta med ambitionen att växla upp kommunens HR-arbete och stödet till verksamheterna.

Kommunens tillväxt och ambition att utvecklas har fortsatt ställt höga krav på organisationen och inom många områden har det tagits stora kliv under året. Under 2020 förstärktes resurserna kring samhällsbyggnad/samhällsplanering och det har gett en tydlig effekt under 2021, då kommunen har utvecklat arbetet med samhällsplanering, exploatering och byggnationer. Bland annat har kommunens försäljningsprocess av mark/fastigheter/tomter strukturerats upp och förtydligats, vilket har uppskattats av näringslivet. Ett flertal markförvärv och markförsäljningar har genomförts enligt den nya processen och kommunen har blivit en bättre och mer professionell aktör.

Lekebergs kommun har under 2021 tagit stora steg mot att bli en mer modern och professionell organisation och kommunen står sig bra i konkurrensen med andra kommuner. Detta visar bland annat flera lyckade rekryteringar, även om just kompetensförsörjningen är av både Lekebergs kommuns och övriga Sveriges största utmaningar. Arbetet med att införa digitala lösningar har fortsatt under året, både med anledningen av pandemin, men också för att möta den nya digitala möteskulturen. I början av året lanserades en e-tjänsteportal där både medborgare och anställda kan genomföra enklare ärenden. En utvärdering av kommunens nuvarande styrmodell, MER-styrningsmodellen, har gjorts under året och kommer att revideras under nästa år.

Under året har en ny återvinningscentral byggts i Fjugesta. Sydnärkes kommunalförbund är ägare och driftansvarig. Vartefter utbildningsinsatserna till medborgarna genomförts, så kommer den nya återvinningscentralen att erbjuda längre öppettider och självservice via de sk. "Gröna kortet".

Under året har skolbyggnationen av nya Lekebergsskolan färdigställts. Förutom om- och tillbyggnation av Lekebergsskolan, så har även löpande underhåll utförts. Bollhallen i Fjugesta har byggts om till idrottsvall, vilken också inrymmer en läktare med 110 platser. Lekebergs Sparbank är med och sponsrar byggnationen, vilket möjliggjort byggnationen av läktaren. Under året har också den nya familjecentralen blivit klar och pedagogisk omsorg har flyttat till ny lokal på Tulpanens skolgård.

Byggnationer som är på gång är bland annat byggnation av nytt kök med samlingshall på Linden, flerfamiljshus i Mullhyttan, byggnation av förskolan Södra i Fjugesta och om- och tillbyggnad av Hidinge skola.

När det gäller LekebergsBostäder AB, (LEBO), så genomfördes den årliga hyresförhandlingen för 2021 och den resulterade i en höjning av hyran från första april om 1,5 procent för hyresgästerna. Lekebergs kommunfastigheter AB, (LEKO) arbetar kontinuerligt för minskad energianvändning och driftoptimering. Under 2021 har arbetet med att sätta upp solpaneler på befintliga hus påbörjats. En ny offentlig upphandling av "Strategisk partnering" har genomförts och tilldelades NA-Bygg AB Hallsberg för fyra år framåt.

Efter årsskiftet 2021/2022, så har Coronapandemin lagt sig något och klassificeras inte längre som samhällsfarlig sjukdom. Situationen har stabiliserat sig, vilket gjort att vi successivt kunnat återgå till arbete och studier. Under slutet av februari 2022 invaderades Ukraina av Ryssland. Hur detta utvecklas och påverkar oss är i dagsläget



oklart, men att vi kommer påverkas om än indirekt är tämligen säkert.

2.4 Förväntad utveckling

EKONOMIN PÅ SIKT

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

Lekebergs kommuns budgeterade resultat för 2022 är 11 719 tkr. För 2023 och 2024 är det budgeterade resultatet 12 095 tkr respektive 12 586 tkr. Det motsvarar ett mål om 2 procent av kommunens resultat i förhållande till totala skatteintäkter och statsbidrag.

Kommunfullmäktige ska enligt lag fastställa riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Med utgångspunkt i den långsiktiga inriktningen och definitionen av vad som är god ekonomisk hushållning ska kommunen i budgeten ange finansiella mål med betydelse för god ekonomisk hushållning. Bland de kommuner som förändrar målen långsiktigt avser den största gruppen att höja resultatmålet, främst för att parera ökade investeringar. Det finns även kommuner som sänker sina resultatmål på lång sikt. Ett motiv för detta är att man befinner sig i en expansiv fas i kombination med stora behov av underhållsåtgärder. Lekebergs kommun har sänkt sitt resultatkrav något 2021-2024 med samma motivering. Tilläggas bör att resultatkravet över tid behöver vara högre i en expansiv kommun än i en minskande kommun och SKR rekommenderar mellan 3-5 procent.

I Sveriges Kommuner och Regioners (SKR:s) första skatteunderlagsprognos för 2022 bedöms skatteunderlagets tillväxt att öka. Ökningstakten ligger högre 2022 och 2023 än genomsnittet de tio senaste åren. En starkt ökande lönesumma är den viktigaste förklaringen till den stora ökningen av skatteunderlaget dessa år. Det är dock fortsatt så att kostnaderna i kommunal sektor kommer att öka och de ekonomiska utmaningarna kommer fortsatt vara påtagliga.

Kommunens kostnader påverkas av förändringar i demografi och förändrade behov, förväntningar och krav. Kommunen utarbetar varje år förutsättningar inför planering och beslut om verksamhetsmål och budget. En viktig del är SCBs befolkningsprognos. Prognosen som låg till grund för budgeten 2022 och flerårsplanen 2023–2024 pekade på en fortsatt befolkningsökning, genom inflyttning till kommunen, om än i något lägre takt än tidigare. Befolkningsökningen 2017-2021 gav totalt 735 nya invånare. Det motsvarade 8,5 procent, vilket procentuellt sett är bland de största befolkningsökningarna i landet.

Under kommande planeringsperiod 2022–2024 ser befolkningsprognosen ungefär lika ut, dvs fortsatt inflyttning och fortsatt ökat antal invånare. När budgeten läggs, så använder sig Lekebergs kommun av försiktighetsprincipen och budgeterar för en lägre ökning än vad SCBs befolkningsprognos säger. Anledningen till detta är att full teckning för ökat antal invånare inte erhålls förrän efter två år, då den definitiva slutavräkningen är fastställd. Givetvis handlar det också om att ha en marginal i budgeten för övriga oförutsedda kostnadsökningar i form av exempelvis pensionskostnader, ökade verksamhetskostnader med mera. Viktigt är också att sett



till Sverige och Örebro som region, så är risken att befolkningsökningen kommer att avta inom de närmsta åren, vilket även kommer att påverka Lekebergs kommuns möjlighet till expansion. Mer finns att läsa under avsnittet " Sveriges ekonomi - omvärldsanalys".

Löneökningar har stor påverkan på den kommunala ekonomin. På den kommunala sidan finns det sex centrala kollektivavtal om löner och allmänna bestämmelser, så kallade huvudöverenskommelser. Avtalen omfattar totalt 650 000 arbetstagare. Fackförbundet Kommunals avtal påverkar kommunernas lönekostnader allra mest. Avtalet på industrisidan avgör nivåerna för förhandlingarna på övriga områden genom det så kallade "märket". Lekebergs kommun har de senaste åren haft förhållandevis stor omsättning på chefer och vissa svårrekryterade yrkesgrupper. Kostnaden för löneöversynen 2021 översteg inte den budgeterade kostnaden, men total ökning inklusive så kallad löneglidning uppgick till 6,2 %, vilket alltså till största delen förklaras av personalomsättningen, men också av fler årsarbetare.

Pensionsskulden i kommuner och regioner beräknas enligt RIPS, Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld. För att inte underskatta åtagandet är det viktigt att räntan är korrekt. Pensionsskulden är beräknat på dagens värde av de framtida pensionsutbetalningarna. Ju lägre diskonteringsränta, desto högre skuld. SKR fattar ett årligt beslut om diskonteringsränta och andra antaganden vid beräkning av pensionsskuldens storlek. Efter förslag från RIPS-kommittén beslutade SKR att diskonteringsräntorna för nuvärdesberäkning av pensionsskulden skulle vara oförändrade för 2021. Dock justerades livslängdsantagandet både för kvinnor och män, vilket leder till en ökad pensionsskuld.

Den 1 januari 2023 går kommuner och regioner från ett förmånsbestämt till ett avgiftsbestämt pensionsystem. Pensionsavsättningarna höjs samtidigt som arbetsgivarna får ökade möjligheter att förutse uppkomna pensionskostnader. Rörligheten både inom och mellan arbetsmarknadssektorerna samt arbetsgivarnas möjligheter till kompetensförsörjning kommer att förbättras, samtidigt som systemet blir enklare att förstå. Den ekonomiska konsekvens som detta får för Lekebergs kommun är givetvis svår att beräkna, då detta beror på hur många medarbetare som går över från det gamla systemet till det nya. Dock har en ungefärlig uppskattning kunnat göras tillsammans med KPA och den visar på en initial kostnadseffekt 2023 om ca 4 mnkr.

FRAMTIDA VERKSAMHET

Heltid är en viktig fråga för välfärdens arbetsgivare och allt fler medarbetare i kommunerna och regionerna jobbar heltid. För att klara välfärdens rekryteringsutmaningar är det avgörande att fler medarbetare arbetar heltid. Att heltidsarbete blir norm i välfärden är en nödvändighet. Skolan, vården och omsorgen behöver rekrytera hundratusentals nya medarbetare de närmaste åren. Dels för att ersätta medarbetare som går i pension, dels för att behovet av vård, skola och omsorg ökar. När fler medarbetare i välfärden arbetar heltid, minskar rekryteringsbehoven samtidigt som jobben blir attraktivare och jämställdheten ökar. SKR och Kommunal slöt 2016 ett avtal med tydliga mål om att införa heltidsarbete som norm. Projektet kallas för Heltidsresan, och innebär att SKR och Kommunal arbetar gemensamt i ett femårigt projekt för att heltidsarbete ska bli norm. Kommunstyrelsen har beslutat att införa heltid som norm inom kommunen. Från och med den 1 juli 2021 beviljas inte partiell ledighet som inte är lagstadgad och från och



med den 1 januari 2023 ska all nyrekrytering vara heltidstjänster. Besluten omfattar samtliga avtalsområden. Vid särskilda skäl kan förvaltningschef godkänna undantag från regeln.

Kommuner och regioner står inför stora utmaningar gällande sin kompetensförsörjning de kommande åren. Att attrahera, rekrytera, behålla och utveckla rätt kompetenser kommer att bli ännu viktigare när våra verksamheter inom kommunen förändras och utvecklas. Stora pensionsavgångar och större rörlighet på arbetsmarknaden kräver att Lekebergs kommun som arbetsgivare måste tänka och agera på ett annat sätt än tidigare. Att fortsätta som förut utan att göra några förändringar innebär också att det blir samma resultat. Kommunen riskerar annars att inte vara tillräckligt konkurrenskraftig på en allt mer föränderlig och dynamisk arbetsmarknad. Ett framgångsrikt arbete med kompetensförsörjningen kommer att ställa höga krav på samordnade metoder och rutiner i alla verksamheter.

Kommunstyrelsen fattade 2019 beslut om program för "Strategisk kompetensförsörjning 2020-2024". Där framgår att alla förvaltningar ska arbeta utifrån en gemensam plattform och arbeta systematiskt för att uppnå önskad effekt.

Till hjälp för förvaltningarna att upprätta årliga kompetensförsörjningsplaner finns programmet "Strategisk kompetensförsörjning 2020-2024" med tydliga instruktioner om vad som ska göras, när det ska göras och var ansvaret ligger, samt en kompetensmodul till kvalitetsledningssystemet Stratsys.

Lekebergs kommun blev 2021 antagna till SKRs utvecklingsprojekt, "Effektivare kommun", i projektet ingår 15 av landets kommuner, där nyckeltal visar på en låg effektivitet. Projektet pågår från hösten 2021 och hela 2022. Syftet med projektet är att öka kunskapen kring effektivitet, hitta system och modeller för en tydligare organisering, styrning och ledning som kan leda till effektivitetsökning och att de medverkande kommunerna alla påbörjar ett utvecklingsarbete för ökad effektivitet. För att kunna öka effektiviteten behöver kunskap finnas kring samspelet mellan resurser, volym och kvalitet i styrning. Förhoppningen är att detta utvecklingsprojekt mynnar ut i att Lekebergs kommun kommer att öka sin effektivitet.

INVESTERINGAR OCH UPPLÅNING

Under 2021 gjorde kommunen investeringar för totalt 49 321 tkr, varav 13 997 tkr i taxefinansierad verksamhet. Detta att jämföra med 2020, då investeringsvolymen var 39 683 tkr. Tack vare ett starkt finansiellt resultat och mycket god likviditet kunde investeringarna göras utan nya lån. Åren 2022–2024 uppgår de budgeterade investeringarna till totalt 92 400 tkr och bedömningen är att även dessa finansieras genom egna medel.



2.5 Väsentliga personalförhållanden

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

Pandemin som pågick även under hela 2021 har gjort att arbetsgivare och medarbetare på många sätt fått navigera andra förutsättningar än tidigare. Ambitionen har varit att i så stor utsträckning som möjligt skapa en tillvaro på våra arbetsplatser som är så normal och bekant för medarbetarna som möjligt utifrån förutsättningarna, och fokus har varit på arbetsmiljön.

Kommunens medarbetare visar på förmågan till att vara kreativa, tänka nytt, hitta nya lösningar och vara en god representant för kommunen. precis som de personalpolitiska styrdokumenterna anger. Alla medarbetare har också strävat efter att ge Lekebergs medborgare en fortsatt hög service och gott bemötande trots omständigheterna.

Vidare fastslår de personalpolitiska styrdokumenterna att:

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

Strategiskt personalarbete

Personalavdelningen har under 2021 haft en reducerad personalstyrka pga. långtidssjukskrivningar men har trots detta genomfört flera strategiska uppdrag vid sidan av det löpande arbetet som stödfunktion till kommunens chefer och medarbetare.

- Att arbeta systematiskt och strategiskt med kompetensförsörjningen är en nyckelfaktor för att kommunen fortsatt ska kunna ge kommuninvånarna den service och välfärd som de har rätt till och det kräver en tydlig strategi för hur kommunen ska attrahera, rekrytera, utveckla, behålla och avveckla medarbetare. Arbetet med den strategiska kompetensförsörjningen har därför fortsatt under hela 2021. Som stöd för kommunens chefer i arbetet med kompetensförsörjningen har personalavdelningen hållit i utbildning och workshops i att skapa kompetensförsörjningsplaner för samtliga verksamheter samt infört ett systemstöd som underlättar analyser och uppföljning av de strategiska kompetensförsörjningsplanerna. Personalavdelning bistår även förvaltningarna i att skapa sina kompetensförsörjningsplaner.
- I den strategiska kompetensförsörjningen ingår också att planera för chefsförsörjningen. För att behålla och utveckla kommunens chefer arrangeras chefsdialoger 4 gånger/år där det finns möjlighet till erfarenhetsutbyte och kollegialt lärande för cheferna samt två halvdagar för kompetensutveckling för samtliga chefer. Personalavdelningen ansvarar för att planera, samordna och genomföra chefsdialogerna och



kompetensutvecklingsdagarna.

- Under 2021 genomfördes också det första programmet för framtida ledare, ett sätt att fånga upp medarbetare som bedöms lämpliga som framtida ledare inom kommunen.
Personalavdelningen ansvarade för att planera, samordna och genomföra programmet. Interna och externa föreläsare höll i de olika utbildningspassen. På grund av pandemin har vissa programpunkter skjutits fram något och programmet avslutas under våren 2022.
- I syfte att underlätta för kommunens chefer i arbetet med rehabilitering- och sjukfrånvaro har personalavdelningen under 2021 infört ett systemstöd för cheferna. Stödet ger en god överblick för chefen över sjukfrånvaro- och rehabiliteringsärenden i den egna verksamheten och har viktiga funktioner som i förlängningen kan bidra till att sänka sjukfrånvaron.
- Att arbeta för att heltidsarbete ska bli en norm för de yrkesgrupper som finns inom kommunen är också en viktig del i kompetensförsörjningen och för jämställdheten – alla ska kunna leva på sin lön och på sin pension.
Arbetet med heltidsresan har fortgått under hela 2021 och drivs med hjälp av projektledare från personalavdelningen. Arbetet håller god fart och har uppnått viktiga delmål under året.
- Under 2021 har också arbetet med "Aktiva åtgärder" enligt diskrimineringslagen fortsatt i syfte att förebygga risker för diskriminering på våra arbetsplatser. Kommunens chefer har också tagit del av en föreläsning i ämnet under en chefsdialog. Lekebergs kommun ska vara en arbetsgivare där alla ska känna sig välkomna att arbeta, oavsett kön, könsidentitet eller könsuttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning eller ålder.

Personalkostnader

Av kommunens totala kostnader utgörs 54,6 % av personalkostnader inklusive pensionsutbetalningar. Totalt har löner och arvoden uppgått till 281 744 tkr och arbetsgivaravgifter till 108 495 tkr under 2021.

Kostnader för löner/arvoden inkl. arbetsgivaravgifter har ökat med 6,2 % mot föregående år.

Kostnaden för löneöversynen 2021 översteg inte den budgeterade kostnaden. Förutom löneöversynen så förklaras ökningen av de ersättningsrekryteringar som har gjorts, bland annat flera nya chefer och vissa svårrekryterade yrkesgrupper.

Sjuklönekostnaderna för 2021 var på 2020 års nivåer, men ersättning för ökade sjuklönekostnader från staten erhöles enbart under perioden jan-sept.

Pensionsutbetalningarna har uppgått till 8 365 tkr inklusive särskild löneskatt. Avsättning till pensioner inklusive särskild löneskatt uppgår till 47 803 tkr, vilket är en ökning med 8 923 tkr. Ökningen är högre än föregående år vilket främst beror på att nyanställda personer med en lön över 7,5 IBB (inkomstbasbelopp) medför en hög skuld direkt. I år handlar även ökningen om förändrat livslängdantagande samt pension avseende förtroendevald.



Ränta och basbeloppsuppräknig har tillförts pensionsmedlen med 548 tkr. Avgiftsbestämd ålderspension inklusive särskild löneskatt uppgår till 14 250 tkr. Intjänade förmåner till och med 1997 redovisas som ansvarsförbindelse och uppgår vid utgången av 2021 till 93 109 tkr.

Antal anställda

Under 2021 har antalet tillsvidareanställda ökat för att vid årsskiftet uppgå till 634 personer (611:2020). Mätdatum sista november.

Antalet tillsvidareanställda årsarbetare har ökat med 24 medarbetare till 596 årsarbetare (2020: 572 åa). Tabellen visar på antalet tillsvidareanställda fördelat på nämnder och kön:

	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
	Män	Män	Kvinnor	Kvinnor	Tillsvidare	Tillsvidare	Årsarb.	Årsarb.
Kommunstyrelsen	24	28	87	97	111	125	104	117
Barn- och utbildningsnämnd	39	41	202	199	241	240	234	235
Socialnämnd	17	25	229	232	247	257	220	232
Sydnärke IT	10	10	2	2	12	12	12	12
Summa	90	104	521	530	611	634	569	596

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

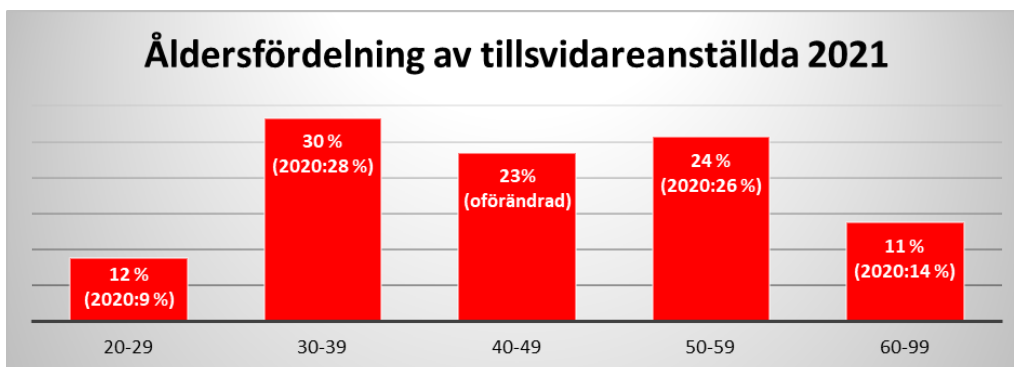
Av våra tillsvidareanställda medarbetare uppnår 153 personer 65 år inom en 10-årsperiod, vilket utgör 24 % av dem som är tillsvidareanställda i kommunen idag. Flest avgångar beräknas vara inom socialförvaltningen och högsta andelen pensionsavgångar beräknas komma år 2025.

Lön

De tillsvidareanställda kvinnorna hade 2021 en medellön (heltid) på 32 150 kronor per månad medan männens genomsnittliga heltidslön uppgick till 34 602 kronor per månad. Glappet mellan kvinnors och mäns medellön minskar och skillnaden ligger nu på 2 451 kr (2020: 2 709 kr). Kvinnornas medellön var 92,92 % procent av männens vid utgången av 2021, vilket är en ökning med 2,52 procentenheter (2020: 90,4 %).

Åldersfördelning

Åldersfördelningen i samtliga grupper har förändrats uppåt eller nedåt förutom i åldersgruppen 40–49 år som är oförändrad sedan föregående år. Medelåldern för kommunens månadsanställda (inkl. vikarier anställda 3 mån) var 44 år vid årsskiftet.



Tabellen visar procentuell fördelning i åldersintervaller, mät datum 2021-12-31.

