

LEKEBERGS KOMMUN



Årsredovisning 2015

Antagen av kommunfullmäktige 2016-04-25

Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	3
Kort om Lekebergs kommun.....	4
Fem år i sammandrag.....	5
Hundralappen	6
Lekebergs kommunkoncern.....	7
Måluppfyllelse 2015	9
Bo i Lekeberg.....	10
Leva i Lekeberg.....	11
Göra i Lekeberg	14
Verka i Lekeberg.....	14
Lekebergs kännetecken.....	14
Lekebergs kommun	17
Kommunstyrelsen	17
Kultur- och bildningsnämnden.....	21
Vård- och omsorgsnämnden.....	26
Gemensamma nämnder	30
Sydnärkes miljönämnd.....	30
Sydnärkes lönenämnd.....	31
Sydnärkes byggnämnd	32
Taxe- och avgiftsnämnden	33
Sydnärkes IT nämnd	33
Sydnärkes kommunalförbund.....	36
Kommunens bolag.....	38
Lekebergs kommunala holdingbolag AB.....	38
LekebergsBostäder AB (LEBO).....	39
Lekebergs Kommunfastigheter AB (LEKO)	40
Personalekonomisk redovisning	42
Lekebergs kommuns ekonomiska resultat 2015	46
Resultaträkning	54
Balansräkning.....	56
Kassaflödesanalys	60
VA-verksamheten.....	61
Redovisningsprinciper	65
Ord- och begreppsförklaringar	67

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Trygghet och Nyttänkande, Naturligt nära är Lekebergs kommuns vision. Med visionen som grund fortsätter Lekebergs kommun att utvecklas positivt.

2015 var året då Lekeberg firade 20 års jubileum som egen kommun. Firandet pågick under hela året och i alla delar av kommunen med underhållning och aktiviteter för alla smaker. Jag vill börja med att lyfta fram det stora engagemang som finns i Lekebergs kommun, ett engagemang som bidrog till att 20 års jubiléet blev en riktig succé.

Den positiva utvecklingen i Lekeberg medför att fler vill leva och bo i kommunen och under 2015 ökade kommunens invånarantal med 129 personer. För att fortsätta denna positiva befolkningsutveckling antogs flera detaljplaner under året som möjliggör för ytterligare nybyggnation av bostäder och verksamhetslokaler. Även antalet företag i kommunen fortsätter att öka och Lekeberg är enligt Svenskt näringslivs ranking länets mest företagsamma kommun. En viktig attraktivitetsfråga för Lekeberg är tillgången till fiber, under 2015 så ökade andelen hushåll med tillgång till fiber från 28 % till 33 %.

I september så invigdes om- och tillbyggda Hidinge skola samt den tillhörande idrottshallen Best Arena. Det är den största investeringen i Lekebergs kommuns 20 åriga historia, en viktig satsning på en god fysisk miljö som stimulerar till lärande. Nytt är också att Hidinge skola fått ett tillagningskök där god, näringsriktig mat tillagas från grunden. Skolans lokaler är byggda för att kunna användas även efter skoldagens slut till andra typer av verksamhet så som möten, studiecirkel och idrottsträningar. Under 2015 togs beslut att bygga en ny förskola i Hidinge/Lanna med 4 avdelningar för att möta det ökande antalet barn i kommunen.

Kommunen har startat en grovprojektering på ett nytt Särskilt boende för äldre i Fjugesta. Antalet äldre i Lekebergs kommun kommer att öka under de kommande åren och för att kunna bibehålla en god vård och omsorg finns behov av fler platser på särskilt boende. Under året tog även beslut om att bygga en ny

gruppboende för LSS verksamhet med 10 platser.

Lekeberg är en expansiv kommun med en positiv befolkningsutveckling. Inför 2016 ser vi behov av utökning av verksamhet och tillhörande lokaler för att kunna fortsätta erbjuda en god kommunal service. Befolkningsökningen visar på att Lekeberg är en attraktiv kommun där människor vill leva och verka.

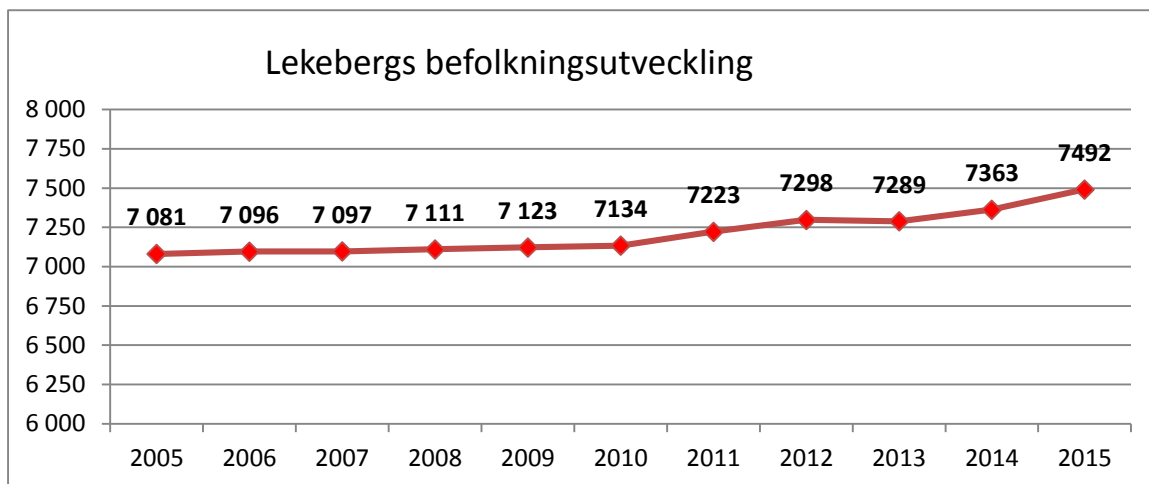
Jag vill rikta ett stort tack till medarbetare och förtroendevalda för ett gott samarbete under året.



*Wendla Torstensson
Kommunstyrelsens ordförande*



Kort om Lekebergs kommun

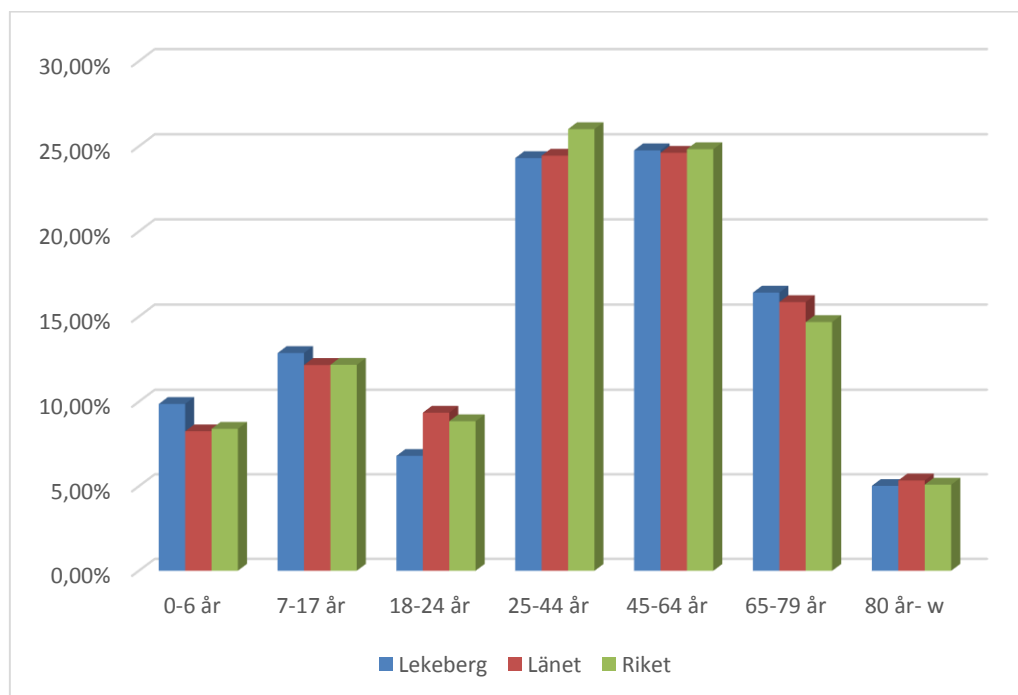


Befolkning

Kommunens befolkning uppgick den sista december 2015 till 7 492 personer, befolkningen ökade med 129 personer jämfört med sista december 2014.

Fjugesta är kommunens största tätort med ca 2 100 invånare. Mullhyttan och Lanna har drygt 500 invånare vardera. Drygt 4 200 personer bor utanför tätorterna.

Tabellen visar på kommunens, Örebro läns och rikets population 2015





Mandatfördelning i kommunfullmäktige

Arbetarpartiet Socialdemokraterna	S	10
Centerpartiet	C	9
Moderata Samlingspartiet	M	5
Sverigedemokraterna	SD	4
Kristdemokraterna	KD	2
Framtidspartiet i Lekeberg	FL	2
Miljöpartiet	MP	1
Liberalerna	FP	1
Vänsterpartiet	V	1
SUMMA		35

Kommunens folkvalda

Lekebergs kommun styrdes 2015 av Lekebergs alliansen bestående av Centerpartiet, Moderata Samlingspartiet, Kristdemokraterna, Liberalerna och Miljöpartiet (18 mandat av 35 mandat). Posten som kommunstyrelsens ordförande tillika kommunalråd innehades av Centerpartiet.

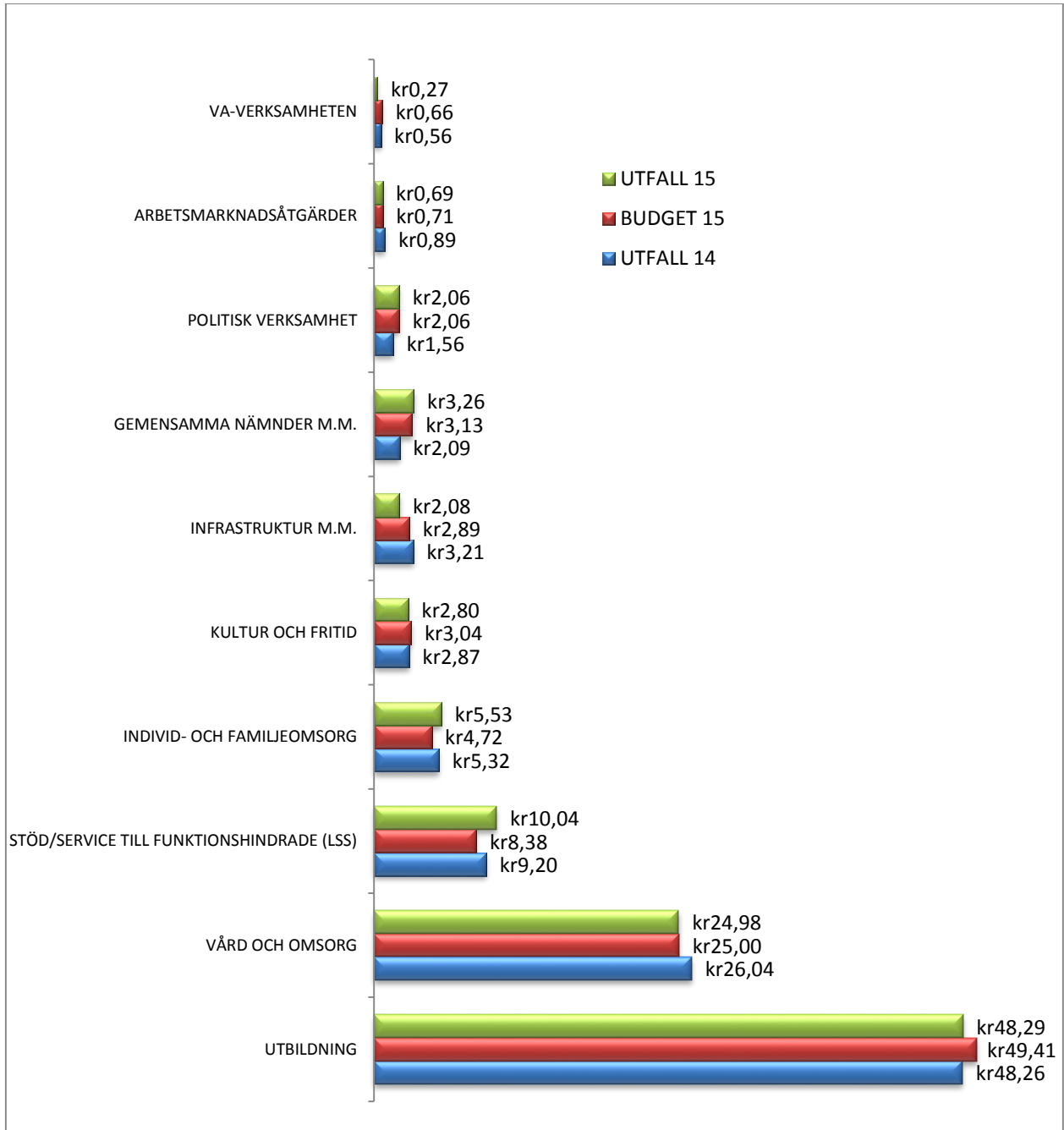
Fem år i sammandrag

	År 2015	År 2014	År 2013	År 2012	År 2011
Antal invånare per den 31 december	7 492	7 363	7 289	7 298	7 223
Skattesats	21,46 kr	21,46 kr	21,46 kr	21,46 kr	21,80 kr
Skatter och bidrag	380 843 tkr	363 800 tkr	335 422 tkr	318 459 tkr	310 653 tkr
Skatter och bidrag (förändring i % mellan åren)	4,68%	8,46%	5,33%	2,51%	1,67%
Nettokostnad inklusive avskrivningar	379 439 tkr	361 836 tkr	331 526 tkr	309 777 tkr	306 483 tkr
Nettokostnadsförändring mellan åren	4,86%	9,14%	7,02%	1,07%	3,86%
Nettokostnadernas andel av skatter och bidrag	99,6%	99,5%	98,8%	97,3%	98,7%
Finansnetto	658 tkr	1 563 tkr	1 256 tkr	2 526 tkr	1 773 tkr
Resultat före extraordinära poster	2 062 tkr	3 527 tkr	5 152 tkr	11 208 tkr	5 943 tkr
Finansiella målet på 1 % av skatter och bidrag	0,54%	0,97%	1,54%	3,52%	1,91%
Bruttoinvesteringar	25 883 tkr	21 485 tkr	19 656 tkr	14 584 tkr	13 260 tkr
Nettoinvesteringar	25 883 tkr	21 485 tkr	19 567 tkr	14 578 tkr	12 042 tkr
Avskrivningar	9 751 tkr	5 727 tkr	5 149 tkr	4 799 tkr	4 553 tkr
Nettoinvesteringar/nettokostnad	6,8%	5,9%	5,9%	4,7%	3,9%
Avskrivningar/nettoinvesteringar	37,7%	26,7%	26,3%	32,9%	37,8%
Tillgångar	267 998 tkr	261 022 tkr	249 404 tkr	243 501 tkr	218 050 tkr
Skulder/avsättningar	78 379 tkr	73 825 tkr	65 734 tkr	64 983 tkr	54 571 tkr
Eget kapital	189 259 tkr	187 197 tkr	183 670 tkr	178 518 tkr	163 479 tkr
Årets resultat (Förändring av eget kapital)	2 062 tkr	3 527 tkr	5 152 tkr	15 039 tkr	5 943 tkr
Soliditet	70,6%	71,7%	73,6%	73,3%	75,0%
Resultatutveckling (årets resultat/eget kapital)	1,1%	1,9%	2,8%	8,4%	3,6%
Förändring av tillgångar	2,7%	4,7%	2,4%	11,7%	0,5%
Likviditet	92 306 tkr	56 663 tkr	59 635 tkr	60 742 tkr	46 476 tkr
Avsatt till pension inklusive särskild löneskatt	16 532 tkr	14 492 tkr	13 006 tkr	10 804 tkr	9 587 tkr
Pensionsutbetalningar inklusive särskild löneskatt	7 445 tkr	7 058 tkr	7 065 tkr	7 152 tkr	6 302 tkr
Avgiftsbestämd ålderspension inklusive särskild löneskatt	11 842 tkr	10 886 tkr	9 875 tkr	9 029 tkr	8 297 tkr
Ansvarsförbindelse (Pensionsförpliktelser)	141 810 tkr	144 111 tkr	149 677 tkr	141 548 tkr	142 385 tkr
Antal tillsvidareanställda årsarbetare	496 årsarb.	476 årsarb.	439 årsarb.	428 årsarb.	421 årsarb.
Resultat per invånare	275 kr	479 kr	707 kr	2 061 kr	823 kr



Hundralappen

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

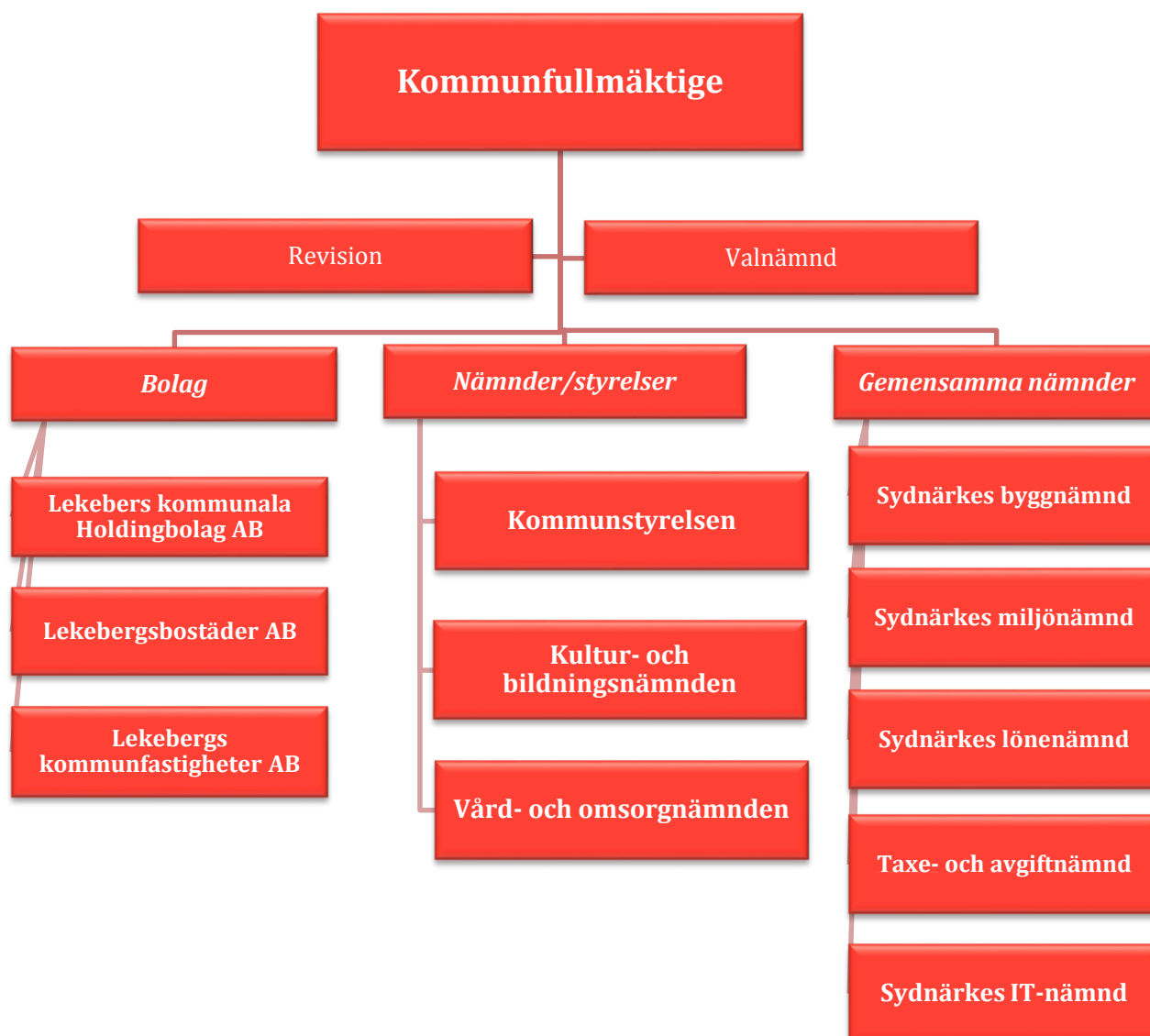


Av nettokostnaderna för utbildning utgör förskolan 14,74 kronor, grundskolan 25,26 kronor samt gymnasie- och vuxenutbildningen 8,29 kronor.



