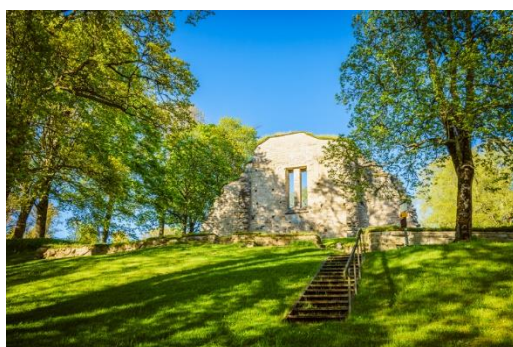


# Årsredovisning 2020

## Lekebergs kommun





## Innehållsförteckning

|      |   |    |
|------|---|----|
| 1    | Kommunstyrelsens ordförande har ordet .....   | 4  |
| 1.1  | Kort om Lekebergs kommun .....  | 5  |
| 2    | Driftredovisning .....  | 7  |
| 3    | Investeringsredovisning .....   | 9  |
| 4    | Förvaltningsberättelse .....  | 12 |
| 4.1  | Utveckling av verksamheten .....  | 12 |
| 4.2  | Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....   | 14 |
| 4.3  | Händelser av väsentlig betydelse.....   | 16 |
| 4.4  | Förväntad utveckling.....   | 17 |
| 4.5  | Väsentliga personalförhållanden .....   | 19 |
| 4.6  | Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning .....  | 26 |
| 4.7  | God ekonomisk hushållning och finansiell analys.....  | 28 |
| 4.8  | Sveriges ekonomi - omvärldsanalys .....   | 29 |
| 4.9  | Balanskravresultat.....   | 30 |
| 4.10 | Lekebergs kommunkoncern .....   | 31 |
| 5    | MER-styrning.....   | 36 |
| 5.1  | Attraktiv kommun - Lekebergs kommun växer på ett ansvarfullt och<br>nyttänkande sätt och möter framtiden utifrån de tre<br>hållbarhetsaspekterna: social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet.....                                 | 37 |
| 5.2  | Barn och unga - I Lekebergs kommun får alla barn och unga det stöd<br>och den utbildning de behöver för att växa upp under trygga och<br>jämlika förhållanden och utveckla sin fulla potential. ....                                | 38 |
| 5.3  | Trygghet - I Lekeberg kan medborgarna åldras i trygghet, med<br>bibehållet oberoende och med möjligheten att leva ett aktivt liv. Alla<br>medborgare ska bemötas med respekt och ha tillgång till stöd, god vård<br>och omsorg..... | 39 |
| 5.4  | Näringsliv - Lekebergs kommun genomsyras av ett gott företagsklimat<br>där medborgarna inspireras och stimuleras till entreprenörskap och där<br>näringsliv, föreningsliv, och offentliga verksamheter arbetar<br>tillsammans. .... | 40 |
| 6    | Ekonomiskt resultat .....   | 41 |
| 7    | Verksamheter.....   | 47 |
| 7.1  | Kommunstyrelsen .....   | 47 |



|   |    |
|---|----|
| 7.2 Kultur- och bildningsnämnden.....   | 54 |
| 7.3 Socialnämnden.....                  | 58 |
| 8 Gemensamma nämnder .....              | 62 |
| 8.1 Sydnärkes IT-nämnd.....             | 62 |
| 8.2 Sydnärkes miljönämnd.....           | 65 |
| 8.3 Sydnärkes kommunalförbund.....      | 67 |
| 8.4 Sydnärkes byggnämnd .....           | 70 |
| 8.5 Taxe- och avgiftsnämnd .....        | 72 |
| 8.6 Sydnärkes lönenämnd.....            | 74 |
| 9 Räkenskaper .....                     | 75 |
| 9.1 Resultaträkning .....               | 75 |
| 9.2 Kassaflödesanalys .....             | 76 |
| 9.3 Balansräkning.....                  | 77 |
| 9.4 VA-Verksamheten .....               | 78 |
| 10 Noter .....                          | 81 |
| 10.1 Redovisningsprinciper .....        | 81 |
| 10.2 Noter till resultaträkning .....   | 83 |
| 10.3 Noter till balansräkning .....     | 85 |
| 10.4 Noter till kassaflödesanalys ..... | 90 |
| 10.5 Noter VA .....                     | 90 |
| 11 Ord- och begreppsförklaringar.....   | 94 |

## 1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Nu är det dags att sammanfatta år 2020 för Lekebergs kommun.

Året 2020 var ett utmanade år för oss alla. I Lekeberg har pandemin satt sina spår där vi fått stänga vissa verksamheter under en tid och haft våra boenden stängda för besök och låta våra elever studera på distans. Kommunhuset har ekat tomt då så många som möjligt har arbetet hemifrån. Vi har haft ett historiskt möte utanför kommunen i Kumla och vi har haft digitala sammanträden och reducerade fullmäktigemöten.

Men även detta år så togs många stora avgörande steg för att Lekeberg ska kunna försätta utvecklas på ett hållbart sätt. Det tre hållbarhetsdimensionerna, socialt, ekonomiskt och ekologiskt är en utgångspunkt som ska vara avgörande för de beslut som fattas i kommunen. Kommunala beslut är många gånger komplexa och olika intressen kan ibland vara motstridiga, därför krävs noggranna avvägningar och ibland kompromisser mellan intressen för att nå ett så bra beslut som möjligt.

Lekeberg ökade sin befolkning med 238 personer under året. Det krävs att upprepas att det är oerhört positivt att Lekeberg fortsätter att öka sitt invånarantal. Det betyder att det är attraktivt att leva här och ger oss möjlighet att investera i nya byggnationer och verksamheter. Det är många kommuner i vår storlek i Sverige som står inför befolkningsminskningar och ekonomiska svårigheter. Naturligtvis är det förpliktigande att öka i invånartalet och kommunen måste hantera resurserna på ett ansvarfullt sätt för att kunna leverera välfärdstjänster av hög kvalitet till alla som är i behov av dessa.

Ett axplock av händelser under året:

- Under 2020 beslutades om att bygga en ny förskola i södra Fjugesta
- Vi påbörjade också planeringsarbetet för nya bostäder i Mullhyttan
- Vi köpte in Sixtorp till kommunen för att säkerställa att vi har ett kommunalt bad i Mullhyttan
- Vi påbörjade det enormt viktiga arbetet med en ny översiktsplan och i styrgruppen ingår representanter för samtliga partier.

Jag är otroligt stolt över att få vara kommunstyrelsens ordförande i Lekeberg! Vi är en kommun som vågar gå framåt och tänka nytt och vi har otroligt duktiga medarbetare i denna kommun. Tack för detta år, tack för att ni alla har härdat ut och arbetat tillsammans!

*Johan Niklasson,  
Kommunstyrelsens ordförande*





## 1.1 Kort om Lekebergs kommun



Kommunens yta: 484 km<sup>2</sup>

- varav landyta 463 km<sup>2</sup>

- varav vattenyta 18 km<sup>2</sup>

Folkmängden den 31 december 2020 var 8 472 invånare

Befolkningstäthet: 17 inv/km<sup>2</sup>



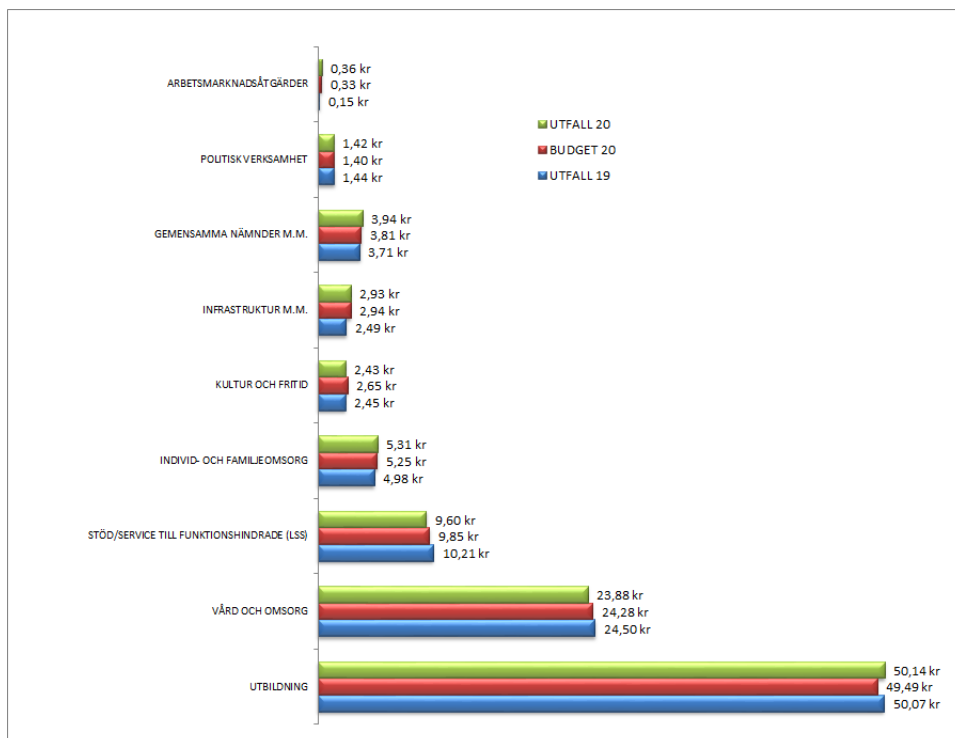
## Mandatfördelning i kommunfullmäktige

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

I Lekebergs kommuns fullmäktige finns 35 platser (mandat). I valet 2018 fick Sverigedemokraterna 6 mandat men endast 5 av dessa är tillsatta. Sedan valet 2018 styrs kommunen av Centerpartiet och Socialdemokraterna. Ordförande i kommunfullmäktige är Mikael Bergdahl (S) och Kommunstyrelsens ordförande var under 2020 Johan Niklasson (C).

## Så här förbrukas varje 100-lapp

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





## 2 Driftredovisning

| DRIFTREDOVISNING<br>2020      | Budget             | Intäkter           | Kostnader          | Netto              | Avvikelse         | Netto 2019         |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Kommunstyrelsen               | 106 137 tkr        | 31 349 tkr         | 134 769 tkr        | 103 420 tkr        | 2 716 tkr         | 95 469 tkr         |
| Kultur- och<br>bildningsnämnd | 230 586 tkr        | 32 939 tkr         | 264 468 tkr        | 231 530 tkr        | -943 tkr          | 218 254 tkr        |
| Socialnämnd                   | 169 592 tkr        | 50 056 tkr         | 216 351 tkr        | 166 295 tkr        | 3 297 tkr         | 161 532 tkr        |
| Sydnärkes IT-nämnd            | 0 tkr              | 35 487 tkr         | 35 487 tkr         | 0 tkr              | 0 tkr             | 0 tkr              |
| VA-verksamhet                 | 0 tkr              | 13 373 tkr         | 14 012 tkr         | 639 tkr            | -639 tkr          | -1 167 tkr         |
| <b>SUMMA NÄMNDER</b>          | <b>506 315 tkr</b> | <b>163 203 tkr</b> | <b>665 088 tkr</b> | <b>501 884 tkr</b> | <b>4 431 tkr</b>  | <b>474 088 tkr</b> |
| Finansiering                  | 522 071 tkr        | 548 839 tkr        | 9 324 tkr          | 539 515 tkr        | 17 444 tkr        | 511 420 tkr        |
| <b>KOMMUNEN TOTAL</b>         | <b>15 756 tkr</b>  | <b>712 042 tkr</b> | <b>674 411 tkr</b> | <b>37 631 tkr</b>  | <b>21 875 tkr</b> | <b>37 332 tkr</b>  |

2020 års budget har inte justerats med några ombudgeteringar. Däremot har nämndernas budgetar justerats utifrån utfallet från 2020 års löneöversyn, då detta budgeteras under kommunstyrelsen tills utfallet är klart.

Verksamhetens intäkter har ökat med 8 969 tkr jämfört med föregående år, vilket beror på ökade skatteintäkter till följd av att kommunen växer. Det hör även ihop med att generella statsbidrag har ökat, t ex har ersättning för sjuklönekostnader erhöjts med 5 968 tkr. Verksamhetens kostnader har ökat med 37 366 tkr, vilket till största del beror på att personalkostnaderna har ökat med 6,6 % (29 328 tkr) mot föregående år. Kostnaden för löneöversynen 2020 översteg inte den budgeterade kostnaden utan ökningen kan förutom budgeterad löneökning om 3 %, förklaras av fler årsarbetare, viss personalomsättning där flera ersättningsrekryteringar har gjorts, samt sjuklönekostnader och semesterlöneskulden som ökat pga Covid-19.

Årets resultat för **kommunstyrelsens** verksamheter är ett överskott om 2 716 tkr. Exkluderat planeringsreserven är resultatet 2 010 tkr. Överskottet förklaras även av ej beviljade utvecklingsmedel med ca 600 tkr, samt 300 tkr som blev kvar för avsatta medel till "attraktiv arbetsgivare". Av planeringsreservens 1 500 tkr användes ca 800 tkr till arbetet med ny översiktsplan.

Resultatet för **Kultur- och bildningsnämnden** 2020 uppgår till - 944 tkr. Anledningen till den stora avvikelsen från prognos 3 beror på en stor semesterlöneskuld motsvarande 1 000 tkr. Underskottet beror också på grundskolan där det inom vissa skolor krävts mer personal på grund av elever med särskilda behov.



**Socialnämndens** resultat för 2020 uppgår till 3 297 tkr. Överskottet beror till största del på Coronapandemin som inom vissa verksamheter minskat vikariebehovet samtidigt som vi fått ersättning från staten för sjuklöner sedan april samt för personalkostnader och kostnader för personlig skyddsutrustning som beror på pandemin. Den statliga ersättningen uppgår till 6 000 tkr för året. Nämndens planeringsreserv har heller inte tagits i anspråk under året. Verksamheter där underskott redovisas är hemtjänst, särskilt boende Linden, HSL, assistans inom LSS, barn- och ungdomsvård samt ekonomiskt bistånd.

Årets resultat för **Sydnärkes IT-nämnd** visar ett underskott med 823 tkr. Nämnden budgeteras och redovisas som en enhet, där eventuellt över- eller underskott fördelas mellan medlemskommunerna. Underskottet för 2020 beror främst på ett avgångsvederlag vilket minskat det tidigare överskottet på personalkostnaderna. Kostnaderna för tjänsteköp är högre än budgeterat och beror främst på vakanser vilket tagits upp i prognoserna under året. Även licenskostnaderna är högre än budgeterat då det tillkommit licenser under året som ej budgeterats. Kapitalkostnaderna gör ett överskott då investeringarna inte aktiverats till den kostnad som bedömdes i budget. Kostnaderna för datakommunikation har blivit lägre än budgeterat tack vare en del effektiviseringar i och med att SYD-IT tagit över Telia WAN i ett gemensamt kontrakt.

**VA-verksamheten** redovisar ett budgetunderskott om 639 tkr. Underskottet avser främst kapitalkostnader för överföringsledning för vatten Örebro-Lanna, som tagits i bruk under året.





## 3 Investeringsredovisning

| INVESTERINGSREDOVISNING                 | Budget 2020       | Utfall 2020 Netto | Budgetavvikelse   | Nettoinvest 1995-2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Kommunstyrelsen                         | 38 937 tkr        | 15 801 tkr        | 23 136 tkr        | 227 794 tkr           |
| Kultur- och bildningsnämnd              | 2 852 tkr         | 1 994 tkr         | 858 tkr           | 29 146 tkr            |
| Socialnämnd                             | 3 580 tkr         | 1 375 tkr         | 2 205 tkr         | 16 766 tkr            |
| Sydnärkes IT-nämnd                      | 10 769 tkr        | 11 227 tkr        | -458 tkr          | 84 794 tkr            |
| VA-verksamhet                           | 33 025 tkr        | 9 285 tkr         | 23 740 tkr        | 114 837 tkr           |
| <b>SUMMA NÄMNDER</b>                    | <b>89 163 tkr</b> | <b>39 683 tkr</b> | <b>49 480 tkr</b> | <b>473 338 tkr</b>    |
| Tekniska avdeln. del av Kommunstyrelsen | 30 817 tkr        | 12 957 tkr        | 17 860 tkr        | 159 365 tkr           |

Nettoinvesteringarna uppgår till 39 683 tkr och ger ett budgetöverskott om 49 480 tkr. Under åren 1995-2020 har kommunen investerat för 473 338 tkr, vilket ger en genomsnittlig investeringsvolym på 18 205 tkr per år. Investeringsvolymen har varit 7,9 procent av nettokostnaden. Avskrivningarna motsvarar 43,3 procent av nettoinvesteringarna.

När det gäller kommunstyrelsens investeringsbudget har det förbrukats 15 801 tkr av budgeten på 38 937 tkr. Förklaringen till detta är främst att fördröjningen gällande infart Lanna från väg 204 som skjuts på framtiden, och överskottet förs med till nästkommande år.

Kultur- och bildningsnämndens budget för reinvesteringar som avser utbyte av gamla inventarier men även anförskaffning av nya har inte förbrukas fullt ut under året. Ej förbrukad budget flyttas med till nästkommande år. Budgeten avseende näridrottsplats och motionsspår följer med Kultur- och fritid och flyttas således till KS till 2021. Budgeten för nya Lekebergsskolan ligger i budget 2021 men en del fakturor har inkommit under december 2020.

Socialnämndens investeringsbudget för året uppgår till 3 580 tkr, 1 375 tkr av dessa har förbrukats och därmed återstår 2 205 tkr. Förvaltningen har reinvesterat i bland annat möbler till boenden och kontor, köpt in vårsängar samt nya elcyklar. Ej förbrukade investeringsmedel flyttas med till nästkommande års investeringsbudget. Budgeten som avsatts till gruppboendet Hasselbacken ska användas under 2021 då deras projekt för utemiljön blivit försenat.

För Sydnärkes IT-nämnd är 11 227 tkr förbrukat, med en budget på 10 769 tkr. Avvikelsen beror till största del på att Lekeberg har utökat sin datorpark med motsvarande 424 tkr samt infrastrukturkostnader på nya Lekebergsskolan. De gemensamma investeringarna överskred budget med 297 tkr. Det beror på att kostnaderna för gemensamma digitaliseringsåtgärder har blivit högre än budgeterat samt att vissa kostnader för Microsoft 365 tillkommit.

Av de totala investeringarna utgör Sydnet 2.0 1 523 tkr. Utfallet är fördelat enligt följande: Lekeberg 320 tkr, Laxå 99 tkr, Askersund 438 tkr, Hallsberg 666 tkr.



Av den ursprungliga ramen för Sydnet 2.0 återstår:

Lekeberg: 312 tkr, Laxå: 468 tkr, Askersund: 833 tkr, Hallsberg: -22 tkr.

Anledningen till underskottet i Hallsberg beror på att man utökat med WiFi på SAF för ca 150 tkr som inte är med i ursprungsramen för projektet.

VA-verksamheten har gjort investeringar om totalt 9 285 tkr, med en budget på 33 025 tkr. Överskottet förklaras till största del att projektet Örebrovatten är slutfört under året och har lett till ett överskott på 11 973 tkr. Det är även flertal projekt som inte kunnat påbörjas i år där budgeten flyttas med till 2021.

De investeringar som överförs till 2021 har kommenterats i tabellen.

| INVESTERINGSPROJEKT 2020     | BUDGET/tkr | UTFALL/tkr | AVVIKELSE/tkr | Kommentar          |
|------------------------------|------------|------------|---------------|--------------------|
| REINVESTERINGSUTRYMME KS     | 5 120      | 63         | 5 057         |                    |
| INDUSTRI OCH EXPL MARK       | 3 000      | 2 814      | 186           | Överförs till 2021 |
| FORDON<br>FORDONSFÖRVALTNING | 458        | 554        | -96           |                    |
| LEKUTRUSTN, TEKN AVD         | 278        | 13         | 265           | Överförs till 2021 |
| STÄDMASKIN                   | 192        | 76         | 116           | Överförs till 2021 |
| KÖKSUTRUSTNING               | 708        | 346        | 362           | Överförs till 2021 |
| GATUBELYSNING                | 1 384      | 239        | 1 145         | Överförs till 2021 |
| ASFALTPLAN                   | 1 073      | 239        | 834           | Överförs till 2021 |
| ANSLUTNINGSVÄG 204 LANNA     | 13 779     | 0          | 13 779        | Överförs till 2021 |
| INFRA SÖDRA FJUGESTA         | 4 655      | 4 234      | 421           | Överförs till 2021 |
| KANALISATION/FIBER KOMMUN    | 900        | 239        | 661           | Överförs till 2021 |
| EXPL GATA FJUGESTA           | 4 040      | 406        | 3 634         | Överförs till 2021 |
| GATUINV ÅVC                  | 1 000      | 0          | 1 000         | Överförs till 2021 |
| ARBETSFORDON                 | 1 350      | 619        | 731           |                    |
| LADDINFRASTRUKTUR            | 1 000      | 0          | 1 000         | Överförs till 2021 |
| UPPDRAG LEBO/LEKO            | 0          | 4 788      | -4 788        |                    |
| NYA LEKEBERGSSKOLAN          | 0          | 1 171      | -1 171        |                    |
| NÄRIDROTTSPLATS              | 1 439      | 0          | 1 439         | Överförs till 2021 |
| MOTIONSSPÅR MULLHYTTAN       | 57         | 0          | 57            | Överförs till 2021 |
| INVENTARIER, KUB             | 700        | 204        | 496           |                    |
| NY FÖRSKOLA FJUGEST          | 370        | 154        | 216           | Överförs till 2021 |
| NY FÖRSKOLA LANNA            | 220        | 0          | 220           | Överförs till 2021 |
| OMBYGGNAD BIBLIOTEK          | 66         | 67         | -1            |                    |
| NYA LEKEBERGSSKOLAN          | 0          | 1 569      | -1 569        |                    |
| OFÖRUTSETT SON               | 3 400      | 1 375      | 2 025         |                    |



|                                   |                   |                   |                   |                    |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| INVENT NYTT GRUPPBOENDE           | 180               | 0                 | 180               | Överförs till 2021 |
| <b>SUMMA LEKEBERG</b>             | <b>45 369</b>     | <b>19 170</b>     | <b>26 199</b>     |                    |
| REINV VA LEDN NÄT INKL<br>PUMPSTN | 5 899             | 4 347             | 1 552             |                    |
| AVLOPPSRENINGSVRK FJA             | 0                 | 760               | -760              |                    |
| KVISTBRO OMVANDLSOMRÅDE           | 0                 | 210               | -210              |                    |
| VATTENTORNET                      | 2 815             | 0                 | 2 815             | Överförs till 2021 |
| ÖREBRO VATTEN                     | 13 207            | 1 234             | 11 973            |                    |
| VA SÖDRA FJUGESTA                 | 558               | 528               | 30                |                    |
| DAGVATTENRENING N FJUGEST         | 2 739             | 592               | 2 147             | Överförs till 2021 |
| VA VRETAVÄGEN OMV. OMR            | 757               | 98                | 659               | Överförs till 2021 |
| GROPEN AVLOPPSPUMPSTN             | 1 500             | 0                 | 1 500             | Överförs till 2021 |
| EXPL VA FJUGESTA                  | 2 400             | 71                | 2 329             | Överförs till 2021 |
| ARBETSFORDON                      | 3 150             | 1 445             | 1 705             |                    |
| <b>SUMMA VA-VERKSAMHETEN</b>      | <b>33 025 tkr</b> | <b>9 285 tkr</b>  | <b>23 740 tkr</b> |                    |
| IT INVEST LEKEBERG                | 1 478             | 2 291             | -813 tkr          |                    |
| IT INVEST LAXÅ                    | 1 336             | 806               | 530 tkr           |                    |
| IT INVEST ASKERSUND               | 2 773             | 2 737             | 37 tkr            |                    |
| IT INVEST HALLSBERG               | 2 182             | 2 097             | 85 tkr            |                    |
| IT-INVEST. GEMENSAMT              | 3 000             | 3 297             | -297 tkr          |                    |
| <b>SUMMA SYDNÄRKE-IT</b>          | <b>10 769 tkr</b> | <b>11 227 tkr</b> | <b>-458 tkr</b>   |                    |
| <b>TOTALT</b>                     | <b>89 163 tkr</b> | <b>39 683 tkr</b> | <b>49 480 tkr</b> |                    |