Sysselsättningsgrad

Genomsnittlig sysselsättningsgrad i kommunen är 94 procent av heltid, oförändrat sedan föregående år. Kvinnorna i kommunen har en genomsnittlig sysselsättningsgrad med 93 procent och männen 97 procent. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden ligger på samma nivå som föregående år. Bland kvinnorna arbetar 22 procent deltid (2021-12-31) vilket är en avsevärd minskning på 8 procentenheter från föregående år (30 %).

Bland männen är motsvarande siffra 2 %, vilket är en tillbakagång till mer normal nivå i jämförelse med en period på flera år (2020:11%). Att deltidsarbete låg på så hög nivå under 2020 för männen beror troligtvis på att en större andel män tog ut föräldraledighet eller annan ledighet på deltid. I en grupp på få personer märks det mera i statistiken när det sker förändringar.

Heltid som norm

I Lekebergs kommun fortsätter det aktiva arbetet med heltidsresan och redovisning av hur arbetet fortskrider sker löpande i olika samverkansformer. Att kvinnornas deltidsarbete har minskat drastiskt under 2021 kan visa på att arbetet med heltid som norm glädjande nog börjar visa resultat.

Den sista december 2021 fanns 84 visstidsanställda med månadslön (2020:88). Den sista december 2021 fanns 383 timavlönade medarbetare registrerade i kommunen (2020:417). Under 2021 betalades timlön ut för sammanlagt 173 502 arbetade timmar (2020: 130 851), vilket ger i genomsnitt 14 458 timmar/månad. Arbetade timmar motsvarar 87 årsarbetare (2020: 74 åa). Kostnaden för timavlönad personal uppgick till 22 759 713 kr under 2021. I redovisade siffror ingår även de extratjänster som kommunen haft under 2021 (omfattar långtidsarbetslös eller nyanlända personer).

Kommunen hade alltså färre timavlönade registrerade än föregående år men de timavlönade har arbetat fler timmar/person än föregående år. Sannolikt en effekt av svårigheterna med att rekrytera vikarier och den höga sjukfrånvaron som till viss del orsakats av den pågående pandemin.

Arbetad tid och frånvaro

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



	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Ålder	Timmar	Timmar	Totalt %	Totalt %	Kvinnor	Kvinnor	Män	Män
< 29 år	12 356	16 474	6.94 %	7.86 %	7.8 %	9.08 %	4.84 %	5.45 %
30 - 49 år	49 786	51 868	8.16 %	8.12 %	8.58 %	8.80 %	6.24 %	5.12 %
> 50 år	40 165	36 871	7.88 %	7.70 %	8.39 %	8.40 %	5.17 %	3.95 %
Total	102 307	105 213	7.88 %	7.93 %	8.41 %	8.69 %	5.58 %	4.87 %

Inkluderar även månadsavlönad visstidsanställd personal.

	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Förvaltning	Timmar	Timmar	Totalt %	Totalt %	Kvinnor	Kvinnor	Män	Män
Kommunstyrelseförv.	15 052	14 839	8.76 %	7.86 %	8.69 %	8.48 %	8.99 %	5.79 %
Barn- och utbildningsförv.	29 651	25 428	7.07 %	6.69 %	7.61 %	6.94 %	4.43 %	5.54 %
Socialförvaltning	36 453	42 527	10.26 %	11.19 %	10.71 %	12.04 %	3.72 %	3.18 %
Sydnärke IT	1 752	2 097	6.83 %	8.61 %	3.61 %	3.09 %	7.69 %	9.83 %
Total	82 909	84 891	8.53 %	8.72 %	9.02 %	9.37 %	5.98 %	5.60 %

Fördelning per förvaltning. Visar tillsvidareanställd personal.

Den totala sjukfrånvaron under 2021 har ökat något i förhållande till föregående år för månadsanställda och tillsvidareanställda.

Under 2021 hade 60 personer uppnått 60 dagars sjukfrånvaro (2020:44 pers.) och kommunen hade 31 anställda som hade uppnått minst 90 sjukskrivningsdagar under året (26 anställda 2020).

Förebyggande arbetsmiljöarbete

Att arbeta aktivt med att förbättra arbetsmiljön och förstärka det som fungerar bra lönar sig. En bra arbetsmiljö ligger på topp när det gäller att vara en attraktiv arbetsgivare, det är det viktigaste kriteriet varför människor väljer en arbetsgivare eller att stanna kvar i organisationen, det vet vi utifrån flera studier.

Det lönar sig ekonomiskt att investera i en bra arbetsmiljö för att undvika hög sjukfrånvaro med höga sjuklönekostnader som följd, produktionsbortfall, försämrad kvalitet, hög personalomsättning med förlust av kompetens och kostnader för rekrytering som följer.

Det viktigaste verktyget vi har för att sänka sjukfrånvaron är att arbeta förebyggande. Det gör vi på olika sätt, bl.a. genom att utbilda våra chefer och skyddsombud i arbetsmiljö.

Under 2021 har pandemin fortsatt och åren 2020–2021 är på många sätt år utan jämförelser. Tillvaron för alla har förändrats i grunden och trots detta har arbetet med det systematiska arbetsmiljöarbetet till viss del kunnat fortgå. Den ökade sjukfrånvaron är med stor sannolikhet en effekt av att medarbetarna under lång tid haft hög arbetsbelastning i kombination med svårigheter att få in vikarier och att



vissa grupper har genomfört övervägande del av sitt arbete på distans.

Medarbetarenkät

Årligen genomförs en arbetsmiljöenkät för att undersöka arbetsmiljön, så även hösten 2021. Enkäten kan besvaras av alla medarbetare som arbetat minst 6 månader. Svarsfrekvensen denna gång var lägre än föregående år.

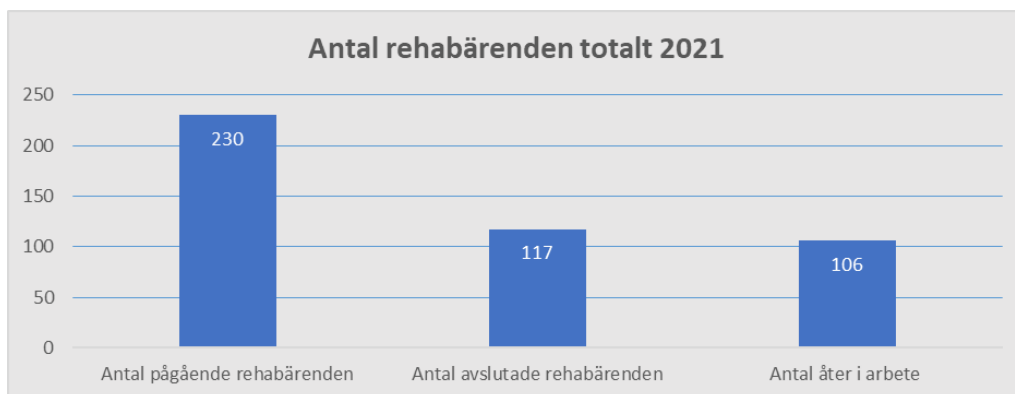
Resultatet från enkäten har redovisats för chefer och fackliga organisationer och ett arbete har påbörjats med att ta fram förslag på hur vi på bästa sätt kan ta tillvara på resultatet och arbeta med det under 2022. Samtliga chefer har i uppdrag att ta fram handlingsplaner utifrån sitt resultat på medarbetarenkäten samt upprätta arbetsmiljöplaner för 2022.

Anpassning och rehabilitering

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

Under 2021 införde personalavdelningen Adato – ett stödsystem för cheferna som avsevärt underlättar deras arbete med sjukfrånvaro och rehabilitering genom att ge en överblick över frånvaro och rehabärenden i den egna verksamheten.

Personalavdelningen stöttar kommunens chefer i rehabiliteringsärenden vid behov.

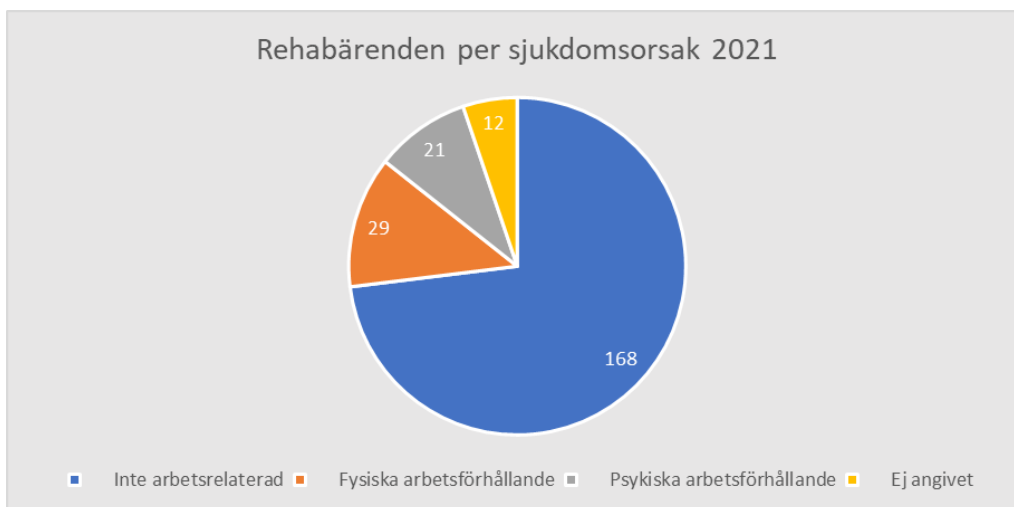


Tabellen visar antal pågående ärenden under 2021, antal avslutade och antal personer som är åter i arbete.

Drygt 90 % av medarbetarna som varit i en rehabprocess återgår i någon grad i arbete och övervägande orsaker till frånvaron är inte arbetsrelaterade.

De fem vanligaste sjukdomstyperna under 2021 var:

1. Infektion/förkylning 52 personer
2. Övriga fysiska sjukdomar 42 personer
3. Psykisk ohälsa 38 personer
4. Misstänkt Covid-19 32 personer
5. Belastningssjukdomar 24 personer



Diagrammet visar antalet ärenden per sjukdomsorsak.

Lekebergs kommun fortsätter 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 anställda.
- 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.

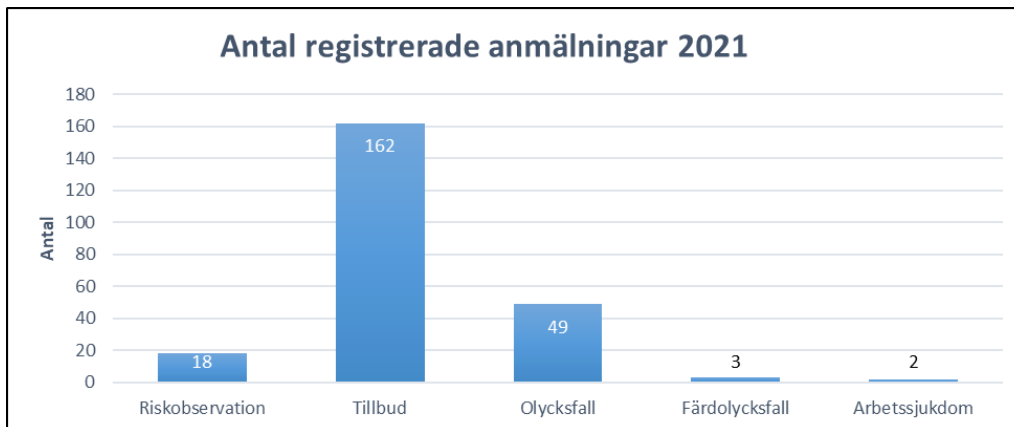
Framgångsfaktorer i rehabiliteringsarbetet är dialog med den sjukskrivne och tidiga insatser från arbetsgivarens sida som ger snabbare återgång i arbete för dem som har arbetsförmåga. Att samarbeta med andra aktörer utöver företagshälsovård är viktigt, t.ex. primärvård och försäkringskassa.

Kommunen strävar efter att Regionhälsans kompetens ytterligare i det förebyggande arbetet i den organisatoriska- och sociala arbetsmiljön.

Arbetsskade- och tillbudsrapportering

Under 2021 rapporterades sammanlagt 229 tillbud, olycksfall och riskobservationer. De flesta registrerade anmälningarna återfinns i barn- och utbildningsförvaltningen. Antal anmälningar har ökat sedan föregående år.

Chefer och skyddsombud har mera aktivt påtalat vikten av att anmäla dessa och det har gett effekt. Översikten av anmälningarna underlättar för chefer och medarbetare att arbeta mera systematiskt och förebyggande med arbetsskador, tillbud och risker i arbetsmiljön.



Tabellen visar antalet registrerade anmälningar.

Personal- och kompetensförsörjning

Rekrytering

Under 2021 har 7 av kommunens sammanlagt 32 chefer slutat varav två har gått i pension och övriga har valt en annan arbetsgivare. Samtliga tjänster är nu åter tillsatta och personalavdelningen har deltagit på 6 av chefsrekryteringarna. En rekrytering där personalavdelningen deltar i hela processen tar ca 17–20 timmar i anspråk beräknat på att intervjua tre kandidater och referenstagning på två av dem.

Rekrytering och annonsering	2020	2020	2020	2021	2021	2021
	Antal lediga tjänster	Antal annonser	Antal rekryterade	Antal lediga tjänster	Antal annonser	Antal rekryterade
Tillsvidare	108	88		121	95	
Tidsbegränsat	63	26		100	60	
Sommar/säsong	112	3		91	5	
Timavlönade	13	4		42	13	
Antal tjänster på heltid	251	98		144	118	
Antal tjänster på deltid	19	15		20	18	
Totalt	171	121	148	221	173	167

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

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.

Personalavdelningen har skapat och publicerat 173 annonser under 2021.



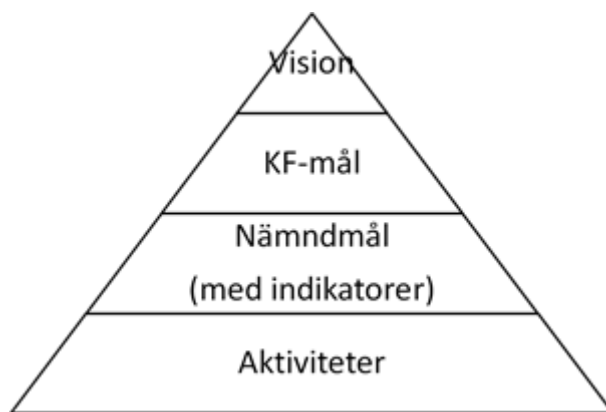
2.6 Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning

Under 2014 antog kommunfullmäktige en ny styrmodell för kommunkoncernen, 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, tex 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.

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 nu läge 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.



2.6.1 Internkontroll

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

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

2.7 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. Lekebergs kommun blev 2021 antagna till SKRs projekt, "Effektivare kommun", i projektet ingår 15 av landets kommuner, där nyckeltal visar på en låg effektivitet. Projektet pågår från hösten 2021 och hela 2022. Syftet med projektet är att öka kunskapen kring effektivitet, hitta system och modeller för en tydligare organisering, styrning och ledning som kan leda till effektivitetsökning och att de medverkande kommunerna alla påbörjar ett utvecklingsarbete för ökad effektivitet.

Kommunens analys av det ekonomiska läget vid bokslutet 2021 visar att de finansiella målen är uppnådda, vilket betyder att verksamhetens nettokostnad understiger 100 procent av skatter och bidrag och uppgick till 92,9 procent. Kommunens investeringar och amorteringar har finansierats med egna medel och resultatet har under en treårsperiod, 2019-2021, uppnått 7,14 procent.

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 procent infördes inför 2018-2020 och 2021-2022 ligger ett resultatkrav om 2,5 procent. 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. Lekebergs kommun är en av landets mest expansiva kommuner, procentuellt sett till invånarantalsökning, detta kräver ett högre resultatkrav än normalkommunen. De senaste åren har resultatkravet uppfyllts med råge och detta på grund av skatteintäkter och bidrag som tillkommit av olika anledningar som inte kunnat förutspås. I dagsläget är Lekebergs kommun ekonomi mycket god, men kommunen står liksom många andra kommuner inför stora investeringsbehov och då inte bara utifrån ett underhållsperspektiv, utan kanske främst utifrån ett expansivt perspektiv. För att behålla kommunens finansiella handlingsutrymme, så rekommenderar SKR att expansiva kommuner med stora investeringsbehov, ett resultatkrav mellan 3-5 procent.

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 41 475 tkr och det innebär 7,2 procent av skatter och bidrag. Genomsnittsresultatet för perioden 2019-2021 är 7,14 procent.

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

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

2.8 Sveriges ekonomi - omvärldsanalys

Snabb ekonomisk återhämtning

De senaste åren har det, tvärt emot vad man skulle kunnat befara, skapats ett utrymme i de svenska offentliga finanserna. Det gör att det finns möjlighet att investera för framtiden och förbättra förutsättningarna för välfärden kommande år, samtidigt som det är möjligt att bibehålla en hållbar offentlig ekonomi. I SKRs ekonomirapport från oktober 2021, så pekas tre viktiga områden ut, där staten tillsammans med kommuner och regioner kan genomföra stora satsningar för att klara kommande års utmaningar. Det är satsningar på att klimatanpassa samhället och vidta åtgärder för att minska klimatpåverkan. Det handlar också om att ställa om välfärden med hjälp av modern teknik och genomföra insatser för att öka sysselsättningen i grupper som står långt från arbetsmarknaden och som annars riskerar att hamna i långvarig arbetslöshet.

I västvärldens länder har det genomförts omfattande insatser för att dämpa pandemins påverkan på ekonomin. Centralbankernas styrräntor har sänkts och programmen av kvantitativa lättnader har utökats. Regeringar har sjösat omfattande krisåtgärder och bedrivit en expansiv finanspolitik. Även den svenska staten har bidragit och bidrar med omfattande stimulanser, vilket gör att den offentliga sektorns skuld har ökat. Trots detta beräknas skulden som andel av BNP att minska, tack vare den starka BNP-tillväxten och de låga räntorna. Vändningen i ekonomin har gått snabbt och det är lätt att glömma hur djupt fallet i BNP var. Trots



sysselsättningsuppgången ligger antalet arbetade timmar lägre än före pandemin, så det råder ingen tvekan om att Sverige fortfarande befinner sig i en lågkonjunktur.

Långsammare ökning av befolkningen är att vänta

Ett skäl till att det är viktigt att få upp sysselsättningen bland grupper som står långt från arbetsmarknaden är att vi kommande år riskerar brist på arbetskraft både till näringslivet och till välfärden. Förutom arbetsmarknadsinsatser ställer det krav på kommuner och regioner att förändra arbetssättet och i högre grad använda tekniska lösningar som ger invånarna möjlighet att själva göra delar av de tjänster som annars kräver personella resurser. Ett av skälen till den annalkande arbetskraftsbristen handlar om att vi nu går in i en period med låg befolkningstillväxt. Den senaste prognosen från SCB visar en väsentligt lägre befolkningstillväxt än i tidigare prognoser. I synnerhet gäller det grupperna barn och unga som nu beräknas minska och befolkningen i arbetsför ålder som ökar långsamt. Den grupp som ökar snabbast de närmaste tio åren, även i antal räknat, är personer över 80 år.

Den lägre befolkningstillväxten gör att många kommuner och regioner kan förvänta sig betydligt lägre ökning, eller till och med minskning av antalet invånare kommande år. Om den befolkningsutveckling SCB förutspår kommer att bli verklighet behöver en hel del lokala och regionala investeringsplaner och skatteintäktsbudgetar revideras ned för att rymmas i den totala befolkningsprognosen för riket. Prognosen gör också att kostnaderna i kommuner och regioner förväntas öka något långsammare än de har gjort under den senaste tioårsperioden. Samtidigt kan vi förvänta oss en långsammare ökning av skatteintäkterna när effekterna av konjunkturåterhämtningen och den expansiva finanspolitiken avtar.

(Källa: Sveriges Kommuner och Regioner, Ekonomirapporten oktober 2021)



2.9 Balanskravsresultat

I kommunallagen kap 11:5 står bl.a. att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Resultatet för året uppgick till 41 475 tkr. En balanskravsutredande not finns under resultaträkningen och årets balanskravsresultat, dvs resultat efter realisationsvinster och övriga balanskravsjusteringar är 40 075 tkr och därmed har kommunen en ekonomi i balans för 2021 och har heller inga tidigare resultat att justera.