Lekebergs kommunkoncern

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





Koncernen uppvisar ett positivt bokslutsresultat om 3,2 mkr för 2015. Fördelningen är att Lekebergs kommun visar ett positivt resultat om 2,1 mkr och holdingbolaget ett positivt utfall på 1,1 mkr.

Koncernen uppvisar verksamhetsintäkter på 125,9 mkr samt kostnader om 475,3 mkr. Skattekvoten, det vill säga nettokostnadernas och finansnettots andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, uppgår 2015 till 99,2 procent (2014: 98,3 %). Totala tillgångar, eget kapital, avsättningar samt skulder omsluter 726,0 mkr varav eget kapital uppgår till drygt 197,2 mkr. Soliditeten, det vill säga egenfinansieringen av tillgångarna, uppgår till 27,6 procent (2014: 32,3 %).

Lekebergs kommun ingår som medlem i kommunalförbunden Sydnärkes kommunalförbund och Nerikes Brandkår. Lekebergs kommuns medlemsbidrag till Nerikes Brandkår har under 2015 uppgått till drygt 4,7 mkr vilket motsvarar en ägarandel på 3,2 procent. Kommunen ingår också i sex 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

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	0,14 %	3 452 tkr
Länsmusiken	1,40 %	1,4 tkr
Förenade Småkommuners Försäkring AB (FSF)	4,35 %	2 000 tkr



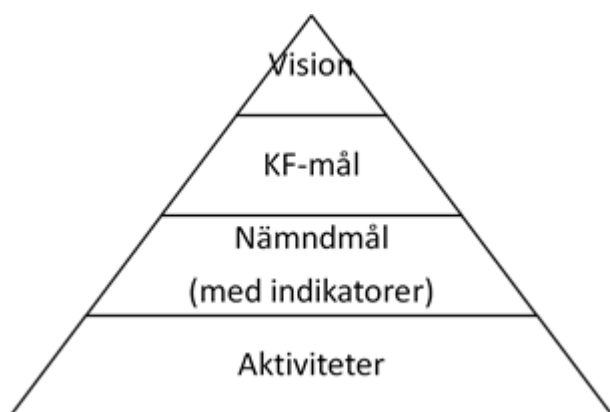
Måluppfyllelse 2015

Under 2014 har kommunfullmäktige antagit en ny styrmodell för kommunen, MER-styrning (Mål, Ekonomi och Resultat). Syftet med den nya modellen är öka fokuseringen på att arbeta med mål och uppföljning av dessa för att utnyttja kommunens resurser effektivt och tillhandahålla tjänster med hög kvalitet.

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

Med hjälp av kommunfullmäktiges mål och de ekonomiska ramarna som fastställs i kommunens MER-plan (mål, ekonomi och resultat) styrs kommunen. I Lekebergs kommun är det målen som styr och ekonomin ett medel för att uppnå målen.

Lekebergs kommuns styrmodell bygger på fyra olika nivåer. De fyra nivåerna är vision, kommunfullmäktiges mål, nämndmål och aktiviteter.



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

Kommunfullmäktiges mål antas i samband med kommunens MER-plan. Kommunfullmäktiges mål är övergripande och löper över flera år, tex en mandatperiod, med mindre revideringar. 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 fyra gånger om året, tre gånger under pågående verksamhetsår och en gång verksamhetsberättelserna för respektive nämnd. Baserat på dessa görs sedan en bedömning kring hur måluppfyllelsen ser ut kring kommunfullmäktiges mål och detta presenteras i kommunens årsredovisning.

Bedömning av måluppfyllelse av kommunfullmäktiges måln görs enligt principen nedan.

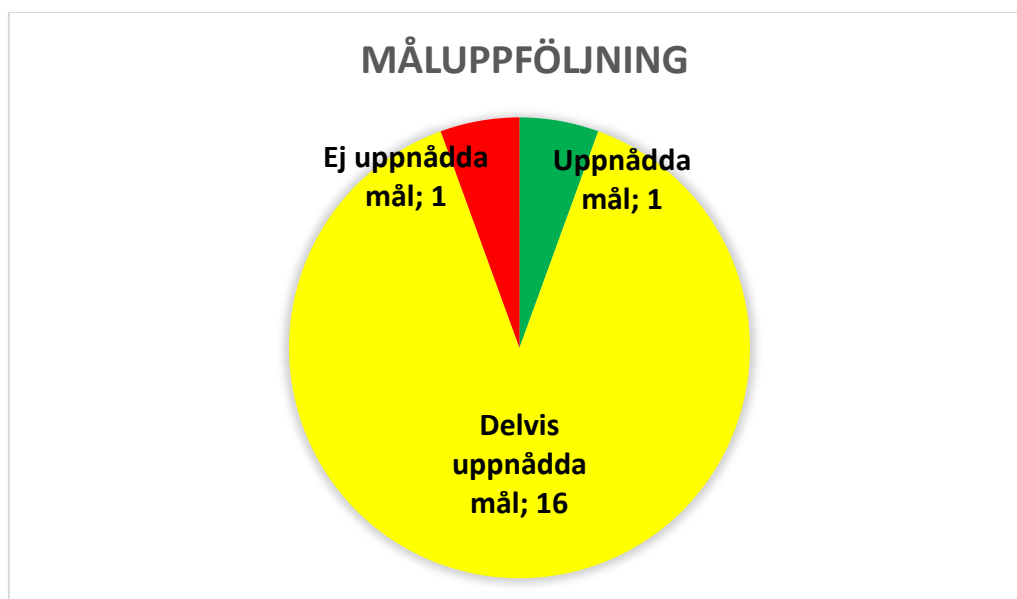


- Alla nämndmål uppnådda = Kommunfullmäktiges mål uppnås
- Mer än hälften av nämndmålen uppnådda eller delvis uppnådda = Kommunfullmäktiges mål uppnås delvis
- Mer än hälften av nämndmålen uppnås inte eller saknar värde = Kommunfullmäktiges mål uppnås ej.

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

Kommunfullmäktige beslutar varje år om övergripande mål för kommunen, dessa mål är kommunfullmäktiges möjlighet att prioritera och peka ut riktningen för kommunens verksamheter och på så sätt ta ett steg närmare visionen.

För 2015 beslutade kommunfullmäktige om 18 mål för kommunens verksamheter. Nedan följer en redovisning kring hur väl respektive mål är uppfyllt. Uppföljningen baseras på nämndernas/styrelsens uppföljningar av nämndmålen.



Bo i Lekeberg

Kommunfullmäktiges mål	Kommentar	Nämndmål
I Lekebergs kommun finns det attraktiva boenden i hela kommunen för alla människor.	♦ Ett av tre antagna nämndmål uppnås och två uppnås delvis. (Kommunfullmäktige)	♦ Kommunen erbjuder möjlighet till bostadsbebyggelse (Kommunstyrelsen)
		● Lekebergs kommun växer i invånarantal (Kommunstyrelsen)



Kommunfullmäktiges mål	Kommentar	Nämndmål
		Kommunens erbjuder attraktiva platser för lek, rörelse och umgänge (Kommunstyrelsen) ◆
Hela Lekeberg har en väl utbyggd IT-infrastruktur	◆ Av sex uppsatta nämndmål uppnås samtliga delvis. (Kommunfullmäktige)	Mobil- och bredbandsuppkoppling är god (Kommunstyrelsen) ◆
		Ge god service och IT-drift av hög kvalitet (Sydnärkes IT-nämnd) ◆
		Kostnadseffektiv förvaltning (Sydnärkes IT-nämnd) ◆
		Samordna och effektivisera framtida investeringar (Sydnärkes IT-nämnd) ◆
		Skapa förutsättningar för samverkan över kommungränserna (Sydnärkes IT-nämnd) ◆
		Samverka för kunna möta ökade krav från våra kunder och omvärld (Sydnärkes IT-nämnd) ◆

Leva i Lekeberg

Kommunfullmäktiges mål	Kommentar	Nämndmål
Kollektivtrafiken är ett attraktivt, pålitligt och tillgängligt resalternativ.	◆ Det enda uppsatta nämndmål nås delvis (Kommunfullmäktige)	Goda förutsättningar för att pendla till och från arbete/studier (Kommunstyrelsen) ◆
Kommunen är en gång- och cykelvänlig kommun	◆ Det enda uppsatta nämndmål nås delvis (Kommunfullmäktige)	Kommunen är en gång- och cykelvänlig kommun (Kommunstyrelsen) ◆
Det finns ett varierat och behovsanpassat barnomsorgsutbud	● Kultur- och bildningsnämnden har ett antaget mål och detta uppnås (Kommunfullmäktige)	Kommunens barnomsorg är tillgänglig för alla och håller en hög pedagogisk nivå (Kultur- och bildningsnämnden) ●
I kommun har alla barn och elever rätt att utvecklas optimalt utifrån	◆ Kultur- och bildningsnämnden har fyra antagna mål, ett	I all utbildning och annan verksamhet ska barnets bästa vara utgångspunkt ◆



Kommunfullmäktiges mål	Kommentar	Nämndmål
sina förutsättningar och behov.	uppnås och tre uppnås delvis. (Kommunfullmäktige)	(Kultur- och bildningsnämnden)
		Alla ungdomar mellan 16-20 år som är aktuella enligt det kommunala aktivitetsansvaret stöds till meningsfull sysselsättning (Kultur- och bildningsnämnden) ◆
		Alla pedagoger i förskolan har tillgång till utökad stöd, handledning och utbildning av specialpedagog (Kultur- och bildningsnämnden) ●
		Alla elever når kunskapsmålen i skolan (Kultur- och bildningsnämnden) ◆
Alla medborgare med stöd från Lekebergs kommun har möjlighet till social gemenskap, delaktighet och aktiviteter.	◆ Av tre uppsatta nämndmål är två uppnådda och ett delvis uppnått. (Kommunfullmäktige)	Kommunens offentliga platser är trafiksäkra och det finns en god service (Kommunstyrelsen) ●
		Medborgarna känner sig trygga och välinformerade om kommunens stöd inom vård och omsorg (Vård- och omsorgsnämnden) ◆
		Samtliga hemtjänsttagare erbjuds möjlighet till en aktivitetstimme per månad med sin kontaktman (Vård- och omsorgsnämnden) ●
Medborgare med behov av stöd ges goda möjligheter att göra egna val.	◆ Det enda uppsatta nämndmålet uppnås delvis. (Kommunfullmäktige)	Alla brukare ges stimulans och möjlighet till daglig, meningsfull och individuellt utformade aktiviteter. (Vård- och omsorgsnämnden) ◆
Lekebergs kommun verkar för en god folkhälsa	◆ Av 11 uppsatta nämndmål uppnås 4, 6 uppnås delvis och 1 saknas det uppföljning på. (Kommunfullmäktige)	Kommunen har en hög kvalitet kring spill- och dricksvatten (Kommunstyrelsen) ●
		Lekebergs kommun erbjuder en väl ●



Kommunfullmäktiges mål	Kommentar	Nämndmål
		sammansatt och medveten måltid, tillagad från grunden (Kommunstyrelsen)
		Kommunen har låg ungdomsarbetslöshet (Kommunstyrelsen) ●
		Lekebergs kommun bedriver ett förebyggande folkhälsoarbete (Kommunstyrelsen) ◆
		Skapa en samlokaliserad familjecentral i enlighet med den nationella strategin (Kultur- och bildningsnämnden) ◆
		Seniorer har kunskap om en hälsosam livsstil och tillgång till aktiviteter för att främja sin hälsa tidigt. (Vård- och omsorgsnämnden) ◆
		Seniorer klarar sig väl i vardagen genom att utnyttja IT och annat tekniskt stöd (Vård- och omsorgsnämnden) ◆
		Hysesgäster inom särskilt boende ska försäkras en god näringsriktig kost och stimulerande måltidsmiljö. (Vård- och omsorgsnämnden) ◆
		Personer med riskbruk, missbruk eller beroendeproblematik och deras anhöriga ska erbjudas effektiv vård och stöd. (Vård- och omsorgsnämnden) —
		Personer som är utsatta för våld i nära relationer ska erbjudas hjälp och stöd. (Vård- och omsorgsnämnden) ◆



Kommunfullmäktiges mål	Kommentar	Nämndmål
		Personer med psykisk ohälsa ska förbättra sin fysiska hälsa. (Vård- och omsorgsnämnden)

Göra i Lekeberg

Kommunfullmäktiges mål	Kommentar	Nämndmål
Lekebergs kommun stödjer och samverkar med föreningslivet för att åstadkomma meningsfulla fritidsaktiviteter och ett rikt kulturliv åt alla	◆ Kultur- och bildningsnämnden har ett antaget mål och det uppnås delvis (Kommunfullmäktige)	Kommunen har ett varierat idrotts- och fritidsutbud med god tillgänglighet (Kultur- och bildningsnämnden) ◆
Lekebergs kommun erbjuder kulturskola eller liknande	■ Det saknas helt antagna mål. (Kommunfullmäktige)	
Biblioteket har en hög tillgänglighet och erbjuder god service	◆ Kultur- och bildningsnämnden har ett antaget mål och det uppnås delvis (Kommunfullmäktige)	Kommunens bibliotek och kulturliv har ett brett utbud, hög kvalitet och god tillgänglighet (Kultur- och bildningsnämnden) ◆

Verka i Lekeberg

Kommunfullmäktiges mål	Kommentar	Nämndmål
Lekebergs kommun har ett bra företagsklimat med ett växande och konkurrenskraftigt näringsliv.	◆ Det enda antagna målet uppnås delvis. (Kommunfullmäktige)	Det finns goda förutsättningar för att bilda och driva företag i kommunen. (Kommunstyrelsen) ◆
Lekebergs kommun har en väl utvecklad besöksnäring	◆ Kultur- och bildningsnämnden har ett antaget mål och det uppnås delvis. (Kommunfullmäktige)	Kommunen samordnar och stödjer turism- och besöksnäringen (Kultur- och bildningsnämnden) ◆

Lekebergs kännetecken

Kommunfullmäktiges mål	Kommentar	Nämndmål
Lekeberg är känt som en attraktiv, växande och	◆ De tre uppsatta nämndmålen uppnås alla	Varumärket "Lekebergs kommun" är känt och uppfattas positivt bland ◆



Kommunfullmäktiges mål	Kommentar	Nämndmål
framåtsträvande kommun	delvis. (Kommunfullmäktige)	länets invånare. (Kommunstyrelsen)
		Kommunen uppfattas som en attraktiv arbetsgivare. (Kommunstyrelsen) ◆
		Vård och omsorgsförvaltningen är en attraktiv arbetsplats som arbetar målmedvetet för att utveckla medarbetarens kompetens och förbättra arbetsmiljön (Vård- och omsorgsnämnden) ◆
Lekebergs kommun håller en hög servicenivå och är både lättillgänglig och effektiv	◆ Av de två uppsatta nämndmålen uppnås ett och det andra uppnås delvis. (Kommunfullmäktige)	Att det ska vara enkelt för medborgarna att få kontakt med, och aktuell information från, kommunstyrelsens verksamheter (Kommunstyrelsen) ◆
		Handläggningstiderna ligger under riksnittet (Vård- och omsorgsnämnden) ●
Lekebergs kommun bidrar till en hållbar utveckling genom att välja ekologiskt-, ekonomiskt- och socialt hållbara alternativ.	◆ Av de tre uppsatta nämndmålen uppnås ett helt, ett uppnås delvis och ett saknas det uppföljning av. (Kommunfullmäktige)	Kommunen är en miljövänlig kommun (Kommunstyrelsen) ◆
		Lekebergs kommun stödjer aktivt sociala innovationer (Kommunstyrelsen) ●
		Kommunens förskolor lägger stor vikt vid miljöfrågor (Kultur- och bildningsnämnden) ◆
Lekebergs kommun vill vara föredöme inom jämställdhet, tillgänglighet, mångfald och integration.	◆ Av de tre uppsatta nämndmålen uppnås ett helt, ett delvis och ett uppnås inte alls. (Kommunfullmäktige)	Kommunstyrelsens verksamheter är jämställda och tillgängliga samt arbetar för mångfald (Kommunstyrelsen) ●
		Lekebergs kommun ger en god service och är tillgänglig för alla invånare oavsett vilket ■



Kommunfullmäktiges mål	Kommentar	Nämndmål
		språk man behärskar (Kommunstyrelsen) Kommunen håller hög nivå i arbetet med att integrera nyanlända i kommunen (Kultur- och bildningsnämnden) ◆



Lekebergs kommun

Kommunstyrelsen

Ordförande

Wendla Thorstensson (C)

Kommundirektör

Ewa Lindberg

Ansvarsområden

- Administrativa avdelningen
- Teknik- och serviceavdelningen
- Personalavdelningen
- Ekonomiavdelningen

Måluppfyllelse

Baserat på kommunfullmäktiges övergripande mål för kommunen satte kommunstyrelsens upp 19 mål för sina verksamheter under 2015.

Av dessa bedöms:

- 6 uppnådda
- 12 delvis uppnådda
- 1 ej uppnådda

2015 i ord

Lekebergs kommun fortsätter att växa, invånarantalet ökade kraftigt under 2015 och översteg därmed det prognostiserade målet. Kommunen har verkat för att öka antalet boendeanternativ och lediga tomter. Beslut på nya boenden har tagits och arbete har pågått för öka förskole- och skolplatser framöver. Antalet företag i kommunen ökar och företagsklimatet rankas högst i länet. Arbetet med att utveckla goda förutsättningar för företagande i kommunen kommer att få bättre kraft genom den nya tjänsten som näringslivs- och utvecklingschef som inrättats.

Kommunen beslutade under förra året att bilda ett kommunalförbund för avfallssamverkan tillsammans med Hallsberg, Askersund och Laxå. Arbetet har kommit igång på ett bra sätt och tydliga utvecklingsområden är identifierade.

Under 2015 har mycket av arbetet kretsat kring att sätta grunderna kring kommunens kommunikations arbete. Arbetet ha varit rejält eftersatt och det saknas mycket av styrdokument och liknande. Kommunen lanserade en ny hemsida och en Facebook sida under början av året vilket tagit mycket tid men har lett till positiva förbättringar kring kommunens kontakt med medborgarna och underlättat informationsletandet på hemsidan.

Ett stort arbete har också lagts ner för att förbättra servicen och bemötandet av medborgare och andra kunder, bland annat har all personal gått en utbildning i hur man hanterar kunder på ett bra sätt. Tyvärr visade senaste mätningen att kommunen



fortsätter tappa gällande just detta. Kommunen överlag har blivit sämre på att svara på medborgarnas frågor via telefon och e-post.

Under framförallt hösten 2015 har ett stort omtag gjorts kring krisarbetet i Lekebergs kommun. Krisledningsstaben och nämnden har utbildats, styrdokument har uppdaterats och några mindre övningar har genomförts. En Risk- och sårbarhetsanalys har tagits fram och beslutats och inför 2016 står kommunen bättre rustad för att möta extraordinära händelser även om det finns en del att fortsätta förbättra.