## 4 Förvaltningsberättelse

### 4.1 Utveckling av verksamheten

|  | År 2020     | År 2019     | År 2018     | År 2017     | År 2016     |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Antal invånare per den 31 december               | 8 472       | 8 234       | 8 116       | 7 868       | 7 636       |
| Skattesats                                       | 22,43 kr    | 22,43 kr    | 22,43 kr    | 22,43 kr    | 21,43 kr    |
| Skatter och bidrag                               | 541 469 tkr | 511 023 tkr | 474 156 tkr | 443 987 tkr | 404 155 tkr |
| Skatter och bidrag (förändring i % mellan åren)  | 5,96 %      | 7,78 %      | 6,80 %      | 9,86 %      | 6,12 %      |
| Nettokostnad inklusive avskrivningar             | 504 044 tkr | 474 523 tkr | 451 979 tkr | 403 624 tkr | 394 790 tkr |
| Nettokostnadsförändring mellan åren              | 6,22 %      | 4,99 %      | 11,98 %     | 2,24 %      | 4,05 %      |
| Nettokostnadernas andel av skatter och bidrag    | 93,1%       | 92,86%      | 95,32%      | 90,9%       | 97,7%       |
| Finansnetto                                      | 206 tkr     | 832 tkr     | 1 581 tkr   | 852 tkr     | 708 tkr     |
| Resultat före extraordinära poster               | 37 631 tkr  | 37 332 tkr  | 23 758 tkr  | 41 215 tkr  | 10 073 tkr  |
| Finansiella målet på 3 % av skatter och bidrag   | 6,95 %      | 7,31 %      | 5,01 %      | 9,28 %      | 2,49 %      |
| Bruttoinvesteringar                              | 39 683 tkr  | 46 009 tkr  | 28 435 tkr  | 21 773 tkr  | 47 264 tkr  |
| Nettoinvesteringar                               | 39 683 tkr  | 46 009 tkr  | 28 420 tkr  | 21 773 tkr  | 47 126 tkr  |
| Avskrivningar                                    | 17 179 tkr  | 15 212 tkr  | 13 426 tkr  | 15 746 tkr  | 12 981 tkr  |
| Nettoinvesteringar/nettokostnad                  | 7,9 %       | 9,7 %       | 6,3 %       | 5,4 %       | 11,9 %      |
| Avskrivningar/nettoinvesteringar                 | 43,3 %      | 33,1 %      | 52,6 %      | 72,3 %      | 27,5 %      |
| Tillgångar                                       | 479 018 tkr | 412 586 tkr | 365 888 tkr | 326 170 tkr | 289 894 tkr |
| Skulder/avsättningar                             | 139 749 tkr | 110 948 tkr | 101 582 tkr | 85 623 tkr  | 90 561 tkr  |
| Eget kapital                                     | 339 269 tkr | 301 638 tkr | 264 306 tkr | 240 547 tkr | 199 333 tkr |
| Årets resultat (Förändring av eget kapital)      | 37 631 tkr  | 37 332 tkr  | 23 758 tkr  | 41 215 tkr  | 10 073 tkr  |
| Soliditet  | 70,8 %      | 73,1 %      | 72,2 %      | 73,7 %      | 68,8 %      |
| Resultatutveckling (årets resultat/eget kapital) | 11,1 %      | 12,4 %      | 9,0 %       | 17,1 %      | 5,1 %       |
| Förändring av tillgångar                         | 16,1 %      | 12,8 %      | 12,2 %      | 12,5 %      | 8,2 %       |
| Likviditet                                       | 184 397 tkr | 162 082 tkr | 144 892 tkr | 123 253 tkr | 72 522 tkr  |



|  |                    |             |             |             |             |
|--|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Långfristig låneskuld<br>(periodiserade anslutningsavgifter) | <b>7 920 tkr</b>   | 6 428 tkr   | 5 283 tkr   | 0 tkr       | 0 tkr       |
| Kortfristig låneskuld  | <b>0 tkr</b>       | 0 tkr       | 0 tkr       | 0 tkr       | 0 tkr       |
| Avsatt till pension inklusive<br>särskild löneskatt          | <b>38 880 tkr</b>  | 35 211 tkr  | 30 626 tkr  | 18 802 tkr  | 17 395 tkr  |
| Pensionsutbetalningar inklusive<br>särskild löneskatt        | <b>8 836 tkr</b>   | 8 355 tkr   | 8 449 tkr   | 7 901 tkr   | 6 776 tkr   |
| Avgiftsbestämd ålderspension<br>inklusive särskild löneskatt | <b>13 381 tkr</b>  | 13 189 tkr  | 12 531 tkr  | 13 207 tkr  | 12 578 tkr  |
| Ansvarsförbindelse<br>(Pensionsförpliktelser)                | <b>117 470 tkr</b> | 121 564 tkr | 128 179 tkr | 131 691 tkr | 135 084 tkr |
| Antal tillsvidareanställda<br>årsarbetare                    | <b>569 årsarb.</b> | 559 årsarb. | 548 årsarb. | 526 årsarb. | 512 årsarb. |
| Resultat per invånare  | <b>4 442 kr</b>    | 4 534 kr    | 2 927 kr    | 5 238 kr    | 1 319 kr    |
| Resultat per invånare före<br>extraordinära poster           | <b>4 442 kr</b>    | 4 534 kr    | 2 927 kr    | 5 238 kr    | 1 319 kr    |
| Likviditetsdagar<br>(likviditet/nettodriftkostnad)           | <b>95,14</b>       | 88,81       | 83,35       | 79,40       | 47,76       |

Antal invånare fortsätter att öka i Lekebergs kommun och trenden fortsätter att hålla i sig även kommande år. Som följd av att befolkningen ökar, innebär det också att även skatteintäkterna fortsätter öka. Antal tillsvidareanställda omräknat till antal årsarbetare har ökat med 10st sedan föregående år där ökningen syns mest inom kommunstyrelsens verksamheter.

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

Verksamhetens nettokostnad uppgår till 93,1 %, vilket innebär att finansiella målet om att nettokostnaderna ska understiga 100 % har uppnåtts.

Kommunen fortsätter att uppvisa goda resultat, för 2020 är resultatet 37 631 tkr vilket är 21 875 tkr högre än budgeterat.

Investeringar uppgår till 39 683 tkr, vilket är lägre än 2019 och kan förklaras av att föregående år var investeringskostnader för Örebrovatten ca 14 000 tkr. Detta projekt färdigställdes i början av 2020. Årets investeringar och amorteringar har finansierats med egna medel till 100 %.

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

## 4.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning



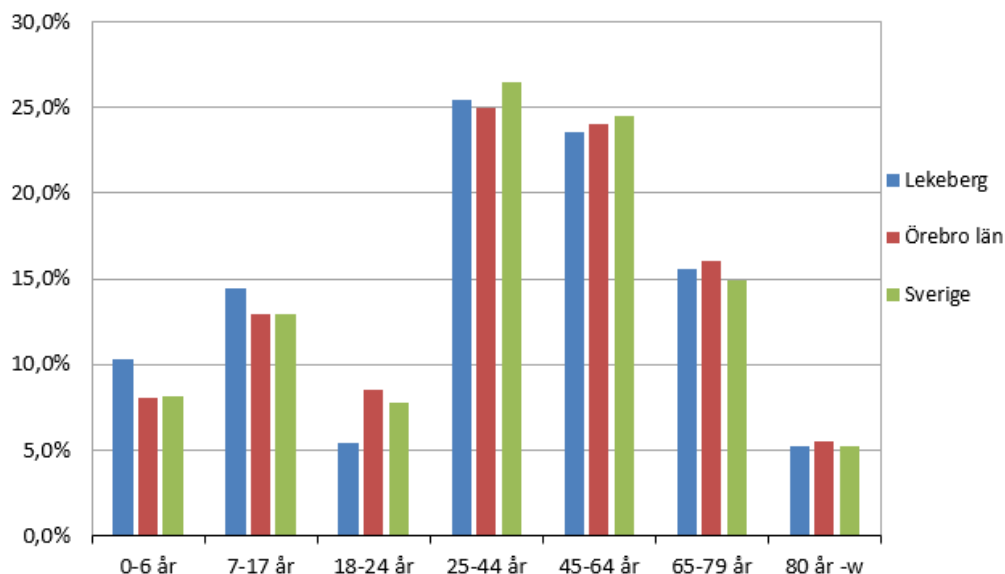
Invånarantalet för Lekebergs kommun uppgick den sista december 2020 till 8 472 personer, vilket är en ökning med 238 personer jämfört med sista december 2019. Sett till delområdena är det Fjugesta som är störst med ca 4 400 invånare, följt av Lanna med ca 2 700 invånare samt Mullhyttan med ca 1 350 personer.

Lekebergs kommuns tillväxt var 2020, procentuellt sett, den tredje högsta i landet! Att växa i den takt som kommunen gör just nu är såklart mycket positivt och det ger möjlighet att investera, utveckla och tillhandahålla de kommunala verksamheterna. Självklart är det också förpliktigande, då kommunens ekonomi och övriga resurser behöver hanteras på ett ansvarfullt sätt. Att även ha en ekonomisk strategi för att uppnå god ekonomisk hushållning över tid är av största vikt, vilket innebär att balansera expansionen med långsiktig strategi som främjar både nuvarande och kommande generationers kommunala service.

I stapeldiagrammet som presenteras nedan sammanställs en procentuell fördelning av olika åldersgrupper för Lekebergs kommun, Örebro län och Sverige. Stapeldiagrammet visar att Lekebergs kommuns procentuella åldersfördelning är relativt lik Örebro läns och Sverige sett till åldersgrupperna 25-44 år och äldre. En högre andel 0-6 år samt 7-17 år tillsammans med en lägre andel 18-24 år för Lekebergs kommun kan dock skyntas jämfört med både Örebro län och Sverige.



2020



## Skattesats

Den totala skattesatsen i Lekeberg 2020 var 33,98 kronor per hundralapp. I riket var den 32,27 kr. Den kommunala skattesatsen i Lekeberg höjdes med 1 krona till 22,43 kr 2017. Kommunen har den näst högsta skattesatsen i länet. Den genomsnittliga kommunalskatten för alla landets kommuner var 20,71 (det vill säga exklusive regionskatt) och genomsnittet i Örebro län var 21,67 kr. Lekebergs kommuns skattesats för 2020 var 22,43 kr.

## Pensioner

Pensionsutbetalningarna minskade med 114 tkr om man relaterar till förra årets utbetalningar och pensionskostnaden minskade totalt med 72 tkr (2019: minskning med 5 611 tkr). Förklaringen till förra årets minskning är att 2018 var ett rekordår vad gällde nyrekryteringar av medarbetare från andra kommuner eller med samordningsbart avtal (KAP-KL). I år har inte lika många rekryteringar gjorts där medarbetare haft med sig tidigare intjänad pension.

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

|  | År 2020    | År 2019    |
|--|------------|------------|
| Pensionsutbetalningar                      | 6 816 tkr  | 6 930 tkr  |
| Särskild löneskatt                         | 2 020 tkr  | 1 425 tkr  |
| Avgiftsbestämd ålderspension               | 10 866 tkr | 10 712 tkr |
| Särskild löneskatt                         | 2 515 tkr  | 2 477 tkr  |
| Förändring pensionsavsättning exkl. ÖK-SAP | 2 954 tkr  | 3 690 tkr  |



|                    |                   |                   |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Särskild löneskatt | 717 tkr           | 895 tkr           |
| Finansiell kostnad | 976 tkr           | 807 tkr           |
| <b>Summa</b>       | <b>26 864 tkr</b> | <b>26 936 tkr</b> |
| Aktualiseringsgrad | 95,0%             | 95,0%             |

### 4.3 Händelser av väsentlig betydelse

2020 har präglats av Corona och så även för kommunstyrelsens verksamheter, som har påverkats på olika sätt men alla har haft en utmaning med hög frånvaro, behov av att prioritera om samt ställa om och tänka nytt. Förvaltningen lämnar för 2020 ett ekonomiskt överskott, en hög måluppfyllelse och ett förbättrat resultat i medarbetarundersökning. På grund av pandemin blev kommunens budgetprocess framflyttad i och med nationell osäkerhet i de prognoser som låg till grund för budgetförutsättningarna, men under andra delen av året kunde en MER-plan för 2021-2023 antas av kommunfullmäktige precis som vanligt.

Kommunstyrelseförvaltningen har förstärkt flera stödfunktioner under 2020 och dessutom har en förstärkning gjorts kring samhällsbyggnad och samhällsplanering och ett omfattande arbete är påbörjat med en ny översiktsplan. En kompetensförsörjningsstrategi har under året antagits av kommunstyrelsen.

Ytterligare en plan har antagits av kommunstyrelsen och den bygger på ett stegvis införande i syfte att nå heltid som norm, kallas "Heltidsresan".

Efter årsskiftet har smittspridningen av Covid-19 åter ökat i samhället. Vad de ekonomiska konsekvenserna blir av detta är mycket osäkert. 2020 års rekordsnabba konjunkturlapp och effekterna på samhällsekonomin verkar ändå ligga bakom oss och botten har nog passerats. Egentligen är frågan hur snabbt återhämtningen kommer att ske? Osäkerheten om utvecklingen är återigen stor om en eventuellt tredje våg inträffar. Det som experter världen över och även i Sverige ser är att smittspridningen kommer att kulminera under 2021, för att sedan gradvis minska i takt med vaccineringen. Hur bekymmersamt och långdraget den avklingningen blir är förstas ingen som vet, men de ekonomiska prognoserna framöver är ändå på uppåtgående under planåren 2022-2024.

Under året har skolbyggnationen av nya Lekebergsskolan fortsatt. Den beräknas helt färdigställd till höstterminen 2021, men kommer delvis att tas i bruk redan efter årsskiftet. Byggnationen sker via LekebergsBostäder AB och investeringen beräknas uppgå till ca 130 mnkr. Förutom om- och tillbyggnation av Lekebergsskolan, så har även löpande underhåll utförts. Nuvarande bollhall kommer att byggas om till idrottshall, vilken också kommer att inrymma en läktare med 110 platser. Lekebergssparbank är med och sponsrar byggnationen, vilket möjliggör byggnationen av läktaren. Byggnationer som är på gång är bland annat nytt kök med samlingssal på Linden, flerfamiljshus i Mullhyttan och byggnation av förskola i Fjugesta.

När det gäller LekebergsBostäder AB, (LEBO), så genomfördes den årliga hyresförhandlingen för 2020 och den resulterade i en höjning av hyran från första april om 1,6 % för hyresgästerna. LEBO har under året blivit miljöcertifierat. Bolaget har löpande underhåll inom bostadsbeståndet. Framöver kommer även utredningar om bland annat Hidinge skola, ombyggnation av kommunhuset och övrig



bostadsförsörjning.

Lekebergs kommun har en växande befolkning med en ökning av förskolebarn och elever de kommande åren. Utmaningarna för Barn- och utbildningsnämnden blir att fortsätta anpassa lokaler efter ökningen av barn och elever. Ytterligare utmaningar för framtiden är rekrytering av behöriga lärare och förskollärare. Arbetet med optimering av skolskjutsar har kommit en bit på väg, men arbetet kommer fortsätta under 2021 för att fortsatt försöka minska kostnaderna. Barn- och utbildningsnämnden kommer utveckla det systematiska kvalitetsarbetet för att förbättra måluppfyllelsen kring trygghet och kunskaper.

Även när det gäller verksamheterna inom Socialnämnden, så några av utmaningarna är behovet av fler platser inom särskilt boende, trygg hemgång, hälsofrämjande och förebyggande arbete samt personal och kompetensförsörjning. Under 2020 inleddes ett samverkansprojekt med Capio vårdcentral för att arbeta med rehabilitering, men tyvärr fick detta avbrytas tillfälligt på grund Coronapandemin. Även införandet av "trygg hemgång" avstannade, men givetvis behöver dessa återupptas när tiden tillåter det. Lekebergs kommun är en av få kommuner som inte fått in någon smitta inom äldreomsorgen! Detta är unikt och en följd av att kommunen ställt om resurser för att bland annat utbilda extra i hygien, smittspridning och inte minst att medarbetarna har tagit ett stort ansvar!

## 4.4 Förväntad utveckling

### **EKONOMIN PÅ SIKT**

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

Lekebergs kommuns budgeterade resultat för 2021 är 13 851 tkr. För 2022 och 2023 är det budgeterade resultatet 11 319 tkr respektive 11 616 tkr. Det motsvarar för 2021 ett mål om 2,5 % av kommunens resultat i förhållande till totala skatteintäkter och statsbidrag. För planåren motsvarar det 2 %.

Kommunfullmäktige ska enligt lag fastställa riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Med utgångspunkt i den långsiktiga inriktningen och definitionen av vad som är god ekonomisk hushållning ska kommunen i budgeten ange finansiella mål med betydelse för god ekonomisk hushållning. Bland de kommuner som förändrar målen långsiktigt avser den största gruppen att höja resultatmålet, främst för att parera ökade investeringar. Det finns även kommuner som sänker sina resultatmål på lång sikt. Ett motiv för detta är att man befinner sig i en expansiv fas i kombination med stora behov av underhållsåtgärder. Lekebergs kommun har sänkt sitt resultatkrav något inför 2021 samt planåren 2022-2023 med samma motivering. Tilläggas bör att resultatkravet över tid behöver vara högre i en expansiv kommun än i en minskande kommun.

I Sveriges Kommuner och Regioners (SKR:s) första skatteunderlagsprognos för 2021 bedöms skatteunderlagets tillväxt att öka med cirka 1,5 %. Kostnaderna och antalet



sysselsatta i kommunal sektor fortsätter att öka och det gör att de ekonomiska utmaningarna blir alltmer påtagliga för kommuner och regioner. Jämfört med den prognos SKR presenterade i december, så räknas med en starkare utveckling av skatteunderlaget 2020–2022 men svagare 2023. Upprevideringen beror främst på att arbetade timmar utvecklades starkare i slutet av 2020 och att det också finns skäl att tro på starkare utveckling under andra halvåret 2021. Det innebär svagare sysselsättningsutveckling 2023 än i förra beräkningen, då bedömningen av antalet arbetade timmar när arbetsmarknaden nått balans inte har ändrats nämnvärt.

Jämfört med de budgeterade intäkterna visar prognosen en ökning för 2021 och 2022, främst beroende på ökat antal invånare än befolkningsprognosen i budget 2021. För 2023 är prognosen enligt budget.

Kommunens kostnader påverkas även av förändringar i demografi och förändrade behov, förväntningar och krav. Kommunen utarbetar varje år förutsättningar inför planering och beslut om verksamhetsmål och budget. En viktig del är SCBs befolkningsprognos. Prognosen som låg till grund för budgeten 2020 och flerårsplanen 2021–2022 pekade på en fortsatt befolkningsökning, genom inflyttning till kommunen. Befolkningsökningen 2016–2020 gav totalt 836 nya invånare. Det motsvarade 10,9 %, vilket procentuellt sett är bland de största befolkningsökningarna i landet.

Under kommande planeringsperiod 2021–2023 ser befolkningsprognosen ungefär lika ut, dvs fortsatt inflyttning och fortsatt ökat antal invånare. När budgeten läggs, så använder sig Lekebergs kommun av försiktighetsprincipen och budgeterar för en lägre ökning än vad SCBs befolkningsprognos säger. Anledningen till detta är att full teckning för ökat antal invånare inte erhålls förrän efter två år, då den definitiva slutavräkningen är fastställd. Givetvis handlar det också om att ha en marginal i budgeten för övriga oförutsedda kostnadsökningar i form av exempelvis pensionskostnader, ökade verksamhetskostnader med mera.

Löneökningar har stor påverkan på den kommunala ekonomin. På den kommunala sidan finns det sex centrala kollektivavtal om löner och allmänna bestämmelser, så kallade huvudöverenskommelser. Avtalen omfattar totalt 650 000 arbetstagar. Fackförbundet Kommunals avtal påverkar kommunernas lönekostnader allra mest. Avtalet på industrisidan avgör nivåerna för förhandlingarna på övriga områden genom det så kallade "märket". Lekebergs kommun har de senaste åren haft förhållandevis stor omsättning på chefer och vissa svårrekryterade yrkesgrupper. Kostnaden för löneöversynen 2020 översteg inte den budgeterade kostnaden, men total ökning inklusive så kallad löneglidning uppgick till 6,6 %, vilket alltså till största delen förklaras av personalomsättningen, men också av fler årsarbetare samt sjuklönekostnader och semesterlöneskulden som ökat pga Covid-19.

Pensionsskulden i kommuner och regioner beräknas enligt RIPS, Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld. För att inte underskatta åtagandet är det viktigt att räntan är korrekt. Pensionsskulden är beräknat på dagens värde av de framtida pensionsutbetalningarna. Ju lägre diskonteringsränta, desto högre skuld. SKR fattar ett årligt beslut om diskonteringsränta och andra antaganden vid beräkning av pensionsskuldens storlek. Efter förslag från RIPS-kommittén beslutade SKR att diskonteringsräntorna för nuvärdesberäkning av pensionsskulden skulle vara oförändrade för 2020.

## **FRAMTIDA VERKSAMHET**

Heltid är en viktig fråga för välfärdens arbetsgivare och allt fler medarbetare i kommunerna och regionerna jobbar heltid. För att klara välfärdens rekryteringsutmaningar är det avgörande att fler medarbetare arbetar heltid. Att heltidsarbete blir norm i välfärden är en nödvändighet. Skolan, vården och omsorgen behöver rekrytera hundratusentals nya medarbetare de närmaste åren. Dels för att ersätta medarbetare som går i pension, dels för att behovet av vård, skola och omsorg ökar. När fler medarbetare i välfärden arbetar heltid, minskar rekryteringsbehoven samtidigt som jobben blir attraktivare och jämställdheten ökar. SKR och Kommunal slöt 2016 ett avtal med tydliga mål om att införa heltidsarbete som norm. Projektet kallas för Heltidsresan, och innebär att SKR och Kommunal arbetar gemensamt i ett femårigt projekt för att heltidsarbete ska bli norm. Målet ska följas upp varje år och planen sträcker sig fram till 2021. Kommunstyrelsen har beslutat att införa heltid som norm inom kommunen. Från och med den 1 juli 2021 beviljas inte partiell ledighet som inte är lagstadgad och från och med den 1 januari 2023 ska all nyrekrytering vara heltidstjänster. Besluten omfattar samtliga avtalsområden.

Kommuner och regioner står inför stora utmaningar gällande sin kompetensförsörjning de kommande åren.

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

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

Till hjälp för förvaltningarna att upprätta årliga kompetensförsörjningsplaner finns programmet "Strategisk kompetensförsörjning 2020-2024" med tydliga instruktioner om vad som ska göras, när det ska göras och var ansvaret ligger, samt en kompetensmodul till kvalitetsledningssystemet Stratsys. Kompetensmodulen införs våren 2021.

## **INVESTERINGAR OCH UPPLÅNING**

Under 2020 gjorde kommunen investeringar för totalt 39 683 tkr, varav 9 285 i taxefinansierad verksamhet. Tack vare ett starkt finansiellt resultat och mycket god likviditet kunde investeringarna göras utan nya lån. Åren 2021–2023 uppgår de budgeterade investeringarna till totalt 108 005 tkr och bedömningen är att även dessa finansieras genom egna medel.

### **4.5 Väsentliga personalförhållanden**

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

Under 2020 har arbetsgivaren på många sätt fått navigera utifrån nya förutsättningar. Ambitionen har varit att i så stor utsträckning som möjligt skapa en tillvaro på våra arbetsplatser som är så normal och bekant för medarbetarna som möjligt utifrån förutsättningarna, och fokus har varit på arbetsmiljön.

I kommunens personalpolitiska styrdokument har bland annat följande slagits fast:

- *Den lilla kommunens resurser ska lösa samma uppgifter som en stor kommun. Därför krävs hela tiden nytänkande och ett arbetsklimat som tillåter nya idéer, nya arbetssätt och nya lösningar. Det innebär att i Lekebergs kommun finns en attityd där nytänkande och nya idéer uppmuntras och tillåts.*
- *Lekebergs kommun strävar alltid efter att ge medborgarna en hög service och gott bemötande då kommunen i sin förlängning arbetar på uppdrag av invånarna.*
- *Som medarbetare i Lekebergs kommun representerar man kommunen och tar ansvar för alla kommunens verksamheter, oavsett var i organisationen man arbetar.*

När pandemin blev verklighet visade det sig tydligt att kommunens medarbetare har förmågan till att vara kreativa, tänka nytt, hitta nya lösningar och vara en god representant för kommunen. Alla slöt upp för att lösa situationen med exempelvis brist på skyddsutrustning, skapade nya servicetjänster för medborgarna som är 70+ och hittade nya arbetssätt för att på bästa möjliga vis fortsätta ge en god service till medborgarna.