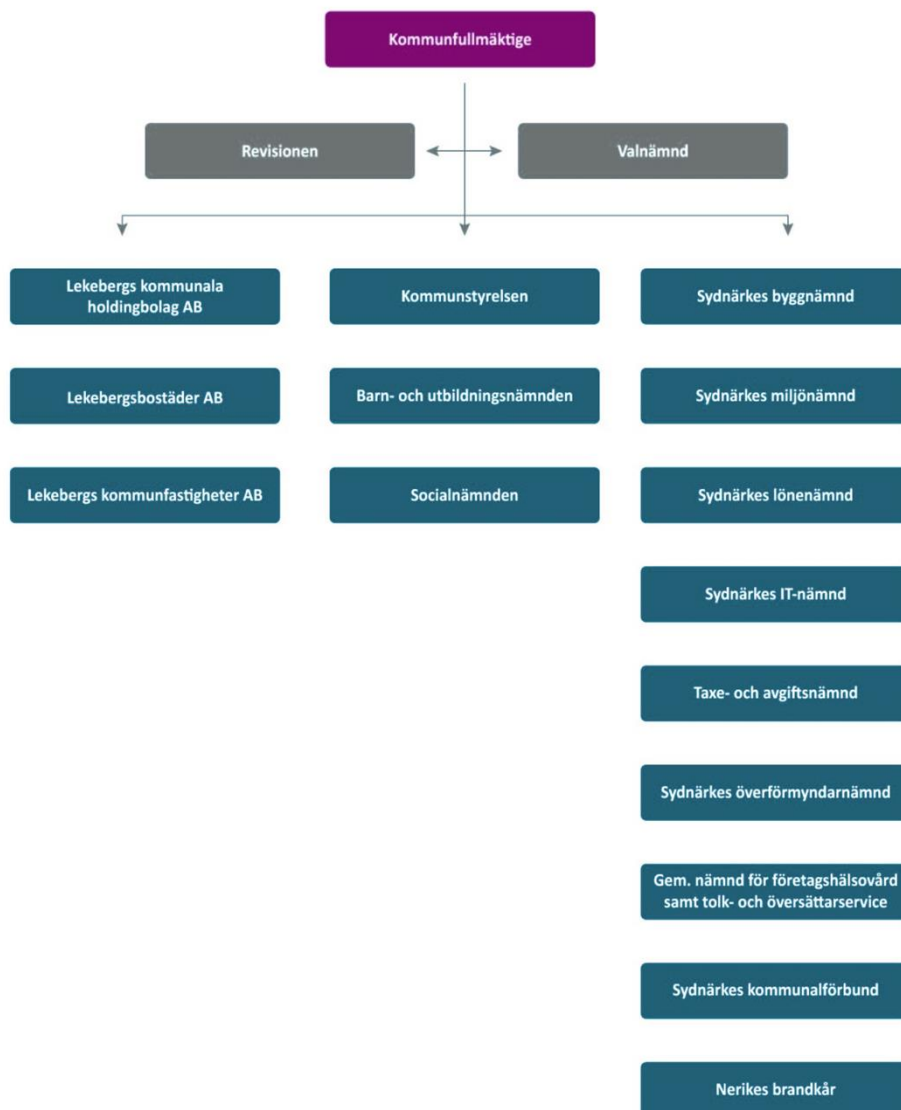
Avstämning mot balanskravet	År 2021	År 2020
Årets resultat	41 475 tkr	37 631 tkr
Avgår; samtliga realisationsvinster	-1 400 tkr	-165 tkr
Realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0 tkr	0 tkr
Realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0 tkr	0 tkr
Orealiserade förluster i värdepapper	0 tkr	0 tkr
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0 tkr	0 tkr
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	40 075 tkr	37 466 tkr
Avgår: medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	0 tkr	0 tkr
Tillägg medel från resultatutjämningsreserv (RUR)	0 tkr	0 tkr
Årets balanskravsresultat efter avsättning till RUR*	40 075 tkr	37 466 tkr

**RUR = resultatutjämningsreserv där kommunen kan reservera delar av överskott för att jämna ut intäkter under skiftande konjunkturer. År 2021 har kommunfullmäktige inte beslutat om någon sådan avsättning.*



2.10 Sammanställd redovisning

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 48 321 tkr för 2021.

Fördelningen är att Lekebergs kommun visar ett positivt resultat om 41 475 tkr och de kommunala helägda bolagen ett positivt konsoliderat resultat om 6 846 tkr.

Koncernen uppvisar verksamhetsintäkter på 164 654 tkr samt kostnader om 684 061 tkr. Skattekvoten, det vill säga nettokostnadernas och finansnettots andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, uppgår 2021 till 91,0 % (2020:



89,7 %). Totala tillgångar, eget kapital, avsättningar samt skulder omsluter 1 239 905 tkr varav eget kapital uppgår till 446 866 tkr. Soliditeten, det vill säga egenfinansieringen av tillgångarna, uppgår till 36,0 % (2020: 33,2 %).

Lekebergs kommun ingår som medlem i kommunalförbundet Nerikes Brandkår. Lekebergs kommuns medlemsbidrag till förbundet har under 2021 uppgått till 5 466 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	0,13 %	7 743 tkr
Kommunassurans Syd	0,51 %	516 tkr
Inera AB	0,34 %	42 tkr
Vätternvatten AB	3,99 %	945 tkr

2.10.1 Kommunens bolag

2.10.1.1 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

Det konsoliderade resultatet uppgår till 6,8 mnkr (9,7 mnkr).

Nya ägardirektiv antogs av kommunfullmäktige i Lekebergs kommun genom kommunens MER-plan för 2021. I ägardirektivet fastställdes borgensavgiften för LekebergsBostäder AB till 0,3 procent av utnyttjad kredit samt ett direktavkastningskrav om 3 procent. Den kommunala borgensavgiften för 2021 uppgår till 0,6 mnkr och har erlagts till kommunen. Direktavkastningen för 2021 är 6,7 procent. Avkastningskravet har därmed uppnåtts.

	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Omsättning	94,3 mnkr	87,6 mnkr	86,0 mnkr	83,2 mnkr	76,6 mnkr
Årets resultat	6,8 mnkr	9,7 mnkr	8,9 mnkr	10,4 mnkr	5,5 mnkr
Bruttoinvesteringar	74,8 mnkr	110,2 mnkr	46,8 mnkr	7,5 mnkr	68,2 mnkr
Totalt antal anställda i bolagen	11 anställda	11 anställda	8 anställda	8 anställda	8 anställda

2.10.1.2 Lekebergs Bostäder AB (LEBO)

LekebergsBostäder AB:s samtliga aktier ägs av Lekebergs Holding AB. Bolaget är anslutet till Sveriges Allmännyttiga 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

Ekonomiskt resultat

Bolagets resultat per 2021-12-31 uppgick till 3,5 (4,3) mnkr.

Bolaget förvaltar 422 lägenheter med en lägenhetsyta om 27 989 m², samt 7 945 m² lokalyta.

Vakansgraden har under året genomsnittligt varit 1,47 (0,7) procent avseende lägenheter. I bolaget finns 11 anställda varav 6 i administrationen.

LekebergsBostäder AB (LEBO)	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Omsättning	46,8 mnkr	44,6 mnkr
Årets resultat	3,5 mnkr	4,3 mnkr
Bruttoinvesteringar	9,3 mnkr	3,9 mnkr
Antal anställda	11 anställda	11 anställda

2021 i ord

Hysesförhandling för 2021 genomfördes under februari och resulterade i en höjning av hyran från första april om 1,5 (1,6) procent. Höjningen stämmer med övriga förhandlade hyror i regionen. Antalet anställda under året är 11 st. (11 st.) Under perioden jan till dec har sjukfrånvaron varit 2,87 procent. Investeringar/underhåll har under året varit lägre än budgeterat pga. den rådande pandemin.

Investeringar/underhållsåtgärder som genomförts under 2021 är:

- Byte av takplåt Östra Långgatan 12-14
- Byte av entré partier på Dammgatan 7-11
- Byte av bänkskivor och skåpluckor Sannagatan 1
- Byte av balkongräcken Skolgatan 24
- Byte till LED utebelysning i källare Linden

Framtida projekt:

- Utredning om bostadsbyggande i Fjugesta, Hidinge/Lanna och Mullhyttan
- Byggnation av nytt kök och matsal/samlingssal, Linden
- Nybyggnation av 6 st lägenheter i Mullhyttan, pågående projekt.

2.10.1.3 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 41 345 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 arbeta för ekologiska och ekonomiskt hållbara lösningar, genom underhåll och investeringar i fastigheterna

Ekonomiskt resultat

Bolagets resultat per 2021-12-31 uppgick till 0,7 (4,6) mnkr. I bolaget finns inga anställda men tjänster köps från LekebergsBostäder AB. Hyrorna regleras via indexrelaterade hyresavtal och hyreshöjningen för året var 0,28 %.

Lekebergs Kommunfastigheter AB (LEKO)	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Omsättning	53,5 mnkr	47,6 mnkr
Årets resultat	0,7 mnkr	4,6 mnkr
Bruttoinvesteringar	65,1 mnkr	106,3 mnkr

2021 i ord

Bolaget arbetar kontinuerligt för minskad energianvändning och driftoptimering. Under 2021 har arbetet med att sätta upp solpaneler på befintliga hus påbörjats. En ny offentlig upphandling av "Strategisk partnering" genomförts under 2020. NA-Bygg AB Hallsberg, tilldelades upphandlingen för fyra år framåt.

Investeringar/underhållsåtgärder som genomförts under 2021 är:

- Om- och tillbyggnad Lekebergsskolan
- Nybyggnation av förskola påbörjat i området Fjugesta södra
- Byte av brandlarm Oxelgården
- Oxelgården, byte av mattor i hallar och kök
- Oxelgården, byte till LED belysning i köken
- Mullhyttans skola, byte till LED belysning
- Tummeliten, målning av en avdelning
- Brandstation, målning, nytt golv och belysning
- Sannabadet, ommålning
- Solpanel på Norrgårdens förskola

Framtida projekt:

- Nybyggnation av förskola, Söderområdet Fjugesta, pågående projekt



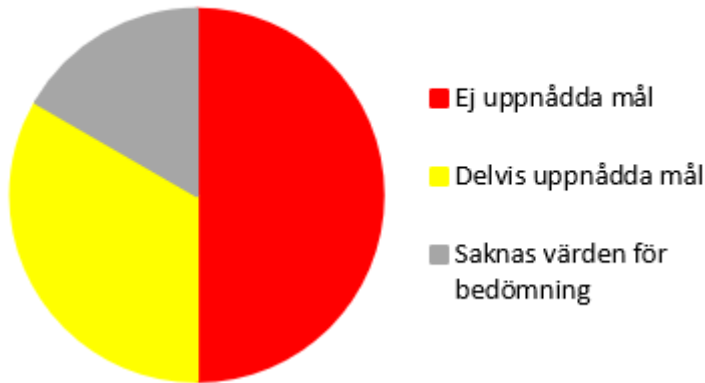
Lekebergs
kommun

- Tillbyggnad av Hidinge skola
- Utveckling av Tulpanen-området



3 MER-styrning

Måluppfyllelse

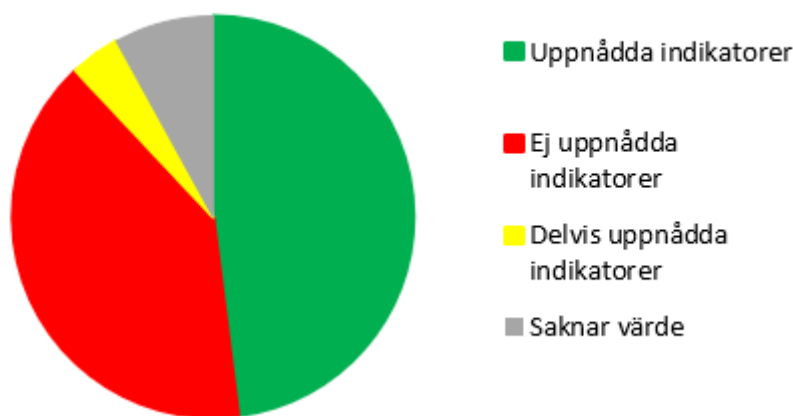


Kommunfullmäktige uppnår inget mål för 2021 då två mål uppnås delvis och tre mål inte uppnås. Bedömning av måluppfyllelse för kommunfullmäktiges mål med koppling till socialförvaltningen har inte kunnat genomförts. Detta beror på att värden till två indikatorer saknas då Socialstyrelsen behövt skjuta fram genomförandet av två undersökningar.

Bedömningen görs enligt följande princip:

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

Indikatoruppfyllelse



Kommunfullmäktiges indikatoruppfyllelse uppgår till 48 %. Andelen indikatorer som inte uppnås uppgår till 40 %. Av resterande indikatorer är det en indikator som uppnås delvis (4 %) och två stycken indikatorer som saknar värde.



Lekebergs kommun gör det enkelt för sina medborgare att bo i Lekeberg

Från och med 2022 har Lekebergs kommun en kontaktcenterlösning istället för en växel. Detta innebär att flera inkomna frågor till kommun ska besvaras i förstaled. Utvecklingsprojektet har pågått under 2021 och redan under 2021 har fler frågor börjat besvaras i förstaled, istället för att de skickas vidare inom organisationen. Resultatet från servicemätningen visar dock att detta inneburit en längre svarstid, då svar på frågor inom 60 sekunder sjunkit, det vill säga det som indikatorn mäter. Servicemätningen visar dock på att flera inkomna frågor har besvarats av kommunen då andelen obesvarade frågor minskat från 43 % till 31 %.

Svar på e-post inom två dagar visar på samma resultat 2021 som för 2020 och således uppnås denna indikator delvis. Handläggningstiden från inkommen ansökan, till beslut för bygglov steg drastiskt under 2020 och har under 2021 fortsatt att stigit. Slutresultatet för 2021 visar på en handläggningstid på 14 dagar mer jämfört med 2020.

Lekebergs kommun är en attraktiv arbetsgivare som växer och utvecklas på ett hållbart sätt

Pandemin har under 2021 fortsatt att påverkat sjukfrånvarotalen i kommunen och innebär att målvärdet för sjukfrånvaro inte uppnås för 2021. Det senaste resultatet för medarbetarengagemang (HME) visar, tillskillnad från sjukfrånvarotalen, på en positiv ökning och resultatet som redovisas på kommunövergripande nivå är det bästa resultatet hittills.

I kommunens strävan att fortsätta växa kan vi se ett positivt resultat gällande byggklara kommunala småhustomter till försäljning. Vid bokslutet för 2021 finns det 10 byggklara tomter till försäljning inom kommunen. De finansiella indikatorerna uppnås vid bokslutet för 2021. De utgår från en strävan att upprätthålla god ekonomisk hushållning, både nu och i framtiden.

Lekebergs kommun minskar sin klimatpåverkan

I arbetet med att minska kommunens klimatpåverkan kan man fortsatt se att kommunen är miljödiplomerade samt att det har installerats solceller på kommunala byggnader. Solcellerna som installerats under 2021 har installerats på förskolan Norrgården. Solcellerna bidrar med solenergi till både förskola Norrgården och Sörgården då de har samma elabonnemang enligt Lekebergs kommunfastigheter AB (LEKO).

I samband med uppföljningen vid delårsbokslutet 2021 upptäcktes fel i beräkningen för tidigare genomförda normalårskorrigeringar. För en rättvisare bild presenteras helårsvärden från 2019 för energiförbrukningen i tabellen nedan.



År	El (kWh/kvm)	Värme (kWh)(kvm)
2019-01-01 - 2019-12-31	49,37	74,68
2020-01-01 - 2020-12-31	49,87	74,06
2021-01-01 - 2021-12-31	46,37	66,67

Tabellen åskådliggör att LEKO:s arbete med att energieffektivisera kommunfastigheterna har en positiv utveckling. Energieffektivare lokaler på Lekebergsskolan förklarar framförallt den minskade värmeförbrukningen under 2021. För att minska elförbrukningen har LEKO ersatt äldre belysningsarmaturer med nya i kommunala fastigheter. Värdet för elförbrukningen avser däremot även verksamhetsförbrukning vilket innebär att t ex en ökad kapacitet i skolköken, under 2021, påverkar detta värde negativt.

I Lekebergs kommun får alla barn och unga utvecklas, kunskapsmässigt och socialt, utifrån sina egna förmågor och förutsättningar för att nå uppsatta mål

Andelen elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen sjönk under 2021 jämfört med 2020 och innebär att denna indikator inte uppnås för 2021. Likaså har andelen gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till högskola och universitet sjunkit under 2021 och uppnås således inte heller. Tvärtom sett till dessa två indikatorer ökade andelen elever i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesprogram, vilket innebär att denna indikator uppnås för 2021.

Prognosen för trygghetsindikatorerna inom årskurs 5 och 9 har under 2021 varit positiv. Detta mot bakgrund av det systematiska trygghetsarbetet som barn- och utbildningsförvaltningen bedriver under 2021. Arbetet går ut på att upprätta planer på skolnivå för att motverka diskriminering och kränkande behandling. Slutresultatet från höstens trygghetsmätning visar däremot på ett sämre resultat jämfört med tidigare mätning och innebär att ingen av dessa indikatorer uppnås för 2021.

Lekebergs kommun erbjuder trygg vård och omsorg som värnar individens behov, samt syftar till så självständigt liv som möjligt

Vid bokslutet för 2021 saknas värden för brukarnöjdheten gällande särskilt boende och hemtjänst, vilket innebär att dessa två indikatorer inte kan följas upp. Orsaken är att Socialstyrelsen behövt skjuta fram genomförandet av dessa undersökningar.

En indikator kan däremot följas upp och det är indikatorn som mäter andel vuxna som inte återaktualiserats med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd. Här kan en positiv ökning synas då det, under 2021, ökat med 14 procentenheter jämfört med 2020. I arbetet med att fortsätta öka andelen som inte återaktualiseras med försörjningsstöd pågår en process och översyn av samverkansarbetet mellan kommunens verksamheter.



Lekebergs kommun erbjuder goda förutsättningar för företagande, socialt företagande och företagsetableringar

Resultatet gällande företagens bedömning av kommunens service (NKI) förbättrades under 2021. Tvärtom försämrades resultatet under 2021 gällande både indikatorn som mäter företagens sammanfattande omdöme av företagsklimatet i kommunen samt kommunens företagsranking. Ett omfattande arbete för att vända trenden sattes igång under 2021 där bland annat ett nytt näringslivsprogram har arbetats fram.

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 2021
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	41 %	60 %
	Andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar	94 %	96 %
	Handläggningstid från inkommen ansökan till beslut för bygglov, antal dagar (median)	85 dagar	Minska från 36 dagar
Lekebergs kommun är en attraktiv arbetsgivare samt växer och utvecklas på ett hållbart sätt	Värde medarbetarundersökningen - Medarbetarengagemang (HME)	80	Öka från 75
	Sjukfrånvaro	8,93 %	Minska från 8,18 %
	Nämnderna och styrelsen håller sin budgetram	2 074 tkr	0 tkr
	Kommunens ekonomiska resultat i genomsnitt under en treårsperiod	7,1 %	2 %
	Årets investeringar och amorteringar finansieras av egna medel.	100 %	100 %
	Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.	Ja	Ja
	Kommunen har byggklara kommunala småhustomter till försäljning	Ja	Ja



Lekebergs kommun minskar sin klimatpåverkan	Miljödiplomerings av Lekebergs kommun	Ja	Ja
	Solceller på kommunala byggnader (Installerad effekt)	67,06 kW	Öka från 46,96 kW
	Energianvändningen per kvadratmeter inom kommunala fastigheter (el)	46,37 kWh/kvm	Minska från 48,93 kWh/kvm
	Energianvändning per kvadratmeter inom kommunala fastigheter (värme)	66,67 kWh/kvm	Minska från 64,13 kWh/kvm

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 2021
I Lekebergs kommun får alla barn och unga utvecklas, kunskapsmässigt och socialt, utifrån sina egna förmågor och förutsättningar får att nå uppsatta mål	Elever i årskurs 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen	74,67 %	Öka från 78,57 %
	Elever i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesprogram	89,33 %	Öka från 87,14 %
	Gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 3 år	47,8 %	Öka från 52,1 %
	Elever i årskurs 9 som känner sig trygga i skolan	81 %	Öka från 88 %
	Elever i årskurs 5 som känner sig trygga i skolan	87 %	Öka från 95 %

3.3 Social 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 2021
Lekebergs kommun erbjuder trygg vård och omsorg som värnar individens behov, samt syftar till så självständigt liv som möjligt	Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst	-	92 %
	Andelen brukare på särskilt boende som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende	-	92 %
	Andel vuxna som inte återaktualiserats med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd	82 %	Öka från 68 %



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

Kommunfullmäktiges mål	Indikator	Resultat	Målvärde 2021
Lekebergs kommun erbjuder goda förutsättningar för företagande, socialt företagande och företagsetableringar.	Företagens bedömning av kommunens service	72 NKI	Öka från 70 NKI
	Ranking av kommunens företagsklimat (svenskt näringsliv)	Plats 98	Plats 46 eller bättre
	Företagens sammanfattande omdöme av företagsklimatet i kommunen	3,62 (av 6)	Öka från 3,97 (av 6)



4 Ekonomiskt resultat

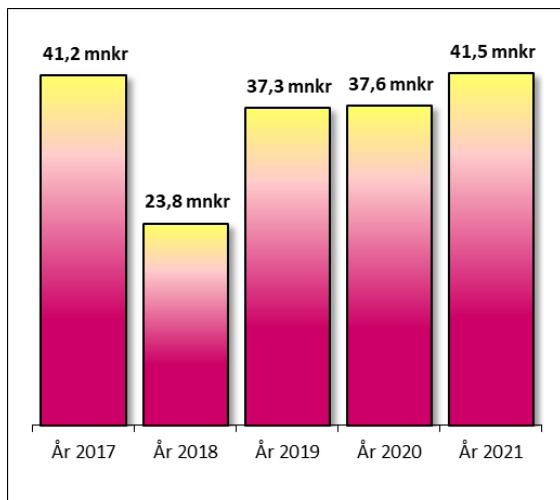
RESULTATRÄKNING	BUDGET	UTFALL 211231	AVVIKELSE
Verksamhetens nettokostnad	-538 202 tkr	-536 129 tkr	2 073 tkr
Internränta	3 092 tkr	2 771 tkr	-321 tkr
Pensionsutbetalning	-7 833 tkr	-9 098 tkr	-1 265 tkr
Övrigt	2 602 tkr	6 756 tkr	4 154 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-540 341 tkr	-535 700 tkr	4 641 tkr
Skatter och bidrag	553 992 tkr	576 938 tkr	22 946 tkr
VERKSAMHETENS RESULTAT	13 651 tkr	41 238 tkr	27 587 tkr
Finansiella intäkter	1 000 tkr	921 tkr	-79 tkr
Finansiella kostnader	-800 tkr	-684 tkr	116 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	13 851 tkr	41 475 tkr	27 624 tkr
Extraordinära intäkter	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Extraordinära kostnader	0 tkr	0 tkr	0 tkr
ÅRETS/PERIODENS RESULTAT	13 851 tkr	41 475 tkr	27 624 tkr

Kommunens resultat för 2021 uppgår till 41 475 tkr och det innebär ett budgetöverskott om 27 624 tkr, då det budgeterade resultatet var beräknat till 13 851 tkr. Resultatet motsvarar 4 821 kronor per invånare. Det positiva bokslutsresultatet har sin främsta förklaring i överskott gällande skatter och bidrag om 22 946 tkr. Lekebergs kommun lämnar ett överskott gentemot budget gällande den allmänna kommunalskatten samt både inkomst- och kostnadsutjämningen. En budget baserad på försiktighetsprincipen när det gäller befolkningstillväxten och statens förbättrade slutavräkningar 2020-2021 ger det stora överskottet.