AME har haft som mål att sänka ungdomsarbetslösheten till 14 % under 2015. I november 2015 låg arbetslösheten bland ungdomar på 11,9% i Lekebergs kommun. Riksgenomsnittet var 13,1 % och för länet låg siffran på 14,7%. I november 2014 låg ungdomsarbetslösheten på 14,8% för Lekeberg.

Arbetet med flyktingsituationen och evakueringsboendet i Vekhyttan har också krävt mycket resurser. Under hösten har ett inledande arbete påbörjats för att börja arbeta med nyanlända inom etableringen. AME har fört en dialog med Arbetsförmedling och SFI om hur arbetet med de nyanlända ska utformas. Detta arbete kommer att påbörjas under 2016.

Ekonomiskt resultat

Årets resultat för kommunstyrelse och kommunfullmäktige uppgår till -157 tkr.

Underskottet består av flera olika delar, men en stor del är en extra inbetalning som kommunen gjort till Sydnärkes kommunalförbund om 1 300 tkr, vilket är en engångskostnad som inte återkommer och beror på att overheadkostnader tidigare inte funnits budgeterade. Dessutom har Återvinningscentralen överskridit budget. Färdtjänst lämnar ett underskott med 392 tkr, då dagvårdsresorna belastar årets resultat

Under ekonomiavdelningen redovisas avsatta medel för Sydnärkes IT-nämnd och dessa lämnar ett överskott om 626 tkr, då investeringar inte skett i den takt som budgeterats. Men då Sydnärkes IT-nämnd aviserar ett underskott på 320 tkr för Lekebergs del blir nettoöverskottet vid årets slut 306 tkr.

Personalavdelningen redovisar ett överskott med 474 tkr, vilket beror på att de har haft både vakanser och sjukfrånvaro under året.

Teknik- och serviceavdelningen redovisar ett totalt underskott med 144 tkr. Då gör dels fordonsförvaltningen underskott på grund av höga reparationskostnader och måltidsverksamheten har ökade livsmedelskostnader på grund av att valutakurser medfört en prisökning. Gata och väg gör överskott vilket beror på ej slutförda investeringsprojekt som överförs till 2016 och gör att kapitalkostnaderna blev lägre 2015.

Va-verksamheten redovisar ett totalt överskott med 1 349 tkr. Överskottet beror på ej slutförda investeringsprojekt som är överförda till 2016, vilket gör att kapitalkostnaderna för 2015 är lägre än budget. En stor investering gäller Örebrovatten som förbrukat ca 0,8 mkr 2015 av 12 mkr, och gör att kapitalkostnaderna blir lägre 2015.



Kvalitetsindikatorer

Indikator	2015	2014	2013
Lyckade telefonsamtal till kommunen	31 %	35 %	56 %
Svarsfrekvens via mejl	81 %	70 %	89 %
Digital möteshantering		Infört	Ej infört
Andel miljöbilar	42 %	48 %	53 %
Insikt – Övergripande nöjdhet	66	Resultat saknas	74 (av 100)
Insikt – Nöjdhet med information	71	Resultat saknas	60 (av 100)
Svenskt näringsliv - Ranking av företagsklimat	13 plats	27 plats	77 plats
Tillgång till bredband via fiber	33 %	28 %	26 %
Hemsidans betyg (SKL:s undersökning)	77 (av 100)	74 (av 100)	75 (av 100)

Volymindikatorer

Indikator	2015	2014	2013
Antal registrerade företag	966	952	932
– varav aktiebolag	210	209	203
Företag med mer än anställd	220	209	196
Arbetslöshet (16-64 år) ¹	4 %	4,5 %	5,8 %
– Ungdomsarbetslöshet (18-24 år)	11,9 %	14,9 %	16,7 %
Inskrivna på AME	69	94	90
Feriepraktikanter	78	78	69
Antal resor med linje 513	51 722	46 960	160 488
Andelen ekologiska livsmedel	34 %	25 %	9 %
		2015	2014
Vägar, drift- och underhållskostnad per km		57 617 kr	63 939 kr
Gatubelysning, driftskostnad per belysningspunkt		838 kr	759 kr
Lokalvård, städkostnad per m ²		Uppgift saknas	Uppgift saknas
Avfall, avfallshantering per kg – Exkl. återvinningscentralen		Uppgift saknas	Uppgift saknas
Avfall, avfallshantering per invånare – Exkl. återvinningscentralen		Uppgift saknas	Uppgift saknas
Avfall, slamhantering per enskilt avlopp		2,0 m ³	Uppgift saknas
Kommunägda vägar		34 km	33 km
Antal belysningspunkter, gatubelysning		1 140	1 115
Antal enskilda avlopp		2 154	2 154
Städyta, m ²		Uppgift saknas	Uppgift saknas
Antal avfallsabonnenter		3 308	3 189
Antal utbetalda vägbidrag		44	60
Antal sålda tomter		7	20
Antal intresserade i tomtkö		5	0

Ekonomiskt resultat

Kommunstyrelsen	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Verksamhetens intäkter	19,4 mkr	23,1 mkr
Verksamhetens kostnader	91,0 mkr	87,9 mkr
Nettokostnad	71,6 mkr	64,8 mkr

¹ Ovanstående data avseende arbetslösheten är hämtade från kolada.se



Budgetram	71,4 mkr	66,2 mkr
Årets resultat	-0,2 mkr	1,4 mkr
Nettoinvesteringar	6,6 mkr	3,5 mkr
Antal årsarbetare	65 årsarb.	65 årsarb.
Årets resultat fördelat på verksamhet	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Kommunledningen	-900 tkr	2 148 tkr
Administrativa avdelningen	5 tkr	39 tkr
Ekonomiavdelningen	408 tkr	344 tkr
Personalavdelningen	474 tkr	158 tkr
Näringsliv och utveckling	0 tkr	0 tkr
Teknik- och serviceavdelningen	-144 tkr	-1 293 tkr
SUMMA	-157 tkr	1 396 tkr



Kultur- och bildningsnämnden

Ordförande

Håkan Söderman

Förvaltningschef

Maria Bäcklin

Ansvarsområden

- Barn- och familj
- Kultur och fritid
- Barnomsorg
- Förskoleklass/Grundskola
- Övrig utbildning

Måluppfyllelse

Kultur- och bildningsnämnden beslutade om 11 mål för sina verksamheter 2015.

Av dessa bedöms:

- 2 uppnådda
- 9 delvis uppnådda
- 0 ej uppnådda

Förändringar präglar Kultur- och bildningsnämnden 2015. Dessa innefattar bl.a. mottagande av betydligt fler nyanlända barn och ungdomar samt i och med det formade av ny och mer omfattande verksamhet, uppstart av ny ledningsorganisation med många nya ledare, personalförändringar i flera verksamheter, invigning av nya förskole- och skollokaler samt ytterligare lokalplaneringar och även förberedelser för en långsiktig verksamhetsutvecklingsprocess med justeringar i det systematiska kvalitetsarbetet.

2015 i ord

Antalet barn och elever, liksom medborgare överlag, ökar i kommunen. Det påverkar våra verksamheter inom Kultur- och bildningsförvaltningen. Som en effekt av detta har bl.a. en ny förskola byggts i Fjugesta och en om- och tillbyggnad gjorts av Hidinge skola.

Förvaltningens ledningsorganisation har förändrats och en stor del av cheferna är nya i sina uppdrag.

Inom förskolan har arbetslagsledarna gått en utbildning tillsammans med förskolecheferna för att bli stärkta i sin roll som arbetslagsledare och få fler verktyg att använda för att stödja utvecklingsprocessen i verksamheterna. Utbildningen i småbarnspedagogik har fortsatt med fokus på de små barnens lärande. Det har stärkt fokus på de små barnens kompetens och uppbyggnaden av goda lärmiljöer. Rutiner för arbetet med Barnhälsoteam börjar finna former, rekrytering av ytterligare en specialpedagog har gjorts och arbetet med att kartlägga tillgängligheten på alla förskolor enligt SPSMs värderingsverktyg har påbörjats. Från och med februari inrättades tjänster inom köken på alla förskolor. Detta innebär att den pedagogiska



personalen har mer tid för arbetet i barngrupperna. En tillfällig avdelning, Äppelblomman öppnades i Hidinge/Lanna för att klara av det ökade behovet av barnomsorg. Den nya förskolan Äventyret färdigställdes och öppnades i april. Under första delen av året var det hög sjukfrånvaro hos personal och det var svårigheter att få tag i vikarier. Detta samt bristen på förskollärare har lett till en större rörlighet i personalgrupperna. Det i sin tur har inneburit att vid rekrytering av förskollärare har förvaltningen varit tvungen att ge högre lön än beräknat, vilket har medfört ökade lönekostnader. Detta är något vi kan se även sker inom skolan och socialtjänsten.

Skolan har haft stort fokus på utvecklingsarbetet för fortsatt ökad måluppfyllelse. När årets resultat betraktas har måluppfyllelsen ökat. Insatser som ex. matematiklyftet och utvecklandet av karriärstjänster har lett till ett ökat fokus på det pedagogiska arbetet och uppdraget. Det finns en ökad medvetenhet för att nå måluppfyllelse på såväl pedagog- som organisationsnivå. Arbetet med den förändrade ledningsorganisationen för skolan har genomförts och rektorerna är på plats i sina uppdrag. Uppdraget att utöva ett pedagogiskt ledarskap som rektor har stärkts under ledning av den nya förvaltningschefen. En del av den ökade måluppfyllelsen ses av rektorsgruppen som en följd av rektors pedagogiska ledning där denne, på ett mer aktivt sätt, leder lärarnas arbete mot styrdokumentens mål och uppdrag. Effekter av en lokalt organiserad elevhälsa är tydlig. Pedagoger beskriver att närheten till elevhälsans professioner är till stort stöd i det dagliga arbetet både avseende klassnivå som elevnivå.

Barn- och familjeenheten har påverkats av många personalförändringar gällande socialsekreterare och enhetschef. Det har även förekommit en del kortare och längre sjukskrivningar och tjänstledigheter. Det är fem socialsekreterare som arbetar med myndighetsutövning (utredningar och uppföljningar av barnavårdsärenden, familjerättsärenden, LSS m.m) och avsaknad av stabilitet och kontinuitet i gruppen har förstärkt den redan befintliga sårbarheten eftersom socialsekreterare med specifik kompetens och uppdrag är få. Det har varit svårt att rekrytera kompetent personal vilket är en erfarenhet som Lekebergs kommun delar med flera andra regionalt och nationellt. Ett arbete har påbörjats där målet är att utveckla ledningssystem för hela IFO i form av nämndens styrning och enhetens rutiner för en rättssäker och effektiv verksamhet. Antalet ensamkommande barn som anvisats till Lekeberg har ökat kraftigt och idag finns över 50 barn. Antalet ensamkommande barn har medfört ökade behov. Kuratorer utför biståndsbedömda öppenvårdsinsatser på uppdrag av socialsekreterare och deltar i familjecentralens verksamhet som är en form av förebyggande arbete i samverkan med andra aktörer i Lekebergs kommun.

Kultur- och fritidsavdelningen har fokuserat på befintlig verksamhet och bibehållen kvalitet av bl.a. utbud och service. Prioriteringen av verksamhetens drift före nya satsningar har varit nödvändig, då avdelningen haft relativt hög sjukfrånvaro under hösten samt att under en period har tjänsten som kultur- och fritidschef varit vakant. I början av oktober färdigställdes den första delen i kulturhusutredningen som presenterades för Lekebergsalliansen. Utredningen utgår från det tidigare målet att biblioteket ska vara ett nav i ett kulturhus för alla. Alla avdelningens verksamheter berörs.



Ekonomiskt resultat

Det ekonomiska resultatet för Kultur- och bildningsnämnden 2015 uppgår till - 4 004 tkr. Underskottet finns främst inom barn- och familj som har höga kostnader för placeringar inom LSS men även inom institutionsvård och familjehemsvård. Öppenvården har underskott på kontaktpersoner och förebyggande verksamhet.

Även grundskolan har ett underskott på grund av höga personalkostnader. De höga personalkostnaderna beror på att det har varit hög personalomsättning både under våren och hösten med höga vikariekostnader och kostnader för semesteravslut som följd. Fritidshem har haft fler barn under hösten än beräknat med kostnader för utökning av personal som följd. Budgeten för personalförstärkning som avser kommunens gemensamma pott för elever med behov av särskilt stöd inom förskola och skola har överskridits då ett ökat behov har funnits under året.

Förskolan har totalt ett överskott som bland annat beror på lönebidrag som inte budgeterats, överskott på övriga tjänster och material. Barnomsorg på obekväma arbetstid har också ett överskott då personalkostnaderna har varit lägre än budgeterat, verksamheten får statsbidrag som inte använts fullt ut och då bidrar till överskottet. Några verksamheter har kostnader som överstiger budget på grund av omställningskostnader och insatt vikarie för förskolechef. Familjedaghem har under året flyttat till nya lokaler och därmed fått högre hyra. Fler barn har även lett till högre omkostnadsersättning.

Gymnasieskolans överskott beror på en minskning av elever.

Kostnaderna för grundläggande vuxenutbildning överstiger budget när det gäller köp av utbildning. Gymnasial vuxenutbildning gör ett litet överskott.

Överskottet för kultur och fritid beror till stora delar på lägre kapitalkostnader för Lanna badgruva samt för spontanidrottsplatser eftersom endast en är etablerad än så länge. Att fritidsgården i Hidinge inte startats upp och att bidragen till föreningar och studieförbund rör sig från år till år, beroende på antal deltagare med mera, påverkar också.

Överskottet inom gemensamt beror främst på att budget för planeringsreserv finns här och inte använts fullt ut. Även budgeten för måluppfyllelse finns kvar för att hålla nere hela nämndens underskott. Underskott för kommunala ersättningar inom grundskola och förskola då fler elever och barn går i andra kommuner/friskolor.

Framtiden

Kultur- och bildning har som sagt genomgått många förändringar under 2015. Detta påverkar organisationen både på kort och lång sikt. Arbetet har påbörjats med fokus på ledarskap, utvecklingsprocesser och systematiskt kvalitetsarbete som avses att pågå långsiktigt. Övergripande nulägesbilder av verksamheterna formas för att med bred delaktighet utforma en långsiktig process för verksamhetsutveckling. Där ingår också planering för ett förändrat systematiskt kvalitetsarbete och samarbete mellan politiker och tjänstemän.

Under 2016 slutförs ev. omorganisation av socialtjänsten utifrån gjorda utredningar, byggnation av en ny förskola i Hidinge/Lanna-området påbörjas och förstudien för förskole- och skollokaler i Fjugesta bearbetas vidare liksom utredningen av kulturhus.



Kvalitetsindikatorer

Indikator	2015	2014	2013
And. i åk. 3 som klarat kraven på nationella proven	83 %	76 %	72 %
And. i åk. 6 som klarat kraven på nationella proven	95 %	96 %	96 %
And. i åk. 9 med minst godkänt i alla ämnen	77 %	-	73 %
And. i åk. 7-9 som uppnått målen (SALSA)	79 %	75 %	73 %
Andelen personal i förskolan med högskoleutbildn.	70 %	-	58,5 %
Meritvärdet	219	-	207,8
Åk 5 – elevernas syn på skolan och undervisningen (andelen som svarat positivt)	85 %	-	-
Åk 9 – elevernas syn på skolan och undervisningen (andelen som svarat positivt)	67 %	-	-
Andelen behöriga till nationellt gymnasieprogram	92 %	91 %	90 %
Andelen ej återaktualiserade barn (0-12 år)	61 %	78 %	80 %
Andelen ej återaktualiserade barn (13-20 år)	88 %	94 %	83 %
Utredningstid för barn/ungdomar	92 dagar	117 dagar	67 dagar

Volymindikatorer

	År 2015 Lekeberg	År 2015 Annan ort	År 2014 Lekeberg	År 2014 Annan ort
Förskola	423 barn	24 barn	420 barn	17 barn
Familjedaghem	22 barn	3 barn	22 barn	2 barn
Vårdnadsbidrag	14 barn	0 barn	12 barn	0 barn
Förskoleklass	99 barn	1 barn	118 barn	3 barn
Grundskola 1-6	549 elever	30 elever	522 elever	25 elever
Grundskola 7-9	202 elever	48 elever	162 elever	50 elever
Grundskoleklass	4 elever	1 elev	2 elever	1 elev
Gymnasiesärskola	0 elever	1 elev	0 elever	5 elever
Gymnasieskola	8 elever	223 elever	0 elever	233 elever
SUMMA	1 321 elev/barn	331 elev/barn	1 258 elev/barn	336 elev/barn
Kultur och fritid	År 2015		År 2014	
Antal elever Kulturskola/studieförmedlingen	141		150	
Antal elever simskola	125		130	
Mediebestånd bibliotek	28 800		29 000	
Antal utlån media	50500		58 000	
Antal utlån/invånare	6,7		7,9	
Placerade barn/ungdomar	År 2015		År 2014	
Familjehem	14 placeringar		14 placeringar	
Andra placeringar	5 placeringar		1 placeringar	
Inkomna anmälningar	År 2015		År 2014	
Från polisen	20 st		24 st	
Från förskola/skola	15 st		9 st	
Övriga	47 st		78 st	
SUMMA	82 st		111 st	

Inkomna anmälningar	År 2015	År 2014
0-12 år	74 st	81 st
13-17 år	5 st	30 st
18-21 år	3 st	0 st
SUMMA	82 st	111 st
Insatser LSS	År 2015	År 2014
0-21 år	25 insatser	20 insatser



Ekonomiskt resultat

Kultur- och bildningsnämnd	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Verksamhetens intäkter	30,6 mkr	18,9 mkr
Verksamhetens kostnader	225,1 mkr	201,9 mkr
Nettokostnad	194,5 mkr	183,1 mkr
Budgetram	190,5 mkr	182,8 mkr
Årets resultat	-4,0 mkr	-0,3 mkr
Nettoinvesteringar	4,0 mkr	5,4 mkr
Kultur- och bildningsnämnd	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Gemensam verksamhet	127 tkr	3 037 tkr
Förskolan	286 tkr	3 tkr
Grundskolan	-1 575 tkr	-556 tkr
Gymnasieskolan	952 tkr	780 tkr
Vuxenutbildning	-45 tkr	326 tkr
Barn- och familjeavdelningen	-4 307 tkr	-4 180 tkr
Kultur- och fritidsverksamheten	558 tkr	289 tkr
SUMMA	-4 004 tkr	-301 tkr



Vård- och omsorgsnämnden

Ordförande

Henrik Hult

Förvaltningschef

Anneli Carlsson

Ansvarsområden

- Vuxenheten
- LSS/socialpsykiatri
- Hemtjänst och Hälso- och sjukvård
- Bostad med särskild service

Måluppfyllelse

Vård- och omsorgsnämnden beslöt om 11 mål för sina verksamheter 2015.

Inom de mål nämnden satt upp har ett stort antal aktiviteter genomförts för att nå målen. Inom några områden riktade nämnden ekonomiska resurser för att möjliggöra måluppfyllelse.

Av dessa bedöms:

- 3 uppnådda helt
- 8 delvis uppnådda
- 0 ej uppnådda

2015 i ord

Under året har en ökad vårdtyngd, fler med större omvårdnadsbehov märkts av i såväl hemtjänsten som på de särskilda boendena. Hemtjänststimmar har ökat med 19 % 2015 jämfört med 2014. Personer med minnesproblematik/demensdiagnos ökar. På de särskilda boendena märks att de som flyttat in haft ett sämre hälsotillstånd än tidigare år. Det är fler som behöver matas, fler med omvårdnadsbehov där två medarbetare krävs, exempelvis vid förflyttningar. Andelen brukare med alkoholdemens har ökat liksom även beteenden utifrån psykiatriska diagnoser.