Vidare säger de personalpolitiska styrdokumenterna att:

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

Arbetet med den strategiska kompetensförsörjningen och projektet att införa heltidsarbete som norm har fortsatt under hela 2020 med projektledare från personalavdelningen. Att arbeta systematiskt och strategiskt med kompetensförsörjningen är en nyckelfaktor för att kommunen fortsatt ska kunna ge kommuninvånarna den service och välfärd som de har rätt till. Utan en tydlig strategi för hur kommunen ska attrahera, rekrytera, utveckla, behålla och avveckla medarbetare finns en stor risk att det uppstår en personalbrist inom vissa verksamheter.

Att arbeta för att heltidsarbete ska bli en norm för de yrkesgrupper som finns inom kommunen är också en viktig del i kompetensförsörjningen och för jämställdheten – alla ska kunna leva på sin lön och även på sin pension.

Under 2020 har också arbetet med ”Aktiva åtgärder” enligt diskrimineringslagen påbörjats på ett mera strukturerat sätt i syfte att förebygga risker för diskriminering på våra arbetsplatser. Lekebergs kommun ska vara en arbetsgivare där alla ska känna sig välkomna att arbeta, oavsett kön, könsidentitet eller könsuttryck, etnisk

tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning eller ålder.

### Personalkostnader

Av kommunens totala kostnader utgörs 54,5 procent av personalkostnader inklusive pensionsutbetalningar. Totalt har löner och arvoden uppgått till 265 444 tkr och arbetsgivaravgifter till 101 989 tkr under 2020.

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

Kostnaden för löneöversynen 2020 översteg inte den budgeterade kostnaden. Den ökade kostnaden kan dels förklaras av sjuklönekostnader pga Covid-19, där kostnaden blev 4,4 mnkr högre under 2020. Kostnaden 2019 var 11,4 mnkr och för 2020 blev det 15,8 mnkr. Här kan nämnas att kommunen erhållit ca 6 mnkr i ersättning från staten under 2020, vilket inte är medräknat i den procentuella ökningen. Ytterligare en förklaring till ökningen beror på att semesterlöneskulden ökat under 2020, med ca 3,1 mnkr jämfört med föregående år. Här är också förklaringen att det beror på Covid-19.

Sett till tillsvidare- och visstidsanställdas löner är ökningen 3,6 % mot 2019. Förutom löneöversynen så förklaras ökningen av de ersättningsrekryteringar som har gjorts, bl.a. flera nya chefer och vissa svårrekryterade yrkesgrupper.

Pensionsutbetalningarna har uppgått till 8 836 tkr inklusive särskild löneskatt. Avsättning till pensioner inklusive särskild löneskatt uppgår till 38 880 tkr, vilket är en ökning med 3 669 tkr. Ökningen är lägre än föregående år vilket beror på att det inte varit lika många nyanställningar med en lön över 7,5 inkomstbasbelopp.

Ränta och basbeloppsuppräknig har tillförts pensionsmedlen med 786 tkr. Avgiftsbestämd ålderspension inklusive särskild löneskatt uppgår till 13 381 tkr. Intjänade förmåner till och med 1997 redovisas som ansvarsförbindelse och uppgår vid utgången av 2020 till 94 535 tkr.

### Antal anställda

Under 2020 har antalet tillsvidareanställda ökat för att vid årsskiftet uppgå till 611 personer (597:2019). Mätdatum sista november.

Antalet tillsvidareanställda årsarbetare har ökat med 10 medarbetare till 569 årsarbetare (2019: 559 åa). Tabellen visar på antalet tillsvidareanställda fördelat på nämnder och kön:

|                                   | 2019      | 2020      | 2019       | 2020       | 2019        | 2020        | 2019       | 2020       |
|-----------------------------------|-----------|-----------|------------|------------|-------------|-------------|------------|------------|
|                                   | Män       | Män       | Kvinnor    | Kvinnor    | Tillsvidare | Tillsvidare | Årsarb.    | Årsarb.    |
| <b>Kommunstyrelsen</b>            | 20        | 24        | 73         | 87         | 93          | 111         | 89         | 104        |
| <b>Kultur- och bildningsnämnd</b> | 42        | 39        | 204        | 202        | 246         | 241         | 239        | 234        |
| <b>Socialnämnd</b>                | 14        | 17        | 230        | 229        | 244         | 247         | 217        | 220        |
| <b>Sydnärke IT</b>                | 11        | 10        | 3          | 2          | 14          | 12          | 14         | 12         |
| <b>Summa</b>                      | <b>87</b> | <b>90</b> | <b>510</b> | <b>521</b> | <b>597</b>  | <b>611</b>  | <b>559</b> | <b>569</b> |

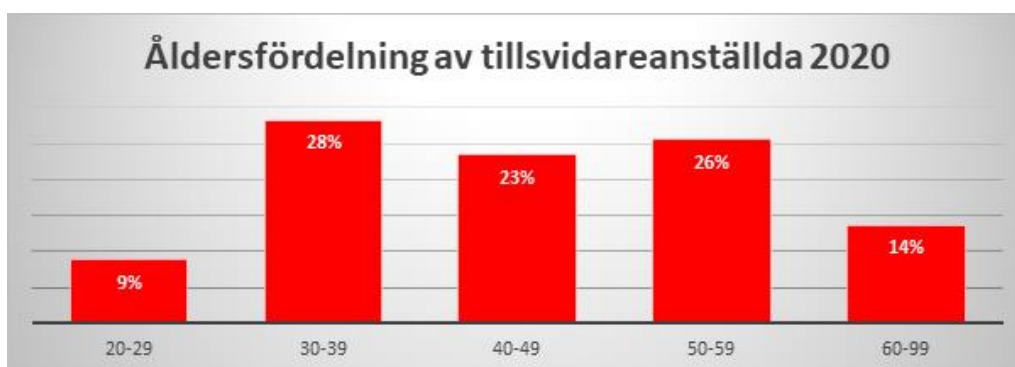
## Lön

De tillsvidareanställda kvinnorna hade 2020 en medellön (heltid) på 31 008 kronor per månad medan männens genomsnittliga heltidslön uppgick till 34 299 kronor per månad. Skillnaden mellan kvinnors och mäns medellön minskade till 2 709 kr (2019: 3 824 kr). Kvinnornas medellön var 90,4 procent av männens vid utgången av 2020 (2019: 88,78 %).

*Det bör dock noteras att löneöversynen för Kommunal inte är slutförd under året vilket påverkar uppgifterna om medellönen.*

## Åldersfördelning

Andelen av tillsvidareanställda som utgörs av respektive åldersgrupper är samtliga oförändrade sedan föregående år. Medelåldern för kommunens tillsvidareanställda kvinnor är 46 år, en ökning från 45 år föregående år. För männen är medelåldern fortfarande 44 år, vilket ger en medelålder totalt för kommunens medarbetare på 46 år vilket ger en ökning med ett år.



## Sysselsättningsgrad

Genomsnittlig sysselsättningsgrad i kommunen är 94 procent av heltid, oförändrat sedan föregående år. Kvinnorna i kommunen har en genomsnittlig sysselsättningsgrad med 93 procent och männen 97 procent. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden ligger på samma nivå som föregående år. Bland kvinnorna arbetar 30 procent deltid vilket är en ökning med två procentenheter sedan 2019. Bland männen är motsvarande siffra 11 %, vilket är en avsevärd ökning från föregående år som låg på 2 %.

## Heltid som norm

Med anledning av arbetet som bedrivs i kommunen för att göra heltidsarbete som norm kan det verka motsägelsefullt att deltidsarbetet har ökat i jämförelse med samma period 2019. Den avsevärda ökningen av männens deltidsarbete kan dock ses som ett steg i rätt riktning när det gäller jämställdheten om det är föräldraledighet som tas ut. Vilken slags ledighet som tas ut redovisar dock inte siffrorna. I Lekebergs kommun fortsätter det aktiva arbetet och redovisning av hur arbetet fortskrider sker löpande i olika samverkansformer.

Den sista december 2020 fanns 88 visstidsanställda med månadslön (2019: 97). Den



sista december 2020 fanns 417 timavlönade medarbetare registrerade i kommunen (2019: 390). Under 2020 betalades timlön ut för i genomsnitt 11 878 timmar/månad (2019: 15 514), vilket motsvarar 72 årsarbetare (2019: 94 åa). Kostnaden för timavlönad personal uppgick till 18 798 928 kr under 2020.

## Arbetad tid och frånvaro

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

|              | 2019          | 2020           | 2019          | 2020          | 2019          | 2020          | 2019          | 2020          |
|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Ålder        | Timmar        | Timmar         | Totalt %      | Totalt %      | Kvinnor       | Kvinnor       | Män           | Män           |
| < 29 år      | 10 761        | 12 356         | 6.23 %        | 6.94 %        | 6.68 %        | 7.8 %         | 5.09 %        | 4.84 %        |
| 30 - 49 år   | 47 316        | 49 786         | 7.62 %        | 8.16 %        | 8.40 %        | 8.58 %        | 4.53 %        | 6.24 %        |
| > 50 år      | 28 909        | 40 165         | 5.58 %        | 7.88 %        | 5.94 %        | 8.39 %        | 3.60 %        | 5.17 %        |
| <b>Total</b> | <b>86 985</b> | <b>102 307</b> | <b>6.63 %</b> | <b>7.88 %</b> | <b>7.18 %</b> | <b>8.41 %</b> | <b>4.34 %</b> | <b>5.58 %</b> |

*Inkluderar även månadsavlönad visstidsanställd personal.*

|                          | 2019          | 2020          | 2019          | 2020           | 2019          | 2020          | 2019          | 2020          |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Förvaltning              | Timmar        | Timmar        | Totalt %      | Totalt %       | Kvinnor       | Kvinnor       | Män           | Män           |
| Kommunstyrelseförv.      | 12 330        | <b>15 052</b> | 7.91 %        | <b>8.76 %</b>  | 8.42 %        | <b>8.69 %</b> | 6.30 %        | <b>8.99 %</b> |
| Kultur- o bildningsförv. | 26 057        | <b>29 651</b> | 6.20 %        | <b>7.07 %</b>  | 6.70 %        | <b>7.61 %</b> | 3.88 %        | <b>4.43 %</b> |
| Socialförvaltning        | 32 138        | <b>36 453</b> | 8.51 %        | <b>10.26 %</b> | 8.91 %        | <b>10.71%</b> | 3.32 %        | <b>3.72 %</b> |
| Sydnärke IT              | 1 495         | <b>1 752</b>  | 4.92 %        | <b>6.83 %</b>  | 5.39 %        | <b>3.61 %</b> | 4.80 %        | <b>7.69 %</b> |
| <b>Total</b>             | <b>72 021</b> | <b>82 909</b> | <b>7.31 %</b> | <b>8.53 %</b>  | <b>7.88 %</b> | <b>9.02 %</b> | <b>4.48 %</b> | <b>5.98 %</b> |

*Fördelning per förvaltning. Visar tillsvidareanställd personal.*

Den totala sjukfrånvaron under 2020 för månadsanställd personal (tillsvidare och visstidsanställd) har ökat med 1,25 procent i förhållande till föregående år, likaså har sjukfrånvaron för tillsvidareanställd personal ökat något med nästan lika mycket, 1,22 procent.

Ökningen av sjukfrånvaron har med all sannolikhet hänföras till den pandemi som drabbade världen 2020 och fortfarande är pågående.

Under 2020 har 44 personer uppnått 60 dagars sjukfrånvaro och kommunen hade 26 anställda som hade uppnått minst 90 sjukskrivningsdagar under året (30 anställda 2019). Övervägande orsaker till frånvaron är inte arbetsrelaterade.

### **Förebyggande arbetsmiljöarbete**

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

År 2020 är på många sätt ett år utan jämförelser. Tillvaron för alla har förändrats i grunden och våra medarbetare har slitit hårt på olika sätt. Trots att pandemin har tårt på våra medarbetare på olika sätt har arbetet med det systematiska arbetsmiljöarbetet till viss del kunnat fortgå. I ett inledande skede på låg fokus på att ställa om och anpassa verksamheterna efter de nya omständigheterna. Den ökade sjukfrånvaron är med stor sannolikhet en effekt av att medarbetarna under lång tid varit tungt belastade och utarbetade men även till viss del att kravet på läkarintyg har förlängts. Många medarbetare har varit oroliga för att bli smittade eller för att ta med smitta hem till anhöriga som finns i en riskgrupp och därför sjukskrivit sig.

### **Medarbetarenkät**

Hösten 2020 genomfördes även en arbetsmiljöenkät som skickades ut till alla medarbetare och besvarades av dem som arbetat minst 6 månader. Svarsfrekvensen denna gång var 84 % vilket är lägre än föregående år men fortfarande en bra svarsfrekvens. Chefsenkäten hade lite högre med 87 % i svarsfrekvens.

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 2021. Samtliga chefer har i uppdrag att ta fram handlingsplaner utifrån sitt resultat på medarbetarenkäten samt upprätta arbetsmiljöplaner för 2021.

### **Anpassning och rehabilitering**

Personalavdelningen har under 2020 fått en utökning till avdelningen med ytterligare en personalspecialist. Detta innebär att rehabhandläggaren som tidigare arbetade främst med rehab nu är en av tre personalspecialister. Personalspecialisterna arbetar nu del av tiden riktat mot vardera förvaltningen som ett kompetens- och metodstöd till förvaltningens chefer i personalrelaterade frågor, däribland rehabilitering. En del av arbetet kring rehabilitering är att kontrollera och följa upp sjukskrivningar och rehabiliteringsarbetet samt stödja chefer och medarbetare i frågor rörande arbetsanpassning och rehabilitering.

Lekebergs kommun fortsätter att anlita Regionhälsan för tidigare insatser, detta i form av kartläggningssamtal och/eller trepartssamtal.

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

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





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

## Arbetskada- och tillbudsrapportering

Under 2020 rapporterades 43 olycksfall och 58 tillbud. Tabellen visar antalet anmälningar fördelat på förvaltning. Antal anmälningar om arbetskada och tillbud har ökat sedan 2019. Chefer och skyddsombud har mera aktivt påtalat vikten av att anmäla dessa och det har gett effekt. För att öka benägenheten till att anmäla arbetsskador och tillbud finns ett arbetskada- och tillbudsrapporteringssystem: KIA (från AFA försäkring). Systemet underlättar för chefer och medarbetare att arbeta mera systematiskt och förebyggande med arbetsskador- och tillbud.

|                                  | År 2019   | År 2019   | År 2020   | År 2020   |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Förvaltning                      | Skada     | Tillbud   | Skada     | Tillbud   |
| Kommunstyrelsen                  | 10        | 15        | 7         | 2         |
| Kultur- och bildningsförvaltning | 11        | 23        | 15        | 45        |
| Socialförvaltning                | 9         | 20        | 21        | 11        |
| Sydnärkes IT                     | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>Totalt</b>                    | <b>30</b> | <b>58</b> | <b>43</b> | <b>58</b> |

## Personal- och kompetensförsörjningen nu och framåt

### Rekrytering

Under 2020 har 9 av kommunens sammanlagt 30 chefer slutat, dock är 4 av dem kvar i kommunen, 2 på annan chefsbefattning och 2 handläggarebefattningar. Antalet tillsvidareanställda har ökat med 14 personer jämfört med föregående år (2019:597).

| Rekrytering och annonsering | 2019                  | 2019           | 2019              | 2020                  | 2020           | 2020              |
|-----------------------------|-----------------------|----------------|-------------------|-----------------------|----------------|-------------------|
|                             | Antal lediga tjänster | Antal annonser | Antal rekryterade | Antal lediga tjänster | Antal annonser | Antal rekryterade |
| Tillsvidare                 | 79                    | 62             |                   | 108                   | 88             |                   |
| Tidsbegränsat               | 54                    | 41             |                   | 63                    | 26             |                   |
| Sommar/säsong               | 130                   | 2              |                   | 112                   | 3              |                   |
| Timavlönade                 | 88                    | 5              |                   | 13                    | 4              |                   |
| Antal tjänster på heltid    | 140                   | 75             |                   | 251                   | 98             |                   |
| Antal tjänster på deltid    | 30                    | 23             |                   | 19                    | 15             |                   |
| <b>Totalt</b>               | <b>263</b>            | <b>110</b>     | <b>184</b>        | <b>291</b>            | <b>119</b>     | <b>148</b>        |

Differensen mellan antal utannonserade tjänster och tillsatta tjänster beror på olika

orsaker; alla tjänsterna till sommarrekryteringen tillsätts inte eller är vikariat som förlängs eller att information om tillsatta tjänster inte har meddelats personalavdelningen. Att endast 51 % av antal lediga tjänster har tillsatts enligt framtagna statistik beror på att alla rekryteringar inte var inrapporterade vid årsboks slutet och att 25 utannonserade tjänster fick avbrytas på grund av för få sökande med rätt kvalifikationer eller inga sökande alls.

Under året är det framförallt kultur- och bildningsförvaltningen som har haft svårigheter att tillsätta lediga tjänster, av 60 annonser har 17 fått avbrytas.

Antal lediga tjänster som är tillsvidare och på heltid har ökat från föregående år.

### ***Kompetensförsörjning***

Pensionsavgångar med ålderspension (pension vid 65 år) mellan åren 2021-2031 beräknas utgöra 27 % av dem som idag är tillsvidareanställda i kommunen (168 personer). Kommunen har i dag 611 tillsvidareanställda.

Flest avgångar beräknas vara inom socialförvaltningen (81 personer) och kultur- och bildningsförvaltningen (60 personer) inom perioden. Toppen av pensionsavgångar beräknas komma år 2025 med 20 personer sammanlagt.

Under 2019 slutfördes projekt "Personal- och kompetensförsörjning" och en strategi för den fortsatta kompetensförsörjningen redovisades under våren 2020.

Under året har arbetet med att implementera kompetensförsörjningsstrategin tillsammans med projektet för "heltidsresan" fortsatt. Arbetet drivs främst av projektledare från personalavdelningen och kommer att fortsätta under hela 2021 med varierande aktiviteter.

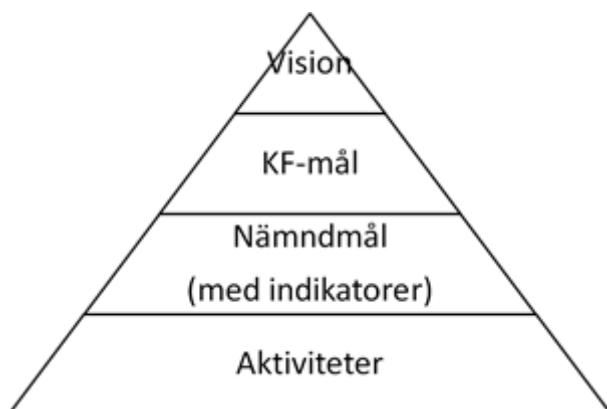
## **4.6 Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning**

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

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

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

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



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

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

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

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

#### **4.6.1 Internkontroll**

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

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

## 4.7 God ekonomisk hushållning och finansiell analys

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

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

Kommunens analys av det ekonomiska läget vid bokslutet 2020 visar att de finansiella målen är uppnådda, vilket betyder att verksamhetens nettokostnad understiger 100 % av skatter och bidrag och uppgick till 93,1 %. Kommunens investeringar och amorteringar har finansierats med egna medel och resultatet har under en treårsperiod, 2018-2020, uppnått 6,47 %.

Det är viktigt vid en analys av kommunens ekonomi att framhålla att det är ett medvetet politiskt val att inför kommande stora investeringsbehov ge verksamheterna en möjlighet att anpassa sig över en längre period och att inte heller höja den ekonomiska grundnivån som finns, då detta påverkar möjligheterna att finansiera framtida investeringar. Bland annat höjdes kommunalskatten med 1 krona inför 2017 och ett resultatkrav om 3 % infördes inför 2018-2020 och inför 2021 ligger ett resultatkrav om 2,5 %. Genom detta läggs en grund för att höja kommunens lånetak och kommunen stärker sin ekonomi i allmänhet och sin soliditet i synnerhet. Detta medför under några år ett relativt högt resultat samtidigt som effektiviseringar behöver göras i verksamheterna inför framtiden.

Hela Sverige står inför framtida utmaningar i form av bland annat ökat investeringsbehov och då krävs ett ekonomiskt ansvarstagande långt tidigare än när behovet är ett faktum. Lekebergs kommun är en av landets mest expansiva kommuner, procentuellt sett till invånarantalsökning, detta kräver ett högre resultatkrav än normalkommunen. De senaste åren har resultatkravet uppfyllts med råge och detta på grund av skatteintäkter och bidrag som tillkommit av olika anledningar som inte kunnat förutspås. I dagsläget är Lekebergs kommun mycket god, men kommunen står liksom många andra kommuner inför stora investeringsbehov och då inte bara utifrån ett underhållsperspektiv, utan kanske främst utifrån ett expansivt perspektiv.

### **Finansiella mål**

Resultatet ska i genomsnitt under en treårsperiod vara positivt och uppgå till två procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Resultatet för året är positivt om 37 631 tkr och det innebär 6,9 procent av skatter och bidrag. Genomsnittsresultatet för perioden 2018-2020 är 6,5 procent.

Årets investeringar och amorteringar ska finansieras av egna medel och detta har

skett till 100 %, så målet har uppnåtts.

Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag. Verksamhetens nettokostnad uppgick under året till 93,1 procent av skatter och bidrag och därmed har även detta finansiella mål uppnått.

## 4.8 Sveriges ekonomi - omvärldsanalys

### **2020 har varit ett exceptionellt år**

Coronapandemin gav under våren 2020 en extremt snabb nedgång i produktion och sysselsättning, såväl i Sverige som i omvärlden. Verksamheten i kommuner och regioner fick ställa om i rekordfart. Ekonomin har vänt tydligt uppåt sedan dess, men i vilken takt som återhämtningen kommer att fortgå är fortfarande högst osäkert. Paradoxalt nog väntas kommuner och regioner till följd av stora tillfälliga, pandemirelaterade tillskott, nå mycket starka resultat i år. Givet de ryckiga förutsättningarna under året är det dock inte konstigt. De statliga tillskotten har givit goda ekonomiska förutsättningar för kommunsektorn att med ekonomin tryggad hantera pandemin. Samtidigt kommer den demografiska utvecklingen att ge stora utmaningar och långsiktiga effekter på ekonomi och bemanning framöver. Det blir en stor utmaning att både effektivisera verksamheten och komma ikapp med sådant som inte kunnat göras till följd av pandemin. Årets starka ekonomiska resultat riskerar att skapa förväntningar som regioner och kommuner inte har möjlighet att uppfylla på längre sikt.

### **Unikt läge för de offentliga finanserna**

Redan under 2019 präglades svensk arbetsmarknad av en försvagad konjunktur med en minskning av antalet arbetade timmar, som är basen i kommunernas och regionernas skatteunderlag. Trots att arbetade timmar minskar stort 2020 påverkas skatteunderlaget inte alls i förväntad omfattning, utan ökade med 1,9 procent. Skälet är den stora uppgången i beskattningsbara transfereringar. Statliga åtgärder såsom korttidspermitteringsregler och förstärkt arbetslöshetsersättning bidrar starkt till denna uppgång. 2021 beräknas antalet arbetade timmar öka. Samtidigt fasas permitteringslöner ut och uppräknningen av inkomstrelaterade pensioner blir lägre. Sammantaget ger det en svagare utveckling av skatteunderlaget 2021 än 2020, ökningen beräknas till 1,5 procent.