Dessutom visar kommunens verksamheter ett överskott jämfört med budget om totalt 2 073 tkr, vilket är glädjande och visar på en god budgetdisciplin. Årets resultat för nämnderna blev nästan exakt i nivå med den senaste ekonomiska prognosen per oktober. För kommunen totalt redovisade prognosen tom oktober ett positivt prognostiserat resultat om 20 053 tkr. Differensen mellan prognosen och bokslutet är helt beroende av statens slutavräkningar gällande skatteunderlagsprognosen. Lekebergs kommun har glädjande nog hittills klarat sig väldigt väl när det gäller Coronapandemins ekonomiska konsekvenser och därmed heller inte behövt göra några större omställningar som varit kostnadsdrivande.



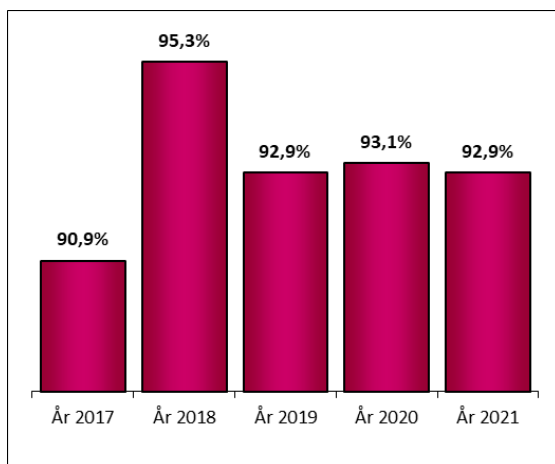
Tabellen visar kommunens resultat de senaste fem åren.



Verksamhetens nettokostnader

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna visar hur stor del av skatteintäkterna som tas i anspråk för den löpande verksamheten. Under 2021 var relationen 92,9 procent av skatteintäkterna, vilket innebär att det egna kapitalet inte inanspråktoas för att finansiera den löpande verksamheten. Kommunens nettokostnadsandel av skatteintäkter och bidrag bör ligga som högst mellan 97-98 procent, för att bland annat klara av framtida pensionskostnader.

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



Skatteintäkter och bidrag

Kommunens skatteintäkter uppgår till 403 829 tkr, vilket är en ökning jämfört med föregående år om 20 527 tkr.

Lekebergs kommuns egen skattekraft uppgår till 90 procent (2020: 91%) och den beräknas som skatteunderlag i kronor per invånare vid taxeringsårets ingång. Kommunen erhåller därför ett inkomstutjämningsbidrag om 98 337 tkr (2020: 92 570 tkr).



Kommunens skattesats uppgick till 22,43 kr, Örebro län i genomsnitt 21,67 kr och genomsnittet i riket var den 20,71 kr.

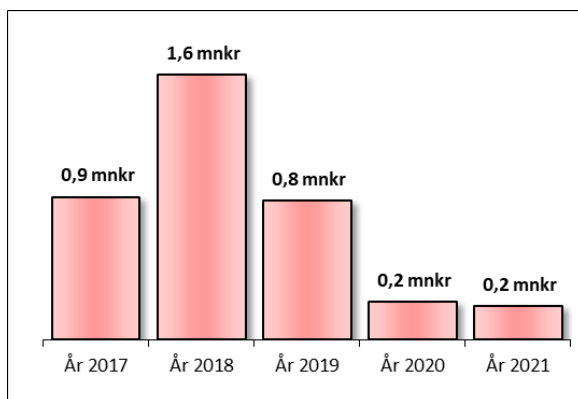
Kostnadsutjämningen mellan kommunerna syftar till att skapa möjlighet att bedriva likartad service oberoende av strukturella skillnader mellan kommunerna. Lekebergs kommun har erhållit 21 385 tkr i kostnadsutjämningsbidrag (2020: 25 180 tkr).

Övriga statsbidrag och utjämningsbidrag är fastighetsavgiften 20 941 tkr, LSS-utjämnningen 3 746 tkr samt reglerings- införandebidrag om 28 701 tkr.

Finansnetto

Kommunens finansiella intäkter reducerat med de finansiella kostnaderna benämns finansnetto. För 2021 är finansnettot positivt och uppgår till 237 tkr. Kommunens finansiella intäkter uppgår till 921 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 684 tkr.

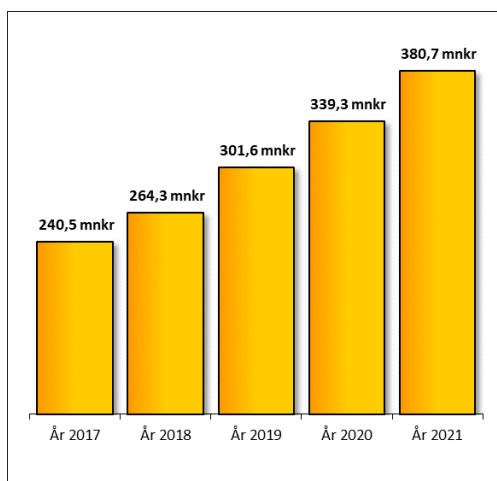
Tabellen visar finansnetto de senaste fem åren.



Eget kapital

Kommunens eget kapital ökade med 41 475 tkr, vilket motsvarar årets resultat. Det egna kapitalet uppgår till 380 744 tkr.

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

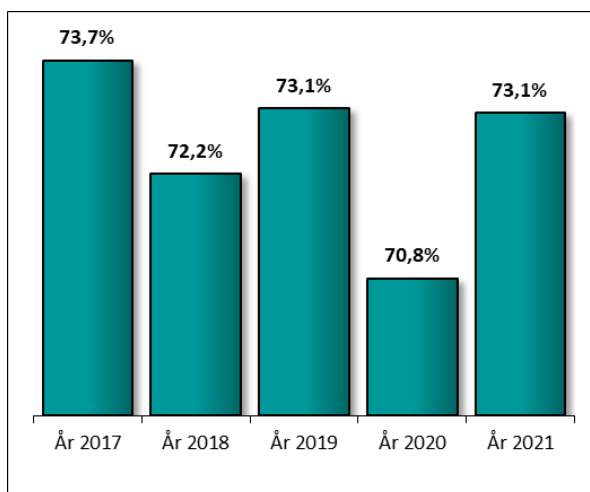




Soliditet

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 procent, vilket är innebär att den ökade med 2,3 procent från föregående år. Soliditeten påverkas av två faktorer, utvecklingen av det egna kapitalet och tillgångarnas förändring. Vid bedömning av soliditetsutvecklingen är det viktigt att veta, om utvecklingen är ett resultat av resultatutvecklingen eller tillgångsutvecklingen eller en kombination av båda. Under 2021 ökade tillgångarna med 42 112 tkr. Kommunens tillgångar i fastighetsbestånd ingår i kommunens bolag, Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB och där finns även kommunkoncernens lån. Om hänsyn tas till pensionsåtaganden som redovisas som ansvarsförbindelse var soliditeten istället 59,8 procent.

Tabellen visar soliditetsutvecklingen de senaste fem åren.

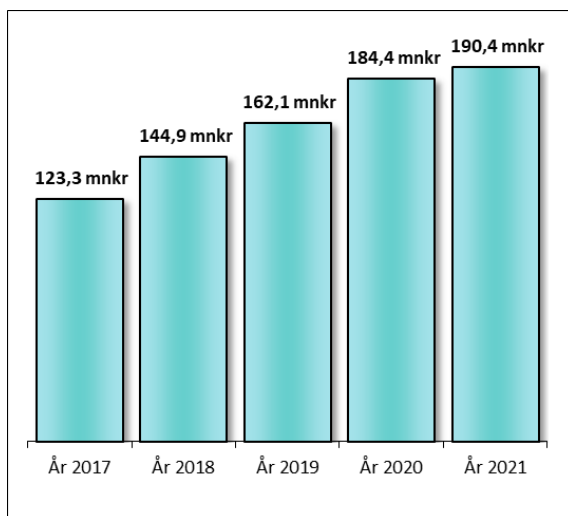


Likviditet och lån

Kommunens likviditet har varit god under året. Kommunen har haft en genomsnittlig likviditet om 178 tkr och per den 31 december fanns det 190 403 tkr på banken. Kommunen har inga placerade medel i aktier eller obligationer.

Kommunen har ingen långfristig låneskuld per den 31 december 2021. Men däremot har kommunens fastighetsbolag 621 900 tkr i långfristiga lån, vilket är oförändrat jämfört med föregående år.

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



Borgen

Kommunens borgensåtaganden uppgick till 817 143 tkr vid utgången av året. Av de totala borgensåtagandena avser 95,23 procent borgen till Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB. Övriga borgensåtaganden består av borgen till Sydnärkes kommunalförbund om 39 000 tkr samt borgen för småhus om 3 tkr. Borgensavgiften till LekebergsBostäder AB är 0,3 procent, vilket inbringar 622 500 tkr. Kommunen har inga åtaganden för så kallade fallskärmsavtal.



5 Driftredovisning

DRIFTREDOVISNING 2021	Budget	Intäkter	Kostnader	Netto	Avvikelse	Netto 2020
Kommunstyrelsen	119 969 tkr	36 055 tkr	151 492 tkr	115 437 tkr	4 531 tkr	103 420 tkr
Revision	718 tkr	0 tkr	664 tkr	664 tkr	55 tkr	
Barn- och utbildningsnämnd	239 343 tkr	31 320 tkr	271 775 tkr	240 455 tkr	-1 112 tkr	231 530 tkr
Socialnämnd	177 372 tkr	52 564 tkr	230 076 tkr	177 512 tkr	-139 tkr	166 295 tkr
Sydnärkes IT-nämnd	0 tkr	36 867 tkr	36 867 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
VA-verksamhet	800 tkr	14 478 tkr	16 539 tkr	2 061 tkr	-1 261 tkr	639 tkr
SUMMA NÄMNDER	538 202 tkr	171 284 tkr	707 412 tkr	536 128 tkr	2 074 tkr	501 884 tkr
Finansiering	552 053 tkr	586 483 tkr	8 881 tkr	577 603 tkr	25 550 tkr	539 515 tkr
KOMMUNEN TOTAL	13 851 tkr	757 767 tkr	716 293 tkr	41 475 tkr	27 624 tkr	37 631 tkr

2021 års budget har inte justerats med några ombudgeteringar. Däremot har nämndernas budgetar justerats utifrån utfallet från 2021 års löneöversyn, då detta budgeteras under kommunstyrelsen tills utfallet är klart.

Verksamhetens intäkter har ökat med 45 725 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 41 882 tkr, vilket till största del beror på att kostnader för löner/arvoden inkl. arbetsgivaravgifter har ökat med 6,2 procent (22 806 tkr) mot föregående år. Kostnaden för löneöversynen 2021 översteg inte den budgeterade kostnaden. Förutom budgeterad löneökning om 3 procent, så förklaras ökningen av de ersättningsrekryteringar som har gjorts, bland annat flera nya chefer och vissa svårrekryterade yrkesgrupper.

Årets resultat för **Kommunstyrelsens** verksamheter är ett överskott om 4 531 tkr. Exkluderat planeringsreserven är resultatet 3 841 tkr. Överskottet förklaras av kapitalkostnader, vilket är en följd av ej nyttjade investeringsmedel, samt överskott inom fordonsparken. Ytterligare förklaring är att pandemin påverkat utfallet, i form av minskade färdtjänstkostnader och även att jobb- och praktikcentrum inte kunnat bedriva verksamhet som planerat.

Resultatet för **Barn- och utbildningsnämnden** 2021 uppgår till -1 112 tkr. Underskottet beror till största del på högre personalkostnader i grundskolan samt högre kostnader för köp av platser.

Socialnämndens resultat för 2021 uppgår till -139 tkr. Verksamheter där underskott redovisas finns inom LSS, hemtjänsten, särskilt boende samt IFO. Inom LSS är det främst kostnader för ökat omvårdnadsbehov, vikariekostnader samt området assistansersättning. Även hemtjänsten och särskilt boende har haft utmaningar med hög sjukfrånvaro och ökade vikariekostnader som följd. Inom IFO har ekonomiskt bistånd fortsatt att öka även under 2021. Kostnader för Barn- och Ungdomsvård och skyddsplaceringar har under året varit högre än prognostiserat. Däremot har HSL och



Daglig verksamhet haft större överskott då dessa verksamheter varit begränsade under pandemin. Även Särskilt boende Oxelgården har ett överskott då personalbudgeten inte nyttjas fullt ut för utbildade undersköterskor.

Årets resultat för **Sydnärkes IT-nämnd** visar ett överskott med 2 tkr. Nämnden budgeteras och redovisas som en enhet, där eventuellt över- eller underskott fördelas mellan medlemskommunerna. Då överskottet för 2021 är mycket litet kommer det att föras över till 2022 i stället för att fördelas ut på första fakturan 2022. Personalkostnaderna gör ett överskott på grund av vakanser. Detta vägs upp av ökade kostnader för tjänsteköp. Kostnaden för licenser blev högre än budgeterat då det tillkommit en del licenser under året, bl.a. högre kostnader i och med införandet av Microsoft 365. Kapitalkostnaderna gör ett överskott då investeringarna inte aktiverats till den kostnad som bedömdes i budget.

VA-verksamheten redovisar ett underskott på helår med 1 261 tkr. Till största del beror detta på ökat inläckage i spillvattenledningarna i Mullhyttan vilket leder till att större mängder vatten än avtalat måste renas i reningsverket i Laxå kommun. Åtgärder för att minska läckaget är påbörjade. Ytterligare en förklaring är att externslam (från trekammarbrunnar) körs till Atleverket då reningsverket i Fjugesta inte klarar att hantera allt. En ombyggnad av verket ska påbörjas under 2022.



6 Investeringsredovisning

INVESTERINGSREDOVISNING	Budget 2021	Utfall 2021 Netto	Budget- avvikelse	Nettoinvest 1995-2021
Kommunstyrelsen	45 664 tkr	10 317 tkr	35 347 tkr	238 111 tkr
Barn- och utbildningsnämnd	18 017 tkr	14 038 tkr	3 979 tkr	43 184 tkr
Socialnämnd	4 560 tkr	1 258 tkr	3 302 tkr	18 024 tkr
Sydnärkes IT-nämnd	9 175 tkr	9 711 tkr	-536 tkr	94 505 tkr
VA-verksamhet	30 450 tkr	13 997 tkr	16 453 tkr	128 834 tkr
SUMMA NÄMNDER	107 866 tkr	49 321 tkr	58 545 tkr	522 659 tkr
Tekniska avdeln. del av Kommunstyrelsen	36 582 tkr	5 670 tkr	30 912 tkr	165 035 tkr

Nettoinvesteringarna uppgår till 49 321 tkr och ger ett budgetöverskott om 58 545 tkr. Under åren 1995-2021 har kommunen investerat för 522 659 tkr, vilket ger en genomsnittlig investeringsvolym på 19 358 tkr per år. Investeringsvolymen har varit 9,2 procent av nettokostnaden. Avskrivningarna motsvarar 38,6 procent av nettoinvesteringarna.

När det gäller kommunstyrelsens investeringsbudget har det förbrukats 10 317 tkr av budgeten på 45 664 tkr. Den främsta förklaringen till överskottet är att anslutningsvägen i Lanna finns med i budget. Ytterligare förklaring är exploateringsprojekt så som Sälven och Berga som kommer bli av först 2022. Likaså inventarier för nya Linden, och ytterligare fordon som ska köpas in 2022.

Barn- och utbildningsnämndens budget för reinvesteringar som avser utbyte av gamla inventarier men även anförskaffning av nya har inte förbrukats fullt ut under året. Ej förbrukad budget flyttas med till nästkommande år. Budgeten för Ny förskola Lanna är nu fullt förbrukad och stängs till 2022. Budgeten avseende Förskolan Södra ökar 2022 då det under 2021 inte fått helårseffekt.

Socialnämndens investeringsbudget för 2021 uppgick till 4 560 tkr, 1 258 tkr av dessa har förbrukats och därmed återstår 3 302 tkr. Investeringar som har gjorts under året är bl a trycksårspåbyggande madrasser, men även verktyg, diskmaskin för hjälpmedel, liftar, möbler och vissa systemkostnader som hänförs larm. Familjecentralens investeringsbudget är inte fullt nyttjad utan resterande medel tas med till 2022. Övriga ej förbrukade investeringsmedel flyttas med till nästkommande års investeringsbudget. Budgeten som avsatts till gruppboendet Hasselbacken kan användas under 2022 då projektet för utemiljön blivit försenat.

För Sydnärkes IT-nämnd har 9 711 tkr förbrukat per 211231, med en budget på 9 175 tkr. För Lekeberg och Askersund avser de högre inköpen datorer till skolan. 300 tkr avser en utökning av SYDNET 2.0 då det behövs fler timmar för att slutföra projektet än det som kalkylerades 2019. 150 tkr avser sedan tidigare en utökning av SYDNET 2.0 i Hallsberg.

Av de totala investeringarna 2021 utgör Sydnet 2.0 1 417 tkr. Utfallet är fördelat enligt följande: Lekeberg 90 tkr, Laxå 455 tkr, Askersund 791 tkr, Hallsberg 80 tkr.

Av ursprunglig ram plus utökningar under 2021 för Sydnet 2.0 återstår: Lekeberg:



387 tkr, Laxå: 90 tkr, Askersund: 60 tkr, Hallsberg: 79 tkr.

VA-verksamheten har gjort investeringar om totalt 13 997 tkr, med en budget på 30 450 tkr. Det är flertalet investeringsprojekt som har blivit senarelagda.

Exploateringsprojekt Sälven och Berga hör ihop med ovan att det kommer påbörjas under 2022. VA-utbyggnaden som hör ihop med anslutningsvägen (ledningen i Hagakorset-Hidinge) kommer inte generera några kostnader i år. Kostnaderna för reningsverket under 2021 har blivit dyrare än budgeterat, då detta projekt har gått snabbare än planerat.

Projektet Örebrovatten blev färdigställt förra året, utfallet avser intrångsersättningar som har eftersläpat.

De investeringar som överförs till 2022 har kommenterats i tabellen.

INVESTERINGSPROJEKT 2021	BUDGET/tkr	UTFALL/tkr	AVVIKELSE/tkr	Kommentar
REINVESTERINGS-UTRYMME	4 400	0	4 400	
INDUSTRI OCH EXPL. MARK	3 186	4 496	-1 310	
FORDON FORDONSFÖRVALTNING	4 050	558	3 492	Överförs till 2022
LEKUTRUSTN, TEKN AVD	464	0	464	Överförs till 2022
ARBETSMASKINER, LOKALVÅRD	266	0	266	Överförs till 2022
KÖKSUTRUSTNING	762	504	258	Överförs till 2022
GATUBELYSNING	2 045	1 318	727	Överförs till 2022
GATUREPARATIONER (ASFALTPLAN)	2 834	2 156	678	Överförs till 2022
KANALISATION LANNA-FJUGESTA	661	0	661	
GATUINV ÅVC	1 000	802	198	Överförs till 2022
LADDINFRASTRUKTUR	1 500	0	1 500	
ANSL VÄG 204 LANNA	13 779	0	13 779	
ARBETSFORDON	350	251	99	Överförs till 2022
NYA LINDEN	1 550	0	1 550	Överförs till 2022
NÄRIDROTTSPLATS	1 439	0	1 439	
MOTIONSSPÅR MULLHYTTAN	57	0	57	
NYA LEKEBERGSSKOLAN	0	151	-151	
INFRA SÖDRA FJUGESTA	1 821	25	1 796	Överförs till 2022
SUMMA KS exkl exploatering	40 164 tkr	10 261 tkr	29 903 tkr	
INFRASTRUKTUR SÄLVEN	3 000	0	3 000	Överförs till 2022
BERGA NORRA INDUSTRIOMRÅDE	2 500	56	2 444	Överförs till 2022
SUMMA exploatering	5 500 tkr	56 tkr	5 444 tkr	
SUMMA KS	45 664 tkr	10 317 tkr	35 347 tkr	
INVENTARIER, BUN	450	43	407	



NY FÖRSKOLA LANNA	220	227	-7	
NY FÖRSKOLA FJUGESTA	216	0	216	Överförs till 2022
IT-INVENTARIER BUN	500	0	500	
NYA LEKEBERGSSKOLAN	15 681	12 698	2 983	Överförs till 2022
FÖRSKOLAN SÖDRA	950	1 071	-121	
SUMMA BUN	18 017 tkr	14 038 tkr	3 979 tkr	
REINVESTERINGS-ANSLAG	3 400	962	2 438	
INVENT NYTT GRUPPBOENDE	560	0	560	Överförs till 2022
INV FAMILJECENTRALEN	600	296	304	Överförs till 2022
SUMMA SON	4 560 tkr	1 258 tkr	3 302 tkr	
IT INVEST LEKEBERG	1 645	2 077	-432	
IT INVEST LAXÅ	735	542	193	
IT INVEST ASKERSUND	2 690	3 235	-545	
IT INVEST HALLSBERG	1 105	869	236	
IT-INVEST. GEMENSAMT	3 000	2 988	12	
SUMMA SYDNÄRKE-IT	9 175 tkr	9 711 tkr	-536 tkr	
REINV VA LEDN NÄT INKL PUMPST	5 000	685	4 315	
VATTENTORNET	2 815	0	2 815	Överförs till 2022
VA SÖDRA FJUGESTA	1 500	0	1 500	Överförs till 2022
DAGVATTENRENING TÄTORT	2 147	0	2 147	Överförs till 2022
VRETA OMVANDLINGSOMRÅDE	659	24	635	Överförs till 2022
GROPEN AVLOPPSPUMPSTN	1 800	1 054	746	Överförs till 2022
EXPL VA FJUGESTA	4 529	3 472	1 057	Överförs till 2022
VA HIDINGEBRO	2 000	0	2 000	
AVL RENINGSVERK FJUGESTA	2 000	6 799	-4 799	
KVISTBRO OMV OMRÅDE	0	193	-193	
ÖREBROVATTEN	0	1 770	-1 770	
LEDN HAGAKORSET/HIDINGE	5 000	0	5 000	
INDUSTRIOMRÅDE BERGA	1 500	0	1 500	Överförs till 2022
SÄLVEN VA	1 500	0	1 500	Överförs till 2022
SUMMA VA	30 450 tkr	13 997 tkr	16 453 tkr	
TOTALT	107 866 tkr	49 321 tkr	58 545 tkr	



7 Verksamheter

7.1 Kommunstyrelsen

Måluppfyllelse

Kommunstyrelsens måluppfyllelse är på 50 % för 2021. Tre mål uppnås och tre mål uppnås delvis. Den slutgiltiga måluppfyllelsen för 2021 är bättre än den prognostiserade måluppfyllelsen vid delårsbokslut, vilket beror på att kultur- och fritidsmålet förbättrats.