En volymökning på Kastanjen med 7 lägenheter med särskild service enligt LSS, utan förstärkning av resurser, har ställt mycket stora krav på verksamheten. Behovet av Daglig verksamhet inom LSS har ökat markant de senaste åren och utbudet av praktikplatser inom kommunen är begränsat vilket är utmanande och ställer krav på nytänkande.

Platsplanering och förutsättningarna för att utifrån biståndsbeslut ta emot brukare till såväl korttidsplatser, växelvård som särskilt boende och lägenheter med särskild service har varit en stor utmaning. Bostadsbristen/platsbristen är mycket påtaglig, vilket även gäller inom socialtjänsten där det finns flera bostadslösa medborgare.

Antal missbruksärenden har ökat även under 2015 och personalgruppen har utökats med en missbrukshandläggare. Antalet anmälningar gällande missbruk samt



anmälningar med stöd av 6 § LVM har stigit. Flera personer har vårdats på institutioner och/eller varit placerade på olika stödboende för att klara drogfrihet.

Projektet med att planera byggandet av nytt SÄBO fortskrider. Under senhösten startade projektarbetet med att bygga en ny Gruppbostad enligt LSS, med målet att vara färdigställt till årsskiftet 2016/2017. Medarbetare i nuvarande verksamhet samt enhetschef deltar aktivt i framtagandet av den nya gruppboenden. Arbetet leds av samma projektledare som för det särskilda boendet.

Införandet av LOV (Lagen om valfrihet) innebär att kommunen under året haft två externa utförare av hemtjänstinsatser. En av dessa utförare fanns kvar vid årets slut.

Hemrehabilitering - ett projekt att införa hemrehabilitering i kommunen startade 2013. Ett av syftena var bla att stödja personer i hemmet för att undvika onödiga resor till rehabilitering och att träna i reell miljö. Nämnden beslutade inför 2015 att Hemrehabilitering fortsättningsvis skulle erbjudas, tillförde inte några resurser utan verksamheten skulle utföras inom nämndens budgetram.

Trygghet i hemmet med tillsynskamera syftar till att införa ny teknik i hemmet och att det bidrar till att äldre personer och andra med funktionsnedsättning kan bo kvar hemma och känna sig trygga. Antalet kameror har varierat under året mellan 2 till 4 st.

Peppar, peppardagen – en dag för kommunens seniorer gick av stapeln för tredje året och utförs i samverkan med det civila samhället. Vård- och omsorgsnämnden delade vid samma tillfälle ut priset "Årets frivilliginsats" för arbete som kommer kommunens seniorer till gagn och gick till de aktiva volontärerna inom Väntjänsten.

PwC fick under maj ett uppdrag att utreda alternativa organisationsformer med fokus på en ändamålsenlig organisation för såväl den politiska styrningen, tjänstemannaledning som verksamheten. PwC har tidigare genomfört två genomlysningar av verksamheterna inom Barn och familj samt Vuxenheten och även en utredning av alternativa organisationsformer. Utifrån kommundirektörens uppdrag att ta fram förslag till organisation av Individ och familjeomsorgen, dvs. Vuxenheten och Barn- och familjeenheten inom Kultur och Bildning, har ett förslag lagts där verksamheten samlas under en och samma nämnd, VON. Underlaget har processats i medarbetargrupperna och beslut väntas i februari 2016

Ett första möte har skett tillsammans med Arbetsmarknadsenheten för att hitta samverkansformer utifrån Arbetsmarknadsenhetens uppdrag och Vård och omsorgsförvaltningens behov av stöd för våra brukare. Vi ser ett behov av att utveckla samverkan för att i högre grad finna egenförsörjning för personer med försörjningsstöd och finna praktikplatser och sysselsättning för våra personer med funktionsnedsättningar.

Nämnden och ledningsgruppen genomförde en gemensam konferens under maj månad i syfte att bygga ett gott samarbete, skapa tillit och klargöra roller. Syftet var dessutom att beskriva verksamheternas nuläge, utvecklingsidéer och framtida utmaningar. I slutet av augusti genomfördes ytterligare en heldag med syfte att följa upp tidigare konferens och resultat.

Ledningsgruppen har fortsatt sitt arbete med mål, strategier och ledarskap. En verksamhetsutvecklare har rekryterats och MAR-rollen har sammanförts med MAS-funktionen. Tre enhetschefer har tagit examen i det nationella chefsprogrammet



inom äldreomsorg, en chefer har deltagit i utbildningen Personligt ledarskap.

Förvaltningen har fortsatt sitt arbete med ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete enligt SOSFS 2011:9. Höstens fokus var att kartlägga huvudprocesser och identifiera brister och utvecklingsområden genom en GAP-analys. Arbetet med att implementera LEAN fortskrider. Under hösten 2016 kommer ledningssystemet beskrivas i Stratsys vilket är det som ger struktur till det systematiska förbättringsarbetet.

Hälsofrämjande hembesök, tidigare kallat Förebyggande hembesök. 66 medborgare som fyllt 75 år under 2015 och inte har några insatser från hemtjänsten har erbjudits hembesök. 40 stycken tackade ja till besöket. 31 av dessa har svarat på utvärderingsenkät och tycker att de fått värdefull information vid besöket.

En genomgång av alla omvårdnadshjälpmedel har gjorts under hösten. På alla sängar har funktionskontroll genomförts vilket ska göras vartannat år. Lyftar har besiktigats, vilket ska göras varje år och lyftselar 2 ggr/ år.

Ekonomiskt resultat

Årets resultat för vård- och omsorgsnämnden uppgick till – 4 793 tkr.

Kostnader för bostadsanpassning överstiger budget (-700 tkr), Kostnaden för kurser och arbetskläder har även varit hög under 2015.

Alla verksamheter inom LSS gör underskott, behovet av kontaktpersoner och personliga assistenter har varit högt under året. Övriga verksamheter har också haft ett högt tryck med höga kostnader för personal, livsmedel och material som följd.

Hemtjänsten och nattenheten har höga kostnader för vikarier och övertid på grund av ett större behov av hemtjänst med en ökning av dubbelbesök och brukare med tyngre behov och palliativ vård. Kostnaderna är även höga på grund av hög sjukfrånvaro. Ob-ersättningen har varit för lågt budgeterad under 2015 efter höjning av ersättningen 2014 och kan förklara viss del av underskottet.

Underskottet för särskilt boende hänförs helt till hemrehab som inte kunnat finansieras inom ram till fullo. Särskilt boende Linden och Oxelgården gör överskott för 2015 för att man jobbat intensivt med att hålla nere kostnaderna för att minimera underskottet för hemrehab.

Vuxenheten har på grund av flera missbruksärenden kostnader som överstiger budget med 502 tkr. Försörjningsstödet har ett underskott på -770 tkr för 2015. En minskning med 53 tkr från 2014. Övriga verksamheter inom vuxenheten redovisar överskott för 2015 med 622 tkr.

För att hålla nere nämndens totala underskott har prestationsersättning från Socialstyrelsen på 1 300 tkr inte utnyttjats

Framtiden

Utmaningarna för kommande år är att möta de alltmer ökande behov och förväntningar som medborgare har på de insatser och stöd som finns inom nämndens ansvarsområden. Bostadsbristen/platsbristen är mycket påtaglig för korttidsplatser, växelvård som särskilt boende och lägenheter med särskild service, vilket även gäller inom socialtjänsten där det finns flera bostadslösa medborgare. För att klara bristen på tillgängliga platser kommer förvaltningen att behöva sörja för



trygg hemgång från sjukhus för brukare till ordinarie boende med mer stöd från hemtjänsten. Trycket kommer därmed troligen öka än mer inom hemtjänsten. Sjukfrånvaron i förvaltningen är hög och resultatet för året är 9,69 %. Förvaltningen kommer att aktivt arbeta med strategier på kort och lång sikt för att öka frisktalet.

Kvalitetsindikatorer

Indikator	2015	2014	2013
Olika hemtjänstpersonal under 14 dagar	15	12	11
Väntetid från ansökan till erbjudet inflyttningsdatum - SÄBO	73	87	110
Antalet dagar från kontakt till beslut - försörjningsstöd	10	13	29
Brukarnöjdhet - hemtjänsten	92 %	96 %	100 %

Volymindikatorer

Indikator	2015	2014	2013
Antal invånare över 65 år	1 594	1 588	1 541
Åldersintervallet 65-79 år	1 177	1 207	1 174
Åldersintervallet 80 år +	417	381	367
Antal inom daglig verksamhet LSS	39	33	36
Antal vuxna och barn i boende LSS	24	23	23
Antal hushåll med försörjningsstöd	123	146	137
Utbetalt försörjningsstöd	4 589 tkr	4 642 tkr	4 526 tkr
Genomsnittsutbetalningen av försörjningsstöd per hushåll/år	37 309	31 795 kr	33 036 kr
Antal bostadsanpassningsärenden	72	72	65
Kostnad för bostadsanpassning	1 522 tkr	1 452 tkr	1 081 tkr

Ekonomiskt resultat

Indikator	2015	2014
Verksamhetens intäkter	37,2 mkr	39,7 mkr
Verksamhetens kostnader	156,6 mkr	150,5 mkr
Nettokostnad	119,4 mkr	110,8 mkr
Budgetram	114,6 mkr	111,0 mkr
Årets resultat	-4,8 mkr	0,3 mkr
Nettoinvesteringar	0,4 mkr	0,2 mkr
Antal årsarbetare	200 årsarb.	192 årsarb.
Årets resultat fördelat på verksamhet	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Gemensamt	-331 tkr	914 tkr
LSS/Socialpsykiatri	-2 302 tkr	-560 tkr
Heemtjänst, HSL och nattenhet	-1 271 tkr	-375 tkr
Särskilt boende	-246 tkr	243 tkr
Vuxenheten	-643 tkr	42 tkr
SUMMA	-4 793 tkr	264 tkr



Gemensamma nämnder

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.

Miljönämndens arbete utgår från den tillsynsplan för miljöarbetet och en kontrollplan inom livsmedelsområdet som antogs i början av 2015. Dessa planer motsvarar nämndens verksamhetsplan och innehåller såväl åtgärder inom nämndens myndighetsutövning som det miljöstrategiska arbetet. Miljönämnden har en miljömålsbaserad tillsynsplan som är kopplad till de nationella miljömålen.

Ekonomiskt resultat

För år 2015 redovisade Sydnärkes Miljönämnd ett budgetöverskott om 281 tkr och fördelas ut i andelar enligt Miljönämndens avtal, Askersund 40%, Lekeberg 29% samt Laxå 30%.

Främsta orsakerna är att de rörliga intäkterna från tillsynsavgifter har ökat mer än budgeterat, medan personalkostnaderna endast ökat marginellt. Övriga kostnadsslag, lokalkostnader samt övriga verksamhetskostnader har ett utfall som ligger lägre än budgeterat.

2015 i ord

Under 2015 genomfördes en inventering av enskilda avlopp som koncentrerades till Svartåns avrinningsområde i Lekebergs kommun. Totalt hanterades ca 400 inventeringsärenden, varav hälften ca 200 enskilda avlopp inventerades i fält.

Inom livsmedelstillsyn registrerades ca 32 nya verksamheter. 100 Kontrollbesök genomfördes på livsmedelsanläggningar, vilket är något under målet 110 i tillsynsplanen - dock en ökning jämfört med 2014.

Politikerna i miljönämnden fick miljöutbildning och miljöförvaltningen höll i utbildningar för nyanställd personal i Laxå, Lekeberg och Askersund.

Ett förslag till naturreservat har tagits fram för Vretalundsskogen vid Hidinge skola i Lekebergs kommun.

Framtiden

Miljönämnden har tagit fram en tillsynsplan enligt miljöbalken och en kontrollplan som beskriver planerad kontroll enligt livsmedelslagen. Tillsynsplanen och kontrollplan beskriver det arbete som planeras under 2016. Exempel på tillsynsområden i tillsynsplanen är miljöfarlig verksamhet (inklusive täkter, vindkraft och lantbruk), förorenade områden, kemiska produkter och biotekniska organismer, avfall och producentansvar, hälsoskydd, vattenförvaltning och naturvård. Inom livsmedel ska restauranger, livsmedelsproducenter, livsmedelsbutiker och dricksvattentäkter kontrolleras.



Miljönämnden gör tillsyn/kontroll på ett stort antal objekt som betalar årlig tillsynsavgift. Timtaxan för avgifter har höjts från och med årsskiftet från 700 kr till 785 kr. Utöver det så brukar tillsyn utföras i projektform inom särskilda tillsynsområden. Särskilda projekt som planeras under 2016 är inom hälsoskydd tillsyn av fritidshem.

Inventering av enskilda avlopp kommer att fortsätta med fokus på Svartåns avrinningsområde. Arbetet med att inventera Svartåns avrinningsområde beräknas bli klart under 2017 med nuvarande intensitet.

Som en konsekvens av att Sydnärkes kommunalförbund bildats kommer nya gemensamma avfallsföreskrifter tas fram för Sydnärkekommunerna. Sydnärkes Miljönämnd kommer att vara delaktiga i denna process.

Under 2016 kommer miljöförvaltningen slutföra miljöutredningen i Lekebergs kommun och fortsätta att utbilda anställda i kommunen som ett led i att Lekeberg ska miljödiplomeras. Naturvårdsprogrammen i Laxå och Lekebergs kommun ska revideras.

Sydnärkes lönenämnd

Sydnärkes lönenämnd bedriver lönearbete för fem kommuner, Askersund, Hallsberg, Kumla, Laxå och Lekeberg samt pensionshantering för dessa kommuner. Dessutom bedrivs lönearbete för Sydnärkes utbildningsförbund och Sydnärkes kommunalförbund.

Måluppfyllelse

Målet med verksamheten är att alla anställda i dessa fem kommuner och de två förbunden ska få en korrekt lön varje månad. Detta följs upp genom diverse kontrollfunktioner i lönesystemet och utvärderas genom samtal i grupp och individuellt. Lönenämnder har även ett mål att en löneadministratör ska beräkna 600 löner per månad och detta mål är uppfyllt 2015 eftersom siffran är i snitt 624 löner per månad.

Ekonomiskt resultat

Det ekonomiska resultat för 2015 blev överskottet för hela lönenämnden på 591,6 tkr vilket för Lekebergs kommun innebar ett överskott på 69,7 tkr.

2015 i ord

Lönenämnden har under året administrerat lönekostnader om 1,1 mdkr. Under 2015 har arbetet påbörjats med att överföra Ljusnarsbergs kommuns löneadministration till Sydnärkes lönenämnd. De träder in som medlemmar den 1 april 2016. Nämnden har även jobbat mycket med att Kumla kommun startat upp försystemen TimeCare Plan (schemaläggning) och TimCare Pool (timvikarier) även Lekeberg har under hösten startat med TimCare Pool.

Under året har lönenämnden haft ett flertal utbildningar för chefer och arbetstagare i självservice.

Framtiden

Från 1 januari 2016 kommer nämnden att handha löneadministrationen för det kommunala bostadsbolaget i Hallsberg Hallbo.



Under våren 2015 gjordes en översyn av revisionsbolaget KPMG om hur löneenheten skall arbeta i framtiden. Översynen mynnade bl.a. ut i att från 1 januari 2016 är nämnden en fristående förvaltning i Kumla kommun, men också att varje kommun tillsammans med löneenheten arbetar fram ett förslag om gränsdragning och ansvarsfråga för olika arbetsuppgifter både i kommunerna och på löneenheten.

Sydnärkes byggnämnd

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

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

Måluppfyllelse

Nämnden hade som ett mål att under 2015 kunna behandla byggloven inom tre veckor, vilket också klarades till 100 procent. Ytterligare ett mål är att uppnå 80 i nöjdhetsindex (av 100) med bygglovshantering i SKL:s företagsklimatmätning. I den senaste mätningen 2015 var nöjdhetsindex 81.

Ekonomiskt resultat

Sydnärkes byggnämnd redovisar ett budgetöverskott om 353 tkr, varav 107 tkr återbetalas till Lekebergs kommun och resten till de andra medlemskommunerna. Lekebergs kommuns budget för byggnämndens verksamhet har varit 1 299 tkr.

Det stora antalet bygglovsärenden har medfört att bygglovsintäkterna överstigit budgeterade intäkter med 1 198 tkr vilket motsvarar drygt 50 procent av de förväntade intäkterna. Även intäkterna för sålda detaljplaner översteg budgeten med ca 400 tkr.

På grund av vakanser på personalsidan samt det stora antalet ärenden både på bygglovs- och plansidan har konsultkostnaderna överstigit budgeten med 1 426 tkr detta har dock täckts in av överskottet på personalkostnaderna med 959 tkr samt av intäktsöverskottet enligt ovan.

Övriga verksamhetskostnader såsom leasingbil, databehandling, telefon mm överstiger budgeten med 530 tkr.

2015 i ord

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

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

Sydnärkes Byggförvaltning tar fram översiktsplaner, fördjupningar och detaljplaner åt



alla tre kommunerna samt att man även tar fram detaljplaner åt den privata marknaden. Under året har sju detaljplaner antagits och vunnit laga kraft.

Under 2015 har 32 stycken planprocesser inletts som förhoppningsvis kommer resultera i antagna detaljplaner/översiktsplaner under 2016.

Framtiden

Byggnämnden är beroende av att det byggs i kommunerna. Under 2016 prognostiseras en fortsatt uppgång i ekonomin i Sverige vilket inverkar på byggmarknaden. Det är fortfarande svårt att låna vilket är ett villkor för de flesta eftersom det innebär stora kostnader att bygga nytt eller bygga om eller till.

Alla tre kommunerna kommer under 2016 att kunna erbjuda ett stort antal tomter många med sjöutsikt. Därför kan förvaltningen se positivt på att det ändå kommer att byggas en hel del, vilket gör att verksamheten bör kunna komma upp i 330 bygglov och få budgeten att gå ihop under 2016. Verksamheten har även en hel del beställningar åt privata sidan när det gäller att ta fram detaljplaner, vilket kommer att hjälpa nämnden ekonomiskt.

För tillfället lägger nämnden stora resurser på att arbeta fram det tematiska tillägget till strandnära landsbygdsutveckling (LIS). För att möjliggöra dispens från strandskyddet i detaljplaner som ökar möjligheten till service i småorter. För att kunna ta fram ett tematiskt tillägg för LIS kräver Boverket och Länsstyrelsen att varje kommun har en aktuell översiktsplan. Lekebergs kommuns översiktsplan trädde i laga kraft 2014. LIS-planerna beräknas att antas under 2016 i alla tre medlemskommunerna. Tabellen visar på nyckeltal över de tre senaste åren.

Volymindikatorer	2015	2014	2013	2012
Dokumenterade ärenden till Byggnämnden	1 045	1 622	1 746	1 987
Varav bygglovsärenden	353	469	476	483
Varav anmälan	70	73	68	0
Varav strandskyddsdispenser	24	19	17	20
Varav start- och slutbesked	482	228	224	272

Taxe- och avgiftsnämnden

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, besvärshandling och dokumentation.

Vingåker blev ny medlemskommun den 1 oktober 2015. Därmed sköter nämnden 3 820 brukares avgifter fördelat på 7 kommuner. För Lekebergs kommun ombesörjs 338 brukare.

Sydnärkes IT nämnd

Den gemensamma IT nämnden ingår i Lekebergs nämndorganisation. I nämnden ingår Askersunds-, Hallsbergs-, Laxå och Lekebergs kommuner. Målet med att skapa en gemensam IT-nämnd är att ge god service och IT-drift av hög kvalitet. Vidare ska



kostnadseffektivitet eftersträvas genom stordriftsfördelar och gemensamma investeringar, gemensamma avtal, inköp och samverkan och gemensam drift av verksamhetssystem över kommungränserna. Den gemensamma nämnden ansvarar för:

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

Ekonomiskt resultat

Årets resultat för Sydnärkes IT-nämnd uppgår till – 1 674 tkr.