De stora statliga satsningarna 2020 gör att Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) räknar med att kommunsektorn för första gången på tio år inte kommer att ha underskott i sitt finansiella sparande. SKR räknar dock med underskott i det finansiella sparandet under hela perioden fram till 2024. Statens skuld som andel av BNP har minskat under en lång period. Kommuner och regioner har dock haft en successivt stigande skuld. Inte minst förklaras detta av befolkningsökningar för grupperna äldre, barn och unga, vilket drivit upp kostnadsökningarna. De stora investeringsbehoven i skolor, förskolor, sjukhus, va-anläggningar och äldreboenden har dessutom spätt på med snabbt växande utgifter. Fram till 2024 prognostiseras att ersättningsgraden i transfereringssystemen följer den genomsnittliga löneutvecklingen samt att de kommunala konsumtionsutgifterna följer de demografiska behoven.

Den demografiska utmaningen beror, något förenklat, på att antalet personer i behov av välfärdstjänster ökar snabbare än antalet invånare i yrkesför ålder. Samtidigt är

det den arbetsföra befolkningen som ska svara för såväl finansiering som bemanning av välfärden. Grovt räknat ökar behoven av välfärd med 1 procent per år den kommande tioårsperioden. Främst är det äldreomsorgen som har ett starkt tryck med ökande behov, liksom även hälso- och sjukvården. Det hänger samman med att vi blir allt äldre och kan leva med fler och svårare sjukdomar. I grunden är det något bra, men det bidrar till betydande utmaningar för bemanning och finansiering.

Kostnaderna och antalet sysselsatta i kommunal sektor har under de senaste decennierna ökat i betydligt snabbare takt än vad som motiveras av den demografiska utvecklingen, främst som en följd av ambitionshöjningar. Den utveckling som sektorn haft hittills kommer inte att vara möjlig i framtiden. Det mesta talar för att bemanningen inte kommer att kunna öka i takt med välfärdsbehoven. Under lång tid har det varit känt att vi skulle ställas inför en demografisk utmaning med en åldrande befolkning. En rad åtgärder har diskuterats, såsom höjda skatter, höjda avgifter, höjd pensionsålder, ökad arbetskraftsinvandring, sänkta ambitioner och effektiviseringar. På senare tid har digitalisering framhållits som en stark kandidat. Även främjande och förebyggande arbete är ett sätt att bromsa behovsökningarna och bidra till ett bättre nyttjande av tillgängliga resurser. Det är inte troligt att någon enskild åtgärd räcker för att klara utmaningen. Däremot kan många mindre bidrag från en rad olika åtgärder räcka för att klara utmaningen.

*(Källa: Sveriges Kommuner och Regioner, Ekonomirapporten oktober 2020)*

## 4.9 Balanskravresultat

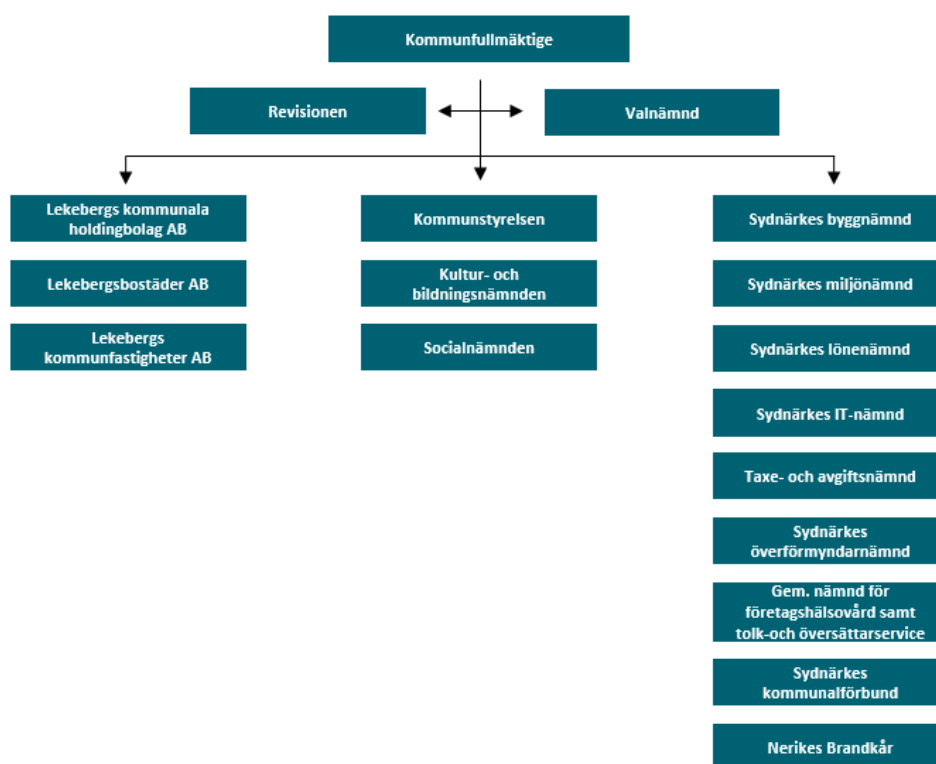
I kommunallagen kap 11:5 står bl.a. att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Resultatet för året uppgick till 37 631 tkr. En balanskravsutredande not finns under resultaträkningen och årets balanskravsresultat, dvs resultat efter realisationsvinster och övriga balanskravsjusteringar är 37 466 tkr och därmed har kommunen en ekonomi i balans för 2020 och har heller inga tidigare resultat att justera.

| Avstämning mot balanskravet                                 | År 2020           | År 2019           |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Årets resultat</b>                                       | <b>37 631 tkr</b> | <b>37 332 tkr</b> |
| Avgår; samtliga realisationsvinster                         | -165 tkr          | -1 065 tkr        |
| Realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet                 | 0 tkr             | 0 tkr             |
| Realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet               | 0 tkr             | 0 tkr             |
| Orealiserade förluster i värdepapper                        | 0 tkr             | 0 tkr             |
| Återföring av orealiserade förluster i värdepapper          | 0 tkr             | 0 tkr             |
| <b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>          | <b>37 466 tkr</b> | <b>36 267 tkr</b> |
| Avgår: medel till resultatutjämningsreserv (RUR)            | 0 tkr             | 0 tkr             |
| Tilllägg medel från resultatutjämningsreserv (RUR)          | 0 tkr             | 0 tkr             |
| <b>Årets balanskravsresultat efter avsättning till RUR*</b> | <b>37 466 tkr</b> | <b>36 267 tkr</b> |

*\*RUR = resultatutjämningsreserv där kommunen kan reservera delar av överskott för att jämna ut intäkter under skiftande konjunkturer. År 2020 har kommunfullmäktige inte beslutat om någon sådan avsättning.*

#### 4.10 Lekebergs kommunkoncern

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



Koncernen uppvisar ett positivt bokslutsresultat om 47 288 tkr för 2020. Fördelningen är att Lekebergs kommun visar ett positivt resultat om 37 631 tkr och holdingbolaget ett positivt utfall på 9 657 tkr.

Koncernen uppvisar verksamhetsintäkter på 156 950 tkr samt kostnader om 636 890 tkr. Skattekvoten, det vill säga nettokostnadernas och finansnettots andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning, uppgår 2020 till 89,7 % (2019: 87,3 %). Totala tillgångar, eget kapital, avsättningar samt skulder omsluter 1 199 528 tkr varav eget kapital uppgår till 398 545 tkr. Soliditeten, det vill säga egenfinansieringen av tillgångarna, uppgår till 33,2 % (2019: 33,9 %).

Lekebergs kommun ingår som medlem i kommunalförbundet Nerikes Brandkår. Lekebergs kommuns medlemsbidrag till förbundet har under 2020 uppgått till 5 366 tkr, vilket motsvarar en ägarandel på 3,1 %. Dessutom ingår kommunen som medlem i Sydnärkes kommunalförbund. Ägarandelen motsvarar 19,1% och

finansieras via avfallstaxan.

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

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

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

| Företag/Förening                 | Ägande | Belopp    |
|----------------------------------|--------|-----------|
| Lekebergs Kommunala Holding AB   | 100 %  | 100 tkr   |
| Kommuninvest ekonomiska förening | 0,13 % | 7 743 tkr |
| Kommunassurans Syd               | 0,51 % | 516 tkr   |
| Inera AB                         | 0,34 % | 42 tkr    |
| Vätternvatten AB                 | 3,95 % | 927 tkr   |

#### 4.10.1 Kommunens bolag

##### 4.10.1.1 Lekebergs kommunala holdingbolag AB

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

##### Ändamål för bolagets verksamhet

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

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

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

- att kommunens alla verksamheter ska beaktas vid sitt beslutsfattande



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

### Ekonomiskt resultat

Resultatet för Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB uppgår till 9,7 mkr (8,9 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 2020 uppgår till 0,6 mkr och har erlagts till kommunen. Avkastning på eget kapital per 2020-12-31 är 18,9 (15,2) procent. Avkastningskravet på eget kapital har därmed uppnåtts.

|                                  | Bokslut<br>2020     | Bokslut<br>2019 | Bokslut<br>2018 | Bokslut<br>2017 | Bokslut<br>2016 |
|----------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Omsättning                       | <b>87,6 mkr</b>     | 86,0 mkr        | 83,2 mkr        | 76,6 mkr        | 73,3 mkr        |
| Årets resultat                   | <b>9,7 mkr</b>      | 8,9 mkr         | 10,4 mkr        | 5,5 mkr         | 3,0 mkr         |
| Bruttoinvesteringar              | <b>110,2 mkr</b>    | 46,8 mkr        | 7,5 mkr         | 68,2 mkr        | 69,5 mkr        |
| Totalt antal anställda i bolagen | <b>11 anställda</b> | 8 anställda     | 8 anställda     | 8 anställda     | 8 anställda     |

#### 4.10.1.2 Lekebergs Bostäder AB (LEBO)

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

#### Ändamål för bolagets verksamhet

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

Lokalförsörjningen skall vara självfinansierad. Bolaget bidrar till kommunens vision och MER-plan genom:

- att skapa attraktiva bostäder och bra offentliga miljöer
- att kontinuerligt arbeta för ekologiska och ekonomiskt hållbara lösningar, genom underhåll och investeringar i fastigheterna samt utbildning av personal
- att under 2020 miljöcertifiera bolaget

#### Ekonomiskt resultat

Bolaget förvaltar 422 lägenheter med en lägenhetsyta om 27 989 m<sup>2</sup>, samt 7 945 m<sup>2</sup> lokalyta. Vakansgraden har under året genomsnittligt varit 0,7 (0,5) procent avseende lägenheter. Bolagets resultat per 2020-12-31 uppgick till 4,3 (4,4) mkr. I

bolaget finns 11 anställda varav 6 i administrationen.

| LekebergsBostäder AB (LEBO) | Bokslut 2020 | Bokslut 2019 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Omsättning                  | 44,6 mnkr    | 43,7 mnkr    |
| Årets resultat              | 4,3 mnkr     | 4,4 mnkr     |
| Bruttoinvesteringar         | 3,9 mnkr     | 7,7 mnkr     |
| Antal anställda             | 11 anställda | 8 anställda  |

### 2020 i ord

Hyresförhandling för 2020 genomfördes under februari och resulterade i en höjning av hyran från första april om 1,6 (1,5) procent. Höjningen stämmer med övriga förhandlade hyror i regionen. LEBO har under året blivit miljöcertifierat. Antalet anställda har ökat från 8 st. till 11 st. Investeringar/underhåll har under året varit lägre än budgeterat pga. den rådande Covid-19 pandemin.

### Investeringar/underhållsåtgärder som genomförts under 2020 är:

- Panelbyte och målning av fasaden på Apelgatan 4
- Byte av entré partier på Skolgatan 24
- Byte av lägenhetsdörrar på Bergsgatan 5 och Östra Långgatan 38
- Byte av garageportar i Tallen och Mullhytte Letstig 19
- Byte till LED belysning i trapphus och källare

### Framtida projekt:

- Utredning om bostadsbyggande i Fjugesta, Hidinge/Lanna och Mullhyttan
- Byggnation av nytt kök och matsal/samlingssal, Linden
- Nybyggnation av Trygghetsboende på Linden
- Nybyggnation av lägenheter i Mullhyttan

#### 4.10.1.3 Lekebergs Kommunfastigheter AB (LEKO)

*Lekebergs Kommunfastigheter AB:s samtliga aktier ägs av Lekebergs Holding AB. Bolaget bildades 2008-03-03 och verksamheten påbörjades i samband med att den partiella delningen av LekebergsBostäder AB genomfördes 2009-09-14. För den kommunala verksamheten förvaltar bolaget 36 126 m<sup>2</sup> lokalyta.*

### Ändamål för bolagets verksamhet

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

- att skapa attraktiva och bra offentliga miljöer
- att kontinuerligt arbete för ekologiska och ekonomiskt hållbara lösningar, genom underhåll och investeringar i fastigheterna
- att under 2020 miljöcertifiera bolaget

### Ekonomiskt resultat

Bolagets resultat per 2020-12-31 uppgick till 4,6 (1,6) mkr. I bolaget finns inga anställda men tjänster köps från LekebergsBostäder AB. Hyrorna regleras via indexrelaterade hyresavtal och hyreshöjningen för året var 1,6 %.

| Lekebergs<br>Kommunfastigheter AB<br>(LEKO) | Bokslut 2020 | Bokslut 2019 |
|---|--------------|--------------|
| Omsättning                                  | 47,6 mnkr    | 46,5 mnkr    |
| Årets resultat                              | 4,6 mnkr     | 1,6 mnkr     |
| Bruttoinvesteringar                         | 106,3 mnkr   | 39,1 mnkr    |

### 2020 i ord

Bolaget arbetar kontinuerligt för minskad energianvändning och driftoptimering. Under 2020 har arbetet för att utveckla en webbportal för övervakningssystemet på börjats. LEKO har under året blivit miljöcertifierat. En ny offentlig upphandling av "Strategisk partnering" har genomförts. NA-Bygg AB Hallsberg, tilldelades upphandlingen för fyra år framåt.

### Investeringar/underhållsåtgärder som genomförts under 2020 är:

- Om- och tillbyggnad Lekebergsskolan, pågående projekt
- Nybyggnation av förskola påbörjat i området Fjugesta södra
- Målning av fasad Norrgårdens förskola
- Stationshuset, färdigställande av mark
- Mullhyttans skola, målning av fasad
- Hidinge skola, tillskapande av fler klass- och grupprum
- Byte av garageportar på Brandstation
- Utökning av ett sammanträdesrum på Käppen

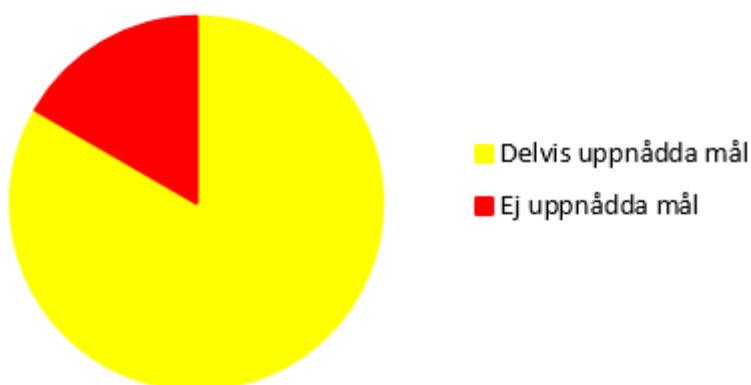
### Framtida projekt:

- Om- och tillbyggnad Lekebergsskolan
- Nybyggnation av förskola, Söderområdet Fjugesta
- Tillbyggnad av Hidinge skola
- Utveckling av Tulpanen-området

## 5 MER-styrning

Inför 2020 beslutade kommunfullmäktige om sex stycken mål och vid årsredovisningen är det inget mål som uppnås, utan fem mål uppnås delvis och ett mål uppnås inte. Jämfört med den prognostiserade måluppfyllelsen vid delårsbokslutet är måluppfyllelsen lägre. Detta förklaras av att målet som anknyter till barn och unga prognostiserades att uppnås vid delårsbokslutet, men uppnås delvis när 2020 summeras.

### Måluppfyllelse



#### Bedömningen görs enligt följande princip:

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

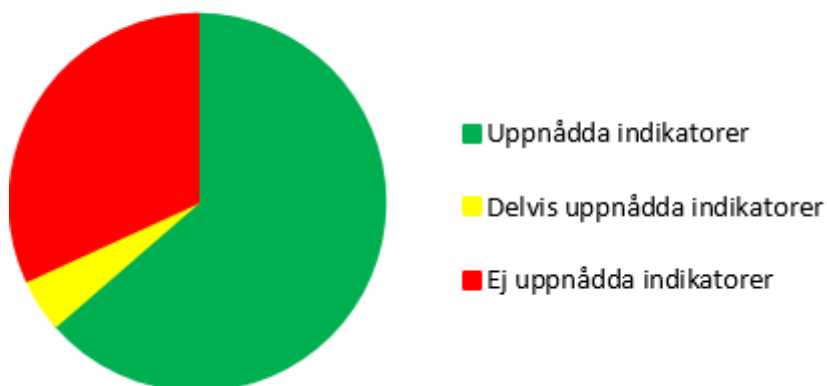
#### Indikatoruppfyllelse

Inför 2020 beslutade kommunfullmäktige om 22 stycken indikatorer och vid årsredovisningen uppnås 14 indikatorer vilket ger en indikatoruppfyllelse om 64 %. Utöver detta uppnås en indikator delvis och sju indikatorer uppnås inte. Den prognostiserade indikatoruppfyllelsen vid delårsbokslutet var att 16 indikator skulle uppnås, vilket innebär att indikatoruppfyllelsen vid årsredovisningen är något lägre än vad prognosen var vid delårsbokslutet gällande detta.

Sett till indikatorerna kan förbättrade resultat för 2020 bland annat synas vad gäller brukarundersökningarna inom hemtjänst och särskilt boende, men även vad gäller elever i årskurs 9 som uppnår kunskapskraven i alla ämnen samt är behöriga till yrkesprogram. Installerade solceller har även ökat under 2020 då detta installerats på Lekebergsskolan.

Försämrade resultat för 2020 kan till exempel synas gällande handläggningstid för bygglov, andel medborgare som får direkt svar på en enkel fråga och kommunens företagsranking. Indikatorerna visar bland annat även på att väntetiden för beslut om försörjningsstöd ökat under 2020 samt att andelen ungdomar som studerar vidare på högskola/universitet minskat jämfört med tidigare år.

## Indikatoruppfyllelse



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

| Kommunfullmäktiges mål  | Indikator   | Resultat | Målvärde 2020        |
|---|---|----------|----------------------|
| Lekebergs kommun gör det enkelt för sina medborgare att bo i Lekeberg | Andel av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga | 46%      | Öka från 57%         |
|   | Andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar         | 94%      | Öka från 70%         |
|   | Handläggningstid från inkommen ansökan till beslut för bygglov, antal dagar (median)                | 71 dagar | Minska från 36 dagar |
| Lekebergs kommun växer och utvecklas på ett hållbart sätt             | Värde medarbetarundersökningen - Medarbetarengagemang (HME)   | 77       | Öka från 71,13       |
|   | Sjukfrånvaro  | 8,53%    | Minska från 7,42%    |





|   |  |  |               |                           |
|---|--|--|---------------|---------------------------|
|   | Nämnderna och styrelsen håller sin budgetram                                 |  | 4 431 tkr     | 0 tkr                     |
|   | Kommunens ekonomiska resultat i genomsnitt under en treårsperiod             |  | 6,5%          | 2%                        |
|   | Årets investeringar och amorteringar finansieras av egna medel.              |  | 100%          | 100%                      |
|   | Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag. |  | Ja            | Ja                        |
|   | Invånarantalet   |  | 8 472         | Öka från 8 231            |
| Lekebergs kommun minskar sin klimatpåverkan | Miljödiplomering av Lekebergs kommun   |  | Ja            | Ja                        |
|   | Solceller på kommunala byggnader (Installerad effekt)                        |  | 46,96 kW      | Öka från 6,7 kW           |
|   | Energianvändning per kvadratmeter inom kommunala fastigheter                 |  | 68,87 kWh/kvm | Minska från 61,86 kWh/kvm |





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

| Kommunfullmäktiges mål   | Indikator  | Resultat | Målvärde 2020 |
|--|--|----------|---------------|
| I Lekebergs kommun får alla barn och unga utvecklas, kunskapsmässigt och socialt, utifrån sina egna förmågor och | Elever i åk. 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen | 78,57%   | Öka från 66%  |
|  | Elever i åk. 9 som är                                  | 87,14%   | Öka från 80%  |



|   |  |       |                |
|---|--|-------|----------------|
| förutsättningar får att nå uppsatta mål | behöriga till ett yrkesprogram   |       |                |
|   | Gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 3 år,  | 53,5% | Öka från 41,1% |
|   | Ungdomar som studerar på högskola/universitet 3 år efter fullföljd gymnasieutbildning         | 14%   | Öka från 23%   |

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

| Kommunfullmäktiges mål   | Indikator   | Resultat | Målvärde 2020                 |
|--|---|----------|-------------------------------|
| Lekebergs kommun erbjuder trygg vård och omsorg som värnar individens behov, samt syftar till så självständigt liv som möjligt  | Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst                               | 97%      | Öka från 91%                  |
|  | Andelen brukare på särskilt boende som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende  | 95%      | Öka från 83%                  |
|  | Väntetid för beslut om försörjningsstöd i dagar    | 10 dagar | Bibehålla eller minska från 8 |

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

| Kommunfullmäktiges mål  | Indikator  | Resultat | Målvärde 2020 |
|---|--|----------|---------------|
| Lekebergs kommun erbjuder goda förutsättningar för företagande, sociala företag och företagsetableringar. | Företagens bedömning av kommunens service                | 70 NKI   | 80 NKI        |
|   | Ranking av kommunens företagsklimat (svenskt näringsliv) | Plats 46 | Plats 21      |





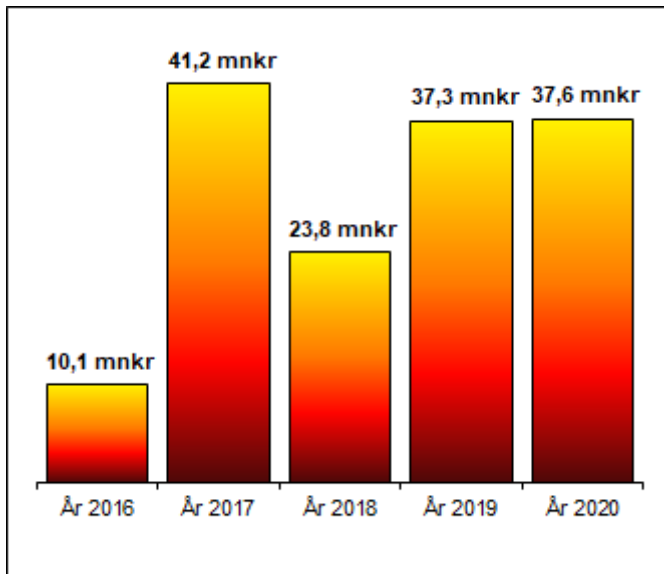
## 6 Ekonomiskt resultat

| RESULTATRÄKNING                          | BUDGET              | UTFALL 201231       | AVVIKELSE         |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Verksamhetens nettokostnad               | -506 315 tkr        | -501 884 tkr        | 4 431 tkr         |
| Avskrivning                              | -22 838 tkr         | 0 tkr               | 22 838 tkr        |
| Kapitalkostnad                           | 25 500 tkr          | 2 962 tkr           | -22 538 tkr       |
| Pensionsutbetalning                      | -8 504 tkr          | -9 438 tkr          | -934 tkr          |
| Övrigt                                   | 2 489 tkr           | 4 317 tkr           | 1 828 tkr         |
| <b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>        | <b>-509 668 tkr</b> | <b>-504 043 tkr</b> | <b>5 625 tkr</b>  |
| Skatter och bidrag                       | 525 224 tkr         | 541 468 tkr         | 16 244 tkr        |
| <b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>            | <b>15 556 tkr</b>   | <b>37 425 tkr</b>   | <b>21 869 tkr</b> |
| Finansiella intäkter                     | 1 000 tkr           | 1 183 tkr           | 183 tkr           |
| Finansiella kostnader                    | -800 tkr            | -977 tkr            | -177 tkr          |
| <b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b> | <b>15 756 tkr</b>   | <b>37 631 tkr</b>   | <b>21 875 tkr</b> |
| Extraordinära intäkter                   | 0 tkr               | 0 tkr               | 0 tkr             |
| Extraordinära kostnader                  | 0 tkr               | 0 tkr               | 0 tkr             |
| <b>ÅRETS/PERIODENS RESULTAT</b>          | <b>15 756 tkr</b>   | <b>37 631 tkr</b>   | <b>21 875 tkr</b> |

Kommunens resultat för 2020 uppgår till 37 631 tkr och det innebär ett budgetöverskott om 21 875 tkr, då det budgeterade resultatet var beräknat till 15 756 tkr. Resultatet motsvarar 4 442 kronor per invånare. Det positiva bokslutsresultatet har sin främsta förklaring i överskott gällande skatter och bidrag om 16 244 tkr. Lekebergs kommun lämnar ett överskott gentemot budget gällande inkomstutjämnningen och införandebidraget kopplat till den nya kostnadsutjämningsmodellen. Kommunen har också erhållit bidrag från staten kopplat främst till Coronapandemin motsvarande 15 467 tkr. Lekebergs kommun har glädjande nog hittills klarat sig väldigt väl och därmed heller inte behövt göra några större omställningar som varit kostnadsdrivande.