De 3 mål som uppnås är:

- Lekebergs kommun är en tillgänglig kommun och nyttjar den digitala tekniken för en mer effektiv och förenklad administration
- Lekebergs kommun har en god mark- och planberedskap
- I Lekebergs kommun finns ett bra näringslivsklimat och goda förutsättningar för arbete

Följande 3 mål uppnås delvis:

- Lekebergs kommun ska minska sin miljöpåverkan

Andelen matsvinn har inte minskat 2021, utan det har istället ökat med en procentenhet jämfört med målvärdet. Måltidsenheten arbetar aktivt med att försöka sänka matsvinnet och jobbar tätt ihop med skolan.

Värdet för utbetald kilometerersättning har inte minskat jämfört med målvärdet men värdet är lägre än vid bokslutet för 2020. Pandemin har inneburit en ökning av digitala möten som påverkat detta värde positivt men serviceenheten är en verksamhet inom kommunen som behöver använda eget fordon i tjänsten och står för en betydande del av det totala värdet. Teknik- och serviceavdelningen kommer köpa in fordon så att medarbetare inte behöver använda sina egna fordon i tjänsten.

- Lekebergs kommun har en väl utbyggd IT-infrastruktur

Under våren kom det ett nytt resultat för 2020 över andelen medborgare med tillgång till bredband. En nationell korrigering orsakar att detta värde sjunkit och Lekebergs egentliga resultat för 2019 är därför lägre än vad som tidigare rapporterats. Med hänsyn tagen till korrigeringen har därför Lekebergs kommun, mellan respektive mätningar, ökat med ca 2,6 procentenheter. Ett fiberprojekt i Tångeråsa slutfördes under sommaren 2021 och syns därför inte i denna statistik.

- I Lekebergs kommun finns ett gott utbud av kultur- och fritidsaktiviteter

Under stora delar av 2021 har pandemin drabbat kultur- och fritidsavdelningens möjlighet att ha biblioteket öppet för besök. Möjligheten att låna litteratur har funnits men biblioteket haft stängt för besök vilket förklarar nedgången av antalet aktiva låntagare under 2021.

2021 i ord

Även detta år har präglats av pandemin, men förutom det så finns det mycket positivt att ta med sig från 2021. Förvaltningen lämnar ett ekonomiskt överskott, en hög måluppfyllelse och ett bra resultat i medarbetarundersökning.



En stor förändring var att inför 2021 flyttades ansvaret för kultur- och fritidsområdet till kommunstyrelsen, övergången har gått väldigt bra och det har visat sig ge mycket positiva synergieffekter. Förvaltningen har även organiserat om Teknik- och serviceavdelningen för att skapa bättre förutsättningar och anpassa sig till omvärlden. Ett extra fokus har också under året legat på HR-avdelningen och efter att ha gjort en genomlysning av verksamheten har bland annat en ny HR-chef rekryterats och en tjänst som förhandlingschef tillsatts. Detta med ambitionen att växla upp kommunens HR-arbete och stödet till verksamheterna.

Kommunens tillväxt och ambition att utvecklas har fortsatt ställt höga krav på organisationen och inom många områden har förvaltningen tagit stora kliv under året. Under 2020 förstärktes resurserna kring samhällsbyggnad/samhällsplanering och det har gett en tydlig effekt under 2021 då kommunen har utvecklat arbetet med samhällsplanering, exploatering och byggnationer. Bland annat har kommunens försäljningsprocess av mark/fastigheter/tomter strukturerats upp och förtydligats vilket har uppskattats av näringslivet. Ett flertal markförvärv och markförsäljningar har genomförts enligt den nya processen och kommunen har blivit en bättre och mer professionell aktör.

Kommunstyrelseförvaltningen har under 2021 tagit stora steg mot att bli den moderna och professionella organisation som vi strävar emot. Förvaltningen och kommunen står sig bra i konkurrensen men andra kommuner, vilket bland annat flera lyckade rekryteringar visar även om just kompetensförsörjningen är en av våra största utmaningar.

Ekonomiskt resultat

Årets resultat för kommunstyrelseförvaltningen är ett överskott om 4 531 tkr. Exkluderat planeringsreserven är resultatet ett överskott om 3 841 tkr.

Kommunledningen redovisar ett överskott med 969 tkr. Överskottet består av planeringsreserven med 690 tkr. Resterande avser kapitalkostnader, vilket innebär ej använda medel för reinvesteringar.

Administrativa avdelningen redovisar ett resultat i budgeterad nivå.

Ekonomiavdelningen redovisar totalt ett överskott om 277 tkr vid årets slut. Under ekonomiavdelningen ingår alla gemensamma nämnder förutom lönenämnden. De gemensamma nämnderna och förbunden redovisar tillsammans ett överskott om nästan 600 tkr. Det beror till största del på överskott gällande färdtjänstkostnaderna om 775 tkr och Sydnärkes miljönämnd som lämnar ett överskott om ca 220 tkr. Sydnärkes IT-nämnd lämnar ett resultat i budgetbalans och Sydnärkes byggnadsnämnd ett underskott om nästan 400 tkr.

Ekonomiavdelningen isolerat redovisar ett underskott om 316 tkr. Detta är dock förankrat inom kommunstyrelseförvaltningen utifrån att förvaltningen och avdelningen totalt gör ett överskott. Satsningar har gjorts för att digitalisera och utveckla både avdelningen internt och som stödfunktion. Som exempel byte av kontoplan, automatisk kontering och attest av fakturor, vilket kommer att underlätta för alla som är mottagnings- och beslutsattestanter. Dessutom kommer kommunens nyckeltal att lättare följa den standard som finns i svensk kommunal redovisning.

Teknik- och serviceavdelningen redovisar totalt ett överskott på 2 183 tkr. Detta förklaras till största del av nya fordonsparken, då budgeten var beräknad på att fordonen skulle varit på plats från januari. Fordonsparken redovisar ett överskott om



ca 2 100 tkr. Tekniska staben redovisar ett underskott på närmare 200 tkr, vilket främst avser kostnader för Lanna badgruva där arbetet påbörjats under 2021. Gata/väg gör ett underskott på ca 700 tkr, vilket härleds till ökade kostnader för vinterväghållning. Vinterväghållningen överskrider budget med ca 1 700 kr. Inom samma verksamhet finns ett överskott för kapitalkostnader, då anslutningsvägen i Lanna blivit uppskjuten, som delvis täcker de ökade kostnaderna.

Inom parkområdet finns ett mindre underskott, pga reparationsarbeten som utförts vid Riseberga scen. Måltidsenheten gör ett överskott med ca 1 000 tkr, då budget finns för lokalhyra för nytt tillagningskök på Linden, och inflyttning ej har skett under året. Intern service redovisar budget i balans.

Kultur- och fritidsavdelningen redovisar ett överskott på 515 tkr för helår. Överskottet förklaras av lägre kapitalkostnader än budgeterat, dvs ej nyttjade investeringsmedel.

HR-avdelningen redovisar ett överskott på 183 tkr. Detta avser främst personalfrämjande insatser, då medel erhöles från Omställningsfonden under året som täckt upp delar av kostnader inom verksamheten.

Avdelningen för näringsliv, integration och arbetsmarknad (NIA) redovisar ett överskott på 404 tkr. Överskottet förklaras till största del av lägre utfall än budgeterat inom Jobb- och praktikcenter, vilket är kopplat till effekter av pandemin och även Arbetsförmedlingens reformering. Utfallet för integration blev ett mindre överskott (70 tkr), och där har resurser hållits nere under året.

Framtiden

Arbete med ny översiktsplan fortlöper. Kommunens tillväxt ställer fortsatt höga krav och det märks särskilt av inom flera delar av det tekniska området, där ett intensivt arbete har pågått under året och det bedöms behöva fortsätta även de kommande åren för att hantera de effekter expansionen ger för kommunens infrastruktur och arbetet samt planering kring den.

Kvalitetsindikatorer

Indikator	2021	2020	2019
Lyckade telefonsamtal till kommunen	41 %	46 %	56 %
Svarsfrekvens via mejl	94 %	94 %	94 %
Andel miljöbilar	45 %	35 %	35 %
Svenskt näringsliv - Ranking av företagsklimat	plats 98	plats 46	plats 21
Tillgång till bredband via fiber	70 %	73 %	57 %

Volymindikatorer

Indikator	2021	2020	2019
Antal registrerade företag	1 277	1 056	1 010
– varav aktiebolag	346	333	308



Företag med mer än en anställd	240	250	243
Arbetslöshet (16-64 år)	4,8 %	5,5 %	4,8 %
– Ungdomsarbetslöshet (18-24 år)	7,4 %	13,4 %	6,9 %
Personer i arbetsmarknadsinsatser	98	91	122
Feriepraktikanter	38	32	77
Antal abonnenter med enskilda avlopp	2 179 st	1 852	1 969
Antal avfallsabonnenter	3 526 st	3 455	3 526
Antal utbetalda vägbidrag	49	47	43
Antal sålda tomter	3	2	3
Antal intresserade i tomtkö	109	61	46

Ekonomiskt resultat

Kommunstyrelsen	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	36 055 tkr	31 349 tkr
Verksamhetens kostnader	151 492 tkr	134 769 tkr
Nettokostnad	115 437 tkr	103 420 tkr
Budgetram	119 969 tkr	106 137 tkr
Årets resultat	4 531 tkr	2 716 tkr
Nettoinvesteringar	10 317 tkr	15 801 tkr
Antal årsarbetare	117 årsarb.	104 årsarb.

Årets resultat fördelat på verksamhet	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Kommunledningen	969 tkr	1 535 tkr
Administrativa avdelningen	0 tkr	-203 tkr
Ekonomiavdelningen	277 tkr	11 tkr
Teknik- och serviceavdelningen	2 183 tkr	1 555 tkr
Kultur- och fritidsavdelningen	515 tkr	ej inom KS
Personalavdelningen	183 tkr	200 tkr
Avdelningen för Näringsliv, Integration och Arbetsmarknad	404 tkr	-382 tkr
SUMMA KOMMUNSTYRELSEN	4 531 tkr	2 716 tkr
Resultat KS exkl planeringsreserv	3 841 tkr	2 010 tkr



7.2 Barn- och utbildningsnämnden

Måluppfyllelse

Barn- och utbildningsnämnden beslutade om 3 mål för sina verksamheter 2021.

Av dessa bedöms:

- 2 delvis uppnådda
- 1 ej uppnått

Nämndmålen innehåller 21 indikatorer varav tolv uppnår målvärdet helt, 2 uppnår delvis och 7 indikatorer uppnår inte målvärdet.

Måluppfyllelsen för ÅK 9 blev något högre jämfört med 2020 vad gäller andelen elever behöriga till gymnasiet. Andel elever som uppnått målen i samtliga ämnen blev däremot något lägre.

Behörighet till gymnasiet lägst yrkesprogram 89,33 % (87,14)

Uppnått målen i alla ämnen 74,67 % (78,57)

Totalt var det 115 elever i åk 6 vårterminen 2021. Av dessa uppnådde 110 elever minst betyget E i svenska, vilket motsvarar en måluppfyllelse på 95,6 procent. I ämnet matematik var det 107 elever som uppnådde minst betyget E, vilket motsvarar en måluppfyllelse på 93 procent. I engelska var det 110 elever som uppnådde minst betyget E, vilket motsvarar en måluppfyllelse på 95,6 procent.

Sjukfrånvaron i Barn- och utbildningsförvaltningen hamnar på 6,98 procent för mätperioden 1 december 2020 - 31 november 2021, vilket är en ökning med 0,30 procentenheter jämfört med samma period ett år tidigare.

2021 i ord

Verksamhetsåret 2021 har präglats av Corona-pandemin. Mycket tid har gått åt till att hantera situationer kring smittspridning, sjukfrånvaro och oro i verksamheterna. Det har varit ett ansträngt läge för alla inblandade, såväl för medarbetare som chefer. Arbetet kring Corona-situationen har ändå fungerat väl och alla har gjort sitt yttersta för att det ska fungera i verksamheterna.

Inför läsåret 21/22 gjorde förvaltningen en investering i datorer till alla elever i åk 6, en dator till varje elev. Målet är att rusta eleverna inför de digitala proven men också att utveckla deras digitala kompetens generellt. Eleverna kommer ta med sig sina datorer till åk 7 och nya datorer köps in till nästa läsårs åk 6 elever.

En viktig förändring inför 2021 var att ansvaret för Kultur och fritids-avdelningen flyttades från Barn- och utbildningsnämnden till Kommunstyrelsen. Det har inneburit att Barn- och utbildningsnämnden blivit en ren skolnämnd med ansvar för barnomsorg, utbildning och skolskjutsar.

Ekonomiskt resultat

Resultatet för Barn- och utbildningsnämnden 2021 uppgår till - 1 112 tkr.

Underskottet beror till största del på högre personalkostnader i grundskolan samt högre kostnader för köp av platser.

Gemensam verksamhet gör ett överskott 2021. En bidragande orsak till överskottet



är en buffert som budgeterats under denna verksamhet avseende hyra för Förskolan Södra. Även elevhälsan och nämndverksamheten gör ett litet överskott.

Förskolan gör ett överskott på grund av framflyttad start av nya förskolan Södra vilket gjort att en stor del av budgeten inte använts. Dessutom har det tillkommit ersättningar för sjuklöner från staten under året som inte varit budgeterade. Det saknas även förskollärare på vakanta tjänster. Dessa har ersatts av utbildade vikarier vilket dragit ner kostnaderna.

Grundskolan gör ett underskott vilket främst beror på högre bemanning än budgeterat inom Lekebergsskolan 7-9. Orsakerna är flera; skolan har växt med ytterligare 2 klasser, det finns ett stort behov av stöd för elever med särskilda behov, ökade behov av studiehandledning på modersmål, ökade kostnader p.g.a. långtidssjukskrivning och ökade kostnader p.g.a. rekrytering efter uppsägning under pågående termin. Skolan har ett större behov av SYV-tjänst än det som ligger i budget.

Mullhyttans skola gör ett överskott på helåret vilket beror på att statsbidrag för skolmiljarden fördelats ut under hösten. Har även fått ett visst tillskott utifrån sökta medel från Skolverket gällande lärarassistent.

Hidinge skola gör ett överskott 2021. Detta beror på en för hög hyresbudget samt att skolmiljarden fördelats ut under hösten vilket bidragit till ett överskott i personalbudgeten.

Lekebergsskolan F-6 gör ett överskott. F-3 och 4-6 har nu varit en gemensam F-6 skola sedan höstterminens start. Utifrån att skolan nu blivit en stor verksamhet med 460 elever och drygt 60 pedagoger så har en administratör på 100 % anställts, en ökning på 25 %. Trots detta klarar skolan budget i och med ersättningar för sjuklönekostnader men även att skolmiljarden fördelats ut samt extra bidrag vad gäller läsa, räkna, skriva-garantin.

Prognosen för skolskjutsarna var länge en budget i balans men då höstterminen inneburit en extra buss och en del anpassade skolskjutsar så blir det ett underskott på helåret.

Budgeten för gymnasiet gör ett underskott, mest beroende på att kostnader som tidigare kunnat läggas på SFI nu lagts inom gymnasiets budget, p.g.a. minskade intäkter från staten.

Kostnaden för köp av platser gör ett underskott på helåret p.g.a. högre kostnader än budgeterat. I och med skolstart för HT21 ökade underskottet ännu mer då kostnaderna för ÅK1 blev 1 200 tkr dyrare än vad antagningsbeskeden visade.

På grund av minskade anslag från migrationsverket har SFI-verksamheten bantats ner 2021. En omfördelning av medel gjordes före sommaren vilket gjort att intäkterna ökat något. Det minskade anslaget vid budgetstart har dock fått negativa konsekvenser för gymnasieverksamheten eftersom vissa kostnader därifrån tidigare täckts av SFI:s budget.

Ytterligare en omfördelning av bidrag gjordes i december vilket ytterligare höjt överskottet. Bidraget för Yrkesvux blev också högre än prognostiserat.

Framtiden

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 och förskollärare.

Barn- och elevhälsa är ett fortsatt prioriterat utvecklingsområde. Det handlar om det främjande och förebyggande arbetet, att skapa en hållbar organisation samt utveckla ett gemensamt förhållningssätt och likvärdiga arbetsätt. En revidering av förvaltningens Barn- och elevhälsoplan är påbörjad och kommer slutföras i början på 2022.

Skolverksprojektet för nyanlända barn och elever är förlängt ett halvår till augusti 2022. Anledningen är situationen kring Covid-19 och de begränsningar det inneburit för projektets aktiviteter.

En ny entreprenör är upphandlad för att köra skolbussarna i Lekebergs kommun från och med läsåret 22/23. Den nya entreprenören heter Buss i Väst AB. Under hösten har också en ny skolskjutshandläggare anställts till förvaltningen. Under vårterminen 2022 kommer Barn- och utbildningsförvaltningen arbeta med att fasa in den nya skolskjutsentreprenören, med målet att det ska bli en smidig övergång från nuvarande entreprenör till Buss i Väst AB.

För att möta behovet av fler förskoleplatser fattade kommunstyrelsen beslut om att bygga en ny förskola med sex avdelningar i Fjugesta. Förskolan beräknas vara klar för inflytt i mitten på februari 2022. Namnet på förskolan är Södra. Arbetet med att föra samman personal och verksamhet från de tre förskolorna Gunghästen, Skattkistan och Tulpanen har pågått under hösten.

Den nya familjecentralen blev klar strax före jul. Verksamheten Öppen förskola beräknas starta i slutet på januari 2022.

Hidinge skolas utbyggnad har projekterats och beslutats under 2021. Bygget beräknas vara klart i augusti 2023.

Kvalitetsindikatorer

Indikator	2021	2020	2019
And. i åk. 6 som klarat kraven på nationella proven	-*	-*	68,8 %
And. i åk. 9 med minst godkänt i alla ämnen	74,7 %	78,6 %	66 %
Andelen personal i förskolan med högskoleutbildn.	48 %	47,6 %	51 %
Meritvärdet	208	223,3	199,0
Andelen behöriga till nationellt gymnasieprogram	89,33 %	87,14 %	80 %

* Nationella prov i ÅK6 genomfördes ej 2020 och 2021 p.g.a. Covid-19.



Volymindikatorer

	År 2021 Lekeberg	År 2021 ej Lekebergs kommun	År 2020 Lekeberg	År 2020 ej Lekebergs kommun
Förskola	483 barn	66 barn	466 barn	61 barn
Pedagogisk omsorg	15 barn	0 barn	13 barn	0 barn
Fritidshem	433 barn	15 barn	463 barn	19 barn
Förskoleklass	118 elever	2 elever	136 elever	5 elever
Grundskola 1-6	730 elever	47 elever	745 elever	34 elever
Grundskola 7-9	296 elever	37 elever	256 elever	41 elever
Grundsärskola	9 elever	2 elever	12 elever	3 elever
Gymnasiesärskola	0 elever	11 elever	0 elever	8 elever
Gymnasieskola	5 elever	271 elever	9 elever	263 elever
SUMMA	2 089 elever/barn	451 elever/barn	2 100 elever/barn	434 elever/barn

Ekonomiskt resultat

Årets resultat	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	31 320 tkr	32 939 tkr
Verksamhetens kostnader	271 774 tkr	264 468 tkr
Nettokostnad	240 455 tkr	231 530 tkr
Budgetram	239 343 tkr	230 586 tkr
Årets resultat	-1 112 tkr	-944 tkr
Nettoinvesteringar	14 038 tkr	1 994 tkr

Årets resultat fördelat på verksamhet	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Gemensam verksamhet	1 618 tkr	674 tkr
Förskolan	2 569 tkr	166 tkr
Grundskolan	-3 641 tkr	-2 251 tkr
Gymnasieskolan	-2 818 tkr	-400 tkr
Vuxenutbildning	1 161 tkr	-13 tkr
Kultur- och fritidsverksamheten	881 tkr	881 tkr
SUMMA	-1 112 tkr	-944 tkr



7.3 Socialnämnden

Måluppfyllelse

Socialnämnd och socialförvaltning har haft fyra nämndmål att arbeta mot under 2021:

"Hemtjänsttagaren och boende på SÄBO ska uppleva en god och trygg omsorg", "Serviceutbudet inom LSS och socialpsykiatri ska hålla hög kvalitet", "Individ- och familjeomsorgen ska verka för ett så självständigt liv som möjligt med gott bemötande och individens behov i centrum" samt "Hälso-och sjukvården ska erbjuda god och säker vård".