Nämndens underskott beror till största delen på att nämnden 2014 vidarefakturerade medlemskommunerna för utrustning som inte ingick i budget. Att vidarefakturering inte skett 2015 beror på att nämnden måste få en helhetsbild över kostnaderna inför den nya finansieringsmodellen.

Budgeterade driftbidrag mm ger ett underskott eftersom justering gjorts i kommunernas driftsbidrag, pga kapitalkostnadsförändring. Däremot har intäkter från externa kunder, såsom Sydnärkes utbildningsförbund, Hallbo mfl genererat ett överskott om 937 tkr.

Personalkostnaderna lämnar ett överskott om ca 500 tkr på grund av vakanser. Poängteras bör att tjänsteköp gjorts för att både täcka upp vakanser, men också för att komma ikapp och utföra vissa specifika uppdrag. Detta har gjort att kostnaden för tjänsteköp lämna ett underskott om 400 tkr.

Genomförande av diverse gemensamma projekt såsom Platina, Procapita mm har medfört en högre kostnad på utrustning, licenser mm. Givetvis handlar det mesta av underskottet ändå om att utrustning som inte ingick i budgeten från medlemskommunerna inte har vidarefakturerats. Totalt lämnar utrustning, licenser mm ett underskott om 1 943 tkr.

Nämnden budgeteras och redovisas from 2015 som en enhet, där eventuellt över- eller underskott fördelas mellan medlemskommunerna. Fördelningen av underskottet blir enligt följande och regleras på första fakturan 2016:

Askersund 459 tkr, Hallsberg 630 tkr, Laxå 265 tkr, Lekeberg 320 tkr

Arbetet med ny finansieringsmodell fortsätter och denna kommer inte att kunna användas fullt ut förrän till 2017. Modellen kommer att kunna användas för att prissätta olika produkter/paketlösningar till respektive medlemskommun.

2015 i ord

Sydnärkes IT-nämnd har för 2015 fastställt fem mål och dessa bedöms delvis uppfyllda.



Sydnärkes IT-förvaltning har under året fortsatt att jobba med aktiviteter för att skapa en gemensam förvaltning för samtliga ingående medlemskommuner.

Viktiga händelser under året har varit att man bl.a. har flyttat till gemensamma lokaler. Detta i värdkommunen Lekebergs Kommunhus. Under året har man dessutom gått in i ett gemensamt ärendehanteringssystem avseende Servicedesk för samtliga fyra kommuner. Man har produktionsätt delar av en ny gemensam IT-plattform. Detta för att vara beredd att möta de projekt som innebär nytt verksamhetssystem för vård och omsorg och nytt verksamhetssystem för ärende och diarieföring.

Andra delar som tagits i produktion är gemensamma rutiner och processer. Under året har man även initierat införandet av en systemförvaltningsmodell, på basnivå.

Den största utmaningen under året har varit att parallellt med ordinarie drift & förvaltning även skapa och produktionsätta kommande målmiljö, utan att brista i leveransskvalité.

En del inom Sydnärkes IT-förvaltnings organisation under 2015 var DataCenter grupperingen. Denna grupps primära åtagande var att se till att bakomliggande infrastruktur och systemplattformar driftades och förvaltades på ett strukturerat sätt.

Förutom den normala driften av bl.a. servrar och nätverk och kommunikation har gruppen arbetat med att anpassa IT-infrastrukturen i respektive medlemskommun för att kunna administreras effektivt från förvaltningens nya lokaler i Fjugesta.

Sydnärkes IT-förvaltnings andra del i organisationen 2015 var Tjänster och Support. Här har man arbetat med att få igång en fungerande och enhetlig organisation vad det gäller användarnära tjänster.

Förvaltningen har under året jobbat för snabbare handläggning av inkomna ärenden i Servicedesk. Man har dessutom skapat enhetliga inköpsrutiner, samt gemensam lösningar för text hantering av mobila enheter.

Den tredje stödfunktionen som funnits inom organisationen är Projekt och Strategi. Denna har under året fokuserat på att driva det nya målmiljöprojektet i mål samt att få på plats gemensamma rutiner och interna processer inom förvaltningen. Vidare har fokus varit att få till standardiserat IT-stöd, rapporter, processer och rutiner kopplat till Servicedesk.

Sydnärkes IT-förvaltnings största utmaning under året har legat i att parallellt implementera ett stort projekt för att harmonisera fyra kommuners datacenter till en miljö, säkerställa att vi har rätt resurser med rätt kompetenser och att samtidigt leverera högsta kvalitet på våra IT-tjänster.

Framtiden

Arbetet med att bygga upp en ny målmiljö, gemensam för alla fyra kommunerna, har påbörjats under 2015 och beräknas kunna driftsättas fullt ut under 2016. Detsamma gäller arbetet med finansieringsmodell. Finansieringsmodellen kommer att testas under 2016 och förhoppningsvis kunna användas fullt ut 2017/2018.



Sydnärkes kommunalförbund

Sydnärkes kommunalförbund bildades 1 januari 2015. Året som har gått är sålunda det första verksamhetsåret.

Kommunalförbundets uppdrag är hanteringen av hushållens avfall. Därutöver ombesörjer kommunalförbundet VA-debiteringar till abonnenterna i Hallsbergs, Askersunds, och Lekebergs kommuner på uppdrag av dessa kommuner.

Måluppfyllelse

Kommunalförbundet saknar även egna mål för avfallsverksamheten. De mål förbundet har att följa är målen i kommunernas befintliga avfallsplaner.

Vad gäller finansiella mål, så ska verksamheten vara 100 % taxefinansierad till självkostnadspris. God ekonomisk hushållning ska vara ledande.

Ekonomiskt resultat

Det ekonomiska resultat för 2015 blev ett överskott för hela Sydnärkes kommunalförbund om 1 532 tkr.

Verksamheten är 100 % taxefinansierad. Under året har det uppdagats att Lekebergs kommuns taxa inte utgjorde 100 % avgiftsfinansiering, vilket beror på att Lekebergs kommun av hävd inte fördelar overheadkostnader. Därför har Lekebergs kommun valt att täcka 2015 års underskott, 1 315 tkr.

2015 i ord

Det första året har präglats av en mängd olika aktiviteter i arbetet med övertagande av avfallsverksamheten från kommunerna. En ledstjärna i detta arbete var att kommuninnevånarna skulle få sin service som vanligt. Hämtningen av hushållsavfallet och utskicket av räkningar till dem ska flyta på som tidigare.

Anställda från årets början var förbundschefen och ekonomen. Dessa har tidigare arbetat i Hallsbergs kommun.

Den personal som gick med i verksamhetsövergången, kom över den 1 april. Inom administrationen fanns det vakanta tjänster. För dessa anställdes ny personal, en gruppleddare och två heltidsanställda assistenter. En deltidsanställd assistent till kundtjänsten kom med från Lekeberg. En anställd gick över från Askersunds kommun och arbetar nu som strateg/informatör. Inom renhållningen rekryterades en samordnare till den vakanta tjänsten där.

Förbundet fick tillgång till egna lokaler, på Södra Allén 2 i Hallsberg, strax efter påsk i april.

Framtiden

Inför 2016 så fortsätter arbetet med att förbättra och effektivisera avfallsinsamlingen. Förbundet kommer att påbörja arbetet med att ta fram en gemensam avfallsplan för samtliga medlemskommuner. Visioner och mål för förbundet kommer också att arbetas fram.

Målsättningen är att förbundet på sikt ska ha en gemensam taxa för samtliga ingående kommuner. Ett arbete med likriktning har påbörjats under året.



En samsyn gäller inte bara taxan, utan även debiteringsrutiner, tjänster, öppethållande på återvinningscentralerna och mottagandet av grovavfall på dessa, service mot invånarna mm.



Kommunens bolag

Lekebergs kommunala holdingbolag AB

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

Måluppfyllelse

Målet för holdingbolagets verksamhet är, enligt bolagsordningen, att inom Lekebergs kommun främja bostadsförsörjningen med beaktande av affärsmässiga principer samt tillämpliga kommunalrättsliga principer. Lokalförsörjningen ska vara självfinansierad.

Bolaget arbetar för att *Lekebergs kommun – ”Trygghet, nytänkande och naturligt nära”* samt de övergripande inriktningsmål som återfinns i den av kommunfullmäktige antagna utvecklingsplanen ska uppfyllas. Bolagen har därmed med sina verksamheter bidra till bland annat:

I Lekebergs kommun finns det attraktiva boenden i hela kommunen för alla människor.

- Nyproduktion av 16 lägenheter nyss avslutad och planering av ett nytt torghus med 23 lägenheter samt etapp 1 med cirka 24 lägenheter vid Wasaområdet är igångsatt.
- Tillgänglighetsutredning av samtliga bostäder har genomförts och håller på att åtgärdas.

Hela Lekeberg har en väl utbyggd IT-infrastruktur.

- Alla lägenheter har fiber

Lekebergs kommun har ett bra företagsklimat med ett växande och konkurrenskraftigt näringsliv.

- Genom att skapa attraktiva bostäder och bra offentliga miljöer bidrar LEBO och LEKO till goda utvecklingsmöjligheter för näringslivet i kommunen.

Lekebergs kommun bidrar till en hållbar utveckling genom att välja ekologiskt-, ekonomiskt- och socialt hållbara alternativ.

- Det slutförda energiprojektet
- Enligt Skåneinitiativet ska energianvändningen minska med 20 procent mellan åren 2008-2016.
- Att successivt byta till miljöbilar. Idag är tre av fem fordon miljöbilar.
- Inom LEBO och LEKO pågår ett kontinuerligt arbete för ekologiska och ekonomiskt hållbara lösningar, genom underhåll och investeringar i fastigheterna samt utbildning av personal. Under året har bland annat styr- och reglersystem för injustering och optimering av befintliga energi- och ventilationssystem driftsatts på alla LEKOs och LEBOs fastigheter.

Lekebergs kommun vill vara ett föredöme inom jämställdhet, tillgänglighet,



mångfald och integration.

- LEBO och LEKO har en jämställdhetspolicy.
- Tillgänglighetsutredning av samtliga LEBOs bostäder och LEKOs lokaler har genomförts och håller på att åtgärdas.

Ekonomiskt resultat

Resultatet för Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB uppgår till 1,1 mkr (2,8 mkr).

Ägardirektiv för verksamheten i Lekebergs Kommunala Holding AB, antogs av kommunfullmäktige i Lekebergs kommun, 2014-02-27 § Dnr: 13KS46. I ägardirektivet fastställdes borgensavgiften för LekebergsBostäder AB till 0,3 procent av utnyttjad kredit samt ett avkastningskrav på eget kapital om 5 procent. Den kommunala borgensavgiften för 2015 uppgår till 0,5 mkr och har erlagts till kommunen. Avkastning på eget kapital per 2015-12-31 är 3 (11) procent. Avkastningskravet för 2015 har därmed inte uppnåtts.

	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Omsättning	68,0 mkr	60,6 mkr	59,3 mkr	58,7 mkr	56,4 mkr
Årets resultat	1,1 mkr	2,8 mkr	2,5 mkr	1,0 mkr	1,6 mkr
Bruttoinvesteringar	99,2 mkr	99,2 mkr	21,2 mkr	8,1 mkr	12,5 mkr
Totalt antal anställda i bolagen	8 anställda	8 anställda	8 anställda	8 anställda	9 anställda

LekebergsBostäder AB (LEBO)

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

Ekonomiskt resultat

Bolaget förvaltar 387 lägenheter med en lägenhetsyta om 25 300 m², samt 7 951 m² lokalyta.

Vakansgraden har under året genomsnittligt varit 1,5 (1,1) procent avseende lägenheter och 3,6 (4,2) procent avseende lokaler. Bolagets resultat per 2015-12-31 uppgick till 0,4 (1,6) mkr och i bolaget finns åtta anställda varav tre i administrationen.

LekebergsBostäder AB (LEBO)	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Omsättning	36,8 mkr	34,6 mkr
Årets resultat	0,4 mkr	1,6 mkr
Bruttoinvesteringar	10,7 mkr	20,9 mkr
Antal anställda	8 anställda	8 anställda

2015 i ord

EPC-projektet är genomfört och optimeringsarbetet fortsätter.

Ett nytt torghus, ett Kombohus Mini, med 23 lägenheter kommer att påbörjas under år 2016 samt likaså även etapp 1 med cirka 24 lägenheter på Wasaområdet.

Vid årsskiftet var endast en av lägenheterna vakanta. Hyresförhandling för 2015 avseende övriga lägenheter genomfördes den 4 mars och resulterade i en höjning av



hyran från första april om 0,9 (1,5) procent. Höjningen stämmer med övriga förhandlade hyror i regionen.

Investeringar/underhållsåtgärder som genomförts under 2015 är:

- Målning av två avdelningar på Linden
- Nya köksluckor i 25 lägenheter i Tallen
- Nya köksluckor på 2 avdelningar på Linden
- Fönsterbyten Skolgatan 24 A-D
- Renovering av 22 badrum på Ö:a Långgatan 10
- Dränering och asfaltering framför 4 hus i Tallen
- Målning av bleck o vindskivor Storgatan 26
- Oljning av fönster på Torghuset
- Byte av källardörrar på Apelgatan 3 och Sveagatan 3
- Byte av spiskåpor i 14 lägenheter Tegelgatan 2-4
- Asfaltering av gångstigar vid Furuhöjden
- Plattläggning av uteplatser på Sannagatan, Vinkelboda, Sveagatan 3
- Ny carport på Kastanjen
- Nytt digitalt nyckelskåp till kontoret

Pågående projekt:

- Installation av sprinkler i varje lägenhet på Linden.

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 30 890 m² lokalyta.

Ekonomiskt resultat

Bolagets resultat per 2015-12-31 uppgick till 0,1 (0) mkr. I bolaget finns inga anställda men tjänster köps från LekebergsBostäder AB. Hyrorna regleras via indexrelaterade hyresavtal och för året har höjning skett med 0 (2,5) procent från första januari.

Lekebergs Kommunfastigheter AB (LEKO)	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Omsättning	35,1 mkr	29,2 mkr
Årets resultat	0,1 mkr	0,0 mkr
Bruttoinvesteringar	7,1 mkr	78,4 mkr

2015 i ord

Om- och tillbyggnaden av Hidinge skola invigdes i september. Total investering 104 mkr. En ny förskola med tre avdelningar i centrala Fjugesta blev inflyttningsklar och invigdes i april. Total investering 15 mkr.

EPC-projektet som påbörjades 2012 är genomfört men optimeringsarbetet fortsätter. NA-Bygg AB, Hallsberg tilldelades upphandlingen av nya byggprojekt med arbets sättet "Partnering" för fem år framåt. Projekt som påbörjas under år 2016 är ett nytt serverrum i kommunhuset, renovering och ombyggnad av Stationshuset, ombyggnad av kv. Käppen till nytt kontor för LEBO/LEKO, nytt LSS-boende och en ny



förskola i Hidinge-Lanna. Planering för ett nytt särskilt boende i Fjugesta kommer också att prioriteras.

Underhållsåtgärder som genomförts under 2015 är:

- Målning utomhus på Trollebo/Tomtebo
- Nya innerdörrar på Tummeliten
- Akustikplattor och ny belysning matsal Lekebergsskolan
- Nya köksluckor på 3 avdelningar på Oxelgården
- Nya dörrpartier på B1 Oxelgården
- Fasadrenovering på del av Oxelgården
- Byte av belysningar till LED
- Ny lekutrustning på Tulpanens skola
- Akustikplattor i taket på Mullhyttans fritids
- Byta av dörrpartier till bollhall och röda huset Lekebergs skolan
- Lagning av golvmattan i bollhallen på Lekebergsskolan
- Tillgänglighetsåtgärder
- Flyttning av Paviljongen från Hidinge till Tulpanen

Pågående projekt: Installation av sprinkler i varje lägenhet på Oxelgården.



Personalekonomisk redovisning

I kommunens personalpolitiska policydokument har bland annat följande slagits fast:

- *En god fysisk, psykisk och social arbetsmiljö ska prägla allt arbete i Lekebergs kommun.*
- *Beslut i arbetsmiljöfrågor ska tas så nära arbetsstället som möjligt.*
- *Kommunen ska ha en tydlig rehabiliteringsprocess som syftar till att sjukskrivna medarbetare så snart som möjligt ska återgå i arbete.*
- *Lönebildning och lönesättning ska medverka till att målen för verksamheten uppnås och att verksamheten bedrivs effektivt och rationellt.*
- *Organisationen ska genomsyras av ett grundläggande synsätt om alla människors lika värde och rätt till likabehandling.*

Personalkostnader och antal anställda

Av kommunens totala kostnader utgörs 55 procent av personalkostnader inklusive pensionsutbetalningar. Totalt har löner och arvoden uppgått till 195 051 tkr och arbetsgivaravgifter till 74 283 tkr under 2015.

Pensionsutbetalningarna har uppgått till 7 506 tkr inklusive särskild löneskatt. Avsättning till pensioner inklusive särskild löneskatt uppgår till 16 532 tkr. Ränta och basbeloppsuppräknig har tillförts pensionsmedlen med 210 tkr. Avgiftsbestämd ålderspension inklusive särskild löneskatt uppgår till 11 842 tkr. Intjänade förmåner till och med 1997 redovisas som ansvarsförbindelse och uppgår vid utgången av 2015 till 141 810 tkr.

Lekebergs kommun hade 498 tillsvidareanställda medarbetare den 31 december 2014. Under 2015 ökade antalet tillsvidareanställda med 40 anställda för att vid årets slut uppgå till 538 personer.

Antalet tillsvidareanställda årsarbetare har ökat med 38 medarbetare till 496 årsarbetare (2013: 406 åa). Tabellen visar på antalet tillsvidareanställda fördelat på nämnder och kön:

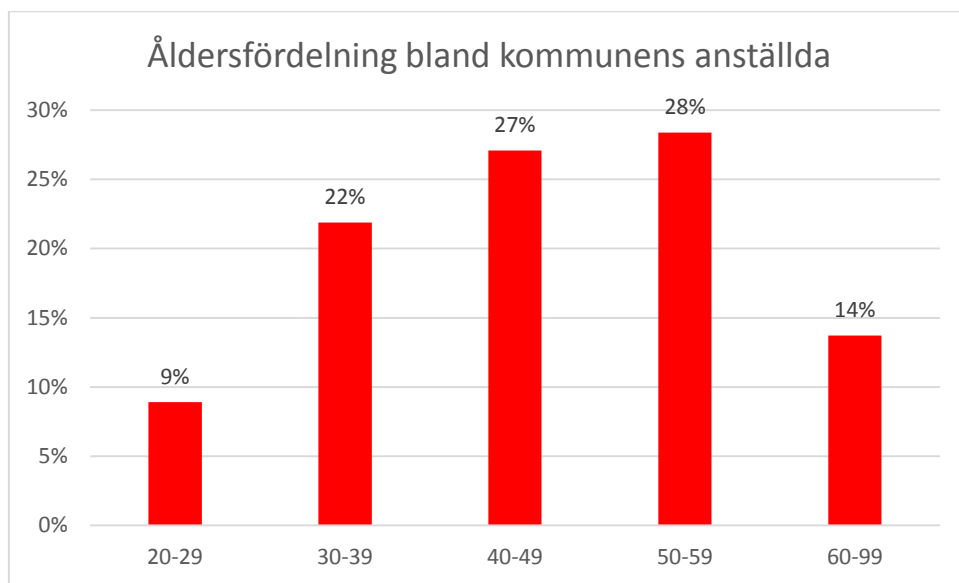
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
	Män	Män	Kvinnor	Kvinnor	tillsvidare	tillsvidare	Årsarb.	Årsarb.
Kommunstyrelsen	22	16	48	53	70	69	65	67
Kultur- och bildningsnämnd	26	27	194	201	220	228	205	213
Vård- och omsorgsnämnd	9	11	206	214	215	225	192	200
Sydvärke IT	12	14	2	3	14	17	14	17
Summa	69	68	450	470	519	538	476	496

De tillsvidareanställda kvinnorna hade 2015 en genomsnittlig heltidslön på 27 089 kronor per månad medan männens genomsnittliga heltidslön uppgick till 30 970 kronor per månad. Skillnaden mellan kvinnors och mäns medellön minskade till 3 881 kronor 2015 (2014: 4 020kr). Kvinnornas medellön var 87 procent av männens vid utgången av 2015 (2014: 85 %). Medellön för män och kvinnor totalt var 2015 27 586 kr per månad. Detta att jämföra med 2014, då medellönen var 27 107 tkr per månad. Ökningen i medellön är således 479 kr per månad.