Dessutom visar kommunens verksamheter ett överskott jämfört med budget om totalt 4 431 tkr, vilket är otroligt glädjande. Årets resultat för nämnderna blev 1 741 tkr sämre jämfört med den senaste ekonomiska prognosen per oktober, vilken dessutom redovisade ett positivt prognostiserat resultat för kommunen om 34 802 tkr. Differensen mellan prognosen och bokslutet är i sammanhanget marginell, inte minst beroende på den osäkerhet som vi befinner oss i, inte bara lokalt, utan även nationellt och globalt. Skillnaden gällande nämndernas resultat handlar främst om semesterlöneskultsförändringen, mer finns att läsa under avsnittet "Driftredovisning".

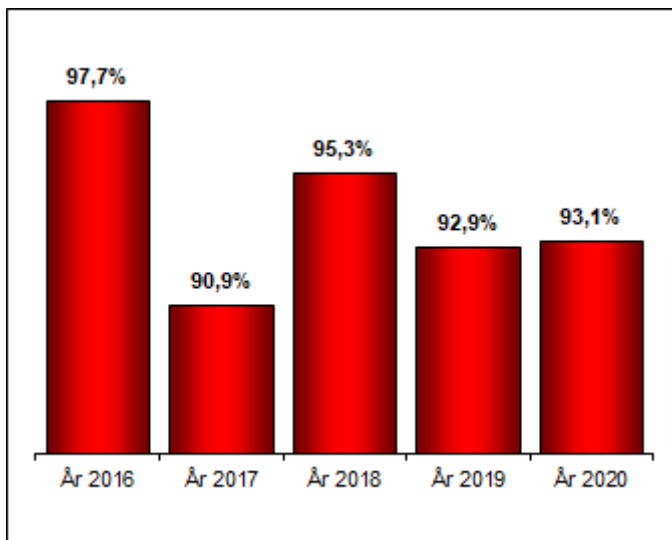
Tabellen visar kommunens resultat de senaste fem åren.



### Verksamhetens nettokostnader

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna visar hur stor del av skatteintäkterna som tas i anspråk för den löpande verksamheten. Under 2020 var relationen 93,1 procent av skatteintäkterna, vilket innebär att det egna kapitalet inte inanspråktoes för att finansiera den löpande verksamheten. Kommunens nettokostnadsandel av skatteintäkter och bidrag bör ligga som högst mellan 97-98 procent, för att kunna klara av framtida pensionskostnader.

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



### Skatteintäkter och bidrag

Kommunens skatteintäkter uppgår till 383 302 tkr, vilket är en ökning jämfört med föregående år om 18 083 tkr.

Lekebergs kommuns egen skattekraft uppgår till 91 procent (2019: 90 %) och den beräknas som skatteunderlag i kronor per invånare vid taxeringsårets ingång. Kommunen erhåller därför ett inkomstutjämningsbidrag om 92 570 tkr (2019: 94 157 tkr).

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

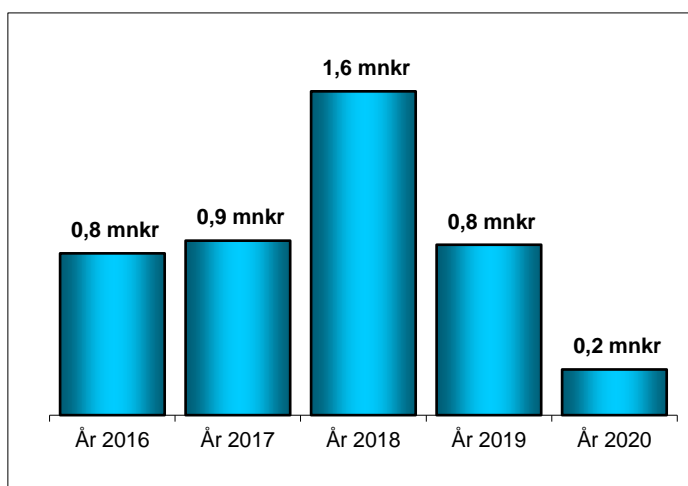
Kostnadsutjämningen mellan kommunerna syftar till att skapa möjlighet att bedriva likartad service oberoende av strukturella skillnader mellan kommunerna. Lekebergs kommun har erhållit 25 180 tkr i kostnadsutjämningsbidrag (2019: 19 955 tkr).

Övriga statsbidrag och utjämningsbidrag är fastighetsavgiften 18 461 tkr, LSS-utjämningen 4 308 tkr samt tillfälliga statsbidrag såsom "Välfärdsmiljarderna", införandebidrag och extra statsbidrag i samband med Coronapandemin om 24 128 tkr.

### **Finansnetto**

Kommunens finansiella intäkter reducerat med de finansiella kostnaderna benämns finansnetto. För 2020 är finansnettot positivt och uppgår till 206 tkr. Kommunens finansiella intäkter uppgår till 1 183 tkr. Ränteintäkterna erhålls från LekebergsBostäder AB (LEBO), Kommuninvests förlagslån, ingår gör även borgensavgiften för kommunens borgensåtagande till LEBO. Den stora finansiella kostnaden är räntan på pensionsåtagandena och motsvarar 977 tkr.

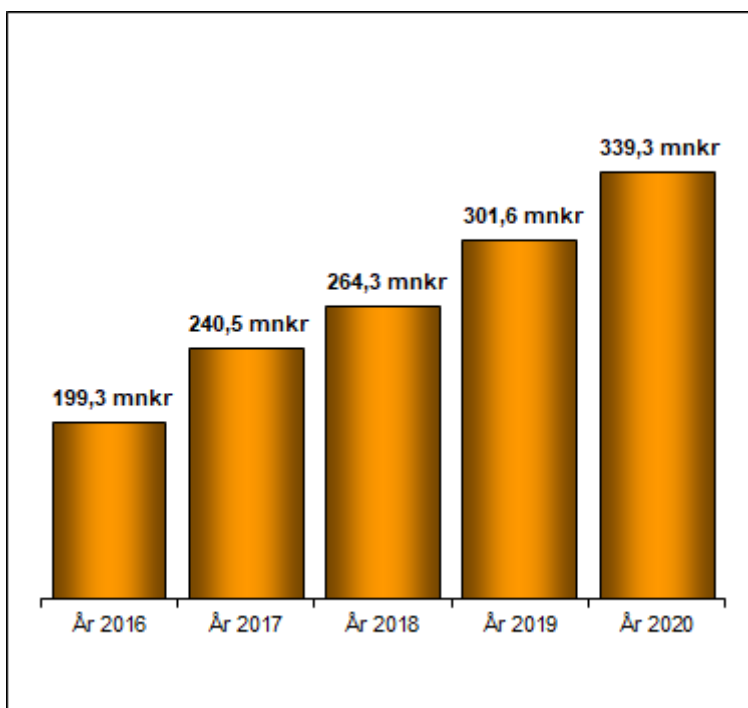
Tabellen visar finansnetto de senaste fem åren.



### **Eget kapital**

Kommunens eget kapital ökade med 37 631 tkr, vilket motsvarar årets resultat. Det egna kapitalet uppgår till 339 269 tkr.

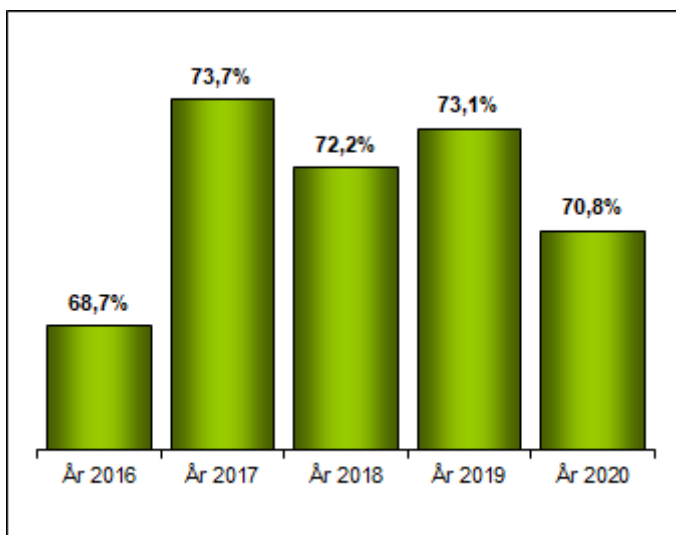
Tabellen visar på de fem senaste årens egna kapital och dess förändring.



## Soliditet

Soliditeten beskriver kommunens långsiktiga ekonomiska styrka och visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med egna medel. Soliditeten bör långsiktigt öka eller vara oförändrad för att en balanserad ekonomi ska uppnås. Kommunens soliditet uppgick vid årets slut till 70,8 procent, vilket är innebär att den minskade med 2,3 procent från föregående år. Soliditeten påverkas av två faktorer, utvecklingen av det egna kapitalet och tillgångarnas förändring. Vid bedömning av soliditetsutvecklingen är det viktigt att veta, om utvecklingen är ett resultat av resultatutvecklingen eller tillgångsutvecklingen eller en kombination av båda. Under 2020 ökade tillgångarna med 66 432 tkr. Kommunens tillgångar i fastighetsbestånd ingår i kommunens bolag, Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB och där finns även kommunkoncernens lån. Om hänsyn tas till pensionsåtaganden som redovisas som ansvarsförbindelse var soliditeten istället 46,3 procent.

Tabellen visar soliditetsutvecklingen de senaste fem åren.





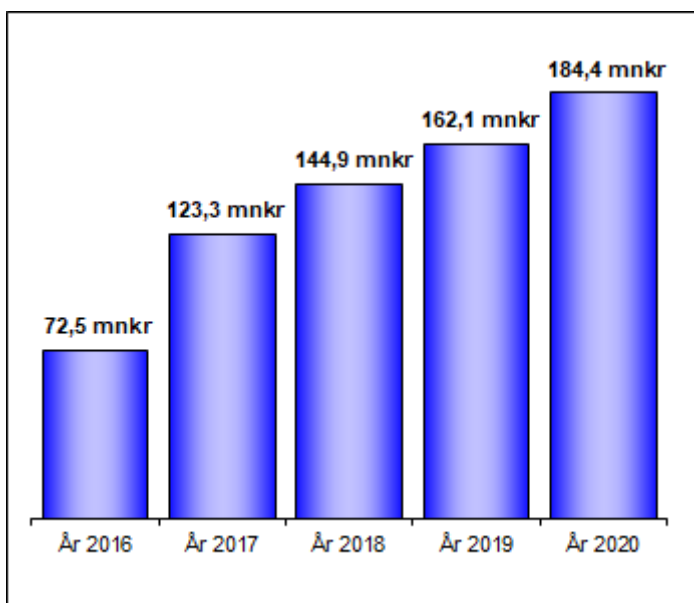
## Likviditet och lån

Kommunens likviditet har varit god under året. Kommunen har haft en genomsnittlig likviditet om 171 tkr och per den 31 december fanns det 184 396 tkr på banken.

Kommunen har inga placerade medel i aktier eller obligationer.

Kommunen har ingen långfristig låneskuld per den 31 december 2020. Men däremot har kommunens fastighetsbolag 621 900 tkr i långfristiga lån, vilket är en ökning med 120 000 tkr jämfört med föregående år. Ökningen är hänförlig till byggnationen av Lekebergsskolan.

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



## Borgen

Kommunens borgensåtaganden uppgick till 817 156 tkr vid utgången av året. Av de totala borgensåtagandena avser 95,23 procent borgen till Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB. Övriga borgensåtaganden består av borgen till Sydnärkes kommunalförbund om 39 000 tkr samt borgen för småhus om 6 tkr. Borgensavgiften till LekebergsBostäder AB är 0,3 procent, vilket inbringar 622 500 tkr. Kommunen har inga åtaganden för så kallade fallskärmsavtal.

## 7 Verksamheter

### 7.1 Kommunstyrelsen

#### **Måluppfyllelse**

Inför 2020 beslutade kommunstyrelsen om sex stycken mål och måluppfyllelsen för dessa är 67 %. Fyra mål uppnås, ett mål uppnås delvis och ett mål uppnås inte. Förändringen jämfört delårsbokslutet för 2020 är att mark- och planberedningsmålet inte uppnås, då prognosen var att detta mål skulle delvis uppnås för 2020.

De fyra mål som uppnås helt är "Lekebergs kommun nyttjar den digitala tekniken för en mer effektiv och förenklad administration", "Hela Lekeberg har en väl utbyggd IT-infrastruktur", "I Lekebergs kommun finns ett bra näringslivsklimat och goda förutsättningar för arbete".

Målet som delvis uppnås är "Lekebergs kommun ska minska sin miljöpåverkan", och det som inte uppnås är "Lekebergs kommun har en god mark- och planberedskap".

#### **2020 i ord**

2020 har präglats av Corona och så även för kommunstyrelsens verksamheter, som har påverkats på olika sätt men alla har haft en utmaning med hög frånvaro, behov av att prioritera om samt ställa om och tänka nytt. Förvaltningen lämnar för 2020 ett ekonomiskt överskott, en hög måluppfyllelse och ett förbättrat resultat i medarbetarundersökning.

Året har präglats av flera personalförändringar för administrativa avdelningen, bl a så tillsattes ny chef i juni och flera nya medarbetare har kommit på plats under året. Under våren ingick flera medarbetare i kommunens krisledningsstab. Arbetet med pandemin har många gånger varit både tidskrävande och utmanande men även lett till både kreativitet och utveckling.

I och med pandemin har arbetet med nämndadministrationen ställts om i etapper. En stor del av arbetet har fokuserat på skapa förutsättningar för fler digitala lösningar för såväl tjänstepersoner och förtroendevalda. Under våren togs ett förslag fram för hantering av politiska sammanträden. Resultatet blev kvittning i nämnder och kommunfullmäktige för att minska risken för smittspridning och skydda riskgrupper. Under hösten kunde de första nämndsammanträden ske på distans. På sista kommunfullmäktigesammanträdet reviderades fullmäktiges arbetsordning för att också i det sammanhanget möjliggöra distansdeltagande. Under året har teamet även ansvarat för flera större utredningar såsom kultur- och fritidsutredningen, utvecklingsskiss av Lanna gruvområde, ett antal remissvar och uppdatering av lokalförsörjningsplanen.

I början av året färdigställdes projekt "Översyn Information Lekeberg", vilket ledde till att ett införandeprojekt av ett mindre kontaktcenter startade under senare delen av 2020. Under året har arbetet med att säkerställa att telefonin fungerar även på distans säkerställts. För att underlätta för medarbetare på distans, under Covid-19, har en del nya arbetsuppgifter och förändring av arbetsuppgifter skett inom Information Lekeberg.

Kommunikationsteamet har haft en viktig roll i arbetet kring Covid-19 och dess efterföljande arbete. Kommunens webbplats, lekeberg.se, genomgick under våren



stora förändringar då hela webbplatsen designades om för att bättre möta Lagen om tillgänglighet till digital offentlig service, som började gälla under hösten 2020. Det har också pågått ett arbete med att uppdatera kommunens grafiska regler där ett nytt visuellt koncept tas fram. Under våren har ett par verksamheter startat upp Instagramkonton som allmänheten kan följa i sociala medier. En satsning på "Hemester" togs fram i samarbete med Avdelningen för näringsliv, integration och arbetsmarknad. Slutprodukten blev en tryckt karta med det som finns att upptäcka i Lekebergs kommun.

I början av året deltog Lekeberg i den första delen av TFÖ2020 (Totalförsvarsövning). Lekeberg har även deltagit i projektet Säkra kommunikationer, Signe, som är ett nationellt projekt lett av Länsstyrelsen i Örebro. En ny samverkansöverenskommelse för åren 2020/2021 skrevs med lokalpolisområde Örebro.

Lekebergs kommun är värdkommun för arkivsamarbetet mellan kommunerna Laxå, Askersund, Lekeberg, Kumla och Hallsberg samt Sydnärkes kommunalförbund och Sydnärkes utbildningsförbund. 1 januari 2020 gick Kumla kommun, Hallsberg kommun samt Sydnärkes utbildningsförbund med i samarbetet. Till följd av fler medlemmar utökades enheten från två till tre medarbetare. I Lekeberg har ett arbete påbörjats med att kontrollera förteckningarna gällande de äldre bestånden (1863-1966) från innan Lekeberg blev egen kommun 1995, då de vid förfrågningar inte överstämde med de arkiverade materialet. Enheten har även arbetat med informationshanteringsplaner och upphandlat ett nytt gemensamt e-arkiv som kommer att implementeras under 2021.

Ekonomiavdelningen blev förstärkt med en verksamhetscontroller fr o m 1 juni. Funktionen ska arbeta med att följa upp och utveckla kommunens styrmodell och dessutom vara kommunens samordnare i upphandlingsfrågor. Pga pandemin blev kommunens budgetprocess framflyttad i och med nationell osäkerhet i de prognoser som låg till grund för budgetförutsättningarna. Arbetet med ny resursfördelningsmodell till kultur- och bildningsnämnden är avslutat och har använts fullt i samband med budgetarbetet inför 2021. Avdelningen har under året arbetat med att försöka förenkla fakturahanteringen, så som exempelvis förkonterade fakturor och automatisk attest. Detta har blivit fördröjt och kommer att färdigställas under 2021. Målsättningen under 2020 har varit att öka andelen mottagna elektroniska fakturor från 82 %, vilket uppnåddes och utfallet blev 88 %. När det gäller målet att skicka elektroniska fakturor till våra kunder har projektet slutförts och numera erbjuds detta till kommunens alla kunder. Andelen kunder som vill ansluta sig ökar hela tiden och utfallet blev 25 % och således uppnåddes målet att öka från 22 %.

Teknik- och serviceavdelningen har påbörjat arbetet med att ta fram en Teknisk handbok, vilket kommer att ge kvalitativa, effektiva och kostnadsbesparande om- och utbyggnader av infrastruktur. Även framtagande av skötselplaner för grönytor har påbörjats under året. Avdelningen har också dragit igång ett arbete för att säkerställa lagstiftningen avseende elsäkerhet, detta gäller t ex gatubelysning samt drift av VA (ex pumpstationer). En utredning avseende masshantering är samordnad via uppdraget att ta fram en ny översiktsplan och kommunens markanvändning med behovet avseende masshantering och återvinning inom bygg- och anläggningsarbeten.

En inventering av samtliga gator/vägar där kommunen är väghållare är genomförd





och det kan konstateras att kommunen har ett eftersatt underhåll när det gäller gatubeläggningens kvalitet och avsaknad av vägmarkeringar. Arbetet med underhållsplan är påbörjad och behöver kompletteras och löpande revideras. Avdelningschefen har lett den interna samhällsbyggnadsgruppens arbete. Under perioden har arbetet skett med flera nya detaljplaner, grönstrukturplan samt externa samarbeten, till exempel E18-gruppen, Region Örebro läns infrastrukturgrupp och kommungemensam översiktsplanering.

Måltidsenheten har arbetat intensivt med planeringen och förberedelse för ombyggnation av Centralköket på Lekebergsskolan och nyproduktion av tillagningskök på Lindens äldreomsorgsboende. Renoveringen av centralköket påverkade verksamheten i stor skala.

Även Corona har påverkat Måltidsenheten relativt hårt, främst i form av hög frånvaro men man har kunnat prioritera om i verksamheten och klarat att hålla igång verksamheten. Vid flertal tillfällen har andra verksamheter inom kommunen ställt upp vid behov.

Lokalvårdsenheten har bl a varit med i flytten av Lekebergsskolan åk 4-6 och även i uppstarten av den tillfälliga skolan i modulerna. Lokalvården har varit hårt drabbad av frånvaro under året pga Covid-19. En del verksamheter har löst sin städning själva vissa perioder. Lokalvården har varit med och förberett Covid-19-avdelningen på Linden och samverkat med att ta fram städrutiner för smitta osv. Lokalvården har haft stor del i arbetet inför miljödiplomeringen av kommunen genom att arbeta och kartlägga sopsorteringen ute i verksamheterna.

Under 2020 har serviceenheten fokuserat på att utveckla pågående verksamhet samt bygga ny plattform kring nya åtaganden efter nya uppdrag från LEBO och LEKO. Inom fordonsförvaltningen har en ny upphandling påbörjats vilket kommer resultera i fler miljöfordon och nya fordon till verksamheterna. Kommunens och LEBO och LEKOs yttre områden har utvecklats i form av nyplantering av träd, buskar och växter. Bänkar i hela kommunen har setts över, bytts ut och renoverats för att hålla en god standard och krukor i anslutning till kommunhuset har bytts ut. Samtliga lekplatser har under året setts över, renoverats och investerats i form av ny lekplatsutrustning. Enheten har lagt extra resurser på lekplatsen vid Geijers äng där en ny äventyrsbana och linbana har byggts.

Personalavdelningen har under 2020 fått en utökning av personalresurserna med en heltidstjänst. Det har skapat möjlighet att omorganisera arbetet. Fr o m 1 april har arbetsorganisationen ändrats genom att tre personalspecialister arbetar mot var sin förvaltning. Det skapar möjlighet till ett mer verksamhetsinriktat stöd i arbetsmiljöarbetet och arbetet med personalpolitiska frågor. Löneöversynen planerades att genomföras under våren, men mot bakgrund av rådande situation pga arbetet med Covid-19 enades Lekebergs kommun med de fackliga organisationerna att skjuta på förhandlingarna till hösten.

Efter slutfört kompetensförsörjningsprojekt har personalavdelningen framarbetat en kompetensförsörjningsstrategi som har antagits av kommunstyrelsen. Vidare beviljades personalavdelningen utvecklingsmedel under 2020 för att stötta förvaltningarna i arbetet med att följa upp och revidera kompetensförsörjningsplaner. Personalavdelningen har i samverkan med Kommunal utarbetat en plan för att öka antal heltidsarbetande, som har antagits av kommunstyrelsen. Planen bygger på ett stegvis införande i syfte att nå heltid som



norm.

Folkhälsoteamet har samordnat och deltagit i flera nätverk och arbetsgrupper under året. I oktober genomfördes en folkhälsoutbildning riktad till förtroendevalda i kommunen. Under hösten har folkhälsoteamet presenterat statistik från undersökningen Liv och Hälsa ung 2020 som genomfördes i länets samtliga högstadie- och gymnasieskolor av Region Örebro län. Covid-19 har påverkat verksamheten och vissa insatser har ställts in eller flyttats fram.

Avdelningen för näringsliv, integration och arbetsmarknad (NIA) har under året arbetat med 91 personer i arbetsmarknadsinsatser. Jobb- och praktikcentrum (JoP) har haft ett lågt inflöde av uppdrag från Arbetsförmedlingen. Under året har JoP arbetat med 25 (2019: 62) sökande, varav 7 (2019: 31) individer avslutas mot arbete eller studier. I och med Covid-19 utvidgades Fixarservices uppdrag till att även innefatta handling av mat, förnödenheten och mediciner åt medborgare i åldersgruppen 70+. 37 handlingar utfördes.

Feriepraktiken blev annorlunda i år, då många av de som vanligtvis tar emot praktikanter inte kunnat göra det pga pandemin. Trots detta kunde 33 platser erbjudas runt om i kommunen.