Av dessa bedöms:

- 1 ej uppnådd
- 2 delvis uppnådda
- 1 uppnådd

Till dessa fyra nämndmål har det funnits tolv indikatorer som det genomförts uppföljningar på. Ingen indikator under "Hemtjänsttagaren och boende på SÄBO ska uppleva en god och trygg omsorg" uppnår något av de satta målvärdena för 2021. Indikatorerna för "Individ- och familjeomsorgen ska verka för ett så självständigt liv som möjligt med gott bemötande och individens behov i centrum" visar samtliga att målvärdet för 2021 är uppnådda. De andra två nämndmålen visar att vissa indikatorer når målvärdet men inte samtliga.

Av de nio indikatorer som faller under kommunfullmäktiges mål, når tre indikatorer målvärdet. De tre indikatorerna som inte når upp till målet som är kopplat till socialnämnden är sjukfrånvaron, andel av medborgarna som tar kontakt med kommunen med via telefon får direkt svar på en enkel fråga, samt Nämnderna och styrelse håller sin budgetram. De andra indikatorerna anses delvis uppnådda eller saknar uppföljning.

2021 i ord

2021 var ytterligare ett år som präglades av pandemin vilket varit utmanande för verksamheterna. Medarbetare har lyckats hålla smittan borta från verksamheterna vilket är en fantastisk bedrift. Tre nya enhetschefer började under 2021 och har på ett bra sätt kommit in i sina verksamheter, trots att ledningsgruppsmöten präglats av digitala möten.

En annan utmaning har varit arbetet av dokumentationen i samband med övergång till systemet Life care. Stora resurser togs i anspråk både för implementation och utbildning. Nu finns en bra grund för att fortsätta utveckla personcentrerad vård samt för en tydlig dokumentation. Ledningssystemet nedprioriterades till viss del då stora resurser togs i anspråk för införandet av Life care samt många Lex Sara-utredningar.

Inom ramen för Samverkan för barns bästa hölls digitala workshops. Det har bl. a fokuserat på orosanmälningar samt resultatet från de undersökningar som gjorts, bl. a ELSA. Detta för att ha en samsyn kring hur Lekebergs ungdomar mår.

Arbetet med Familjecentralen var under hösten intensiv då uppstarten planerades till januari 2022. En pedagog och en kurator rekryterades under hösten, samverkansmöten med vårdcentralen hölls, möbler och utrustning beställdes osv.



Personal- och kompetensförsörjning var och kommer att vara en utmaning för förvaltningen. Enhetscheferna avsatte mycket tid på rekrytering och arbete med sjukfrånvaron. Sjukfrånvaron var fortsatt hög på flera enheter under året. Ett 15-tal medarbetare har deltagit i Äldreomsorgslyftet på olika nivåer vilket är väldigt glädjande och bidrar till högre kvalitet i våra verksamheter. Fyra sjuksköterskor startade sina vidareutbildningar till distriktssköterskor då kommunen erhöll statliga medel som möjliggjort detta.

Ekonomiskt resultat

Socialnämndens resultat för 2021 uppgår till -139 tkr. Verksamheternas resultat har påverkats olika dels med anledning av pandemin dels till följd av olika utmaningar inom verksamheterna.

Verksamheter där underskott redovisas finns inom LSS, hemtjänsten, särskilt boende samt IFO. Inom LSS är det främst kostnader för ökat omvårdnadsbehov, vikariekostnader samt området assistansersättning. Även hemtjänsten och särskilt boende har haft utmaningar med hög sjukfrånvaro och ökade vikariekostnader som följd. Inom IFO har ekonomiskt bistånd fortsatt att öka även under 2021. Kostnader för Barn- och Ungdomsvård och skyddsplaceringar har under året varit högre än prognostiserat. Däremot har HSL och Daglig verksamhet haft större överskott då dessa verksamheter varit begränsade under pandemin. Även särskilt boende Oxelgården har ett överskott då personalbudgeten inte nyttjas fullt ut för utbildade undersköterskor.

Den statliga ersättningen uppgår till 9 500 tkr för året och omfattar ersättning för både generella- och riktade satsningar, sjuklön-, covid- och vaccinationsersättningar.

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. Arbete som har påbörjats för att minska sjukfrånvaron och en hög andel vikarietillsättning fortsätter och verksamheterna kommer att agera mer operativt med en högre beläggningsgrad för att minska det dagliga vikariebehovet. De medarbetare som deltagit i Äldreomsorgslyftet planerar att fortsätta vilket är glädjande eftersom det höjer kompetensnivån för medarbetare inom förvaltningen. Förflyttningen mot God och Nära vård kommer intensifieras med hjälp av en anställd processledare.

Kvalitetsindikatorer

Indikator	2021	2020	2019
Olika hemtjänstpersonal under 14 dagar	19	18	17
Väntetid i dagar från ansökan till erbjudet inflyttningsdatum - SÄBO	42	värde saknas	68
Antalet dagar från kontakt till beslut - försörjningsstöd	9	10	8
Brukarnöjdhet - hemtjänsten	värde saknas	97 %	91 %



Volymindikatorer

Indikator	2021	2020	2019
Antal invånare över 65 år	1779	1 862	1727
Åldersintervallet 65-79 år	1318	1 360	1343
Åldersintervallet 80 år +	461	502	479
Antal inom daglig verksamhet LSS	33	33	33
Antal vuxna och barn i boende LSS	25	27	26
Antal hushåll med försörjningsstöd	119	123	125
Utbetalt försörjningsstöd	5 989 tkr	5 342 tkr	4 997 tkr
Genomsnittsutbetalning av försörjningsstöd per hushåll/år	50 327 kr	43 431 kr	39 976 kr
Antal bostadsanpassningsärenden	34	39	49
Kostnad för bostadsanpassning	840 tkr	685 tkr	567 tkr

Inkomna anmälningar	År 2021	År 2020
Från polisen	92 st	79 st
Från förskola/skola	86 st	97 st
Övriga	357 st	283 st
Summa	535 st	459 st

Inkomna anmälningar	År 2021	År 2020
0-12 år	287 st	159 st
13-17 år	188 st	163 st
18-21 år	60 st	131 st
Summa	535 st	459 st

Ekonomiskt resultat

Årets resultat	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	-52 565 tkr	-50 056 tkr
Verksamhetens kostnader	230 076 tkr	216 351 tkr
Nettokostnad	177 511 tkr	166 295 tkr
Budgetram	177 372 tkr	169 592 tkr
Årets resultat	-139 tkr	3 297 tkr
Nettoinvesteringar	1 258 tkr	1 375 tkr



Årets resultat fördelat på verksamhet	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Gemensam verksamhet inkl. nämnd	1 556 tkr	1 798 tkr
LSS	-555 tkr	1 198 tkr
Socialpsykiatri	269 tkr	268 tkr
Hemtjänsten	-345 tkr	-500 tkr
HSL och nattenheten	2 118 tkr	-322 tkr
Särskilt boende	1 149 tkr	417 tkr
IFO	-4 331 tkr	437 tkr
Summa	-139 tkr	3 297 tkr



8 Gemensamma nämnder

8.1 Sydnärkes IT-Nämnd

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

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

2021 i ord

Sydnärkes IT-nämnd uppnådde 2021 följande rörande nämndmålen;

- 8st bedöms uppnådda (inkl. återkopplingstider).
- 1st bedöms delvis uppnådd och 1st bedöms inte uppnådd

Vilket gör att nämndmålen uppnås delvis. Uppföljningen av målen baseras på indikatorerna som verksamheten har gjort på helår.

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

Bedömning av måluppfyllelse

Bedömning av måluppfyllelse Bedömningen görs enligt principen nedan.

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

2021 har kännetecknats en relativt hög utvecklingstakt trots den pågående pandemin, genom både införandet av Microsoft 365 för majoriteten av alla användare, olika uppgraderingar och livscykelhantering av infrastrukturen samt fortsatt arbete med uppgradering av Sydnärke-kommunernas nätverk.

Sydnärkes IT-förvaltning har klarat sitt åtagande väl trots pandemin, vi har haft en mycket hög tillgänglighet och upptid för verksamhetssystem och nätverk med få



stora incidenter. Dessa incidenter som bland annat utgjorts av nätverksattack och så kallade phishing-attacker har varit av relativt allvarlig karaktär och vid incidenttillfället påverkat många användare.

Vi har under årets tre första kvartal haft en bra tillgänglighet i Servicedesk med en försämring under det fjärde kvartalet, vilket främst beror på kraftigt ökade ärendevolymer beroende på införandet av Microsoft 365. Totalt ökade antalet ärenden in till Servicedesk med 30% jämfört med året innan. Efter det att projektet avslutades i slutet av året ser vi nu en återgång till tidigare ärendevolymer.

Vår verksamhet har och kommer även framöver att påverkas av pandemin vad gäller en global komponentbrist på all elektronisk utrustning, vilket slår över alla branscher där elektronik förekommer med en kraftig påverkan på leveranstider för bland annat datorer, mobiltelefoner, läsplattor, serverutrustning, switchar och accesspunkter för wi-fi. Vi har tillsammans med skolverksamheterna i Askersund, Laxå och Lekeberg lagt tidiga beställningar till skolstarten i höst.

Moderniseringen av vårt nätverk inom ramen för projekt Sydnet 2.0 har på grund av komponentbristen förskjutits i tid och kommer behöva avslutas under 2022.

Under året har vi etablerat 9 av 13 hittills identifierade förvaltningsobjekt vad gäller vidmakthållande och vidareutveckling av verksamheternas IT-stöd (de system och applikationer som verksamheten använder för att kunna utföra sina uppdrag.) Med etablerat avses att objektet har en av beslutsfattare beslutat förvaltnings/aktivitetsplan. Nästa steg under 2022 blir att dels etablera resterande objekt, leverera enligt plan i varje objekt samt knyta ytterligare grundläggande aktiviteter till objektet, bland annat påbörja arbetet med informationsklassning av verksamhetssystemen.

Gällande digitalisering och e-tjänster så har samtliga kommuner med hjälp av e-tjänsteplattformen Open-E etablerat en rad e-tjänster, både interna för personal samt externa för medborgare och företag. Användare i kommunerna har vidareutbildats för att möjliggöra en fortsatt bra etableringstakt. Vad gäller digitalisering så har det under året etablerats en digitaliseringsportfölj där verksamheterna kunnat söka medel för digitaliseringsinitiativ. Vid utgången av året hade inga ansökningar inkommit.

Digitaliserade flöden för anställningsprocessen och för ansökan om ekonomiskt bistånd har under året etablerats i alla fyra medlemskommuner. Digital signering har införts och är tillgänglig för alla chefer och beslutsfattare.

Vintern 2020 upphandlades Servicedesk som tjänst och från 1 mars upprätthålls funktionen via extern partner. Det fungerar i stort bra med regelbundna avstämningar med leverantören. Nästa steg i den kompetenstryggande strategin blir att se över leveransflödet av datorer från leverantör till slutkund i kommunerna.

Årets medarbetarmätning visade stora framsteg jämfört med 2020 års mätning och förvaltningen ligger nu väl i nivå med övriga förvaltningar i kommunen. Orsaken till framgången beror främst på rörlighet i organisationen, en del individer har lämnat och nya har tillkommit.

Ekonomiskt resultat

Årets resultat för Sydnärkes IT-nämnd visar ett överskott med 2 tkr (1 700 kr). Nämnden budgeteras och redovisas som en enhet, där eventuellt över- eller



underskott fördelas mellan medlemskommunerna. Då överskottet för 2021 är mycket litet kommer det att föras över till 2022 i stället för att fördelas ut på första fakturan 2022.

Personalkostnaderna gör ett överskott på grund av vakanser. Detta vägs upp av ökade kostnader för tjänsteköp.

Kostnaden för Licenser blev högre än budgeterat då det tillkommit en del licenser under året, bl.a. högre kostnader i och med införandet av Microsoft 365.

Kapitalkostnaderna gör ett överskott då investeringarna inte aktiverats till den kostnad vi bedömde i budget.

8.2 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 mm.

Verksamheten 2021 har i stort utförts enligt plan. Fokus har varit den styrda tillsynen så att de verksamheter som betalar årsavgift skall få den tillsyn man betalar för.

2021 i ord

Sydnärkes miljönämnd har fastställt en verksamhetsplan, både avseende miljötillsyn och kontroll av livsmedel, för perioden 2020-2022. Med den kris som orsakats av Covid-19 har förutsättningarna förändrats. Hur kommunerna hanterar krisen skiljer sig åt. Vissa kommuner har endast tillsyn via distans, andra fortsätter mer eller mindre som vanligt. I ingen kommun sker dock någon planerad tillsyn på äldreboenden.

Det finns ett antal tillsynsobjekt samt den nya arbetsuppgiften avseende trängseltillsyn på serveringsställen som har tagit mycket resurser i anspråk från planerad verksamhet. De nya arbetssätten med distansarbete samt både interna och externa digitala möten kan komma förändra arbetssättet även efter att krisen är över. Under 2022 behöver det planeras för en gemensam nämnd beroende på beslut under början av 2022.

Framtiden

Det finns ett stort behov av en ytterligare resurs för att hantera förorenade områden. Detta är också en förväntan i den nya miljöbalksstrategin. Medel för detta kommer äskas under 2022.

Frågan om en gemensam nämnd pågår och kommer beslutas av kommunfullmäktige i alla tre kommuner. Om det blir en gemensam nämnd kommer det också bli en gemensam budget.

Digitaliseringen pågår och det kommer initieras ett antal e-tjänster under 2022.

Ekonomiskt resultat

2021 års resultat blev i nivå med budget, dvs nollresultat.



Utfallet för livsmedelstillsyn blev 448 tkr sämre än budget, samt för miljötillsyn blev utfallet 200 tkr sämre än budgeterat. Utfallet för årsavgifterna för hälsoskydd blev 246 tkr sämre än budget för helåret 2021. Sammanfattningsvis blev det totala utfallet för årsavgifterna 4 271 tkr vilket var 894 tkr sämre än budgeten på 5 165 tkr.

Kontrollskuld för dessa tre olika årsavgifterna har under året arbetats ner med 715 tkr till totalt 562 tkr per 31 december 2021 från 1 277 tkr vid årsbokslutet 2020-12-31.

De rörliga förrätnings- och granskningsavgifterna fick ett utfall på 1 459 tkr vilket var 3 037 tkr sämre än budgeten på 4 496 tkr. Orsaken är bland annat fokusering på årsavgifterna.

Från år 2021 fördelas driftbidragsandelarna i enlighet av befolkningsandel. Avstämning av driftbidragen från alla tre kommunerna, för Laxå som förvaltande kommun som budgetram, har skett för år 2021 inför budgetarbetet med år 2022. Driftbidraget för Askersund är fastställt till 2 254 tkr och för Lekeberg 1 631 tkr. Totalt sätt är det 3 885 tkr vilket är 112 tkr mer än budgeten på 3 773 tkr. Till detta tillkommer Laxå kommuns budget ram på 1 127 tkr. Avvikelsen har uppkommit efter avstämningen av overheadkostnaderna från respektive kommun och fördelningsnyckeln som bygger på befolkningsandel.

Intäkter för tillfälliga smittskyddsåtgärder har erhållits med 206 tkr under året pga pandemin.

Sammanfattningsvis blev intäkterna totalt sätt 2 677 tkr lägre än budget och utfallet blev 11 536 tkr mot en budget på 14 213 tkr. Prognosen var på 11 511 tkr för året.

Kostnaderna blev totalt sätt 2 677 tkr lägre än budget och hade ett utfall på 12 664 tkr.

På grund av tjänstledigheter, sjukskrivningar och ett inställt nämndmöte under våren blev utfallet för personalkostnader och arvode, 9 460 tkr för år 2021, 1 687 tkr lägre än budgeten på 11 147 tkr. Prognosen var på 9 358 tkr. Kostnaden för personalen redovisas från år 2021 som köp av huvudverksamhet eftersom den faktureras av Askersunds kommun, där personalen är anställd, till Laxå kommun som förvaltar Miljöförvaltningen.

Övriga kostnader för miljönämnd och övriga verksamhetskostnader som system, konsulter och kurser blev 992 tkr lägre än budget. Utfallet för kundförlusterna blev 191 tkr mot en budget på 87 tkr.

8.3 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 målarbete omfattar från och med 2020 följande områden – ekonomi, avfallshantering, service, attraktiv arbetsgivare och miljö/kvalitet.



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. Inte inom något delområde uppnås målen, så målområdet är därför inte uppfyllt.

Målområdet Bättre service innehåller delområdena tillgänglighet, information och tjänster. Här har inga kundenkäter genomförts under 2021, varpå resultat saknas. För samtliga delområden kommer detta att genomföras under 2022.

Målområde Attraktiv arbetsgivare är uppdelat i tre delområden, god arbetsmiljö med avseende på arbetsuppgifter, arbetsledning och delaktighet/inflytande. Kommentar på samtliga delmål är att tidigare undersökningar saknas anonymitet i sina svar vilket troligtvis har påverkat resultatet. Anonyma personalundersökningar kommer att utföras flera gånger per år under 2022. Bedömningen är att målet är delvis uppnått.

Renhållningsordningen

Utöver dessa mål som återfinns i dokumentet: "Budget, mål och verksamhet" har förbundet en Renhållningsordning som gäller för åren 2021-2025. Den består av följande delar: Avfallsplan, Renhållningsföreskrifter för förbundet och Sorteringsanvisningar. Samt bilagorna Nulägesbeskrivning, Åtgärdsplan och Miljöbedömning.

2021 i ord

Under det sjunde verksamhetsåret fortsatte arbetet med byggande av nya återvinningscentraler. Färdigställandet av återvinningscentralen i Lekeberg innebar en del utmaningar mestadels på grund av den unika utformningen med återbruksverksamheten. Projektet i Laxå framskred utan några större bekymmer och driftsättning av återvinningscentralen planeras till slutet på januari.

Byggnationen av omlastningsstationen i Tomta inleddes och planeras driftsättas under kommande vår. Efter färdigställandet kommer omlastningen av hushållsavfallet från Hallsberg och Lekeberg att omdirigeras från nuvarande stationer i Åmmeberg och Laxå till den nya stationen.

Regeringens mål är att uppnå en fastighetsnära insamling av förpackningar och under hösten kom Miljödepartementet med en PM där ansvaret för insamlingen flyttades över till kommunerna. Senast 2026 ska kommunerna ha ett insamlingsystem på plats.

Ansvaret för insamling och omhändertagande av returpapper och tidningar lades över på kommunerna från 2022. En regional upphandling genomfördes gemensamt för Örebro och Värmlandsregionen.

I slutet på året har även utbildningen av invånare i Lekeberg och Laxå tilltagit, och det kommer inom kort att passera 3 000 st Grönt kortinnehavare. Intresset för den nya centralen från andra kommuner är fortsatt stort och ett antal studiebesök på centralen genomfördes.

I Corona-pandemins spår ökade avfallsmängderna på våra centraler. Många som tvingades vara hemma satte igång med ombyggnationer o dyl, vilket genererade



avfall som kördes till centraler, framför allt under våren.

Ökningen av antalet abonnenterna i medlemskommunerna fortsatte under året. Än så länge har förbundet kunnat hantera det utan ökade resurser men snart bör resurserna utökas i insamlingen.

Framtiden

Taxan hålls oförändrad från 2021 till 2022 i samtliga kommuner.

En inriktning på det framtida avfallsarbetet är att minska mängden avfall, koldioxidutsläpp och att öka återanvändning och återvinning.

I och med att nya Återvinningscentraler byggs inom förbundet, införs det s.k. "Gröna kortet" som ger tillträde till ett inpasseringssystem, med åtkomst till centralerna årets alla dagar mellan kl. 8.00 och 21.00.

Ekonomiskt resultat

Enligt budget 2021 tilläts förbundet ha en nettokostnad på 3 290 tkr. Verkligt utfall blev en nettointäkt på 4 888 tkr. Det är 8 178 tkr bättre än budget. Det är dels för att kapitalkostnaderna som blev 2 736 tkr lägre än budgeterat, då investeringsprojekten, p.g.a. förseningar, inte har skrivits av under 2021 som budgeterat. Även intäkterna blev 3 870 tkr högre än budgeterat, samt att köpta tjänster på ÅVC:erna blev 2 342 tkr lägre än budget, till stor del följt av nytt avtal med entreprenör.

För Lekebergs kommun redovisas ett överskott på 1 988 tkr. Detta förklaras främst av lägre kostnader på ÅVC:n än budgeterat.

8.4 Sydnärkes byggnämnd

Sydnärkes byggnämnd är en gemensam nämnd för Askersunds, Lekebergs och Laxå kommuner. Eftersom nämnden har Askersunds kommun som sin moderkommun så följer denna verksamhetsberättelse Askersunds kommuns mall.

Förvaltningen Samhällsbyggnad Sydnärke bedriver verksamhet åt både Sydnärkes byggnämnd och Sydnärkes miljönämnd. De båda nämndernas budgetar är inte anpassade till en gemensam förvaltning, vilket innebär att vissa förvaltningsövergripande kostnader belastar Sydnärkes byggnämnd, bl.a. personalkostnaden för förvaltningschefen, samtidigt som andra förvaltningsövergripande kostnader, som personalkostnaderna för stabschefen, belastar Sydnärkes miljönämnd.

Måluppfyllelse

Nämnden hade som mål att under 2021 kunna behandla 80% av byggloven inom fyra veckor, vilket tyvärr inte klarades. Fokus har legat på att klara så många ärenden som möjligt inom den lagstadgade tiden tio veckor, snarare än att klara en andel inom fyra veckor.