Åldersfördelning

14 procent av de tillsvidareanställda är 60 år eller äldre. Andelen 60 år och äldre är oförändrat sedan 2014. Andelen 40-49 åringar är 27 procent, 3 procentenheter mindre än 2014 och 28 procent av kommunens tillsvidareanställda är 50 år eller äldre vilket är en ökning med 2 procent. Medelåldern bland kommunens anställda var vid årsskiftet 45 år.



Genomsnittlig sysselsättningsgrad i kommunen är 91,7 procent av heltid. Detta är en ökning med 0,2 procentenheter i förhållande till föregående år. Kvinnorna i kommunen har en genomsnittlig sysselsättningsgrad med 91,1 procent och männen 99,2 procent. Bland kvinnorna arbetar 35 procent deltid (2014: 34 %) och bland männen är motsvarande siffra 7 procent (2014: 10 %).

Den sista december 2015 fanns 109 månadsanställda vikarier och visstidsanställda (2014:77). Den sista december 2015 fanns 398 timavlönade medarbetare registrerade i kommunen (2014: 319), vilket är en ökning med 24,7 procent i förhållande till ett år tidigare. Under 2015 betalades timlön ut för 8 908 timmar/månad (2014: 6 884), vilket motsvarar 45 årsarbetare (2014: 42 åa).

Tabellerna nedan visar sjukfrånvaro i procent av de anställdas ordinarie arbetstid fördelad per åldersgrupp samt fördelad per förvaltning.

	År 2015	År 2014	År 2015	År 2014	År 2015	År 2014	År 2015
Ålder	Timmar	Totalt	Totalt	Kvinnor	Kvinnor	Män	Män
< 29 år	5,133.36	7,0 %	10,7 %	7,3 %	11,3 %	4,1 %	4,4 %
30 - 49 år	25,920.51	6,1	6,7 %	6,7 %	7,5 %	3,2 %	3,1 %
> 50 år	31,411.98	6,3 %	7,6 %	6,7 %	7,5 %	2,7 %	8,7 %
Totalt	62,465.85	6,2 %	7,4 %	6,8 %	7,8 %	3,0 %	5,1 %

	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Ålder	Timmar	Totalt	Totalt	Kvinnor	Kvinnor	Män	Män
Kommunstyrelsen	6 601,1	5,1 %	5,5 %	6,1 %	4,7 %	2,6 %	7,1 %



Kultur- o bildningsnämnd	22 668	5,2 %	6,2 %	5,3 %	6,7 %	1,7 %	3,3 %
Vård- o omsorgsnämnd	32 000,1	8,0 %	9,6 %	8,3 %	9,7 %	8,1 %	7,5 %
Sydnärke IT	1 196,4	1,7 %	3,7 %		1,5 %	2,0 %	4,5 %
Totalt	62 465,8	6,2 %	7,4 %	6,8 %	7,8 %	3,0 %	5,1 %

Under 2015 hade kommunen 33 anställda som varit sjukskrivna över 90 dagar (långtidssjukskrivna). Det är en ökning med 50 procent i förhållande till föregående år (2014: 22, justerad siffra). Vid årsskiftet 2015/2016 var det 9 personer som hade mer än 90 sjukskrivningsdagar.

Den totala sjukfrånvaron under 2015 har ökat med 1,2 procentenheter i förhållande till förra året. Ökningen har skett bland både männen och kvinnorna. Vi känner till att sjukfrånvaron ökar i hela riket, det visar flera olika statistikällor, så även hos oss. Det viktigaste för oss i förhållande till den ökande sjukfrånvaron är att arbeta förebyggande. Det gör vi på olika sätt, bl.a. genom att utbilda våra chefer och skyddsombud i arbetsmiljö och utbildning för cheferna i rehabilitering med syftet att kunna arbeta aktivt och förebyggande i rehabiliteringsprocessen.

Under hösten 2015 har personalavdelningen också genomfört en arbetsmiljöenkät via konsultföretaget Metodicum. 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 2016.

Anpassning och rehabilitering

Personalavdelningen har trots en begränsad kapacitet under 2015 pga. sjukskrivning och personalförändringar fortsatt att utveckla rutiner, processer och metoder för att systematisera rehabiliteringsarbetet. Ett exempel är att samtliga sjukintyg som inkommer till kommunen ska förvaras hos rehabhandläggaren för att arbetsgivaren på så sätt ska kunna agera i ett tidigt skede i en sjukskrivningsprocess. Dialog med den sjukskrivne och tidiga insatser från arbetsgivarens sida ger snabbare återgång i arbete för dem som har arbetsförmåga. Att samarbeta med andra aktörer är också viktigt t.ex. företagshälsovård, primärvård och försäkringskassa. Trots den borttagna övre gränsen för sjukskrivningens längd, kvarstår kravet på arbetsgivarna i och med rehabiliteringskedjan och ställer ytterligare krav på kommunen att samverka med de externa aktörerna.

Rehabiliteringshandläggaren på personalavdelningen fungerar som konsultstöd till rehabiliteringsansvarig chef. Rehabhandläggaren kontrollerar och följer upp sjukskrivningar och rehabiliteringsarbetet samt stödjer chefer och medarbetare i frågor rörande arbetsanpassning och medicinsk bedömning.

Arbetskada- och tillbudsrapportering

Under 2015 rapporterades 16 arbetsskador och 30 tillbud. Tabellen visar antalet anmälningar fördelat på förvaltning.

Förvaltning	År 2015 Skada	År 2014 Skada	År 2105 Tillbud	År 2014 Tillbud
Kommunstyrelsen	4	4	0	4
Kultur- och bildningsnämnd	2	9	26	9
Vård- och omsorgsnämnd	10	23	4	10
Sydnärke IT	0	0	0	0
Totalt	16	36	30	23



Personalförsörjningen fram till 2017

Under 2015 har 7 chefsrekryteringar gjorts, varav två ersätter chefer som slutat. Vid utgången av 2015 var samtliga chefsbefattningar tillsatta men ännu ej tillträdde. Två chefer som rekryterades under hösten 2015 tillträder sin tjänst den 1 mars 2016.

Under året har vissa rekryteringsproblem uppstått för socialsekreterare, förskollärare, vissa lärare samt sjuksköterskor.

Under perioden 2015-2019 beräknas ca 64 tillsvidareanställda att avgå med ålderspension (pension vid 65 år). Det är 12 procent av de tillsvidareanställda medarbetarna. Under perioden kommer Lekebergs kommun att behöva ersättningsrekrytera ca 15 medarbetare per år på grund av ålderspension.

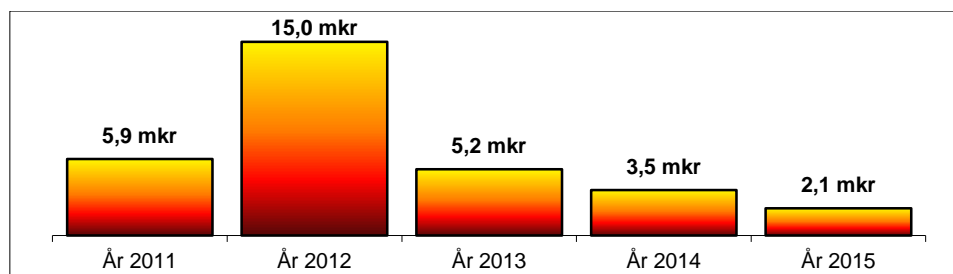


Lekebergs kommuns ekonomiska resultat 2015

	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE
Verksamhetens nettokostnad	-378 884 tkr	-386 488 tkr	-7 604 tkr
Avskrivning	-5 521 tkr	-9 751 tkr	-4 230 tkr
Kapitalkostnad	8 323 tkr	10 847 tkr	2 524 tkr
Pensionsutbetalning	-8 921 tkr	-7 445 tkr	1 476 tkr
Övrigt	3 400 tkr	13 398 tkr	9 998 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-381 603 tkr	-379 439 tkr	2 164 tkr
Skatter och bidrag	381 724 tkr	380 843 tkr	-881 tkr
Finansiella intäkter	1 881 tkr	923 tkr	-958 tkr
Finansiella kostnader	-1 100 tkr	-265 tkr	835 tkr
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	902 tkr	2 062 tkr	1 160 tkr
Extraordinära intäkter	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Extraordinära kostnader	0 tkr	0 tkr	0 tkr
ÅRETS RESULTAT	902 tkr	2 062 tkr	1 160 tkr
Årets resultat i procent av skatter och bidrag	0,24%	0,54%	

Kommunens resultat för 2015 uppgår till 2,1 mkr och det innebär ett budgetöverskott på 1,2 mkr, då det budgeterade resultatet var beräknat till 0,9 mkr. Resultatet motsvarar 275 kronor per invånare. Det positiva bokslutsresultatet har sin främsta förklaring i lägre pensionsutbetalningar, de sk AFA-pengarna och överskott för nyanlända invandrare och ensamkommande barn.

Tabellen visar kommunens resultat de senaste fem åren.



Nämnderna redovisar totalt ett budgetunderskott om 7,6 mkr. Pensionsutbetalningar redovisar ett budgetöverskott på 1,5 mkr. Avskrivningar och kapitalkostnad redovisar ett budgetunderskott på 1,7 mkr. Posten Övrigt redovisar ett budgetöverskott på 10 mkr som har sin förklaring i lägre kostnader för arbetsgivaravgifter, återbetalning av de sk AFA-pengarna, överskott inom flyktingverksamheten. Finansnettot som till största delen är räntor blev 0,1 mkr sämre än förväntat. Skatteintäkter och bidrag redovisar ett underskott jämfört med budget om 0,9 mkr som har sin grund i lägre skattekraft i Sverige under året (slutavräkning).



Årets resultat för nämnderna blev cirka 1,6 mkr sämre jämfört med den senaste ekonomiska prognosen (nr. 3), som redovisade ett negativt budgetresultat totalt för kommunen om 1,6 mkr.

DRIFTREDOVISNING	Budget	Utfall Intäkter	Utfall Kostnader	Utfall Netto	Budget avvikelse
Kommunstyrelsen	71 444 tkr	19 422 tkr	91 024 tkr	71 601 tkr	-157 tkr
Kultur- och bildningsnämnd	190 528 tkr	30 593 tkr	225 124 tkr	194 531 tkr	-4 003 tkr
Vård- och omsorgsnämnd	114 611 tkr	37 231 tkr	156 635 tkr	119 404 tkr	-4 793 tkr
Sydnärkes IT nämnd		20 570 tkr	20 570 tkr		
VA-verksamheten	2 301 tkr	9 360 tkr	10 311 tkr	952 tkr	1 349 tkr
SUMMA NÄMNDER	378 884 tkr	117 176 tkr	503 664 tkr	386 488 tkr	-7 604 tkr
Finansiering	379 786 tkr	403 673 tkr	15 123 tkr	388 550 tkr	8 764 tkr
KOMMUNEN TOTAL	902 tkr	520 849 tkr	518 787 tkr	2 062 tkr	1 160 tkr

Budgetunderskottet för **kommunstyrelsen** uppgår till 157 tkr. Fördelat på verksamheternas budgetavvikelser så visar kommunledningen -900 tkr, administrativa avdelningen 5 tkr, ekonomiavdelningen 408 tkr, personalavdelningen 474 tkr, teknik- och serviceavdelningen -144 tkr. Kommunstyrelsens största avvikelse beror till stor del på en extra inbetalning till Sydnärkes kommunalförbund om 1 300 tkr.

Kultur – och bildningsnämnden redovisar ett budgetunderskott med 4 003 tkr. Underskottet beror främst på höga kostnader inom barn- och familj som gäller placeringar inom LSS, men även institutionsvård- och familjehemsvård. Grundskolan har underskott på grund av hög personalomsättning under året, med höga vikariekostnader och kostnader för semesteravslut som följd. Fritidshem har haft fler barn under hösten än beräknat med högre kostnader för utökning av personal. Förskolan totalt har ett överskott som beror på lönebidrag som ej budgeterats samt inkomna statsbidrag. Gymnasieskolan har överskott som beror på ett minskat elevantal.

Budgetunderskottet för **vård- och omsorgsnämnden** uppgår till 4 793 tkr. Främsta underskottet gäller LSS, där behovet av kontaktpersoner och personliga assistenter varit hög under året. Även Hemtjänst och Nattenheten har höga kostnader för vikarier och övertid på grund av högre vårdtyngd. Vuxenenheten har haft flera missbruksärenden och försörjningsstöd har överskridit budget.

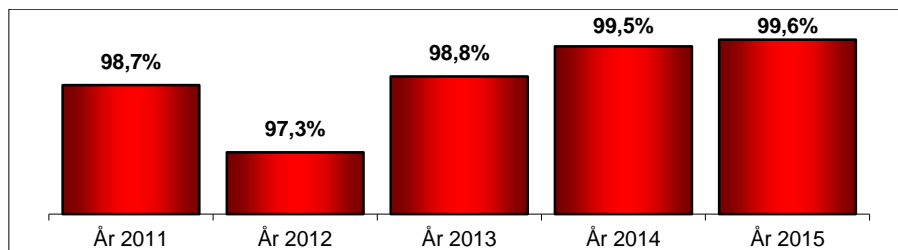
Den **gemensamma IT nämnden** visar ett resultat enligt budget, efter att årets underskott på 1 674 tkr täcktes av extra medlemsbidrag. **VA-verksamheten** redovisar ett budgetöverskott om 1 349 tkr, då kapitalkostnaderna varit lägre på grund av ej slutförda investeringsprojekt som är överförda till 2016.

Verksamhetens nettokostnader

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna visar hur stor del av skatteintäkterna som tas i anspråk för den löpande verksamheten. Under 2015 var relationen 99,6 procent av skatteintäkterna, vilket innebar att det egna kapitalet inte ianspråktogets för att finansiera den löpande verksamheten. Kommunens nettokostnadsandel av skatteintäkter och bidrag bör ligga mellan 97-98 procent, för att kunna klara av



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



Pensioner

Pensionsutbetalningarna ökade med 386 tkr om man relaterar till förra årets utbetalningar. Men pensionskostnaden ökade totalt med 2 097 tkr (2014: 289 tkr). Kommunen har inga anställda med visstidspensioner och inte heller placeringar avseende pensionsmedel. Tabellen visar på kommunens kostnader för pensionsåtagande de senaste två åren. Där skillnaden mellan åren främst gäller att den avgiftsbestämda delen och pensionsavsättningen ökar 2015.

	År 2015	År 2014
Pensionsutbetalningar	5 677 tkr	5 680 tkr
Särskild löneskatt	1 767 tkr	1 378 tkr
Avgiftsbestämd ålderspension	9 628 tkr	8 858 tkr
Särskild löneskatt	2 214 tkr	2 028 tkr
Förändring pensionsavsättning exkl. ÖK-SAP	1 641 tkr	1 051 tkr
Särskild löneskatt	339 tkr	256 tkr
Diskonteringsränta	0 tkr	0 tkr
Finansiell kostnad	262 tkr	180 tkr
Summa	21 528 tkr	19 431 tkr
<i>Aktualiseringsgrad</i>	<i>94,0%</i>	<i>94,0%</i>

Skatteintäkter och bidrag

Kommunens skatteintäkter uppgår till 296 938 tkr, vilket är en ökning jämfört med föregående år om 17 050 tkr, och statens skatteutjämningsbidrag uppgår till 83 905 tkr (2014: 83 912 tkr).

Lekebergs kommuns egen skattekraft uppgår till 92,8 procent (2014: 91,2 %) av rikets medelskattekraft, varvid kommunen erhåller ett inkomstutjämningsbidrag om 62 861 tkr (2014: 65 087 tkr).

Kommunens skattesats uppgick till 21,46 kr, Örebro län i genomsnitt 21,29 kr och genomsnittet i riket var den 20,70 kronor.

Kostnadsutjämnningen mellan kommunerna syftar till att skapa möjlighet att bedriva likartad service oberoende av strukturella skillnader mellan kommunerna. Lekebergs kommun har erhållit 5 399 tkr i kostnadsutjämningsbidrag (2014: 4 100 tkr).

Övriga statsbidrag och utjämningsbidrag är regleringsbidrag 1 032 tkr och fastighetsavgiften 13 583 tkr samt LSS-utjämnningen, där kommunen erhållit 1 031 tkr

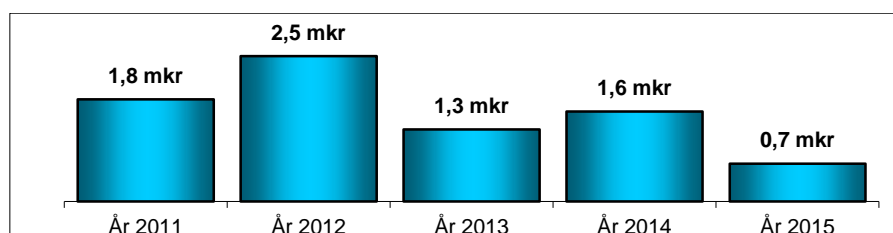


av det generella statsbidraget för LSS verksamheten.

Finansnetto

Kommunens finansiella intäkter reducerat med de finansiella kostnaderna benämns finansnetto. För 2014 är finansnettot positivt och uppgår till 658 tkr. Kommunens finansiella intäkter uppgår till 923 tkr. Ränteintäkterna erhålls från LekebergsBostäder AB (LEBO), Förlagslånet och Lekebergs Sparbank samt ingår borgensavgiften för kommunens borgensåtagande till LEBO. Den stora finansiella kostnaden är räntan på pensionsåtagandena.

Tabellen visar finansnetto de senaste fem åren.



Eget kapital

Kommunens eget kapital ökade med 2 062 tkr, vilket motsvarar årets resultat. Det egna kapitalet 189 259, består av 92 306 tkr i likvida medel och 66 878 tkr i anläggningstillgångar (inventarier, anläggningar och fordon etc.) samt har kommunen 30 075 tkr i omsättningstillgångar såsom fordringar och marktillgångar.

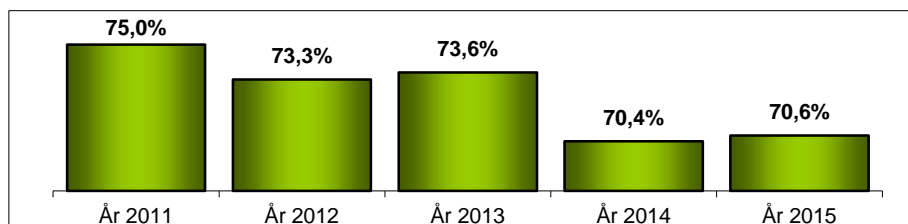
Tabellen visar på de tre senaste årens egna kapital och dess förändring.

	År 2015		År 2014		År 2013	
Likvida medel	92 306 tkr	49 %	56 663 tkr	30 %	59 635 tkr	32 %
Anläggningar	66 878 tkr	35 %	119 437 tkr	64 %	112 873 tkr	61 %
Omsättningar	30 075 tkr	16 %	11 097 tkr	6 %	11 162 tkr	6 %
Eget kapital	189 259 tkr	100 %	187 197 tkr	100 %	183 670 tkr	100 %

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 uppgår vid årets slut till 70,6 procent. Soliditeten påverkas av två faktorer, utvecklingen av det egna kapitalet och tillgångarnas förändring.