Coachingteamet (CT) har under året arbetat med 36 unika individer (2019: 42). Genomschlussningsgraden är låg och i år har 19 personer avslutats. Sju av dessa har avslutats mot arbete eller studier och en till öppet arbetssökande hos Arbetsförmedlingen. 42 % av de avslutade individerna har därmed avslutats i ett positivt resultat. Mottagningsteamet (MT) har numera även resurs från Försäkringskassan. Under 2020 har det inkommit 20 ansökningar till Mottagningsteamet och 11 av dessa personer gick vidare från MT till CT under 2020.

Under året har Migrationsverket inte nått upp till de nivåerna som planerat för gällande mottagande av nyanlända, framförallt har överföringen av kvotflyktingar blivit påverkad av Covid-19.

I början av 2020 tillträdde den nya näringslivskoordinatören och arbetet med att vara ingången till kommunen i näringslivsfrågor och kunna förklara och guida företagare och andra intressenter i den kommunala organisationen togs upp på nytt. Ett extra fokus har lagts på att kontakta besöksnäringen, och de utåtriktade verksamheterna som drabbats extra hårt, tillsammans med kommunstyrelsens ordförande. För att stötta besöksnäringens företagare så skapades och distribuerades en "hemesterkarta" till hushållen i Lekeberg, till Info Points och andra aktörer. De populära Företagsfrukostarna som arrangeras av kommunen, Företagarna och Lekebergs sparbank har bara genomförts de tre första månaderna under 2020 och har sedan tvingats ställa in pga Covid-19.

## **Ekonomiskt resultat**

Årets resultat för kommunstyrelsens verksamheter är ett överskott om 2 716 tkr. Exkluderat planeringsreserven är resultatet 2 010 tkr. Överskottet förklaras även av ej beviljade utvecklingsmedel med ca 600 tkr, samt 300 tkr som blev kvar för avsatta medel till "attraktiv arbetsgivare". Av planeringsreservens 1 500 tkr användes ca 800 tkr till arbetet med ny översiktsplan.

Administrativa avdelningen redovisar ett underskott på 203 tkr. Inom kommunstyrelsens verksamhet redovisas ett underskott, kopplat till tidigare KSO

som fått omställningsmedel under hela året. Avdelningen har haft kostnader i samband med nyanställningar, exempelvis utbildningar och utrustning. Under våren hade avdelningen sjuklönekostnader för icke arbetsrelaterad frånvaro.

Ekonomiavdelningens resultat är ett överskott om 11 tkr. Under ekonomiavdelningen ingår alla gemensamma nämnder förutom lönenämnden. De gemensamma nämnderna och förbunden redovisar tillsammans ett överskott om ca 330 tkr. Det beror till största del på överskott gällande färdtjänstkostnaderna om 665 tkr och inköpsamverkan samt Sydnärkes miljönämnd som tillsammans lämnar ett överskott om ca 230 tkr. Sydnärkes IT-nämnd lämnar ett underskott om drygt 60 tkr och Sydnärkes byggnadsnämnd ett underskott om drygt 510 tkr för Lekebergs del. Byggnadsnämndens underskott handlar främst om bortfall av intäkter (-650 tkr) avseende detaljplaner och kart- och mätarbete pga. minskad efterfrågan på dessa tjänster. Det är även underskott på personalkostnaderna då fler personer varit i tjänst än vad som var budgeterat (-850 tkr). Tanken var att de personer som anställdes utan personalbudget skulle finansieras genom fler sålda tjänster avseende exploateringsarbete och detaljplaner mm. Fler personer anställda skulle även minska behovet av köpta tjänster vilket endast skett i mindre skala.

Ekonomiavdelningen isolerat redovisar ett underskott om 316 tkr. Detta är dock förankrat inom kommunstyrelseförvaltningen utifrån att förvaltningen totalt gör ett överskott och en satsning har gjorts för att digitalisera fakturahanteringen samt att avdelningen förstärkts med en verksamhetscontroller sedan juni. Alla kostnader för den nya tjänsten är dock finansierade i budget 2021.

Teknik- och serviceavdelningen redovisar ett överskott på 1 555 tkr. Övergripande inom ToS (tekniska staben) görs ett överskott på 800 tkr, där det funnits budget för nya samhällsbyggnadsstrategen, men från och med att tjänsten tillsattes har medarbetaren varit föräldraledig. Kapitalkostnader för anslutningsvägen i Lanna lämnas med ett överskott på ca 600 tkr. Serviceenheten redovisar ett överskott på ca 400 tkr, där överskott finns inom fordonsförvaltningen, vilket förklaras av att flertal fordon har köpts loss vilket har minskat leasingkostnaderna.

Personalavdelningen redovisar ett överskott på 200 tkr. Det förklaras dels av att fackliga kostnader lämnar ett överskott på ca 100 tkr, då förvaltningarna i begränsad omfattning tillsätter vikarier vid ledighet för fackligt uppdrag. Överskottet förklaras även av att det inte blev någon jubileumsmiddag pga den rådande pandemin samt att Löneenheten i Kumla lämnar ett överskott.

Avdelningen för näringsliv, integration och arbetsmarknad redovisar ett underskott på 382 tkr. Till största del kan detta förklaras av minskade intäkter från Migrationsverket under året. Då vidarebosättningen varit stoppad under nästan hela året har följden blivit lägre intäkter, då det inte kommer in några schabloner eller ersättningar för tomhyror. Underskottet inom integration uppgår till ca 700 tkr. Då det har varit minskat mottagande har NIA kunnat ha en vakant samordnartjänst sedan juni månad. Feriepraktiken visar ett överskott om ca 200 tkr, detta till följd av Covid-19 då platserna inom vård och omsorg samt inom barnomsorgen inte kunde tillsättas som planerat. Det visas även ett överskott inom Näringsliv med ca 200 tkr, där förklaringen är att tjänsten som näringslivs koordinatör var vakant under första månaderna.



## Framtiden

Förvaltningen har under 2020 förstärkt flera av stödfunktionerna med ambitionen att förbättra stödet till alla verksamheter inom kommunen. Ökat verksamhetsstöd har varit prioriterat område för förvaltningen och har gett en viss effekt under året men beräknas få full effekt först under 2021. Förvaltningen har också förstärkt kring samhällsbyggnad/samhällsplanering och bland annat påbörjat arbetet med en ny översiktsplan.

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

Under året har många processer har satts igång, flera projekt och utredningar startats och nya arbetssätt har införts. 2020 har lagt en bra grund för en fortsatt positiv utveckling med hög kvalitet i de tjänster förvaltningen tillhandahåller och i det arbete som utförs.

## Kvalitetsindikatorer

| Indikator                                      | 2020     | 2019     | 2018     |
|--|----------|----------|----------|
| Lyckade telefonsamtal till kommunen            | 46 %     | 56 %     | 46 %     |
| Svarsfrekvens via mejl                         | 94 %     | 94 %     | 80 %     |
| Andel miljöbilar                               | 35 %     | 35 %     | 33 %     |
| Svenskt näringsliv - Ranking av företagsklimat | plats 46 | plats 21 | plats 14 |
| Tillgång till bredband via fiber               | 73 %     | 57 %     | 55 %     |

## Volymindikatorer

| Indikator                            | 2020   | 2019  | 2018  |
|--------------------------------------|--------|-------|-------|
| Antal registrerade företag           | 1 056  | 1 010 | 968   |
| – varav aktiebolag                   | 333    | 308   | 278   |
| Företag med mer än en anställd       | 250    | 243   | 227   |
| Arbetslöshet (16-64 år)              | 5,5 %  | 4,8 % | 4,0 % |
| – Ungdomsarbetslöshet (18-24 år)     | 13,4 % | 6,9 % | 7,5 % |
| Personer i arbetsmarknadsinsatser    | 91     | 122   | 151   |
| Feriepraktikanter                    | 32     | 77    | 59    |
| Andelen ekologiska livsmedel         | 38 %   | 37 %  | 37 %  |
| Antal abonnenter med enskilda avlopp | 1 852  | 1 969 | 1 964 |
| Antal avfallsabonnenter              | 3 455  | 3 526 | 3 570 |
| Antal utbetalda vägbidrag            | 47     | 43    | 46    |
| Antal sålda tomter                   | 2      | 3     | 1     |
| Antal intresserade i tomtkö          | 39     | 35    | 48    |

**Ekonomiskt resultat**

| <b>Kommunstyrelsen</b>  | <b>Bokslut 2020</b> | <b>Bokslut 2019</b> |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Verksamhetens intäkter  | 31 349 tkr          | 37 440 tkr          |
| Verksamhetens kostnader | 134 769 tkr         | 132 908 tkr         |
| Nettokostnad            | 103 420 tkr         | 95 468 tkr          |
| Budgetram               | 106 137 tkr         | 103 235 tkr         |
| Årets resultat          | 2 716 tkr           | 7 766 tkr           |
| Nettoinvesteringar      | 15 801 tkr          | 3 235 tkr           |
| Antal årsarbetare       | 104 årsarb.         | 89 årsarb.          |

| <b>Årets resultat fördelat på verksamhet</b>              | <b>Bokslut 2020</b> | <b>Bokslut 2019</b> |
|---|---------------------|---------------------|
| Kommunledningen   | 1 535 tkr           | 2 140 tkr           |
| Administrativa avdelningen                                | -203 tkr            | -136 tkr            |
| Ekonomiavdelningen  | 11 tkr              | -379 tkr            |
| Personalavdelningen                                       | 200 tkr             | 1 675 tkr           |
| Teknik- och serviceavdelningen                            | 1 555 tkr           | 4 075 tkr           |
| Avdelningen för Näringsliv, Integration och Arbetsmarknad | -382 tkr            | 391 tkr             |
| <b>SUMMA KOMMUNSTYRELSEN</b>                              | <b>2 716 tkr</b>    | <b>7 766 tkr</b>    |
| Resultat KS exkl planeringsreserv                         | 2 010 tkr           | 5 474 tkr           |

## 7.2 Kultur- och bildningsnämnden

### Måluppfyllelse

Kultur- och bildningsnämnden beslutade om 3 mål för sina verksamheter 2020.

Av dessa bedöms:

- 1 helt uppnådda
- 2 delvis uppnådda

Nämndens måluppfyllelse bedöms som god om än inte alla tre mål är helt uppnådda. 13 indikatorer uppnår målvärdet och 6 indikatorer uppnår inte målvärdet, varav tre målvärden beror på restriktioner utifrån Covid-19.

Måluppfyllelsen för åk 9 vårterminen 2020 bedöms som god då andelen behöriga elever till gymnasiet lägst yrkesprogram är 87,14 procent. Andelen elever med betyg i alla ämnen är 78,57 procent och meritvärdet är 223.

Måluppfyllelsen i åk 6 alla skolor sammantaget: Svenska 98,9 procent, matematik 88,4 procent % och engelska 95,8 procent.

Utfallet för sjukfrånvaron till och med sista november 2020 är 7,27 procent, vilket är något högre än målvärdet på 7,0 procent.

Resultatet på medarbetarenkäten 2020 uppnår ett HME-värde på 80 procent, jämfört med 76 procent 2019.

Antal besök och lån på biblioteket minskade under 2020, vilket innebär att målen för biblioteket inte uppnåtts.

Utbudet i form av variation av aktiviteter som erbjuds inom kultur- och fritidsområdet minskade och når därför inte målvärdet.

### 2020 i ord

2020 har varit ett annorlunda år med Corona-pandemin och dess restriktioner och allmänna råd till hela samhället. Mycket tid i förvaltningen har ägnats åt att hantera hög sjukfrånvaro, oro för Covid-19 hos personal och vårdnadshavare och planering av åtgärder i verksamheterna för att minska smittspridningen. Invanda rutiner kring möten har ställts på ända med hemarbete och digitala lösningar.

Trots dessa prövningar så har alla medarbetare, chefer och andra tjänstepersoner gjort en fantastisk arbetsinsats genom att upprätthålla samtliga verksamheter och hållit igång utvecklingsprocesser, inom förskolan och skolan. Inom kultur och fritid har man också gjort ett mycket gott arbete och upprätthållit service till medborgarna, så långt som varit möjligt utifrån de restriktioner som kommit från Regeringen och Folkhälsomyndigheten.

## **Ekonomiskt resultat**

Resultatet för Kultur- och bildningsnämnden 2020 uppgår till - 944 tkr.

Gemensam verksamhet gör ett överskott 2020. En bidragande orsak till överskottet är en lägre lönekostnad än budgeterat då en tjänst under året övergått till KS på 60 %. Även elevhälsan gör ett litet överskott.

Förskolan gör ett överskott 2020 tack vare kompensation för sjuklönekostnader från staten och för att vi inte haft verksamheten på Tulpanens förskola igång under en tid. Kostnaderna för köp av förskoleplatser gör ett underskott 2020. Det beror till största del på en retroaktiv betalning till Kumla kommun. Men även på att fler barn än budgeterat valt att gå i annan förskola.

Grundskolan gör ett underskott vilket främst beror på högre bemanning än budgeterat inom Hidinge skola och Lekebergsskolan 7-9. Anledningen till detta är att det tillkommit elever med behov av särskilt stöd. Det har under hösten blivit fler klasser och man har anställt fler behöriga lärare på 7-9. Det har även varit svårt att få tag i vikarier under året vilket gjort att man behövt knyta mer personal till skolan för att kunna upprätthålla undervisningen. För att försöka komma i ordning och få en budget i balans under 2021 finns ett förslag att göra om åk 4 från 3 klasser till 2 på Hidinge skola. Man kommer också fortsätta effektiviseringsarbetet genom kompetensutveckling av lärmiljöer för att kunna minska på elevassistenter. Tulpanen, Lekebergsskolan 4-6, Mullhyttan och Grundsärskolan/träningskolan har lyckats med sina effektiviseringsplaner och trots att 4-6 ökat med en klass och att det tillkommit flera elever till grundsärskolan har dessa verksamheter en budget i balans.

Gymnasieskolan har haft en budget i balans under året men under hösten har det tillkommit en del elever i gymnasiesärskolan. Dessa platser är dyra vilket gjort att det slutade med ett underskott på 400 tkr.

Vuxenutbildningen har i princip en budget i balans. Detta är tack vare ett statsbidrag från regionen i och med Corona gällande yrkesvux, som gett överskott och fördelats ut till kommunerna.

Kultur, fritid och bibliotek visar ett överskott på 881 tkr för år 2020. Detta förklaras i huvudsak av en långtidssjukskrivning samt att kostnaderna för badplatserna inte blev så stora som budgeterat. Till viss del beror även överskottet på att man inte kunnat genomföra planerade aktiviteter i och med rådande omständigheter.

## **Framtid**

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

En annan utmaning är att bli mer digital i förskola och skola. I budget för 2021 har det avsatts investeringsmedel för att kunna köpa in bland annat datorer till årskurs 6.

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



Nämnden har kommit en bit på väg i optimeringsarbetet av skolskjutsar. Detta arbete kommer fortsätta under 2021 för att fortsatt försöka minska kostnaderna.

Nämnden kommer utveckla det systematiska kvalitetsarbetet för att förbättra målpuppfyllelsen kring trygghet och kunskaper. Konkret handlar det om att bli ännu bättre på att uppmärksamma, anmäla och åtgärda kränkande behandling men också att trygghetsarbetet ska bli mer främjande och förebyggande. Kring kunskapsuppdraget utvecklar förskolan arbetet med tydliggörande pedagogik och i skolan ska arbetet med analyser och slutsatser av kunskapsresultat, bedömningsstöd samt nationella prov utvecklas.

Samarbetet med Kultur och Fritid kring kulturaktiviteter i förskola och skola fortsätter genom de uppbyggda nätverk som finns mellan förskola/skola och Kultur och Fritid. En ansökan om bidrag för Skapande skola-projekt läsåret 21/22 är inskickad. Projektet handlar om att uppmuntra elever att läsa och skriva genom skriverworkshops och inkluderar alla elever från förskoleklass till åk 9 samt för sarskolan. Tyvärr så har möjligheten att söka Skapandeskola-bidrag till förskolan tagits bort av regeringen. Däremot finns det egna budgetmedel avsatta som förskolan och skolan tillsammans med Kultur och fritid förfogar över att planera kulturaktiviteter för.

## Kvalitetsindikatorer

| Indikator   | 2020   | 2019   | 2018   |
|---|--------|--------|--------|
| And. I åk. 6 som klarat kraven på nationella proven | -*     | 68,8 % | 91,2 % |
| And. I åk. 9 med minst godkänt i alla ämnen         | 78,6 % | 66 %   | 75,5 % |
| Andelen personal i förskolan med högskoleutbildn.   | 47,6 % | 51 %   | 50 %   |
| Meritvärdet   | 223,3  | 199,0  | 215,0  |
| Andelen behöriga till nationellt gymnasieprogram    | 84,3 % | 80 %   | 84 %   |

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

## Volymindikatorer

|                   | År 2020<br>Lekeberg | År 2020 ej<br>Lekebergs<br>kommun | År 2019<br>Lekeberg | År 2019 ej<br>Lekebergs<br>kommun |
|-------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| Förskola          | 517 barn            | 61 barn                           | 499 barn            | 56 barn                           |
| Pedagogisk omsorg | 13 barn             | 0 barn                            | 17 barn             | 0 barn                            |
| Fritidshem        | 463 barn            | 19 barn                           | 508 barn            | 14 barn                           |
| Förskoleklass     | 136 elever          | 5 elever                          | 116 elever          | 1 elev                            |
| Grundskola 1-6    | 745 elever          | 34 elever                         | 712 elever          | 34 elever                         |
| Grundskola 7-9    | 256 elever          | 41 elever                         | 234 elever          | 34 elever                         |





|                  |                              |                            |                              |                            |
|------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Grundsärskola    | 12 elever                    | 3 elever                   | 8 elever                     | 5 elever                   |
| Gymnasiesärskola | 0 elever                     | 8 elever                   | 0 elever                     | 4 elever                   |
| Gymnasieskola    | 9 elever                     | 263 elever                 | 9 elever                     | 260 elever                 |
| <b>SUMMA</b>     | <b>2 151<br/>elever/barn</b> | <b>434<br/>elever/barn</b> | <b>2 103<br/>elever/barn</b> | <b>408<br/>elever/barn</b> |

| Kultur och fritid              | År 2020 | År 2019 |
|--------------------------------|---------|---------|
| Antal kursplatser Kulturskolan | 116     | 92      |
| Antal elever simskola          | 113     | 101     |
| Mediebestånd bibliotek         | 26 354  | 25 326  |
| Antal utlån media              | 39 077  | 40 973  |
| Antal utlån/invånare           | 4,6     | 5,0     |

#### Ekonomiskt resultat

| Årets resultat          | Bokslut 2020 | Bokslut 2019 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Verksamhetens intäkter  | 32 939 tkr   | 33 795 tkr   |
| Verksamhetens kostnader | 264 468 tkr  | 252 049 tkr  |
| Nettokostnad            | 231 530 tkr  | 218 254 tkr  |
| Budgettram              | 230 586 tkr  | 215 542 tkr  |
| Årets resultat          | -944 tkr     | - 2 712 tkr  |
| Nettoinvesteringar      | 1 994 tkr    | 969 tkr      |

| Årets resultat fördelat på verksamhet | Bokslut 2020    | Bokslut 2019      |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Gemensam verksamhet                   | 674 tkr         | 646 tkr           |
| Förskolan                             | 166 tkr         | -1 432 tkr        |
| Grundskolan                           | -2 251 tkr      | -1 153 tkr        |
| Gymnasieskolan                        | -400 tkr        | -2 438 tkr        |
| Vuxenutbildning                       | -13 tkr         | 1 078 tkr         |
| Kultur- och fritidsverksamheten       | 881 tkr         | 586 tkr           |
| <b>SUMMA</b>                          | <b>-944 tkr</b> | <b>-2 712 tkr</b> |

## 7.3 Socialnämnden

### Måluppfyllelse

Socialnämnden beslöt om tre mål för sina verksamheter 2020.

Av dessa bedöms:

- 2 delvis uppnått
- 1 ej uppnått

Måluppfyllelsen för indikatorerna som gäller hemtjänsttagare och hyresgäster inom SÄBO (under nämndmål "Hemtjänsttagaren och hyresgästen ska uppleva en god och trygg omsorg") landar på mellan 47-81% och målet uppnås därmed delvis. Av de två indikatorerna för LSS-verksamheterna finns endast ett utfall. Ingen uppgift har kunnat rapporteras in avseende maxpoäng kvalitetsaspekter LSS grupp- och serviceboende för 2020. Gällande brukarnas upplevelse av möjlighet att påverka aktiviteter och miljö når inte upp till målvärdet. Detta mål är därmed ej uppnått. Två av tre indikatorer som faller under det tredje nämndmålet " Individ- och familjeomsorgen ska verka för ett så självständigt liv som möjligt, med gott bemötande och individens behov i centrum" når upp till målvärdet. Den tredje indikatorn (antal fria samtal på öppenvården) når inte upp till målvärdet med en avsaknad på 23 samtal. Målet anses därmed delvis uppnått.

Av de nio indikatorer som faller under kommunfullmäktiges mål, når sex indikatorer målvärdet. De två indikatorerna som inte når upp till målet som är kopplat till socialnämnden är sjukfrånvaron samt väntetid för beslut om försörjningsstöd.

### 2020 i ord

Vi startade året med ett utvecklingsarbete gällande rehabiliterande arbetssätt och Trygg hemgång. Vi har också använt utvecklingsmedel till administrativt stöd för cheferna på SÄBO då de har stora personalgrupper. Under året gjordes en organisationsförändring i samband med chefsbyten. Efter IVO-tillsyn och flera Lex Sara-utredningar fördes nattbemanningen över till respektive enhet så att enhetschefen ansvarar för dygnet-runt bemanningen. Detta innebär att 3 enhetschefer har mellan 37 och dryga 50 medarbetare.

Vi har under året haft kö till SÄBO och även ett högt tryck på korttidsplatser. Vi behövde p.g.a. detta köpa en korttidsplats av Kumla kommun i slutet av året. Året präglades av pandemin och rehab enheten har varit stängd under året då våra boenden varit låsta och besök starkt begränsade för att förhindra smittspridning. Vi har satsat mycket på att vidareutbilda alla medarbetare när det gäller hygien och användande av visir i allt omvårdnadsarbete. Detta har fungerat bra och medarbetarna har tagit stort ansvar i detta arbete. Resultatet blev att vi inte haft någon smitta på våra boenden under året.

Vi har fått statliga medel för digitalisering och vi har bl.a. satsat på robotkatter och hundar, nattfridskameror och en Bike-around cykel.

Vi har haft stöd från universitetet med workshops för att hitta enklare arbeten och differentiera arbetsuppgifter för att, så mycket som möjligt, arbeta på högsta kompetens. En liknande intern undersökning gjordes av verksamhetsutvecklaren på vuxenheten, IFO. Det blev ett värdefullt underlag för vidare planering av IFO:s verksamhet. Samverkansarbetet för barns bästa tillsammans med Kultur- och



bildningsförvaltningen har pågått under året och vi har tagit viktiga steg framåt. Det finns ett stort engagemang från medarbetarna i båda förvaltningarna att fortsätta att utveckla denna samverkan. Planeringen inför uppstart av Familjecentralen 2021 har också präglats av en god samverkan mellan förvaltningarna och vårdcentralen och vi ser att denna gemensamma verksamhet kommer att bidra till att det blir enklare att samverka för barns bästa.

## Ekonomiskt resultat

Socialnämndens resultat för 2020 uppgår till 3 297 tkr. Överskottet beror till största del på Corona pandemin som inom vissa verksamheter minskat vikariebehovet samtidigt som vi fått ersättning från staten för sjuklöner sedan april samt för personalkostnader och kostnader för personlig skyddsutrustning som beror på pandemin. Den statliga ersättningen uppgår till 6 000 tkr för året. Nämndens planeringsreserv har heller inte tagits i anspråk under året. Verksamheter där underskott redovisas är hemtjänst där sjukfrånvaron varit hög och nattbemanningen dubblerades under hösten. Särskilt boende Linden har ett underskott på personalkostnader främst på grund av sjukfrånvaro men som till stor del vägts upp av den statliga Corona ersättningen, ett nytt larm har också installerats på boendet i slutet på året. HSL har ett underskott för sjuksköterskor då vikariekostnaderna har dragit över budget. Personalkostnaderna för assistans vuxna är högre än ersättningen från försäkringskassan och ger därmed ett underskott. Ekonomiskt bistånd har ökat de senaste åren och så även för 2020.