Målet att "Färdigställande av antalet attraktiva boendialternativ ska utökas i kommunerna", är uppnått genom att nya detaljplaner i alla tre kommuner vinner laga kraft och att nämnden handlägger och beslutar om lov och bygganmälan. Även nämndens kart- och mätverksamhet är avgörande för att antalet attraktiva boendialternativ ska öka.

Ytterligare ett mål var att fördelningen av tid och kostnad för planarbete ska fördelas



mellan kommunerna i enlighet med finansierad andel. När efterfrågan på nämndens planarbete är stor samtidigt som resurserna är begränsade är det viktigt att nämnden fördelar sina insatser i enlighet med respektive kommuns finansiering. Fördelningen av pågående planuppdrag stämmer väl med kommunernas finansiering.

2021 i ord

1 januari 2021 bildades Samhällsbyggnad Sydnärke genom en sammanslagning av Sydnärkes miljöförvaltning och Sydnärkes Byggförvaltning. Beslutet om att bilda Samhällsbyggnad Sydnärke fattades efter att budgetförutsättningarna för Sydnärkes miljönämnd och Sydnärkes byggnämnd fastställdes i Laxå kommuns respektive Askersunds kommuns fullmäktige.

Under 2021 har både Askersund och Laxå påbörjat arbete med ny översiktsplan. Lekeberg har egen kompetens för översiktsplanering. De nya kraven på kommunernas översiktsplanering innebär att översiktsplanering nu är ett ständigt rullande arbete. Nämnden har därför under 2021 anställt en översiktsplanerare.

Kommunernas behov av detaljplanering i form av nya planuppdrag har ökat under 2021. Nämnden har en långsiktig ambition att minska antalet planer som görs av konsult och har därför under 2021 utökat antalet detaljplanehandläggare från två till tre. Denna utökning bedöms få märkbar effekt under 2022. Under 2021 har dialogen med kommunerna kring prioriteringar mm utvecklats.

2020 skedde en kraftig ökning av antalet ansökningar om bygglov mm vilket ledde till långa handläggningstider, försämrade möjligheter till service och en ohållbar situation för den personal som arbetar med bygglov. 2021 har antalet ansökningar varit något fler än 2020.

Under 2021 har därför personalförstärkningar skett. Antalet bygglovhandläggare har utökats från tre till fyra. En tillfällig bygglovadministratörstjänst har permanentats. En byggnadsinspektör har timanställts som tillfällig förstärkning. En konsult har anlitats för att förstärka bygglovadministrationen. De extra resurserna har lett till betydligt effektivare processer, kortare handläggningstider, ökad tillgänglighet, förbättrad rättssäkerhet samt en förbättrad arbetssituation.

När det gäller kart och mät är verksamheten personellt liten men ansvarar för ett stort antal områden – allt ifrån den detaljerade primärkartan (som används som kartunderlag för detaljplaner, projektering av gator mm) till adressättning av nya gator och hus samt nybyggnadskartor. Verksamheten har en viktig roll i digitaliseringen av såväl nämndens som flera andra kommunala verksamheters digitalisering. Under 2021 har bland annat digitala karttjänster lanserats för de tre kommunerna. Även en motsvarande karttjänst för allmänheten har lanserats. Denna tjänst har eller ska kommunerna lägga ut på sina hemsidor.

Framtiden

2022 leder Samhällsbyggnad Sydnärke arbetet med översiktsplan för Askersund inklusive arbete med fördjupad översiktsplan för Norra Vättern. Uppstart av arbetet med översiktsplan för Laxå bedöms även det vara aktuellt 2022, med stor arbetsinsats från förvaltningen. Medverkan i arbetet med översiktsplan i Lekeberg bedöms vara av begränsad omfattning och någon finansiering av förvaltningens insatser i arbetet med ÖP Lekeberg är inte planerad. Från och med nästa mandatperiod kräver lagstiftningen att kommunernas översiktsplanering sker rullande. Det innebär att kommunerna måste avsätta resurser för översiktsplanering



varje år.

Utökningen 2021 av antalet planhandläggare kommer att få märkbar positiv effekt under 2022. Fler planer kommer att kunna starta och bli antagna. Men antalet av ännu ej påbörjade planuppdrag är långt och behovet av nya detaljplaner är stort så detaljplaneringen bedöms även de närmsta åren behöva fokusera på kortsiktiga behov.

Nämndens bygglovverksamhet är till stor del styrd av antalet inkomna ärenden. Eftersom volymen är och bedöms vara fortsatt hög kommer denna del av nämndens verksamhet vara fortsatt prioriterad. Extra personal och konsultstöd bedöms krävas även 2022 och resurser från detta tas från nämndens övriga verksamhetsområden. En viss minskning av antalet ansökningar bedöms dock ske 2022. Tillsammans med den genomförda utökningen av personalen, de extra resurserna, effekterna av det genomförda och omfattande utvecklingsarbetet, införande av e-tjänst mm kommer att leda till något kortare handläggningstider 2022 och framåt. 2022 prioriterar nämndens de lagstadgade handläggningstiderna högre än att minska den genomsnittliga handläggningstiden.

Sydnärkes byggnämnd har, som alla kommunala byggnadsnämnder, ett omfattande tillsynsuppdrag enligt PBL och andra lagstiftningar. 2021 antog nämnden en Tillsynsplan och öronmärkte nämnden resurser för detta arbete eftersom tillsynsarbetet var eftersatt med ett antal flera år. Under 2022 kommer detta att få effekt.

2022 kommer alla tre kommuner ha möjlighet att publicera den publika informationskartan på sina hemsidor. Kart- och mätverksamheten kommer 2022 att påverkas av att alla tre kommuner arbetar med översiktsplaner och därför behöver GIS för underlag och som verktyg för att göra materialet tillgängligt. Resurser för att ta fram annat GIS-underlag är begränsade. En del av det resurstillskott som är beslutat att nämnden ska få från 2023 är tänkt att användas till att förstärka nämndens verksamhet inom GIS-området.

Ekonomiskt resultat

Sydnärkes byggnämnd redovisar ett budgetunderskott om 1 208 tkr (2020: -1 567 tkr), varav 393 tkr ska betalas av Lekebergs kommun och resten till de andra medlemskommunerna. Lekebergs kommuns budget för byggnämndens verksamhet har varit 1 785 tkr (2020: 1 350 tkr).

Nämndens underskott består sammanfattningsvis till största delen av att personal har anställts för att klara av den kraftigt ökade efterfrågan på förvaltningens tjänster. Därutöver har det även varit nödvändigt att ta in externa konsulter utöver budget för att klara arbetssituationen. Det stora antalet ökade bygglovsärenden ger ett överskott på intäktssidan men dessa räcker ej för att täcka de ökade kostnaderna.

Investering gällande uppgradering av verksamhetssystem har påbörjats under 2021. Det har försenats pga Covid-19 och därför ej kunnat färdigställas under året. Projektet fortsätter under 2022.

8.5 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 3 824 brukares avgifter fördelat på 7 kommuner. För Lekebergs kommun ombesörjs 330 brukare, vilket är 2 brukare mindre än 2020. Maxtaxan höjdes den 1 januari 2021 från 2 125 kr/mån till 2 139 kr/mån. Under året har också uppgradering av verksamhetssystemet Procapita fortsatt, arbetet har varit mer komplicerat än beräknat. Arbetet har fortsatt med utökad systemkompetens hos avgiftshandläggarna.

Framtid

Under året har verksamheten upprättat flera skriftliga rutiner för att säkerställa likabehandling av ärenden. Styrdokument har setts över och reviderats. En digital tjänst har upprättats för kommunerna att använda vid inrapportering av debiteringsunderlag. Det har medfört en säkrare, och snabbare hantering av underlagen. Informationen i e-tjänsten blir mer regelstyrd vilket ökar rättssäkerheten. Under Pandemin har e-tjänsten varit till stor nytta för avgiftshandläggarnas arbete.

Digitala möten och möjlighet att dela dokument har skapat en flexibilitet i möten och dialog. På det viset har det kontinuerligt genomförts kompetensutveckling i verksamheten. Det pågår och kommer fortsätta pågå utveckling kring interna och externa rutiner.

Under år 2022 är målet att slutföra projektet med ombyggnation av verksamhetssystemet Procapita för att anpassa till nya riktlinjer och krav samt renodla så varje kommun ligger på egen server.

Ekonomiskt resultat

Totalt blev Taxe- och avgiftsnämndens resultat i nivå med budget precis 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. Taxe- och avgiftsnämndens resultat för administrationen för året jämfört med budget är ett nollresultat. Dock översteg intäkterna den antagna budgeten med 70 tkr vilket har reglerats mot medlemskommunerna.

Överskottet beror på lägre kostnader för ordinarie personal vid föräldraledighet och sjukskrivning, högre intäkter från inkassobolag än budgeterat samt ersättning för sjukfrånvaro från staten med anledning av pandemin. Dock har vi haft högre IT-kostnader än budgeterat och högre verksamhetskostnader i form av bland annat inhyrd personal.

8.6 Sydnärkes lönenämnd

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



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

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

Måluppfyllelse

Löneförvaltningen har under 2021 utfört sin andra serviceenkät, i syfte att utvärdera den service som erbjuds. Det totala resultatet är 86,3% av maxpoäng, vilket ger hel måluppfyllelse. 80% är ett allmänt riktmärke för nöjdhet och samtliga frågeområden uppfyller detta med bred marginal, förutom information och utbildningar där resultatet blev 79,0%. Det är en förbättring från föregående år med 4,95%, men fortfarande det tydligaste förbättringsområdet för 2022 och även det som kan förbättra resultatet ytterligare. För att nå ut med information på ett bättre sätt så skall löneförvaltningen understryka att all information finns, och ska finnas, på Visma Windows och i löneguiden samt på respektive kommuns intranät. Utbildningar kommer att ske både i form av allmän introduktion för chefer och som mer specifika insatser där löneförvaltningen eller chefer ser att det behövs.

2021 i ord

De viktigaste händelserna under 2021 har varit att fortsatt anpassa verksamheten till Covid-19 med att få distansarbete att fungera. Under året har man börjat titta på ett digitalt personalarkiv tillsammans med de andra medlemskommunerna. Askersund, Hallsberg och Laxå har även startat upp med att börja använda Sydnärkes digitala anställningsprocess (K2) vilket innebär att löneförvaltningen får anpassa sättet att arbeta med den processen. Det har genomförts en uppgradering av lönesystemet. Ett arbete har påbörjats med att se hur man på bästa sätt kan förbättra utbildning och information med hjälp av möjligheten att använda Teams. Det har genomförts en digital workshop med kommundirektörer/kommunchefer, personalchefer och IT-chefer i sydnärkes kommuner. Workshopen hade som mål att belysa vilket önskat läge man vill att löneförvaltningen ska nå i framtiden. Löneförvaltningen genom Lekebergs kommun har även startat en utredning om vad en utökning av medlemsantalet skulle kunna innebära för verksamheten.

Framtid

Det går mot en mer och mer digitaliserad löneprocess med allt vad det innebär med e-tjänster och robotar där löneadministratörsrollen går mer och mer mot att bli en lönekonsultsroll.

När det gäller systemförvaltning så går utvecklingen mer mot att integrationer skapas utan manuellt arbete. För att kunna vara med i den digitala utvecklingen måste det även likställas med löneprocessen i medlemskommunerna.

Ekonomiskt resultat

Lönenämnden redovisar ett budgetöverskott om ca 300 tkr före resultatet balanserats. Resultatet kommer att regleras gentemot medlemskommunerna under 2022.

Nämndens överskott beror främst lägre personalkostnader på grund av en längre tjänstledighet och långtidssjukskrivning under året. Den sammanlagda



Lekebergs
kommun

semesterlöneskulden ökade med ca 104 tkr. Konsulttjänster har inte budgeterats men kostnader finns och därmed finns en negativ avvikelse under konsulttjänster.



9 Räkenskaper

9.1 Resultaträkning

RESULTATRÄKNING	Not	Kommun budget År 2021	Kommun utfall År 2021	Koncern utfall År 2021	Kommun utfall År 2020	Koncern utfall År 2020
Verksamhetens intäkter	1	143 198 tkr	137 055 tkr	164 654 tkr	129 118 tkr	156 950 tkr
Verksamhetens kostnader	2	-658 698 tkr	-653 722 tkr	-639 929 tkr	-615 983 tkr	-602 279 tkr
Avskrivningar	3	-24 841 tkr	-19 033 tkr	-44 132 tkr	-17 179 tkr	-37 366 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD		-540 341 tkr	-535 701 tkr	-519 407 tkr	-504 044 tkr	-482 695 tkr
Skatteintäkter	4	395 120 tkr	403 829 tkr	403 829 tkr	376 821 tkr	376 821 tkr
Generella statsbidrag och utjämning	5	158 872 tkr	173 109 tkr	173 109 tkr	164 648 tkr	164 648 tkr
VERKSAMHETENS RESULTAT		13 651 tkr	41 238 tkr	57 532 tkr	37 425 tkr	58 774 tkr
Finansiella intäkter	6	1 000 tkr	921 tkr	399 tkr	1 183 tkr	660 tkr
Finansiella kostnader	7	-800 tkr	-684 tkr	-6 122 tkr	-977 tkr	-6 328 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		13 851 tkr	41 475 tkr	51 809 tkr	37 631 tkr	53 106 tkr
Extraordinära intäkter		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Extraordinära kostnader		0 tkr	0 tkr	-3 488 tkr	0 tkr	-5 818 tkr
ÅRETS RESULTAT		13 851 tkr	41 475 tkr	48 321 tkr	37 631 tkr	47 288 tkr



9.2 Kassaflödesanalys

KASSAFLÖDESANALYS	Not	Kommun År 2021	Koncern År 2021	Kommun År 2020	Koncern År 2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		41 475 tkr	48 321 tkr	37 631 tkr	47 288 tkr
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	1	8 923 tkr	10 884 tkr	3 669 tkr	6 045 tkr
Avskrivningar	2	19 033 tkr	44 132 tkr	17 179 tkr	37 366 tkr
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		69 431 tkr	103 336 tkr	58 479 tkr	90 699 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av kortfristiga fordringar		-6 469 tkr	-489 tkr	-7 717 tkr	-14 102 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av förråd	3	-4 496 tkr	-4 520 tkr	-2 400 tkr	-2 384 tkr
Ökning(+)/minskning(-) av kortfristiga skulder		-9 854 tkr	-20 237 tkr	23 640 tkr	14 883 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		48 612 tkr	78 090 tkr	72 002 tkr	89 097 tkr
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-44 824 tkr	-119 600 tkr	-37 477 tkr	-147 719 tkr
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	4	461 tkr	811 tkr	219 tkr	219 tkr
Investering/försäljning i finansiella anläggningstillgångar		189 tkr	189 tkr	-13 920 tkr	3 080 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN		4 438 tkr	-40 510 tkr	20 823 tkr	-55 323 tkr
FINANSIERINGSVERKSAMHET					
Upptagna lån		0 tkr	0 tkr	0 tkr	120 000 tkr
Ökning(+)/minskning(-) av långfristiga skulder		1 568 tkr	1 568 tkr	1 492 tkr	0 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av långfristiga fordringar		0 tkr	0 tkr	0 tkr	1 492 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		6 006 tkr	-38 942 tkr	22 315 tkr	66 169 tkr
ÅRETS KASSAFLÖDE		6 006 tkr	-38 942 tkr	22 315 tkr	66 169 tkr
Likvida medel vid årets början		184 397 tkr	243 631 tkr	162 082 tkr	177 463 tkr
Likvida medel vid årets slut		190 403 tkr	204 689 tkr	184 397 tkr	243 631 tkr



9.3 Balansräkning

BALANSRÄKNING	Not	Kommun År 2021	Koncern År 2021	Kommun År 2020	Koncern År 2020
TILLGÅNGAR		521 130 tkr	1 214 505 tkr	479 018 tkr	1 174 128 tkr
Anläggningstillgångar		273 750 tkr	946 183 tkr	248 609 tkr	871 714 tkr
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1	177 573 tkr	874 541 tkr	164 042 tkr	811 261 tkr
Maskiner och inventarier	2	60 285 tkr	61 209 tkr	48 486 tkr	49 832 tkr
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	3	35 892 tkr	10 432 tkr	36 081 tkr	10 621 tkr
Omsättningstillgångar		247 380 tkr	268 322 tkr	230 409 tkr	302 414 tkr
Exploateringsmark/Förråd		11 192 tkr	11 269 tkr	6 696 tkr	6 749 tkr
Fordringar	4	45 785 tkr	52 364 tkr	39 316 tkr	52 033 tkr
Kassa och bank	5	190 403 tkr	204 689 tkr	184 397 tkr	243 631 tkr
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		521 130 tkr	1 214 505 tkr	479 018 tkr	1 174 128 tkr
Eget kapital	6	380 744 tkr	429 866 tkr	339 269 tkr	381 545 tkr
Periodens resultat		41 475 tkr	48 321 tkr	37 631 tkr	47 288 tkr
Övrigt eget kapital		339 269 tkr	381 546 tkr	301 638 tkr	334 257 tkr
Avsättningar		47 803 tkr	59 051 tkr	38 880 tkr	49 260 tkr
Pensionsavsättning	7	47 803 tkr	47 803 tkr	38 880 tkr	38 880 tkr
Övriga avsättningar		0 tkr	11 248 tkr	0 tkr	10 380 tkr
Skulder		92 583 tkr	725 588 tkr	100 870 tkr	743 322 tkr
Långfristiga skulder	8	9 488 tkr	622 988 tkr	7 920 tkr	621 420 tkr
Kortfristiga skulder	9	83 095 tkr	102 600 tkr	92 950 tkr	121 902 tkr
ANSVARSFÖRBINDELSER		1 432 178 tkr	1 432 178 tkr	1 374 810 tkr	1 374 810 tkr
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar inkl särsk löneskatt		115 697 tkr	115 697 tkr	117 470 tkr	117 470 tkr
Borgensförbindelser	10	854 033 tkr	854 033 tkr	812 146 tkr	812 146 tkr
Garantiförbindelse leasing/lokalhyra	11	499 338 tkr	499 338 tkr	445 194 tkr	445 194 tkr



9.4 VA-Verksamheten

RESULTATRÄKNING	Not	VA Utfall ÅR 2021	Budget- avvikelse	VA Utfall ÅR 2020
Externa intäkter	1	14 178 tkr	87 tkr	13 073 tkr
Interna intäkter	2	300 tkr	0 tkr	300 tkr
Verksamhetens intäkter		14 478 tkr	87 tkr	13 373 tkr
Externa kostnader	3	-10 723 tkr	-1919 tkr	-8 406 tkr
Interna kostnader	4	-1 183 tkr	70 tkr	-1 229 tkr
Avskrivningar	5	-3 823 tkr	253 tkr	-2 870 tkr
Verksamhetens kostnader		-15 189 tkr	-1 596 tkr	-12 505 tkr
VERKSAMHETENS NETTO		-711 tkr	-1 510 tkr	868 tkr
Finansiella intäkter	6	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Finansiella kostnader	7	-1 349 tkr	249 tkr	-1 508 tkr
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		-2 061 tkr	-1 261 tkr	-639 tkr
ÅRETS RESULTAT		-2 061 tkr	-1 261 tkr	-639 tkr

VA-verksamheten särredovisas enligt lag, men ingår under kommunstyrelsens verksamheter. VA-verksamheten redovisar ett underskott om 1 261 tkr. Till största del beror detta på ökat inläckage i spillvattenledningarna i Mullhyttan vilket leder till att större mängder vatten än avtalat måste renas i reningsverket i Laxå kommun. Åtgärder för att minska läckaget är påbörjade. Ytterligare en förklaring är att externslam (från trekammarbrunnar) körs till Atleverket då reningsverket i Fjugesta inte klarar att hantera allt. En ombyggnad av verket ska påbörjas under 2022.

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.

VA-verksamheten präglas av att det är en sårbar enhet med relativt begränsade resurser. Under 2021 väcktes därför frågan om samverkan vilket har renderat i ett beslut i kommunstyrelsen att utreda samverkan med Laxå och Askersunds kommun. Under året har ett arbete gällande dagvattenhantering i Fjugesta har gjorts och VA-ledningar på Bergagatan har restaurerats. Projekteringen är avslutad för ombyggnationen av reningsverket och upphandling av den pågår, projektet ligger före sin tidsplan vilket bedöms som positivt.

Framöver finns behov av att uppdatera kapacitetsberäkning i Lanna, då ytterligare byggnation är planerad. När pandemin ger möjlighet kommer arbetet med vattenmätarbyten återupptas. Ett arbete med att aktualisera kartlagret för VA-ledningarna har pågått och fortgår även 2022.

Utredning avseende pumpstationer är beställd hos konsult, flera av kommunens pumpstationer behöver uppdateras för att tillgodose dagens krav.



Spillvattenledningarna i Mullhyttan har stort inläckage av dagvatten, vilket medför stora kostnader för vattenrening vid regn och renoveringsåtgärder är beställda.