Tabellen visar soliditetsutvecklingen de senaste fem åren.



Vid bedömning av soliditetsutvecklingen är det viktigt att veta, om utvecklingen är ett resultat av resultatutvecklingen eller tillgångsutvecklingen eller en kombination av båda. Kommunens tillgångar i fastighetsbestånd ingår i kommunens bolag - Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB.

Balanskravsavstämning

Kommunen resultat för 2015 är positivt och uppgår till 2 062 tkr. Enligt praxis och rekommendationer bör inte realisationsvinster medräknas då avstämning mot balanskravet görs. Realisationsvinst efter försäljning av anläggningstillgångar uppgår till 1 054 tkr, vilket gör att årets balanskravsresultat blir 1 008 tkr, således uppfyller kommunen årets balanskrav.

Not 7 - Årets resultat	År 2015	År 2014
Årets resultat enligt resultaträkningen	2 062 tkr	3 527 tkr
Avgår; samtliga realisationsvinster	-1 054 tkr	0 tkr
Tillägg; realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0 tkr	0 tkr
Tillägg; realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0 tkr	0 tkr
Tillägg; orealiserade förluster i värdepapper	0 tkr	0 tkr
Avgår: återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0 tkr	0 tkr
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	1 008 tkr	3 527 tkr
Avgår: medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	0 tkr	0 tkr
Tillägg medel från resultatutjämningsreserv (RUR)	0 tkr	0 tkr
Summa balanskravsresultat efter RUR	1 008 tkr	3 527 tkr
Avgår: övriga justeringar	0 tkr	0 tkr
Tillägg: övriga justeringar - Ripsrântan	0 tkr	0 tkr
Årets balanskravsresultat	1 008 tkr	3 527 tkr
<i>Årets resultat i % av skatter och bidrag</i>	<i>0,54%</i>	<i>0,97%</i>
<i>Balanskravsresultatet i % av skatter och bidrag</i>	<i>0,54%</i>	<i>0,97%</i>
<i>Nettokostnaden i förhållande till skatter och bidrag</i>	<i>99,6%</i>	<i>99,5%</i>



Investeringar

INVESTERINGSREDOVISNING	Budget 2015	Utfall 2015	Budget avvikelse	Nettoinvest 1995-2014
		Netto		
Kommunstyrelsen	25 120 tkr	6 641 tkr	18 479 tkr	188 390 tkr
Kultur- och bildningsnämnd	8 089 tkr	3 955 tkr	4 133 tkr	21 917 tkr
Vård- och omsorgsnämnd	700 tkr	381 tkr	319 tkr	13 275 tkr
Sydnärkes IT nämnd		10 489 tkr	-10 489 tkr	35 273 tkr
VA-verksamheten	23 550 tkr	4 416 tkr	19 134 tkr	31 452 tkr
SUMMA NÄMNDER	57 459 tkr	25 883 tkr	31 576 tkr	290 307 tkr
<i>Tekniska avdeln. del av kommunstyrelsen</i>	<i>18 420 tkr</i>	<i>5 159 tkr</i>	<i>13 261 tkr</i>	<i>139 663 tkr</i>

Nettoinvesteringarna uppgår till 25 883 tkr och under åren 1995-2014 har kommunen investerat för 290 307 tkr, vilket ger en genomsnittlig investeringsvolym på 15 279 tkr per år. Investeringsvolymen har varit 6,8 procent av nettokostnaden. Avskrivningarna motsvarar 37,6 procent av nettoinvesteringarna.

Under 2015 har investeringar skett till den nybyggda skolan i Hidinge i form av inventarier till ett värde av 2,6 mkr. Kommunen har dessutom gjort investeringar i gator och vägar om ca 3,9 mkr samt i VA-verksamheten om totalt 3,8 mkr. Projektet med Örebro vatten har påbörjats och VA-projektet Kvistbro omvandlingsområde pågår.

I övrigt har investeringar gjorts i kultur- och bildningsnämnden om 4,0 mkr, som främst gäller inventarier till Hidinge skola, men även andra inventarieinköp inom förskola och skola. Vård- och omsorgsnämnden har endast investeringar om 0,4 mkr och dessa gäller bostadsanpassningar och inköp av omvårdnadshjälpmedel.

I Sydnärkes IT-nämnd, där Lekeberg är värdkommun, har investeringsutgifter för de andra medlemskommunerna bokförs. Askersund, Hallsberg, Laxå och naturligtvis Lekeberg är medlemskommuner och den totala investeringsnivån blev 10,5 mkr.

INVESTERINGSPROJEKT 2015	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE
0026 LEKUTRUSTN, TEKN AVD	200 tkr	27 tkr	173 tkr
0054 ÅC TAK/MARK		163 tkr	-163 tkr
0067 STÄDMASKIN	220 tkr	164 tkr	56 tkr
0076 OFÖRUTSEDDA INV UTGIFTER	1 300 tkr	747 tkr	553 tkr
0076 OFÖRUTSEDDA INV UTGIFTER		307 tkr	-307 tkr
0077 OFÖRUTSETT VON	200 tkr	159 tkr	41 tkr
0115 NÄRIDROTTSPLATS	1 439 tkr		1 439 tkr
0116 INDUSTRI OCH EXPL MARK	1 300 tkr	735 tkr	565 tkr
0117 RENOVERING TORGET FJUGESTA	700 tkr	685 tkr	15 tkr
0118 UTV HÄLSANS STIG	100 tkr		100 tkr
0210 INV HIDINGE SKOLA	5 000 tkr	2 554 tkr	2 446 tkr
0211 IT HIDINGE SKOLA	3 000 tkr		3 000 tkr
0212 KÖK HIDINGE SKOLA	1 000 tkr	920 tkr	80 tkr
0214 BOSTADSANPASSNING	500 tkr	222 tkr	278 tkr
0215 INVENTARIER, KUB	1 350 tkr	964 tkr	386 tkr
0219 NY FÖRSKOLA FJUGEST	300 tkr	101 tkr	200 tkr
1058 MARKOMR, LANNA BADGRUVA		340 tkr	-340 tkr

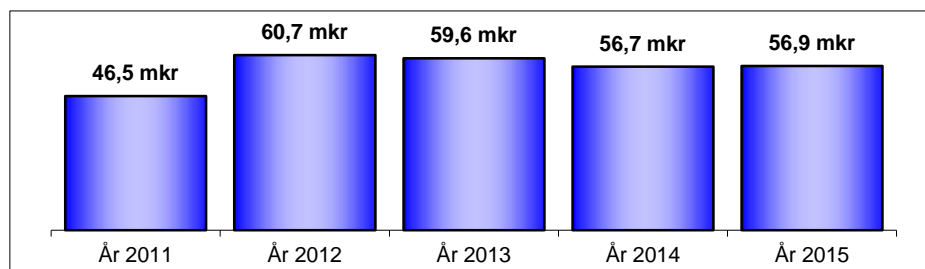


1067	ASFALTPLAN	16 300 tkr	3 409 tkr	12 891 tkr
1080	VRETA 2:2 BEST GATA		122 tkr	-122 tkr
SUMMA LEKEBERG		32 909 tkr	11 619 tkr	21 290 tkr
1013	VA-SANERINGAR	1 000 tkr	426 tkr	574 tkr
1017	AVLOPPSRENINGSVVERK FJA	1 000 tkr	142 tkr	858 tkr
1070	KVISTBRO OMVANDLINGSSOMR	8 000 tkr	2 468 tkr	5 532 tkr
1071	VATTENTORNET	550 tkr		550 tkr
1078	VATTENLEDN SJÄLVFALL SKÄR	1 000 tkr		1 000 tkr
1079	ÖREBRO VATTEN	12 000 tkr	739 tkr	11 261 tkr
SUMMA VA KOLLEKTIVET		23 550 tkr	3 775 tkr	19 775 tkr
0085	IT INVEST LEKEBERG	1 000 tkr	1 565 tkr	-565 tkr
0088	IT INVEST LAXÅ		612 tkr	-612 tkr
0089	IT INVEST ASKERSUND		1 626 tkr	-1 626 tkr
0090	IT INVEST HALLSBERG		977 tkr	-977 tkr
0091	NY IT-PLATTFORM		3 696 tkr	-3 696 tkr
0724	IT INVESTERINGAR GEMENSAMT		2 012 tkr	-2 012 tkr
SUMMA SYDNÄRKE-IT		1 000 tkr	10 489 tkr	-9 489 tkr
TOTALT		57 459 tkr	25 883 tkr	31 576 tkr

Likviditet och lån

Kommunens likviditet har varit god under året. Kommunen har haft en genomsnittlig likviditet om 56 915 tkr och per den 31 december fanns det 92 306 tkr på banken. Kommunen har inga placerade medel i aktier eller obligationer. Kommunen har ingen långfristig låneskuld per den 31 december 2015. Men däremot har kommunens fastighetsbolag 421 900 tkr i lån per den sista december. Under året har Lekebergs kommunala holding AB löst de lån som de tidigare haft hos Lekebergs kommun.

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



Borgen

Kommunens borgensåtaganden uppgick till drygt 448 221 tkr vid utgången av året. Av de totala borgensåtagandena avser 99,98 procent borgen till Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB. Övriga borgensåtaganden består av borgen för småhus om 81 tkr. Borgensavgiften till LekebergsBostäder AB är 0,3 procent, vilket inbringar 503 tkr. Kommunen har inga åtaganden för så kallade fallskärmsavtal.

Avstämning mot balanskrav

I kommunallagen kap 8:4 står bl.a. att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Resultatet för året uppgick till plus 2 062 tkr och därmed har kommunen en ekonomi i balans.



Finansiella mål

Resultatet ska i genomsnitt under en treårsperiod vara positivt och uppgå till en procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Resultatet för året är positivt om 2 062 tkr varvid detta finansiella mål uppnås. Resultatet är 0,54 procent av skatter och bidrag, men genomsnittsresultatet för perioden 2013-2015 är 1,02 procent.

Årets investeringar och amorteringar ska finansieras av egna medel. Detta finansiella mål har uppnåtts.

Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag. Verksamhetens nettokostnad uppgår till 99,6 procent, varvid detta finansiella mål också uppnåtts.



Resultaträkning

	Not	Kommun År 2015	Koncern År 2015	Kommun År 2014	Koncern År 2014
Verksamhetens intäkter	1	98 411 tkr	125 916 tkr	99 031 tkr	121 542 tkr
Verksamhetens kostnader	2	-468 099 tkr	-475 324 tkr	-455 140 tkr	-458 348 tkr
Avskrivningar		-9 751 tkr	-23 324 tkr	-5 727 tkr	-15 923 tkr
VERKSAMHETENS NETTO		-379 439 tkr	-372 732 tkr	-361 836 tkr	-352 729 tkr
Skatteintäkter	3	296 938 tkr	296 938 tkr	279 888 tkr	279 888 tkr
Generella statsbidrag och utjämning	4	83 905 tkr	83 905 tkr	83 912 tkr	83 912 tkr
Finansiella intäkter	5	923 tkr	186 tkr	1 972 tkr	722 tkr
Finansiella kostnader	6	-265 tkr	-5 144 tkr	-409 tkr	-5 502 tkr
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER		2 062 tkr	3 153 tkr	3 527 tkr	6 291 tkr
Extraordinära intäkter/kostnader		0 tkr	0 tkr	0 tkr	-497 tkr
ÅRETS RESULTAT	7	2 062 tkr	3 153 tkr	3 527 tkr	5 794 tkr

Noter till resultaträkning - avser kommunen

Not 1 - Verksamhetens intäkter	År 2015	År 2014
AFA pengar (FORA)	2 481 tkr	0 tkr
Avgifter och ersättningar	15 847 tkr	17 139 tkr
<i>Avgifter och ersättningar - LOV</i>	<i>0 tkr</i>	<i>14 260 tkr</i>
Barnomsorg- och hemtjänstavgift	9 077 tkr	8 471 tkr
Försäljning	3 088 tkr	1 274 tkr
Hyror	4 918 tkr	5 112 tkr
Konsumtionsavgift	7 671 tkr	12 673 tkr
Lönebidrag	3 827 tkr	4 569 tkr
Moms	2 623 tkr	2 567 tkr
Riktade statsbidrag och bidrag	11 619 tkr	10 742 tkr
Migrationsverket	22 937 tkr	6 535 tkr
<i>Sydnärkes IT</i>	<i>14 323 tkr</i>	<i>15 689 tkr</i>
SUMMA	98 411 tkr	99 031 tkr

Not 2 - Verksamhetens kostnader	År 2015	År 2014
Avgifter och bidrag	12 420 tkr	12 654 tkr
Försörjningsstöd	4 874 tkr	4 878 tkr
Hyror	47 205 tkr	41 571 tkr
Interkommunala ersättningar - främst gymnasieplatser	33 418 tkr	34 849 tkr
Livsmedel	6 030 tkr	5 671 tkr
Materialinköp	12 459 tkr	16 346 tkr
Personalkostnad inklusive pensionsutbetalning	274 174 tkr	254 196 tkr
Skatt och försäkring	1 022 tkr	945 tkr
Skolskjutsar	8 690 tkr	8 822 tkr
Tjänsteköp	57 328 tkr	48 821 tkr
<i>Tjänsteköp - LOV</i>	<i>0 tkr</i>	<i>14 260 tkr</i>
<i>Tjänsteköp - IT verksamheten</i>	<i>8 420 tkr</i>	<i>8 485 tkr</i>
Övrig transport	2 059 tkr	3 642 tkr
SUMMA	468 099 tkr	455 140 tkr

Not 3 - Skatteintäkter	År 2015	År 2014
Allmän kommunalskatt	297 188 tkr	280 686 tkr
Slutavräkning 14	-565 tkr	-798 tkr
Preliminär slutavräkning 15	315 tkr	0 tkr
SUMMA	296 938 tkr	279 888 tkr



Not 4 - Generella statsbidrag och utjämning	År 2015	År 2014
Strukturbidrag	763 tkr	759 tkr
Inkomstutjämning	62 861 tkr	65 087 tkr
Regleringsbidrag	-284 tkr	1 693 tkr
Fastighetsavgift	13 583 tkr	13 283 tkr
Kostnadsutjämning	5 398 tkr	4 100 tkr
LSS utjämning	1 031 tkr	-1 010 tkr
Särskild kompensation höjda sociala avgifter	553 tkr	0 tkr
SUMMA	83 905 tkr	83 912 tkr

Not 5 - Finansiella intäkter	År 2015	År 2014
Ränta banktillgodohavanden	9 tkr	278 tkr
Ränta Förlagslån Kommuninvest	16 tkr	25 tkr
Koncernränta	0 tkr	241 tkr
Utdelning Edsbergs häradsallmänning	31 tkr	0 tkr
Borgensavgift LEBO	503 tkr	483 tkr
Ränta revers LEBO	332 tkr	854 tkr
Övriga finansiella intäkter	32 tkr	91 tkr
SUMMA	923 tkr	1 972 tkr

Not 6 - Finansiella kostnader	År 2015	År 2014
Ränta pensionsförmåner	-262 tkr	-180 tkr
Koncernränta	0 tkr	-229 tkr
Övriga finansiella kostnader	-3 tkr	0 tkr
SUMMA	-265 tkr	-409 tkr

Not 7 - Årets resultat	År 2015	År 2014
Årets resultat enligt resultaträkningen	2 062 tkr	3 527 tkr
Avgår; samtliga realisationsvinster	-1 054 tkr	0 tkr
Tillägg; realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0 tkr	0 tkr
Tillägg; realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0 tkr	0 tkr
Tillägg; orealiserade förluster i värdepapper	0 tkr	0 tkr
Avgår: återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0 tkr	0 tkr
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	1 008 tkr	3 527 tkr
Avgår: medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	0 tkr	0 tkr
Tillägg medel från resultatutjämningsreserv (RUR)	0 tkr	0 tkr
Summa balanskravsresultat efter RUR	1 008 tkr	3 527 tkr
Avgår: övriga justeringar	0 tkr	0 tkr
Tillägg: övriga justeringar - Ripsröntan	0 tkr	0 tkr
Årets balanskravsresultat	1 008 tkr	3 527 tkr

Årets resultat i % av skatter och bidrag	0,54%	0,97%
Balanskravsresultatet i % av skatter och bidrag	0,54%	0,97%
Nettokostnaden iförhållande till skatter och bidrag	99,6%	99,5%



Balansräkning

	Not	Kommun År 2015	Koncern År 2015	Kommun År 2014	Koncern År 2014
TILLGÅNGAR		267 998 tkr	726 005 tkr	261 022 tkr	610 180 tkr
Anläggningstillgångar		128 179 tkr	567 639 tkr	177 051 tkr	512 276 tkr
Mark och byggnader	1	78 826 tkr	514 456 tkr	72 878 tkr	360 409 tkr
Maskiner och inventarier	2	31 278 tkr	35 168 tkr	22 181 tkr	142 925 tkr
Finansiella anläggningstillgångar	3	18 075 tkr	18 015 tkr	81 992 tkr	8 942 tkr
Omsättningstillgångar		139 819 tkr	158 366 tkr	83 971 tkr	97 904 tkr
Exploateringsmark		4 507 tkr	4 605 tkr	4 252 tkr	4 391 tkr
Fordringar	4	43 006 tkr	45 007 tkr	23 056 tkr	30 198 tkr
Kassa och bank	5	92 306 tkr	108 754 tkr	56 663 tkr	63 315 tkr

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		267 998 tkr	726 005 tkr	261 022 tkr	610 180 tkr
Eget kapital	6	189 259 tkr	200 117 tkr	187 197 tkr	197 249 tkr
<i>Därav årets resultat</i>		<i>2 062 tkr</i>	<i>3 152 tkr</i>	<i>3 527 tkr</i>	<i>6 506 tkr</i>

Avsättningar		17 438 tkr	18 586 tkr	16 211 tkr	17 268 tkr
Pensionsavsättning	7	16 532 tkr	17 680 tkr	14 492 tkr	15 549 tkr
Citybanan		906 tkr	906 tkr	1 719 tkr	1 719 tkr
Skulder		61 301 tkr	507 302 tkr	57 614 tkr	395 663 tkr
Kortfristiga skulder	8	61 301 tkr	85 402 tkr	57 614 tkr	71 671 tkr
Långfristiga skulder		0 tkr	421 900 tkr	0 tkr	323 992 tkr

	Not	Kommun År 2015	Kommun År 2014
ANSVARSFÖRBINDELSER		1 019 422 tkr	691 140 tkr
<i>Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar inkl särsk. löneskatt</i>		<i>141 810 tkr</i>	<i>144 111 tkr</i>
<i>Borgensförbindelser</i>	9	<i>448 221 tkr</i>	<i>448 256 tkr</i>
<i>Garantiförbindelse leasing/Lokalhyra</i>	10	<i>429 391 tkr</i>	<i>98 773 tkr</i>

Noter till balansräkning - avser kommunen

Not 1 - Mark och byggnader	År 2015	År 2014
Markreserv		
Akkumulerad investeringsutgift	9 627 tkr	9 652 tkr
Akkumulerad avskrivning	0 tkr	0 tkr
Årets investeringar	0 tkr	0 tkr
Avskrivningar	0 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	-151 tkr	-25 tkr
Utgående bokfört värde	9 476 tkr	9 627 tkr
Publika fastigheter		
Akkumulerad investeringsutgift	37 954 tkr	36 125 tkr
Akkumulerad avskrivning	-10 637 tkr	-9 333 tkr
Årets investeringar	4 557 tkr	1 915 tkr
Avskrivningar	-1 326 tkr	-1 304 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	-86 tkr
Utgående bokfört värde	30 548 tkr	27 317 tkr
Fastigheter för affärsverksamhet		
Akkumulerad investeringsutgift	57 361 tkr	54 676 tkr
Akkumulerad avskrivning	-22 692 tkr	-20 440 tkr
Årets investeringar	4 062 tkr	3 087 tkr
Avskrivningar	-2 172 tkr	-2 252 tkr
Just bokfört värde	1 180 tkr	0 tkr



Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	-402 tkr
Utgående bokfört värde	37 739 tkr	34 669 tkr
Fastigheter för annan verksamhet		
Akkumulerad investeringsutgift	1 265 tkr	1 293 tkr
Akkumulerad avskrivning	0 tkr	0 tkr
Årets investeringar	0 tkr	0 tkr
Avskrivningar	0 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	-202 tkr	-28 tkr
Utgående bokfört värde	1 063 tkr	1 265 tkr
SUMMA	78 826 tkr	72 878 tkr

Not 2 - Maskiner och inventarier	År 2015	År 2014
Maskiner		
Akkumulerad investeringsutgift	6 549 tkr	4 687 tkr
Akkumulerad avskrivning	-4 164 tkr	-3 943 tkr
Årets investeringar	274 tkr	1 862 tkr
Avskrivningar	-568 tkr	-221 tkr
Just bokfört värde	-1 179 tkr	
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	912 tkr	2 385 tkr
Inventarier		
Akkumulerad investeringsutgift	23 919 tkr	18 059 tkr
Akkumulerad avskrivning	-13 631 tkr	-12 115 tkr
Årets investeringar	8 390 tkr	5 860 tkr
Avskrivningar	-2 488 tkr	-1 516 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	-1 303 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	14 887 tkr	10 288 tkr
Bilar och transportmedel		
Akkumulerad investeringsutgift	1 617 tkr	1 255 tkr
Akkumulerad avskrivning	-855 tkr	-798 tkr
Årets investeringar	183 tkr	362 tkr
Avskrivningar	-130 tkr	-57 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	815 tkr	762 tkr
Övriga maskiner och inventarier		
Akkumulerad investeringsutgift	12 139 tkr	4 025 tkr
Akkumulerad avskrivning	-3 393 tkr	-3 016 tkr
Årets investeringar	10 489 tkr	8 114 tkr
Avskrivningar	-3 068 tkr	-377 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	-1 503 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	14 664 tkr	8 746 tkr
SUMMA	31 278 tkr	22 181 tkr

Not 3 - Finansiella anläggningstillgångar	År 2015	År 2014
Förenade Småkommuners Försäkring	2 000 tkr	2 000 tkr
Lekebergs Kommunala Holding AB	100 tkr	100 tkr
Aktier	2 100 tkr	2 100 tkr
Kommuninvest Ekonomiska Förening	3 452 tkr	2 696 tkr
Länsmusiken	1 tkr	1 tkr
Andelar	3 453 tkr	2 697 tkr
Sannagatan, Fjugesta	9 tkr	9 tkr
Bostadsrätter	9 tkr	9 tkr
Privatpersoner	38 tkr	38 tkr
Vrethammaren	1 589 tkr	1 589 tkr
Knista-Sanna	1 486 tkr	1 569 tkr



Förlagslån - Kommuninvest	1 000 tkr	1 000 tkr
Lekebergs Kommunala Holding AB	8 400 tkr	72 990 tkr
Utlämnade anslagstäckta lån	12 513 tkr	77 186 tkr
SUMMA	18 075 tkr	81 992 tkr

Not 4 - Fordringar	År 2015	År 2014
Kundfordringar	3 189 tkr	7 251 tkr
Interimsfordringar	17 806 tkr	11 730 tkr
Fordringar Migrationsverket	9 412 tkr	0 tkr
Fordringar Staten	7 604 tkr	0 tkr
Kortfristig LEKO	0 tkr	1 850 tkr
Momsfordran	4 995 tkr	2 225 tkr
SUMMA	43 006 tkr	23 056 tkr

Not 5 - Kassa och bank	År 2015	År 2014
Bank	92 255 tkr	56 609 tkr
Handkassor	51 tkr	54 tkr
SUMMA	92 306 tkr	56 663 tkr

Not 6 - Eget kapital	År 2015	År 2014
Ingående eget kapital	187 197 tkr	183 670 tkr
Årets resultat	2 062 tkr	3 527 tkr
SUMMA	189 259 tkr	187 197 tkr
<i>Varav</i>		
<i>Ripsrântan</i>	<i>0 tkr</i>	<i>0 tkr</i>

Not 7 - Avsättningar för pensioner	År 2015	År 2014
Pension		
Ingående avsättningar för pension	11 664 tkr	10 467 tkr
Pensionsutbetalningar	-387 tkr	-315 tkr
Nyintjänad pension	1 833 tkr	1 413 tkr
Ränte- och basbeloppsuppräknig	210 tkr	145 tkr
Sänkning av diskonteringsrântan	0 tkr	0 tkr
Nya efterlevande pensioner	0 tkr	0 tkr
Förändring av löneskatt	3 228 tkr	2 829 tkr
Övrig post	-16 tkr	-47 tkr
SUMMA Utgående avsättningar pension	16 532 tkr	14 492 tkr
<i>Aktualiseringsgraden</i>	<i>94,0%</i>	<i>94,0%</i>

Not 8 - Kortfristiga skulder	År 2015	År 2014
Leverantörsskulder	8 537 tkr	10 392 tkr
Preliminär skatt anställda	4 049 tkr	3 651 tkr
Arbetsgivaravgifter	4 968 tkr	4 459 tkr
Semesterlöneskuld	15 595 tkr	14 381 tkr
Interimsskulder	13 145 tkr	11 141 tkr
Kommuninvest	3 165 tkr	2 408 tkr
Momsskulder	0 tkr	295 tkr
Individuell del pensioner	9 628 tkr	8 858 tkr
Uppl. särskild löneskatt	2 214 tkr	2 028 tkr
Övriga skulder	0 tkr	1 tkr
SUMMA	61 301 tkr	57 614 tkr



Not 9 - Borgensförbindelser	År 2015	År 2014
LekebergsBostäder AB	187 500 tkr	187 500 tkr
Lekebergs Kommunfastigheter AB	260 640 tkr	260 640 tkr
Egna hem	81 tkr	116 tkr
SUMMA	448 221 tkr	448 256 tkr

Not 10 - Leasing/Hyra	År 2015	År 2014
Bilar	795 tkr	984 tkr
Lokalhyra	428 596 tkr	97 789 tkr
SUMMA	429 391 tkr	98 773 tkr

Det som ingår i not 10 är lokalhyra för kommunens verksamheter och fordonsleasing. Lokalhyran avser kostnaden för hyresavtal kommunen har med LEBO/LEKO och omfattar en yta om 35 940 m².

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 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, del 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 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 325 621 mkr (2014: 299 065 mkr) och totala tillgångar till 319 574 mkr (2014: 290 729 mkr). Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 467 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 459 mkr. Lekebergs kommun har en ägarandel i Kommuninvest som uppgick till 0,14 procent.



Kassaflödesanalys

	Kommun År 2015	Koncern År 2015	Kommun År 2014	Koncern År 2014
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	2 062 tkr	3 152 tkr	3 527 tkr	6 291 tkr
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet - Not 1	1 227 tkr	942 tkr	703 tkr	479 tkr
Avskrivningar	9 750 tkr	23 324 tkr	5 727 tkr	15 923 tkr
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	13 039 tkr	27 418 tkr	9 957 tkr	22 693 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av kortfristiga fordringar	-19 950 tkr	-12 187 tkr	-1 605 tkr	-6 763 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av förråd	-255 tkr	-214 tkr	966 tkr	992 tkr
Ökning(+)/minskning(-) av kortfristiga skulder	3 688 tkr	11 202 tkr	7 389 tkr	8 409 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	-3 478 tkr	26 219 tkr	16 707 tkr	25 331 tkr
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-27 954 tkr	-72 773 tkr	-22 451 tkr	-121 853 tkr
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	3 159 tkr	3 159 tkr	1 792 tkr	1 792 tkr
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-756 tkr	26 243 tkr	-870 tkr	-870 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN	-29 029 tkr	-17 151 tkr	-4 822 tkr	-95 600 tkr
FINANSIERINGSVERKSAMHET				
Upptagna lån	0 tkr	8 768 tkr	0 tkr	96 487 tkr
Ökning(+)/minskning(-) av långfristiga skulder	0 tkr	-10 850 tkr	1 850 tkr	0 tkr
Ökning(-)/minskning(+) av långfristiga fordringar	64 672 tkr	64 672 tkr	0 tkr	0 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN	35 643 tkr	45 439 tkr	-2 972 tkr	887 tkr
ÅRETS KASSAFLÖDE	35 643 tkr	45 439 tkr	-2 972 tkr	887 tkr
Likvida medel vid årets början	56 663 tkr	63 315 tkr	59 635 tkr	62 428 tkr
Likvida medel vid årets slut	92 306 tkr	108 754 tkr	56 663 tkr	63 315 tkr

Noter till kassaflödesanalys – avser kommunen

Not 1 - Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	År 2015	År 2014
Förändring avsättning pension inkl. särskild löneskatt	2 040 tkr	1 486 tkr
Citybanan	-813 tkr	-783 tkr
SUMMA	1 227 tkr	703 tkr



VA-verksamheten

Årets resultat

RESULTATRÄKNING	Not	VA Utfall År 2015	Budget avvikelse	VA Utfall År 2014
Externa intäkter	1	8 942 tkr	456 tkr	7 527 tkr
Interna intäkter	2	415 tkr	115 tkr	324 tkr
Verksamhetens intäkter		9 357 tkr	571 tkr	7 851 tkr
Externa kostnader	3	-6 379 tkr	963 tkr	-5 621 tkr
Interna kostnader	4	-836 tkr	-187 tkr	-925 tkr
Verksamhetens kostnader		-7 215 tkr	776 tkr	-6 546 tkr
Avskrivningar	5	-2 191 tkr	*	-2 219 tkr
VERKSAMHETENS NETTO		-49 tkr	1 347 tkr	-914 tkr
Finansiella intäkter	6	2 tkr	2 tkr	6 tkr
Finansiella kostnader	7	-905 tkr	*	-957 tkr
ÅRETS RESULTAT		-952 tkr	1 349 tkr	-1 865 tkr

Resultatet för 2015 uppgår till -952 tkr. Budgetavvikelsen är 1 349 tkr

Överskottet beror på ej slutförda investeringsprojekt som är överförda till 2016, vilket gör att kapitalkostnaderna för 2015 är lägre än budget. En stor del gäller investeringen i Örebrovatten som förbrukat ca 0,8 mkr 2015 av 12 mkr, vilket innebär att verksamheten lämnar ett stort överskott tkr avseende ej förbrukade kapitalkostnader.

VA-verksamheten, har under året genomfört omfattande arbeten. Renovering av ledningar har genomförts längs Sveagatan i Fjugesta, detta arbete pågår även under 2016. Arbetet med va-verksamhetsområdet Kvistbro-Gropen har påbörjats men tyvärr drabbats av förseningar p.g.a. att enskilda markägare har överklagat lantmäteriets beslut om ledningsrätt. Beslut har även fattats om va-verksamhetsområde Vretavägen. VA-exploatering har även påbörjats i Hidinge-Lanna bl. a inom fastigheten Vreta 2:11 (Lanna valley). Projektering av vattenledningen mellan Lanna och Fjugesta har fortgått under 2015. Även detta projekt har försenats p.g.a. överklaganden av Lantmäteriets beslut och arkeologiska undersökningar.

Årets negativa resultat om 952 tkr tillförs inte VA-kollektivets räkenskaper, eftersom VA-verksamheten inte redovisar något eget kapital. Verksamheten har inget eget kapital på grund av att kommunen har skattefinansierat del av verksamheten både innevarande och tidigare år. Verksamheten har under 2015 skattefinansieras av kommunen med 952 tkr, vilket motsvarar en prisökning om 5:06 kronor per m³ exklusive moms, förutsatt att det bara är den rörliga delen som prisjusteras.

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

Vattenverk och avloppsreningsverk finns i Fjugesta. Vattenverket levererar vatten medan avloppsverket renar spillvatten från hushållen i Fjugesta. Till Lanna,



Hidingebro och Skärmartorp distribueras vatten från Örebro och spillvatten leds åter till Örebro. Mullhyttan får leverans av vatten från Laxå kommun som även tar emot spillvattnet från Mullhyttan till avloppsreningsverket i Hasselfors.

Driftverksamheten av Va-verken sköts genom avtal av Örebro tekniska förvaltning medan drift och underhåll av kvarstående anläggningar i Mullhyttan, såsom högreservoaren och pumpstationen för spillvatten, sköts av Laxå Vatten. Drift och underhåll av ledningsnätet sköts av Lekebergs kommuns egen personal. Övriga kommuninnevånare har sitt vatten och avlopp genom enskilda anläggningar.

NYCKELTAL	År 2015	År 2014
Producerad vattenmängd (tusen m ³)	279	276
Debiterad vattenmängd (tusen m ³)	188	185
Antal vattenläckor	5	4
Antal avloppsstopp	7	7
Vattenledningsnätets längd (km)	63	63
Antal VA-abonnenter	1 162	X

X) Har ej kunnat få ut ur systemet för 2014

Noter till resultaträkning – VA-verksamhet

Not 1 - Externa intäkter	År 2015	År 2014
Konsumtionsavgifter	7 690 tkr	6 564 tkr
Anslutningsavgifter	905 tkr	898 tkr
Övriga avgifter och ersättningar	347 tkr	65 tkr
SUMMA	8 942 tkr	7 527 tkr

Not 2 - Interna intäkter (Inom kommunens räkenskap)	År 2015	År 2014
VA-avgifter	88 tkr	24 tkr
Slammottagning	300 tkr	300 tkr
Övriga tjänster	27 tkr	
SUMMA	415 tkr	324 tkr

Not 3 - Externa kostnader	År 2015	År 2014
Anläggningsmaterial	-412 tkr	-347 tkr
Tjänster	-5 879 tkr	-5 056 tkr
Övrigt	-88 tkr	-218 tkr
SUMMA	-6 379 tkr	-5 621 tkr

Not 4 - Interna kostnader (Inom kommunens räkenskap)	År 2015	År 2014
Fördelade kostnader från tekniska avdelningen		
Personalkostnad	-631 tkr	-841 tkr
Städkostnad	-34 tkr	-33 tkr
Övriga kostnader	-171 tkr	-51 tkr
SUMMA	-836 tkr	-925 tkr



Not 5 - Avskrivningar	År 2015	År 2014
Beloppet utgörs av planenliga avskrivningar. Beräknat på anskaffningsvärdet.	-2 191 tkr	-2 219 tkr
SUMMA	-2 191 tkr	-2 219 tkr

Not 6 - Finansiella intäkter	År 2015	År 2014
Ränta på bankmedel	2 tkr	6 tkr
SUMMA	2 tkr	6 tkr

Not 7 - Finansiella kostnader	År 2015	År 2014
Ränta på anläggningstillgångar. Baserad på internränta	-905 tkr	-957 tkr
SUMMA	-905 tkr	-957 tkr

Balansräkning

BALANSRÄKNING	Not	VA Utfall År 2015	VA Utfall År 2014
TILLGÅNGAR		39 900 tkr	34 756 tkr
Anläggningstillgångar		36 828 tkr	34 066 tkr
Anläggningar, mark och byggnader	1	36 377 tkr	33 514 tkr
Inventarier	2	263 tkr	333 tkr
Maskiner och inventarier	3	188 tkr	219 tkr
Omsättningstillgångar		3 072 tkr	690 tkr
Kassa och bank	4	1 078 tkr	690 tkr
Interimsfordringar	5	1 994 tkr	0 tkr
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		39 900 tkr	34 756 tkr
Eget kapital		0 tkr	0 tkr
därav årets resultat		-952 tkr	-1 865 tkr
Skulder		39 900 tkr	34 756 tkr
Långfristiga skulder	6	36 681 tkr	33 189 tkr
Kortfristiga skulder	7	3 219 tkr	1 567 tkr



Noter till balansräkning - VA-verksamheten

Not 1 - Anläggningar, mark och byggnader	År 2015	År 2014
Bokfört värde 1 januari	33 514 tkr	33 317 tkr
Årets anskaffningar	3 775 tkr	2 384 tkr
Avskrivningar	-2 091 tkr	-2 187 tkr
Justering bokfört värde	1 179 tkr	0 tkr
SUMMA	36 377 tkr	33 514 tkr

Not 2 - Inventarier	År 2015	År 2014
Bokfört värde 1 januari	332 tkr	
Årets anskaffningar	0 tkr	332 tkr
Avskrivningar	-69 tkr	
SUMMA	263 tkr	332 tkr

Not 3 - Bilar och transportmedel	År 2015	År 2014
Bokfört värde 1 januari	219 tkr	251 tkr
Årets anskaffningar	0 tkr	0 tkr
Avskrivningar	-31 tkr	-32 tkr
SUMMA	188 tkr	219 tkr

Not 4 - Kassa och bank	År 2015	År 2014
Bankmedel	1 078 tkr	690 tkr
SUMMA	1 078 tkr	690 tkr

Not 5 - Interimsfordringar	År 2015	År 2014
Sydnärkes kommunalförbund	1 994 tkr	33 189 tkr
SUMMA	1 994 tkr	33 189 tkr

Not 6 - Långfristiga skulder	År 2015	År 2014
Lån för finansiering av materiella anläggningstillgångar	36 681 tkr	33 189 tkr
SUMMA	36 681 tkr	33 189 tkr

Not 7 - Kortfristiga skulder	År 2015	År 2014
Leverantörsskulder	1 928 tkr	358 tkr
Interimsskulder	314 tkr	232 tkr
Avräkning gentemot kommunen	977 tkr	977 tkr
Övriga kortfristiga skulder	0 tkr	0 tkr
SUMMA	3 219 tkr	1 567 tkr



Redovisningsprinciper

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Det innebär att kommunens anskaffningskostnader för aktier i holdingbolaget har eliminerats mot bolagets eget kapital. Vid konsolideringen har proportionell metod använts vilket innebär att tillgångar, skulder, intäkter och kostnader tagits upp till 100 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.

I 2015 års bokföring och bokslut har den kommunala redovisningslagens 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.

Kommunens **affärsverksamhet** innefattar vatten- och avlopp samt renhållningsverksamheten. De båda är taxefinansierade. När det gäller renhållningskollektivet redovisas det i en s.k. resultatregleringsfond i det egna kapitalet för kommunen. När det gäller 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. Anslutningsavgifterna redovisas i sin helhet som ett driftsbidrag och inte som investeringsbidrag. Detta eftersom kommunens fakturerade anslutningsavgifter inte uppgår till ett väsentligt belopp. 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 Landstings prognoser.

Leverantörsfakturor 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 2016 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 2016 men avser 2015 har skuldbokförts. Arbetsgivaravgifterna har påverkat 2015 års resultat.

Semesterlöneskuld för uttagen semester och övertid har redovisats som kortfristig skuld. Förändringen mellan 2014 och 2015 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 (2015: 44 500 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 2015 uppgått till 2,5 procent. Avskrivningarna beräknas på tillgångarnas anskaffningsvärden. Avskrivningar har beräknats enligt nominell metod. Avskrivningen påbörjas halvårsvis efter anskaffning.

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

Pensionsförmåner intjänade 2015 (avseende inkomster upp till 7,5 basbelopp) kommer att betalas ut till de anställda under 2016. 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 2014 – november 2015). Vilket avviker mot god redovisningssed.



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

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

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

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

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

Rörelsekapital - Är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.



Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka på kort sikt.

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

Skatteunderlag - Totalsumman av kommunmedborgarnas beskattningsbara inkomst dividerat med 100.

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

Skuldsättningsgrad - Skulder dividerat med eget kapital.

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