## Framtiden

I nämndens vård- och omsorgsplan beskrivs flera utmaningar de kommande åren. Som tillväxtkommun med en stadigt ökande befolkning ställs krav på många verksamheter inom nämndens ansvarsområde. Några exempel på dessa utmaningar är behovet av fler platser inom särskilt boende, trygg hemgång, hälsofrämjande och förebyggande arbete samt personal och kompetensförsörjning. Under 2020 inledde förvaltningen ett samverkans-projekt med Capiro vårdcentral Lekeberg för att jobba med rehabilitering men på grund av pandemin fick projektet avslutas men arbetet kommer återupptas i framtiden. Införandet av "Trygg hemgång" har även det avstannat på grund av pandemin, då resurserna behövts på annat håll. Ett arbete som behöver återupptas när tiden tillåter. Ett arbete med kompetensförsörjning har påbörjats tillsammans med personalavdelningen och en plan med kort- och långsiktiga strategier på området ska tas fram.

## Kvalitetsindikatorer

| Indikator  | 2020         | 2019 | 2018 |
|--|--------------|------|------|
| Olika hemtjänstpersonal under 14 dagar                               | 18           | 17   | 17   |
| Väntetid i dagar från ansökan till erbjudet inflyttningsdatum - SÄBO | värde saknas | 68   | 30   |
| Antalet dagar från kontakt till beslut - försörjningsstöd            | 10           | 8    | 11   |
| Brukarnöjdhet - hemtjänsten  | 97 %         | 91 % | 95 % |



## Volymindikatorer

| Indikator   | 2020      | 2019      | 2018      |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Antal invånare över 65 år                                 | 1 862     | 1727      | 1810      |
| Åldersintervallet 65-79 år                                | 1 360     | 1343      | 1336      |
| Åldersintervallet 80 år +                                 | 502       | 479       | 474       |
| Antal inom daglig verksamhet LSS                          | 33        | 33        | 38        |
| Antal vuxna och barn i boende LSS                         | 27        | 26        | 23        |
| Antal hushåll med försörjningsstöd                        | 123       | 125       | 135       |
| Utbetalt försörjningsstöd                                 | 5 342 tkr | 4 997 tkr | 4 160 tkr |
| Genomsnittsutbetalning av försörjningsstöd per hushåll/år | 43 431 kr | 39 976 kr | 30 815 kr |
| Antal bostadsanpassningsärenden                           | 39        | 49        | 61        |
| Kostnad för bostadsanpassning                             | 685 tkr   | 567 tkr   | 530 tkr   |

| Inkomna anmälningar | År 2020 | År 2019 |
|---------------------|---------|---------|
| Från polisen        | 79 st   | 65 st   |
| Från förskola/skola | 97 st   | 87 st   |
| Övriga              | 283 st  | 208 st  |
| Summa               | 459 st  | 360 st  |

| Inkomna anmälningar | År 2020 | År 2019 |
|---------------------|---------|---------|
| 0-12 år             | 159 st  | 165 st  |
| 13-17 år            | 163 st  | 155 st  |
| 18-21 år            | 131 st  | 40 st   |
| Summa               | 459 st  | 360 st  |

## Ekonomiskt resultat

| Årets resultat          | Bokslut 2020 | Bokslut 2019 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Verksamhetens intäkter  | -50 056 tkr  | 43 561 tkr   |
| Verksamhetens kostnader | 216 351 tkr  | 205 094 tkr  |
| Nettokostnad            | 166 295 tkr  | 161 533 tkr  |
| Budgetram               | 169 592 tkr  | 164 649 tkr  |
| Årets resultat          | 3 297 tkr    | 3 116 tkr    |
| Nettoinvesteringar      | 1 375 tkr    | 274 tkr      |



| Årets resultat fördelat på verksamhet | Bokslut 2020     | Bokslut 2019    |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|
| Gemensam verksamhet inkl. nämnd       | 1 798 tkr        | 2 794 tkr       |
| LSS                                   | 1 198 tkr        | 462 tkr         |
| Socialpsykiatri                       | 268 tkr          | 616 tkr         |
| Hemtjänsten                           | -500 tkr         | -537 tkr        |
| HSL och nattenheten                   | -322 tkr         | 55 tkr          |
| Särskilt boende                       | 417 tkr          | -214 tkr        |
| IFO                                   | 437 tkr          | -60 tkr         |
| <b>Summa</b>                          | <b>3 297 tkr</b> | <b>3116 tkr</b> |

## 8 Gemensamma nämnder

### 8.1 Sydnärkes IT-nämnd

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

- Drift och förvaltning av kommunernas system- och nätverksmiljö; kommunerna är överens om att etablera ett kommunsammanbindande nät.
- Support till medarbetare avseende hantering av 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.

#### 2020 i ord

Sydnärkes IT-nämnd uppnådde 2020 följande rörande nämndmålen;

- 9st bedöms uppnådda (inkl. återkopplingstider).
- 4st bedöms delvis uppnådda.

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

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

Bedömningen av måluppfyllelsen görs enligt principen nedan.

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

2020 har kännetecknats av den pågående pandemin, där verksamheten till stora delar har bedrivits på distans under året. IT-förvaltningen har klarat sitt åtagande väl trots pandemin, vi har en fortsatt hög effektivitet och godkänd tillgänglighet i vår Servicedesk, trots fortsatt hög ärendeingång (12 091 ärenden) vilket delvis kan relateras till distansarbete och mindre möjlighet att fråga kollegor om råd innan man kontaktar IT Servicedesk.

Det som påverkats negativt av Corona är dels takten i verksamhetsutvecklingen/digitaliseringen som drivs från verksamheterna och dels i förvaltningens egna utvecklingsaktiviteter, bl.a. upprustningen av nätverk inom projektet Sydnet 2.0.

Vi har nu över 1000 accesspunkter i vårt stora nätverk där vi under året även har bytt ut ca 100 switchar och annan central utrustning i den så kallade core-delen av nätverket, dock har tidplanen blivit något försenad p.g.a. pandemin och kommer pågå även under första halvåret 2021.

Under året har vi ersättningsrekryterat in två förvaltningsledare IT inom ramen för vår beslutade ambition att fortsätta etablera samverkansmodellen tillsammans med verksamheterna vad gäller vidmakthållande av befintliga system och applikationer, något som flera av verksamheterna under året uttryckt sig mycket positivt om, när man ser att beslutad modell fungerar i praktiken.

Utöver detta har vi försökt stimulera till, uppmuntra och stödja de olika verksamheternas arbete med att digitalisera och effektivisera sina flöden. Vi har under året kompletterat vår digitaliseringsplattform med bla stöd för digitala underskrifter (Verified) och ny version av vår integrationsmotor.

Under året har även plattformen kompletterats med ett system för e-tjänster (Open E) där de första e-tjänsterna nu är på väg att lanseras samt att inom ramen för IT-förvaltningens budget så implementerar vi både digital anställning och ansökan om ekonomiskt bistånd i samtliga fyra medlemskommuner.

Vi har även förenklat för våra användare genom införandet av stöd för automatiskt lösenordsåterställning utan att man behöver kontakta IT Servicedesk, vilket även förväntas minska totala volymer in till Servicedesk.

Under hösten har den beslutade kompetenstryggande strategin som innebär att se över vad som ska vara vår kärnkompetens och vad som bättre kan utföras av externa partners, genomförts vad gäller;

- Utkontraktering av drift av nätverk från 1 november 2020.
- Utkontraktering av Servicedesk där upphandling har genomförts och beräknas komma igång under första kvartalet 2021.

### **Ekonomiskt resultat**

Årets resultat för Sydnärkes IT-nämnd visar ett underskott med 823 tkr. Nämnden budgeteras och redovisas som en enhet, där eventuellt över- eller underskott fördelas mellan medlemskommunerna. Fördelningen av underskottet 2020 blir enligt följande och regleras på första fakturan 2021:

Askersund 227 tkr, Hallsberg 320 tkr, Laxå 113 tkr, Lekeberg 163 tkr

Underskottet för 2020 beror främst på ett avgångsvederlag vilket minskat det tidigare överskottet på personalkostnaderna. Kostnaderna för tjänsteköp är högre än budgeterat och beror främst på vakanser vilket tagits upp i prognoserna under året. Även licenskostnaderna är högre än budgeterat då det tillkommit licenser under året som ej budgeterats.

Kapitalkostnaderna gör ett överskott då investeringarna inte aktiverats till den



kostnad vi bedömde i budget. Kostnaderna för datakommunikation har blivit lägre än budgeterat tack vare en del effektiviseringar i och med att SYD-IT tagit över Telia WAN i ett gemensamt kontrakt.

### **Framtiden**

Under 2021 kommer övergången till Microsoft 365 vara dominerande för såväl oss på IT som ute verksamheterna. Vi kommer även fokusera på etableringen av väl fungerande förvaltningsobjekt inom ramen för samverkansmodellen.

Sydnärkes IT-förvaltning kommer även tillsammans med verksamheterna kommer fortsätta utvecklingen av en Sydnärke-gemensam arena för digitalisering omfattande bland annat strategi och målbilder, arbeta fram genomförandeprocesser, beslutandestruktur och eventuellt tillhörande finansiering.



## 8.2 Sydnärkes miljönämnd

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

En övergripande målsättning för miljönämndens arbete är att den tillsyn som sker ska leda till att miljömålen uppnås. Den reviderade målsättningen är att dessa ska uppnås 2027. Vissa mål kommer inte kunna uppnås då de det är global påverkan medan andra är upp till oss åtgärda. Hur detta kan ske framgår av de aktiviteter som finns i nämndens verksamhetsplan. Sammantaget är nämnden på rätt väg.

### **2020 i ord**

Sydnärkes miljönämnd har fastställt en verksamhetsplan, både avseende miljötillsyn och kontroll av livsmedel, för perioden 2020-2022. Med den kris som orsakats av Corona har förutsättningarna förändrats. Hur kommunerna hanterar krisen skiljer sig åt. Vissa kommuner har endast tillsyn via distans, andra fortsätter mer eller mindre som vanligt. I ingen kommun sker dock någon planerad tillsyn på äldreboenden. Med de begränsningar som råder kommer inte verksamhetsplanen att uppnås. Planerad tillsyn på miljöfarliga verksamheter är inte prioriterad enligt överenskommelse med nämnden och kommunledningarna. En av två nya tjänster tillsätts inte i väntan att vi kan komma i gång med detta igen. Planerade fastställande av dricksvattenanläggningar på företag skjuts på framtiden då det skulle kräva både tid och resurser från verksamheter som i nuläget är hårt pressade.

Det finns ett antal tillsynsobjekt samt den nya arbetsuppgiften avseende trängseltillsyn på serveringsställen som har tagit mycket resurser i anspråk från planerad verksamhet. Tillsammans med en personalomsättning innebär det att verksamhetsplanen inte kommer uppnås. Det nya arbetssätten med distansarbete samt både interna och externa digitala möten kan komma förändra arbetssättet även efter att krisen är över.

Tillsyn har till större del skett med enkäter och telefon/teams.

### **Framtiden**

Med de begränsningar som råder med den pågående pandemin och minskade tillgängliga resurser uppnåddes inte verksamhetsplanen fullt ut.

Frågan om kontrollen avseende alkohol, tobak och läkemedel ska flyttas över från socialnämnderna till miljönämnden är lyft till kommunledningarna.

Det finns ett stort behov av en ytterligare resurs för att hantera förorenade områden och masshantering. Ytterligare medel finns inte för 2021.

Från årsskiftet bildades en ny gemensam samhällsbyggnadsförvaltning där både miljö- och bygg ingår. Frågan om en gemensam nämnd pågår men är inte aktuellt under nuvarande mandatperiod.

### **Ekonomiskt resultat**

2020 års resultat blev i nivå med budget, dvs nollresultat.



Sent under 2020 fakturerades årsavgifterna för miljötillsyn och hälsotillsyn. Fram till och med augusti hade årsavgifterna för livsmedelstillsyn fakturerats. Utfallet för dessa årsavgifter blev 1 439 tkr sämre än budget för helåret, vilket motsvarar 74 % av budgeten. En total kontrollskuld för dessa tre olika årsavgifterna är beräknad till 1 277 tkr och ingår i utfallet. Orsaken till skulden är resursbrist och den rådande pandemin under året.

Kundförlusterna på gamla kundfordringar fick ett utfall på 179 tkr vilket är 114 tkr sämre än budgeten på 65 tkr.

De rörliga förrättnings- och granskningsavgifterna fick ett utfall på 1 739 tkr vilket var 1 661 tkr sämre än budgeten på 3 400 tkr. Rädsla för besök vid t ex avloppsinventeringen minskade intäkterna. Utfallet för enskilda avlopp efter ansökan blev 50 % och 620 tkr mot en budget på 1 240 tkr.

Övriga rörliga tillsynsintäkter minskade med 967 tkr. Ersättning för höga sjuklönekostnader erhöles med 106 tkr och ersättning för tillfälliga smittskyddsåtgärder erhöles med 123 tkr, båda med hänvisning till pandemin.

Sammanfattningsvis blev intäkterna totalt satta 1 945 tkr lägre än budget och utfallet blev 9 372 tkr.

Miljöförvaltningen arbetade hela året för att begränsa det förväntade underskottet. Kostnaderna blev totalt satta 1 945 tkr lägre än budget. Tack vare att inte tillsätta en budgeterad tjänst, senareläggning av andra tillsättningar, tjänstledigheter och sjukskrivningar vilket minskar personalkostnaderna med 1 881 tkr.

Övriga kostnader för miljönämnd och övriga verksamhetskostnader som system, konsulter och kurser blev 64 tkr lägre än budget.

## 8.3 Sydnärkes kommunalförbund

### **Sydnärkes kommunalförbund**

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

### **Måluppfyllelse**

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

### **Uppföljning av förbundets mål**

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

Målområde Avfallshandling i delområdena avfallsminskning och ökad materialåtervinning. Inte inom något delområde uppnås målen, så målområdet är därför inte uppfyllt.

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

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

### **Renhållningsordningen**

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

Renhållningsordningen består av följande delar, avfallsplan, renhållningsföreskrifter för förbundet och sorteringsanvisningar. Dessutom finns bilagorna nulägesbeskrivning, åtgärdsplan och miljöbedömning.



## 2020 i ord

Under det sjätte verksamhetsåret påbörjades på allvar arbetet med byggande av nya återvinningscentraler. Projektering och upphandling av centralerna i Lekeberg och Laxå utfördes under året. Dessa centraler kommer i sin utformning och funktion att likna centralen i Askersund. I centralen i Lekeberg kommer kommunens återbruksverksamhet med butik att inrymmas.

Bygglov för den planerade omlastningsstationen vid Tomta utanför Hallsberg beviljades under hösten. Denna kommer att handlas upp och byggas under 2021. Efter färdigställandet kommer omlastningen av hushållsavfallet från Hallsberg och Lekeberg att omdirigeras från nuvarande stationer i Åmmeberg och Laxå till den nya stationen.

Under året dök en annan fråga och utmaning upp, då regeringen aviserade att upphäva producentansvaret avseende tidningar och returpapper. I och med detta skulle ansvaret för insamling och omhändertagande läggas över på kommunerna. Så blev också fallet och från och med 2022 har kommunerna detta ansvar. Hur insamlingen ska gå till är inte löst.

Ytterligare en sak som tillkom under 2020 var att det infördes en antecknings- och rapporteringsskyldigt för farligt avfall. Sådant som lämnas in på återvinningscentralen ska dokumenteras och avrapporteras till Naturvårdsverket. Detta fick till följd att förbundet ansåg det nödvändigt att sluta att ta emot farligt avfall från företag.

I augusti flyttade förbundskontoret till nya lokaler i fastigheten Skördetröskan. Senare under hösten flyttade även den renhållningspersonal in som utgår från Hallsberg. Fastigheten ägs av Hallsbergs kommun och hyser även delar av den tekniska förvaltningen.

I Coronapandemins spår ökade avfallsmängderna på våra centraler. Många som tvingades vara hemma satte igång med ombyggnationer och liknande, vilket genererade avfall som kördes till centraler, framför allt under våren.

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

## Framtiden

I alla kommuner utom Askersund, kommer en taxehöjning att börja gälla under 2021, från årsskiftet i Hallsberg och Lekeberg, och från 1 april i Laxå. Askersunds taxa har inte höjts sedan 2017. Flerårsplanen i budget 2021-2023, visar att taxehöjningar kommer att behövas i Askersund och Laxå till 2022. Hallsberg och Lekebergs taxor bedöms räcka för att finansiera verksamheten hela planperioden ut, dvs. till och med 2024.

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

En inriktning på det framtida avfallsarbetet är, som tidigare nämnts, att minska



mängden avfall och att öka återanvändning och återvinning. Som också tidigare nämnts ska inpasseringssystemet "Grönt kort" införas på samtliga återvinningscentraler. Detta möjliggörs i takt med att förbundet bygger nya återvinningscentraler i de övriga tre kommunerna. Askersund har redan Grönt kort infört, vilket uppskattas mycket.

#### **Ekonomiskt resultat**

Det ekonomiska resultatet för 2020 blev ett mindre överskott för hela Sydnärkes kommunalförbund om 233 tkr.

För Lekebergs kommun redovisas ett överskott på 87 tkr. Enligt budget skulle Lekebergs kommun redovisa en nettokostnad på 466 tkr, sålunda 379 tkr sämre än budgeterat.

I Lekeberg är det förutom Slamhanteringen, Återvinningscentralen som blev dyrare än budgeterat. Avvikelsen uppgår till 309 tkr. Förklaringen är större mängder avfall och därmed högre entreprenörskostnader.

## 8.4 Sydnärkes byggnämnd

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

Förvaltningen bistår även kommunerna och kommuninvånarna inom området mätning med utstakning och inmätningar samt underhåll och uppdateringar av primärkartor, framställning av adresskartor och div. specialkartor. GIS-ingenjören bistår kommunerna med drift och underhåll av de geografiska informationssystemen. Att ha en gemensam förvaltning har inneburit en kompetenshöjning samt att sårbarheten minskar vid sjukdomsfall och personalförändringar. Förvaltningen är organiserad så att närheten till kommuninvånare, verksamhetsutövare och kommunala tjänstemän inte går förlorad. Huvudkontoret är placerat i Askersund. Det finns även kontor i Lekeberg och Laxå som bemannas efter de behov kommunerna och allmänheten har.

### **Måluppfyllelse**

Nämnden hade som mål att under 2020 kunna behandla 80% av byggloven inom fyra veckor, vilket tyvärr inte klarades. Tiden mellan fullständig ansökan och beslut har varierat under året, där delar av hösten hade störst andel ansökningar som var klara inom fyra veckor. I slutet av året ökade återigen antalet ansökningar och i slutet av 2020 bedöms andelen bygglov med fullständig ansökan som var klara inom fyra veckor ligga på 0%. Flera ärenden har dessutom tagit längre tid än den lagstadgade tiden på 10 veckor. Om handläggningstiden blir längre än 10 veckor från att fullständig ansökan lämnats in tas inte full avgift ut, vilket påverkar nämndens intäkter.

Ytterligare ett mål är att uppnå nöjdhetsindex 82% i SKRs mätning "Insikt" vid slutet av planeringsperioden 2022. I den senaste mätningen som gjordes under våren 2020 uppgick nöjdhetsgraden till 78%. Under året har antalet bygglovsärenden varit större än normalt, vilket bland annat inneburit längre handläggningstider och kraftigt minskade möjligheter att tillhandahålla råd och service. Det finns därför risk att nöjdheten kommer att sjunka ytterligare i nästa mätning.

### **2020 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.

2020 har Lekebergs kommun startat arbetet med en ny kommuntäckande översiktsplan. Arbetet drivs och genomförs av Lekebergs kommun, men Sydnärkes byggförvaltning är delaktiga i arbetet.

För Lekebergs kommun har 130 st bygglov hanterats och dessutom har 115



slutbesked givits. Mätt i procent har ökningen av inkomna bygglov ökat mest i Lekeberg. Även ökningen av slutbesked har varit störst i Lekeberg, både avseende antal och procent. 2020 gavs 113% fler slutbesked i Lekeberg jämfört med 2019.

## **Framtiden**

Nämnden står inför stora utmaningar att leverera den verksamhet som är lagreglerad eller är högt prioriterad av kommunerna med de resurser som är tillgängliga. Under 2021 planerar därför nämnden att förtydliga och prioritera sin verksamhet i en ny verksamhetsplan. Nämnden planerar även att begära hos kommunerna att få ändra taxan så att den utformas på det sätt SKR nu rekommenderar. En ny taxa föreslås läggas på en sådan nivå att det skapas ekonomiska förutsättningar för nämnden att från 2022 uppnå sina mål avseende bland annat handläggningstid och kundnöjdhet.

Bygglovsansökningarna bedöms att ligga kvar på samma höga nivå åtminstone under 2021. Ärendebalansen vid ingången av 2020 och bedömt inflöde av bygglovsärenden 2021 innebär att nämndens mål är kommer vara svåra att uppnå. Den extraresurs för bygglovadministration som tillfördes verksamheten 2020 kommer att finnas även 2021 och finansieras genom omfördelning av medel för fysisk planering. Då ytterligare resurser för bygglovhanteringen krävs 2021 behöver mer medel överföras från fysisk planering till bygglov.

## **Ekonomiskt resultat**

Sydnärkes byggnämnd redovisar ett budgetunderskott om 1 567 tkr (2019: -138 tkr), varav 508 tkr ska betalas av Lekebergs kommun och resten till de andra medlemskommunerna. Lekebergs kommuns budget för byggnämndens verksamhet har varit 1 350 tkr (2019: 1 285 tkr)

Intäkterna har minskat jämfört med 2019. Det beror framför allt på att den stora ökningen av bygglov- och byggnämnanansökningar under 2020 lett till att resurser överförts från planering till bygglov och att planintäkterna därmed påverkats negativt. Ökningen av bygglovsärenden har också gjort att handläggningstiderna i vissa fall blivit så långa att bygglovavgift inte tagits ut. Jämfört med budget har bygglovintäkterna ett överskott men, men underskottet från plan samt kart- och mätverksamheten är totalt sett större.

Personalkostnaderna har överskridit budget med -832 tkr. Det beror bland annat på att den nya tjänst som mark- och exploateringsingenjör som tillsattes i början av 2020 och som var tänkt att finansieras med hjälp av ökade intäkter inte har gett den effekt på ökade planintäkter 2020 som budgeterats. På sikt bedöms dock denna tjänst leda till ökade planintäkter. Den utökade bemanningen har medfört att behovet av köpta tjänster har minskat. Dessa kostnader har till största del hållit sig inom den budgeterade ramen.

Inga investeringsprojekt har genomförts under året.

## 8.5 Taxe- och avgiftsnämnd

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

Nämnden sköter 3 728 brukares avgifter fördelat på 7 kommuner. För Lekebergs kommun ombesörjs 332 brukare, vilket är 18 brukare mindre än 2019. Maxtaxan höjdes den 1 januari 2020 från 2 089 kr/mån till 2 125 kr/mån. Under året har också uppgradering av verksamhetssystemet Procapita fortsatt och en utökad systemkompetens har påbörjats hos avgiftshandläggarna.

### **Framtid**

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

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

Under år 2021 är målet att slutföra projektet med ombyggnation av verksamhetssystemet Procapita för att anpassa till nya riktlinjer och krav samt renodla så varje kommun ligger på egen server. I samband med att Hallsbergs kommun lanserat en ny hemsida har även Taxe- och avgiftsnämndens hemsida utvecklats. Det innebär bland annat att gränssnitt och tillgänglighet har förbättrats.

### **Ekonomiskt resultat**

Totalt blev Taxe- och avgiftsnämndens resultat i nivå med budget precis så som brukligt är. Samtliga taxeintäkter utbetalas månadsvis till respektive kommun. Det eventuella över- eller underskott avseende administration såsom personalkostnader, IT-kostnader och liknande flyttas över till nästkommande år. Medlemskommunerna betalar personalkostnader och övriga driftskostnader enligt självkostnadsfördelning i gällande avtal. Taxe- och avgiftsnämndens resultat för administrationen för året jämfört med budget är ett nollresultat. Dock översteg intäkterna den antagna budgeten med 441 tkr vilket har reglerats mot medlemskommunerna.

Överskottet beror på lägre kostnader för personal vid föräldraledighet, högre intäkter från inkassobolag än budgeterat samt ersättning för sjukfrånvaro från staten med anledning av pandemin. Dock har IT-kostnader blivit högre än budgeterat.