NYCKELTAL	År 2021	År 2020
Producerad vattenmängd (tusen m3)	320*	**
Debiterad vattenmängd (tusen m3)	232	229
Antal vattenläckor	4	2
Antal avloppsstopp	6	3
Vattenledningsnätets längd (km)	75	75
Antal VA-abonnenter	1 534	1 408

*ej säkerställd producerad vattenmängd i Lanna

**värde saknas

Balansräkning

BALANSRÄKNING	Not	VA Utfall År 2021	VA Utfall År 2020
TILLGÅNGAR		121 553 tkr	110 134 tkr
Anläggningstillgångar		116 732 tkr	106 019 tkr
Anläggningar, mark och byggnader	1	115 432 tkr	104 543 tkr
Inventarier	2	0 tkr	0 tkr
Maskiner och inventarier	3	1 300 tkr	1 476 tkr
Omsättningstillgångar		4 821 tkr	4 115 tkr
Kassa och bank	4	1 076 tkr	1 974 tkr
Interimsfordringar	5	3 745 tkr	2 141 tkr
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		121 553 tkr	110 134 tkr
Eget kapital		0 tkr	0 tkr
därav årets resultat		-2 061 tkr	-639 tkr
Skulder		121 553 tkr	110 134 tkr
Långfristiga skulder	6	120 510 tkr	108 960 tkr
Kortfristiga skulder	7	1 042 tkr	1 174 tkr



10 Noter

10.1 Redovisningsprinciper

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Det innebär att kommunens anskaffningskostnader för aktier i de helägda bolagen har eliminerats mot bolagets eget kapital. Vid konsolideringen har proportionell metod använts vilket innebär att tillgångar, skulder, intäkter och kostnader tagits upp till 100 procent. Detta motsvarar kommunens ägarandel i bolaget. Eliminering har gjorts av koncerninterna mellanhavanden som 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.

För 2020 års sammanställda redovisning har justering gjorts för att få mer rättvisande jämförelsesiffror avseende tidigare gjord nyemission, vilket inte är resultatpåverkande.

DEN KOMMUNALA REDOVISNINGSLAGEN

I 2021 års bokföring och bokslut har den kommunala redovisningslagens, lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), bestämmelser i allt väsentligt tillämpats. Här regleras hur kommunens ekonomiska resultat och finansiella ställning ska redovisas i en resultaträkning, balansräkning samt kassaflödesanalys. För att beskriva kommunens interna redovisning används en drift- och investeringsredovisning. Dessutom ska kommunen upprätta en sammanställd redovisning. Denna utgörs av resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys för kommunen och de kommunala bolagen.

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

TILLÄMPADE REDOVISNINGSPRINCIPER

Kommunens **affärsverksamhet** innefattar vatten- och avlopp samt renhållningsverksamheten, där vatten- och avloppsverksamheten delvis är skattefinansierad medan renhållningsverksamheten är helt taxefinansierad. När det gäller renhållningskollektivet tillhör det numera Sydnärkes kommunalförbund och redovisas således där. För vatten- och avloppskollektivet redovisas det årliga resultatet separat i enlighet med "Lagen om allmänna vattentjänster SFS 2006:412". Detta innebär att verksamheten särredovisas både när det gäller det egna kapitalet 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 2022 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 2022 men avser 2021 har skuldbokförts. Arbetsgivaravgifterna har påverkat 2021 års resultat.

Semesterlöneskuld för outtagen semester och övertid har redovisats som kortfristig skuld. Förändringen mellan 2020 och 2021 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 (2021: 47 600 kronor) exklusive mervärdesskatt.

Förråd har värderats enligt lägsta värdets princip.

Kapitalkostnader är den samlade benämningen på avskrivningar och intern ränta. Internräntan beräknas på tillgångarnas bokförda värde. Internräntan har 2021 uppgått till 1,0 procent. Avskrivningarna beräknas på tillgångarnas anskaffningsvärden. Avskrivningar har beräknats enligt nominell metod. Avskrivningen påbörjas halvårsvis efter anskaffning.

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

Pensionsförmåner intjänade 2021 (avseende inkomster upp till 7,5 basbelopp) kommer att betalas ut till de anställda under 2022. Dessa redovisas därför som en kortfristig skuld. Pensioner avseende inkomster över 7,5 basbelopp redovisas som avsättning. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse, med undantag för garantipensioner som redovisas som avsättning. Ansvarsförbindelsen inkluderar löneskatt med 24,26 procent.

Löner för timanställdas tid och OB-ersättningar redovisas månaden efter utbetalning (perioden december 2020 – november 2021), vilket avviker mot god redovisningssed.



Holdingsbolagets årsredovisning är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 "Årsredovisning i mindre aktieföretag".

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

Leasing - Ett arbete har påbörjats med en översyn gällande koncernens leasingåtaganden och därmed kunna klassificera de individuella avtalen som finansiella respektive operationella.



10.2 Noter till resultaträkning

Not 1 - Verksamhetens intäkter	År 2021	År 2020
Avgifter och ersättningar	24 732 tkr	22 028 tkr
Barnomsorg- och hemtjänstavgift	11 844 tkr	11 667 tkr
Försäljning	1 080 tkr	843 tkr
Reavinst, tomtförsäljning	1 400 tkr	165 tkr
Hyror	6 132 tkr	6 065 tkr
Konsumtionsavgift	13 588 tkr	12 888 tkr
Lönebidrag	8 586 tkr	6 273 tkr
Moms	4 305 tkr	3 859 tkr
Riktade statsbidrag och bidrag	33 115 tkr	33 010 tkr
Migrationsverket	4 142 tkr	4 931 tkr
Sydnärkes IT	28 130 tkr	27 242 tkr
SUMMA	137 055 tkr	129 118 tkr
Not 2 - Verksamhetens kostnader	År 2021	År 2020
Avgifter och bidrag	14 046 tkr	12 518 tkr
Försörjningsstöd	6 260 tkr	5 491 tkr
Hyror	70 501 tkr	64 437 tkr
Livsmedel	7 062 tkr	7 175 tkr
Materialinköp	15 045 tkr	20 158 tkr
Personalkostnad inklusive pensionsutbetalning	390 936 tkr	368 496 tkr
Skatt och försäkring	890 tkr	961 tkr
Skolskjutsar	10 892 tkr	10 646 tkr
Tjänsteköp	78 435 tkr	68 764 tkr
Interkommunala ersättningar - främst gymnasieplatser	52 501 tkr	49 246 tkr
Tjänsteköp - IT verksamheten	6 450 tkr	6 538 tkr
Övrig transport	582 tkr	649 tkr
Kostnad för revision (finansiell granskning)	125 tkr	125 tkr
SUMMA	653 722 tkr	615 864 tkr



Not 3 - Avskrivningar	År 2021	År 2020
Avskrivning byggnader och anläggningar	4 361 tkr	4 032 tkr
Avskrivning maskiner och inventarier	14 671 tkr	13 147 tkr
SUMMA	19 033 tkr	17 179 tkr
Not 4 - Skatteintäkter	År 2021	År 2020
Allmän kommunalskatt	392 816 tkr	384 655 tkr
Preliminär slutavräkning 20/19	9 654 tkr	-5 888 tkr
Slutavräkning 19/18	1 359 tkr	-1 946 tkr
SUMMA	403 829 tkr	376 821 tkr
Not 5 - Generella statsbidrag och utjämning	År 2021	År 2020
Välfärdsmilj.	0 tkr	1 563 tkr
Nya välfärdsmilj.	0 tkr	15 467 tkr
Inkomstutjämning	98 337 tkr	92 570 tkr
Regleringsbidrag	25 111 tkr	8 430 tkr
Fastighetsavgift	20 941 tkr	18 461 tkr
Kostnadsutjämning	21 385 tkr	16 750 tkr
LSS utjämning	3 746 tkr	4 308 tkr
Införandebidrag	3 590 tkr	7 099 tkr
SUMMA	173 109 tkr	164 648 tkr
Not 6 - Finansiella intäkter	År 2021	År 2020
Ränta banktillgodohavanden	30 tkr	23 tkr
Ränta/utdelning Kommuninvest	205 tkr	422 tkr
Koncernränta	0 tkr	0 tkr
Utdelning Edsbergs häradssällmanning	46 tkr	57 tkr
Borgensavgift LEBO	623 tkr	623 tkr
Övriga finansiella intäkter	18 tkr	59 tkr
SUMMA	921 tkr	1 184 tkr
Not 7 - Finansiella kostnader	År 2021	År 2020
Ränta pensionsförmåner	-681 tkr	-976 tkr



Koncernränta	0 tkr	0 tkr
Övriga finansiella kostnader	-3 tkr	-120 tkr
SUMMA	-684 tkr	-1 096 tkr

10.3 Noter till balansräkning

Not 1 - Mark och byggnader	År 2021	År 2020
Markreserv		
Akkumulerad investeringsutgift	10 147 tkr	9 733 tkr
Akkumulerad avskrivning	0 tkr	0 tkr
Årets investeringar	0 tkr	414 tkr
Avskrivningar	0 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	-365 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	9 782 tkr	10 147 tkr
Publika fastigheter		
Akkumulerad investeringsutgift	67 513 tkr	62 156 tkr
Akkumulerad avskrivning	-18 903 tkr	-17 710 tkr
Årets investeringar	4 357 tkr	5 357 tkr
Avskrivningar	-1 254 tkr	-1 193 tkr
Just bokfört värde	0 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	51 713 tkr	48 610 tkr
Fastigheter för affärsverksamhet		
Akkumulerad investeringsutgift	142 660 tkr	134 820 tkr
Akkumulerad avskrivning	-38 116 tkr	-35 277 tkr
Årets investeringar	13 996 tkr	7 840 tkr
Avskrivningar	-3 107 tkr	-2 839 tkr
Just bokfört värde	0 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	115 432 tkr	104 543 tkr
Fastigheter för annan verksamhet		
Akkumulerad investeringsutgift	742 tkr	766 tkr
Akkumulerad avskrivning	0 tkr	0 tkr
Årets investeringar	0 tkr	0 tkr
Avskrivningar	0 tkr	0 tkr



Årets försäljningar/utrangeringar	-96 tkr	-24 tkr
Utgående bokfört värde	646 tkr	742 tkr
SUMMA	177 573 tkr	164 042 tkr
Genomsnittlig nyttjandeperiod	38,3 år	38,0 år
Not 2 - Maskiner och inventarier	År 2021	År 2020
<i>Maskiner</i>		
Akkumulerad investeringsutgift	7 489 tkr	7 067 tkr
Akkumulerad avskrivning	-6 133 tkr	-5 908 tkr
Årets investeringar	755 tkr	422 tkr
Avskrivningar	-249 tkr	-225 tkr
Just bokfört värde	0 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	1 862 tkr	1 357 tkr
<i>Inventarier</i>		
Akkumulerad investeringsutgift	42 888 tkr	38 271 tkr
Akkumulerad avskrivning	-28 362 tkr	-26 277 tkr
Årets investeringar	15 447 tkr	4 812 tkr
Avskrivningar	-2 679 tkr	-2 085 tkr
Just bokfört värde	0 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	-195 tkr
Utgående bokfört värde	27 294 tkr	14 526 tkr
<i>Bilar och transportmedel</i>		
Akkumulerad investeringsutgift	9 900 tkr	2 495 tkr
Akkumulerad avskrivning	-2 312 tkr	-1 840 tkr
Årets investeringar	558 tkr	7 405 tkr
Avskrivningar	-994 tkr	-472 tkr
Just bokfört värde	0 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	7 152 tkr	7 588 tkr
<i>Övriga maskiner och inventarier</i>		
Akkumulerad investeringsutgift	70 811 tkr	59 584 tkr
Akkumulerad avskrivning	-45 796 tkr	-35 431 tkr
Årets investeringar	9 711 tkr	11 227 tkr
Avskrivningar	-10 749 tkr	-10 365 tkr



Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	23 977 tkr	25 015 tkr
SUMMA	60 285 tkr	48 486 tkr
Genomsnittlig nyttjandeperiod	4,1 år	3,7 år
Not 3 - Finansiella anläggningstillgångar	År 2021	År 2020
Förenade Småkommuners Försäkring	0 tkr	0 tkr
Inera AB	43 tkr	42 tkr
Kommunassurans Syd	516 tkr	516 tkr
Lekebergs Kommunala Holding AB	17 100 tkr	17 100 tkr
Örebro Rådhus AB	2 tkr	2 tkr
Vätternvatten AB	941 tkr	927 tkr
Aktier	18 601 tkr	18 587 tkr
Kommuninvest Ekonomiska Förening	7 743 tkr	7 743 tkr
Andelar	7 743 tkr	7 743 tkr
Sannagatan, Fjugesta	9 tkr	9 tkr
Bostadsrätter	9 tkr	9 tkr
Vrethammaren	479 tkr	598 tkr
Knista-Sanna	661 tkr	743 tkr
Förlagslån - Kommuninvest	0 tkr	0 tkr
Lekebergs Kommunala Holding AB	8 400 tkr	8 400 tkr
Utlämnade lån	9 540 tkr	9 742 tkr
SUMMA	35 892 tkr	36 081 tkr
Not 4 - Fordringar	År 2021	År 2020
Kundfordringar	2 619 tkr	5 260 tkr
Interimsfordringar	14 249 tkr	11 767 tkr
Fordringar Migrationsverket	43 tkr	179 tkr
Fordringar Staten	20 980 tkr	17 496 tkr
Fordringar kommuner	918 tkr	255 tkr
Momsfordran	6 977 tkr	4 359 tkr
SUMMA	45 785 tkr	39 316 tkr



Not 5 - Kassa och bank	År 2021	År 2020
Bank	190 402 tkr	184 396 tkr
Handkassor	1 tkr	1 tkr
SUMMA	190 403 tkr	184 397 tkr
Not 6 - Eget kapital	År 2021	År 2020
Ingående eget kapital	339 269 tkr	301 638 tkr
Årets resultat	41 475 tkr	37 631 tkr
<i>varav resultatregleringsfond VA</i>	<i>-785 tkr</i>	<i>476 tkr</i>
SUMMA	380 744 tkr	339 269 tkr
Not 7 - Avsättningar för pensioner	År 2021	År 2020
Ingående avsättningar för pension	38 880 tkr	35 211 tkr
Pensionsutbetalningar	-743 tkr	-504 tkr
Nyintjänad pension	4 960 tkr	2 500 tkr
Ränte- och basbeloppsuppräknig	548 tkr	786 tkr
Nya efterlevande pensioner	2 tkr	216 tkr
Ändrat livslängdsantagande	1 815 tkr	0 tkr
Förändring av löneskatt	1 739 tkr	717 tkr
Övrig post	602 tkr	-46 tkr
SUMMA Utgående avsättningar pension	47 803 tkr	38 880 tkr
<i>Aktualiseringsgraden</i>	<i>0,95</i>	<i>0,95</i>
Not 8 - Långfristiga skulder	År 2021	År 2020
Anslutningsavgift	9 488 tkr	7 920 tkr
SUMMA	9 488 tkr	7 920 tkr
Not 9 - Kortfristiga skulder	År 2021	År 2020
Leverantörsskulder	11 143 tkr	16 102 tkr
Preliminär skatt anställda	5 809 tkr	6 421 tkr
Arbetsgivaravgifter	6 801 tkr	7 382 tkr
Semesterlöneskuld	19 184 tkr	17 348 tkr
Interimsskulder	21 821 tkr	28 348 tkr



Kommuninvest	3 503 tkr	3 503 tkr
Momsskulder	578 tkr	466 tkr
Individuell del pensioner	11 566 tkr	10 866 tkr
Uppl. särskild löneskatt	2 684 tkr	2 515 tkr
Övriga skulder	6 tkr	0 tkr
SUMMA	83 096 tkr	92 950 tkr
Not 10 - Borgensförbindelser	År 2021	År 2020
LekebergsBostäder AB	287 500 tkr	287 500 tkr
Lekebergs Kommunfastigheter AB	531 030 tkr	490 640 tkr
Egna hem	3 tkr	6 tkr
Sydnärkes kommunalförbund	35 500 tkr	34 000 tkr
SUMMA	854 033 tkr	812 146 tkr
Not 11 - Leasing/Hyra	År 2021	År 2020
Leasingbilar	18 tkr	113 tkr
<i>varav beräknade framtida kostnader</i>		
<i>Inom 1 år</i>	<i>18 tkr</i>	<i>113 tkr</i>
<i>Inom 2-5 år</i>	<i>0 tkr</i>	<i>0 tkr</i>
<i>Senare än 5 år</i>	<i>0 tkr</i>	<i>0 tkr</i>
Lokalhyra	499 320 tkr	445 081 tkr
<i>varav beräknade framtida kostnader</i>		
<i>Inom 1 år</i>	<i>69 285 tkr</i>	<i>54 933 tkr</i>
<i>Inom 2-5 år</i>	<i>212 901 tkr</i>	<i>189 547 tkr</i>
<i>Senare än 5 år</i>	<i>217 134 tkr</i>	<i>200 601 tkr</i>
SUMMA	499 338 tkr	445 194 tkr
<i>Det som ingår i not 11 är lokalhyra för kommunens verksamheter och fordonsleasing. Lokalhyran avser kostnaden för hyresavtal kommunen har med LEBO/LEKO och omfattar en yta om 47 589 m².</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 landsting/regioner som är medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingåtts ett



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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Lekebergs kommuns ansvar enligt ovan nämnda borgens förpliktelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 510 966 139 tkr och totala tillgångar till 518 679 716 tkr. Lekebergs kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 687 980 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 699 856 tkr. Lekebergs kommun har en ägarandel i Kommuninvest som uppgick till 0,13 %.

10.4 Noter till kassaflödesanalys

Not 1 - Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	År 2021	År 2020
Förändring avsättning pension inkl. särskild löneskatt	8 923 tkr	3 669 tkr
SUMMA	8 923 tkr	3 669 tkr
<i>Noten avser endast kommunen</i>		
Not 2 - Avskrivningar		
Avskrivningar exkl nedskrivningar	19 033 tkr	17 179 tkr
SUMMA	19 033 tkr	17 179 tkr
<i>Noten avser endast kommunen</i>		
Not 3 - Förråd		
Ökning(-) /minskning(+) av exploateringsmark	-4 496 tkr	-2 400 tkr
SUMMA	-4 496 tkr	-2 400 tkr
<i>Noten avser endast kommunen</i>		
Not 4 - Försäljning av materiella anläggningar		
Mark	365 tkr	0 tkr
Fastighet	96 tkr	24 tkr
Inventarier	0 tkr	195 tkr
SUMMA	461 tkr	219 tkr
<i>Noten avser endast kommunen</i>		



10.5 Noter VA

Noter till resultaträkning - VA

Not 1 - Externa intäkter	År 2021	År 2020
Konsumtionsavgifter	13 588 tkr	12 888 tkr
Anslutningsavgifter	570 tkr	166 tkr
Övriga avgifter och ersättningar	20 tkr	20 tkr
SUMMA	14 178 tkr	13 073 tkr
Not 2 - Interna intäkter (Inom kommunens räkenskap)	År 2021	År 2020
Slammottagning	300 tkr	300 tkr
SUMMA	300 tkr	300 tkr
Not 3 - Externa kostnader	År 2021	År 2020
Anläggningsmaterial	-661 tkr	-834 tkr
Tjänster	-10 062 tkr	-7 572 tkr
SUMMA	-10 723 tkr	-8 406 tkr
Not 4 - Interna kostnader (Inom kommunens räkenskap)	År 2021	År 2020
Personalkostnad	-1 148 tkr	-1 194 tkr
Städkostnad	-35 tkr	-35 tkr
SUMMA	-1 183 tkr	-1 229 tkr
Not 5 - Avskrivningar	År 2021	År 2020
Beloppet utgörs av planenliga avskrivningar. Beräknat på anskaffningsvärdet.	-3 283 tkr	-2 870 tkr
SUMMA	-3 283 tkr	-2 870 tkr
Not 6 - Finansiella intäkter	År 2021	År 2020
Ränta på bankmedel	0 tkr	0 tkr
SUMMA	0 tkr	0 tkr



Not 7 - Finansiella kostnader	År 2021	År 2020
Ränta på anläggningstillgångar. Baserad på internränta	-1 349 tkr	-1 508 tkr
SUMMA	-1 349 tkr	-1 508 tkr

Noter till balansräkning - VA

Not 1 - Anläggningar, mark och byggnader	År 2021	År 2020
Bokfört värde 1 januari	104 543 tkr	99 542 tkr
Årets anskaffningar	13 996 tkr	7 840 tkr
Avskrivningar	-3 107 tkr	-2 839 tkr
Årets försäljning	0 tkr	0 tkr
Justering bokfört värde	0 tkr	0 tkr
SUMMA	115 432 tkr	104 543 tkr
Not 2 - Inventarier	År 2021	År 2020
Bokfört värde 1 januari	0 tkr	0 tkr
Årets anskaffningar	0 tkr	0 tkr
Avskrivningar	0 tkr	0 tkr
SUMMA	0 tkr	0 tkr
Not 3 - Bilar och transportmedel	År 2021	År 2020
Bokfört värde 1 januari	1 476 tkr	63 tkr
Årets anskaffningar	0 tkr	1 445 tkr
Avskrivningar	-176 tkr	-31 tkr
SUMMA	1 300 tkr	1 476 tkr
Not 4 - Kassa och bank	År 2021	År 2020
Bankmedel	1 076 tkr	1 974 tkr
SUMMA	1 076 tkr	1 974 tkr
Not 5 - Interimsfordringar	År 2021	År 2020
Sydnärkes kommunalförbund	2 280 tkr	2 141 tkr
Övriga interimsfordringar	1 465	0 tkr
SUMMA	3 745 tkr	2 141 tkr



Not 6 - Långfristiga skulder	År 2021	År 2020
Lån för finansiering av materiella anläggningstillgångar	111 022 tkr	101 040 tkr
Anslutningsavgifter	9 488 tkr	7 920 tkr
SUMMA	120 510 tkr	108 960 tkr
Not 7 - Kortfristiga skulder	År 2021	År 2020
Leverantörsskulder	591 tkr	424 tkr
Interimsskulder	451 tkr	750 tkr
SUMMA	1 042 tkr	1 174 tkr



11 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 mm.

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

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

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

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

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

Rörelsekapital - Är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka på kort sikt.



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

Skatteunderlag - Totalsumman av kommunmedborgarnas beskattningsbara inkomst dividerat med 100.

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

Skuldsättningsgrad - Skulder dividerat med eget kapital.

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