LEKEBERGS  
KOMMUN

Mellan år 2019 och 2020 har intäkterna för nämnden ökat med 1 881 tkr, det vill säga 1,36 procent. Orsaken till att intäktsökningen är lägre än förra året beror sannolikt på att det totala antalet personer som ombesörjs har minskat jämfört med förra året. Det är framförallt brukare inom hemtjänsten som minskat. Minskningen kan vara en effekt av den pågående pandemin.

## 8.6 Sydnärkes lönenämnd

Sydnärkes lönenämnd bedriver lönearbete för sex kommuner, Askersund, Hallsberg, Kumla, Laxå, Lekeberg och Ljusnarsberg. Dessutom har nämnden två kunder, Sydnärkes utbildningsförbund och Sydnärkes kommunalförbund. Lönenämndens uppdrag är att se till att anställda i de sex medlemskommunerna och hos de två kunderna får rätt ersättning för det arbete som utförts.

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

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

### **Måluppfyllelse**

Löneförvaltningen har under 2020 utfört sin första serviceenkät, i syfte att utvärdera den service som erbjuds. Det totala resultatet är 84,7% av maxpoäng, vilket ger hel måluppfyllelse. 80% är ett allmänt riktmärke för nöjdhet och samtliga frågeområden uppfyller detta med bred marginal, förutom information och utbildningar där resultatet blev 74,1%. Det är därmed det tydligaste förbättringsområdet för 2021 och även det som kan förbättra resultatet ytterligare. För att nå ut med information på ett bättre sätt så skall löneförvaltningen understryka att all information finns, och ska finnas, på Visma Windows och i löneguiden samt på respektive kommuns intranät. Utbildningar kommer att ske både i form av allmän introduktion för chefer och som mer specifika insatser där löneförvaltningen eller chefer ser att det behövs.

### **2020 i ord**

I december månad infördes Personec i mobilen vilket innebär att medarbetare har möjlighet att registrera bland annat frånvaro i mobilen och chefer har möjligheten att attestera i mobilen. Löneguiden har utvecklats under 2020 och ska vara till hjälp både för medarbetare och chefer. Lönesystemet har under året uppgraderats tre gånger för att bland annat kunna anpassas till det nya reglerna som kommit på grund av pandemin. Löneförvaltningens personal har jobbat hemifrån i väldigt stor utsträckning och det har visat sig att det fungerar utmärkt.

### **Framtid**

En förväntad utveckling framöver är att samtliga medlemskommuner börjar använda e-tjänster i stället för papper i mesta möjliga mån. Att medlemskommunernas personalarkiv digitaliseras samt att arbetet med att digitalt anställningsförfarande slutförs.

### **Ekonomiskt resultat**

Lönenämnden redovisar ett budgetöverskott om ca 400 tkr. Resultatet kommer att regleras gentemot medlemskommunerna under 2021.

Personalkostnaderna redovisar ett budgetöverskott om ca 600 mkr, vilket beror på sjukskrivningar och ledigheter. Den sammanlagda semesterlöneskulden ökade med 28 tkr. Övriga kostnader redovisar ett underskott om ca 400 mkr, vilket beror på kostnader som har tillkommit under året exempelvis modulen Personec i mobilen.



## 9 Räkenskaper

### 9.1 Resultaträkning

| RESULTATRÄKNING                          | Not | Kommun budget<br>År 2020 | Kommun utfall<br>År 2020 | Koncern utfall<br>År 2020 | Kommun utfall<br>År 2019 | Koncern utfall<br>År 2019 |
|--|-----|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Verksamhetens intäkter                   | 1   | 163 907 tkr              | 129 118 tkr              | 156 950 tkr               | 120 149 tkr              | 149 787 tkr               |
| Verksamhetens kostnader                  | 2   | -650 737 tkr             | -615 983 tkr             | -602 279 tkr              | -578 498 tkr             | -564 947 tkr              |
| Avskrivningar                            | 3   | -22 838 tkr              | -17 179 tkr              | -37 366 tkr               | -16 174 tkr              | -36 422 tkr               |
| <b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>        |     | <b>-509 668 tkr</b>      | <b>-504 044 tkr</b>      | <b>-482 695 tkr</b>       | <b>-474 523 tkr</b>      | <b>-451 582 tkr</b>       |
| Skatteintäkter                           | 4   | 383 302 tkr              | 376 821 tkr              | 376 821 tkr               | 365 219 tkr              | 365 219 tkr               |
| Generella statsbidrag och utjämning      | 5   | 141 922 tkr              | 164 648 tkr              | 164 648 tkr               | 145 804 tkr              | 145 804 tkr               |
| <b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>            |     | <b>15 556 tkr</b>        | <b>37 425 tkr</b>        | <b>58 774 tkr</b>         | <b>36 500 tkr</b>        | <b>59 441 tkr</b>         |
| Finansiella intäkter                     | 6   | 1 000 tkr                | 1 183 tkr                | 660 tkr                   | 1 760 tkr                | 1 216 tkr                 |
| Finansiella kostnader                    | 7   | -800 tkr                 | -977 tkr                 | -6 328 tkr                | -928 tkr                 | -5 743 tkr                |
| <b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b> |     | <b>15 756 tkr</b>        | <b>37 631 tkr</b>        | <b>53 106 tkr</b>         | <b>37 332 tkr</b>        | <b>54 914 tkr</b>         |
| Extraordinära intäkter                   |     | 0 tkr                    | 0 tkr                    | 0 tkr                     | 0 tkr                    | 0 tkr                     |
| Extraordinära kostnader                  |     | 0 tkr                    | 0 tkr                    | -5 818 tkr                | 0 tkr                    | -9 068 tkr                |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                    |     | <b>15 756 tkr</b>        | <b>37 631 tkr</b>        | <b>47 288 tkr</b>         | <b>37 332 tkr</b>        | <b>45 846 tkr</b>         |



## 9.2 Kassaflödesanalys

| KASSAFLÖDESANALYS  | Not | Kommun<br>År 2020 | Koncern<br>År 2020 | Kommun<br>År 2019 | Koncern<br>År 2019 |
|--|-----|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| <b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>                                  |     |                   |                    |                   |                    |
| Årets resultat   |     | 37 631 tkr        | 47 288 tkr         | 37 332 tkr        | 45 846 tkr         |
| Justering för poster som inte ingår i kassaflödet                | 1   | 3 669 tkr         | 6 045 tkr          | 5 547 tkr         | 6 268 tkr          |
| Avskrivningar  | 2   | 17 179 tkr        | 37 366 tkr         | 15 212 tkr        | 35 460 tkr         |
| <b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b> |     | <b>58 479 tkr</b> | <b>90 699 tkr</b>  | <b>58 091 tkr</b> | <b>87 574 tkr</b>  |
|  |     |                   |                    |                   |                    |
| Ökning(-) /minskning(+) av kortfristiga fordringar               |     | -7 717 tkr        | -14 102 tkr        | -13 tkr           | -1 844 tkr         |
| Ökning(-) /minskning(+) av förråd                                | 3   | -2 400 tkr        | -2 384 tkr         | 19 tkr            | 48 tkr             |
| Ökning(+)/minskning(-) av kortfristiga skulder                   |     | 23 640 tkr        | 14 883 tkr         | 3 636 tkr         | 1 346 tkr          |
| <b>KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>                  |     | <b>72 002 tkr</b> | <b>89 097 tkr</b>  | <b>61 733 tkr</b> | <b>87 123 tkr</b>  |
|  |     |                   |                    |                   |                    |
| <b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>                                  |     |                   |                    |                   |                    |
| Investering i materiella anläggningstillgångar                   |     | -37 477 tkr       | -147 719 tkr       | -46 008 tkr       | -92 799 tkr        |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar                  | 4   | 219 tkr           | 219 tkr            | 174 tkr           | 174 tkr            |
| Investering/försäljning i finansiella anläggningstillgångar      |     | -13 920 tkr       | -13 920 tkr        | 146 tkr           | 146 tkr            |
| <b>KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>                  |     | <b>20 823 tkr</b> | <b>-72 323 tkr</b> | <b>16 045 tkr</b> | <b>-5 356 tkr</b>  |
|  |     |                   |                    |                   |                    |
| <b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>                                   |     |                   |                    |                   |                    |
| Upptagna lån   |     | 0 tkr             | 120 000 tkr        | 0 tkr             | 0 tkr              |
| Ökning(+)/minskning(-) av långfristiga skulder                   |     | 1 492 tkr         | 17 000 tkr         | 1 145 tkr         | 17 661 tkr         |
| Ökning(-) /minskning(+) av långfristiga fordringar               |     | 0 tkr             | 1 492 tkr          | 0 tkr             | 0 tkr              |
| <b>KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>                 |     | <b>22 315 tkr</b> | <b>66 169 tkr</b>  | <b>17 190 tkr</b> | <b>12 305 tkr</b>  |
|  |     |                   |                    |                   |                    |
| <b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>  |     | <b>22 315 tkr</b> | <b>66 169 tkr</b>  | <b>17 190 tkr</b> | <b>12 305 tkr</b>  |
| Likvida medel vid årets början                                   |     | 162 082 tkr       | 177 463 tkr        | 144 892 tkr       | 165 158 tkr        |
| Likvida medel vid årets slut                                     |     | 184 397 tkr       | 243 631 tkr        | 162 082 tkr       | 177 463 tkr        |



### 9.3 Balansräkning

| BALANSRÄKNING   | Not      | Kommun<br>År 2020    | Koncern<br>År 2020   | Kommun<br>År 2019  | Koncern<br>År 2019 |
|---|----------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>   |          | <b>479 018 tkr</b>   | <b>1 199 528 tkr</b> | <b>412 586 tkr</b> | <b>989 504 tkr</b> |
| <b>Anläggningstillgångar</b>  |          | <b>248 609 tkr</b>   | <b>897 114 tkr</b>   | <b>214 609 tkr</b> | <b>769 057 tkr</b> |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i>   |          |                      |                      |                    |                    |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar   | 1        | 164 042 tkr          | 811 261 tkr          | 154 487 tkr        | 708 138 tkr        |
| Maskiner och inventarier  | 2        | 48 486 tkr           | 49 832 tkr           | 37 961 tkr         | 38 818 tkr         |
| <b>Finansiella anläggningstillgångar</b>  | <b>3</b> | <b>36 081 tkr</b>    | <b>36 021 tkr</b>    | <b>22 161 tkr</b>  | <b>22 201 tkr</b>  |
| <b>Omsättningstillgångar</b>  |          | <b>230 409 tkr</b>   | <b>302 414 tkr</b>   | <b>197 977 tkr</b> | <b>220 447 tkr</b> |
| Exploateringsmark/Förråd  |          | 6 696 tkr            | 6 749 tkr            | 4 296 tkr          | 4 366 tkr          |
| Fordringar  | 4        | 39 316 tkr           | 52 033 tkr           | 31 599 tkr         | 38 618 tkr         |
| Kassa och bank  | 5        | 184 397 tkr          | 243 631 tkr          | 162 082 tkr        | 177 463 tkr        |
|   |          |                      |                      |                    |                    |
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>   |          | <b>479 018 tkr</b>   | <b>1 199 528 tkr</b> | <b>412 586 tkr</b> | <b>989 504 tkr</b> |
|   |          |                      |                      |                    |                    |
| <b>Eget kapital</b>   | <b>6</b> | <b>339 269 tkr</b>   | <b>398 545 tkr</b>   | <b>301 638 tkr</b> | <b>335 347 tkr</b> |
| Periodens resultat  |          | 37 631 tkr           | 47 288 tkr           | 37 332 tkr         | 45 846 tkr         |
| Övrigt eget kapital   |          | 301 638 tkr          | 351 257 tkr          | 264 306 tkr        | 289 501 tkr        |
| <b>Avsättningar</b>   |          | <b>38 880 tkr</b>    | <b>49 260 tkr</b>    | <b>35 211 tkr</b>  | <b>38 779 tkr</b>  |
| Pensionsavsättning  | 7        | 38 880 tkr           | 38 880 tkr           | 35 211 tkr         | 35 211 tkr         |
| Övriga avsättningar   |          | 0 tkr                | 10 380 tkr           | 0 tkr              | 3 568 tkr          |
| <b>Skulder</b>  |          | <b>100 870 tkr</b>   | <b>751 722 tkr</b>   | <b>75 737 tkr</b>  | <b>615 379 tkr</b> |
| Långfristiga skulder  | 8        | 7 920 tkr            | 629 820 tkr          | 6 428 tkr          | 532 083 tkr        |
| Kortfristiga skulder  | 9        | 92 950 tkr           | 121 902 tkr          | 69 309 tkr         | 83 296 tkr         |
|   |          |                      |                      |                    |                    |
| <b>ANSVARSFÖRBINDELSER</b>  |          | <b>1 345 820 tkr</b> | <b>1 345 820 tkr</b> | <b>899 726 tkr</b> | <b>899 726 tkr</b> |
| Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar inkl. särsk. löneskatt |          | 117 470 tkr          | 117 470 tkr          | 121 564 tkr        | 121 564 tkr        |
| Borgensförbindelser   | 10       | 812 146 tkr          | 817 156 tkr          | 778 162 tkr        | 778 162 tkr        |
| Garantiförbindelse leasing/lokalhyra  | 11       | 445 194 tkr          | 445 194 tkr          | 380 027 tkr        | 380 027 tkr        |



## 9.4 VA-Verksamheten

| RESULTATRÄKNING                          | Not | VA Utfall<br>ÅR 2020 | Budgetavvikelse   | VA Utfall<br>ÅR 2019 |
|--|-----|----------------------|-------------------|----------------------|
| Externa intäkter                         | 1   | 13 073 tkr           | -234 tkr          | 12 284 tkr           |
| Interna intäkter                         | 2   | 300 tkr              | 0 tkr             | 300 tkr              |
| <b>Verksamhetens intäkter</b>            |     | <b>13 373 tkr</b>    | <b>-234 tkr</b>   | <b>12 584 tkr</b>    |
| Externa kostnader                        | 3   | -8 406 tkr           | -1 433 tkr        | -6 747 tkr           |
| Interna kostnader                        | 4   | -1 229 tkr           | 24 tkr            | -1 042 tkr           |
| <b>Verksamhetens kostnader</b>           |     | <b>-9 635 tkr</b>    | <b>-1 409 tkr</b> | <b>-7 789 tkr</b>    |
| Avskrivningar                            | 5   | -2 870 tkr           | 1 124 tkr         | -2 405 tkr           |
| <b>VERKSAMHETENS NETTO</b>               |     | <b>868 tkr</b>       | <b>-519 tkr</b>   | <b>2 390 tkr</b>     |
| Finansiella intäkter                     | 6   | 0 tkr                | 0 tkr             | 0 tkr                |
| Finansiella kostnader                    | 7   | -1 508 tkr           | -121 tkr          | -1 223 tkr           |
| <b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b> |     | <b>-639 tkr</b>      | <b>-639 tkr</b>   | <b>1 167 tkr</b>     |
|  |     |                      |                   |                      |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                    |     | <b>-639 tkr</b>      | <b>-639 tkr</b>   | <b>1 167 tkr</b>     |
|  |     |                      |                   |                      |

VA-verksamheten särredovisas enligt lag, men ingår under kommunstyrelsens verksamheter. VA-verksamheten redovisar ett underskott om 639 tkr. Underskottet avser främst kapitalkostnader för överföringsledning för vatten Örebro-Lanna, som tagits i bruk under året.

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

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

Under året har tillståndsansökan tagits fram och lämnats in för driften av avloppsreningsverket i Fjugesta. Detta är nödvändigt för att kunna fortsätta att driva avloppsreningsverket. Det nya tillståndet kommer att kräva omfattande utvecklingsåtgärder på avloppsreningsverket, det ställs hårdare miljökrav samtidigt som kommunen växer och fler abonnenter ansluts i systemet. VA-ansvarig tjänsteperson har genomfört kontinuerlig utredning för att få klarhet i abonnentläget i kommunen. Viss eftersläpning av dokumentation har resulterat i att abonnenter hamnat mellan stolarna. Arbetet med att få full kontroll kommer att fortgå tills målet

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

Förebyggande underhåll har genomförts genom spolning av del av ledningsnätet, kartläggning av ledningsnätet, vattenmätarbyten osv. Vattenmätarbyten har inte kunnat genomföras under november-december pga Covid-19. Ett omfattande arbete har genomförts avseende att lokalisera inläckage i spillvattenledningarna i Mullhyttan och Fjugesta.

Ramavtal har tecknats med entreprenör i syfte att täcka behovet av kommunens VA-underhåll. Under året har underhållsplan för perioden 2020-2029 avseende kommunens VA-ledningsnät tagits fram, denna behöver kompletteras och löpande revideras.

Under perioden har åtgärder i enlighet med gällande underhållsplan genomförts, vilket bland annat har omfattat lednings- och brunnsbyten på Hagahillsgatan och Lindgatan i Fjugesta. I kommunens underhållsplan för VA är även ledningsbyte på Egnahemsgatan planerad 2020, detta har dock fått bromsas då kostnaden för utförda ledningsbyten resulterat i högre utfall än budgeterat. Då budget även ska kunna täcka uppkomna händelser, som t ex vattenläckor. Arbetet med att undersöka VA-nätet i hela kommunen har fortsatt enligt plan, detta innebär att ledningar filmas och att mätningar av flöden i spill- och dagvattenledningar genomförs. En egen kamera har köpts in för att rationalisera åtgärden.

Investeringsprojektet "Örebrovatten" har kunnat färdigställas och i juni månad kopplades den nya ledningen med dricksvatten från Örebro kommun in till vattensystemet i Fjugesta och kringliggande områden. Detta innebar även att vattenverket i Fjugesta tagits ur bruk.

Örebro kommun sa upp gällande avtal gällande drift och skötsel av VA-anläggningar i Lekebergs kommun. Anledningen var att avtalen är gamla och att Lekebergs kommun inte levde upp till framförallt arbetsmiljökraven inom anläggningarna. Ett nytt avtal blev klart i slutet av december och detta innebär bl.a. att Lekebergs kommun behöver uppdatera digitala kartunderlag samt bygga om avloppsreningsverk och pumpstationer.

Även Laxå kommun, som försörjer Mullhyttan m.m. med VA, har omförhandlat gällande avtal för dricksvatten och avlopp. Motivet var att avtalet är gammalt och att prisjusteringar inte skett sedan avtalet tecknades. Önskemålen från Laxå kommun ger konsekvensen av en höjd kostnad för dricksvatten och avlopp för Lekebergs kommun.

| NYCKELTAL                         | År 2020 | År 2019 |
|-----------------------------------|---------|---------|
| Producerad vattenmängd (tusen m3) | 190     | 122     |
| Debiterad vattenmängd (tusen m3)  | 229     | 217     |
| Antal vattenläckor                | 2       | 3       |
| Antal avloppsstopp                | 3       | 5       |
| Vattenledningsnätets längd (km)   | 75      | 72      |
| Antal VA-abonnenter               | 1 408   | 1 337   |



Balansräkning VA

| BALANSRÄKNING                                 | Not | VA Utfall<br>År 2020 | VA Utfall<br>År 2019 |
|---|-----|----------------------|----------------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                             |     | <b>110 134 tkr</b>   | <b>103 462 tkr</b>   |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                  |     | <b>106 019 tkr</b>   | <b>99 605 tkr</b>    |
| Anläggningar, mark och byggnader              | 1   | 104 543 tkr          | 99 542 tkr           |
| Inventarier                                   | 2   | 0 tkr                | 0 tkr                |
| Maskiner och inventarier                      | 3   | 1 476 tkr            | 63 tkr               |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                  |     | <b>4 115 tkr</b>     | <b>3 857 tkr</b>     |
| Kassa och bank                                | 4   | 1 974 tkr            | 1 613 tkr            |
| Interimsfordringar                            | 5   | 2 141 tkr            | 2 244 tkr            |
|   |     |                      |                      |
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b> |     | <b>110 134 tkr</b>   | <b>103 462 tkr</b>   |
|   |     |                      |                      |
| <b>Eget kapital</b>                           |     | <b>0 tkr</b>         | <b>0 tkr</b>         |
| därav årets resultat                          |     | -639 tkr             | 1 167 tkr            |
| <b>Skulder</b>                                |     | <b>110 134 tkr</b>   | <b>103 462 tkr</b>   |
| Långfristiga skulder                          | 6   | 108 960 tkr          | 100 340 tkr          |
| Kortfristiga skulder                          | 7   | 1 174 tkr            | 3 122 tkr            |



## 10 Noter

### 10.1 Redovisningsprinciper

#### **SAMMANSTÄLLD REDOVISNING**

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

#### **DEN KOMMUNALA REDOVISNINGSLAGEN**

I 2020 års bokföring och bokslut har den kommunala redovisningslagens, lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), bestämmelser i allt väsentligt tillämpats. Här regleras hur kommunens ekonomiska resultat och finansiella ställning ska redovisas i en resultaträkning, balansräkning samt kassaflödesanalys. För att beskriva kommunens interna redovisning används en drift- och investeringsredovisning. Dessutom ska kommunen upprätta en sammanställd redovisning. Denna utgörs av resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys för kommunen och de kommunala bolagen.

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

#### **TILLÄMPADE REDOVISNINGSPRINCIPER**

Kommunens **affärsverksamhet** innefattar vatten- och avlopp samt renhållningsverksamheten. De båda är taxefinansierade till 100 %. När det gäller renhållningskollektivet tillhör det numera Sydnärkes kommunalförbund och redovisas således där. För vatten- och avloppskollektivet redovisas det årliga resultatet separat i enlighet med "Lagen om allmänna vattentjänster SFS 2006:412". Detta innebär att verksamheten särredovisas både när det gäller det egna kapitalet men också upprättande av resultat- och balansräkningar. Allt för att en bedömning ska kunna ske om eventuellt överuttag. Inga kommungemensamma kostnader har fördelats, dvs. vatten- och avloppskollektivet har inte betalt för exempelvis övergripande administration, växel och dyl.

**Skatteintäkter** – skatterna beräknas utifrån Sveriges Kommuner och Regioners prognoser.

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

**Kundfordringar** som inkommit efter årsskiftet men som avser räkenskapsåret har fordringsbokförts och tillgodoräknats årets redovisning. Har fordringarna inkommit under räkenskapsåret men är hänförliga till 2021 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 2021 men avser 2020 har skuldbokförts. Arbetsgivaravgifterna har påverkat 2020 års resultat.

**Semesterlöneskuld** för outtagen semester och övertid har redovisats som kortfristig skuld. Förändringen mellan 2019 och 2020 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 (2020: 47 300 kronor) exklusive mervärdesskatt. Enligt RKR:s rekommendation 11.4 "materiella anläggningstillgångar", så ska avskrivningarna spegla hur tillgångarna förbrukas. Skillnader på förbrukning och nyttjandeperioder på betydande komponenter ska beaktas. Tillgångarna ska delas upp på komponenter och skrivas av separat, s.k. **komponentavskrivning**. Lekebergs kommun gjorde 2018 en genomlysning och uppdatering av anläggningsregistret och har nu komponentavskrivning fullt ut.

Enligt LKBR 9 kap § 9 framgår att en upplysning ska lämnas om bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod för varje post som tas upp som materiell anläggningstillgång. Kommunen lämnar inte upplysning i not om genomsnittlig nyttjandeperiod för varje post som tas upp som materiell anläggningstillgång.

**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 2020 uppgått till 1,5 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 2020 (avseende inkomster upp till 7,5 basbelopp) kommer att betalas ut till de anställda under 2021. 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 2019 – november 2020), vilket avviker mot god redovisningssed.



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

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

## 10.2 Noter till resultaträkning

| Not 1 - Verksamhetens intäkter                | År 2020            | År 2019            |
|---|--------------------|--------------------|
| Avgifter och ersättningar                     | 22 028 tkr         | 21 983 tkr         |
| Barnomsorg- och hemtjänstavgift               | 11 667 tkr         | 11 542 tkr         |
| Försäljning                                   | 843 tkr            | 1 041 tkr          |
| Reavinst, tomtförsäljning                     | 165 tkr            | 1 065 tkr          |
| Hyror   | 6 065 tkr          | 5 923 tkr          |
| Konsumtionsavgift                             | 12 888 tkr         | 12 017 tkr         |
| Lönebidrag                                    | 6 273 tkr          | 9 909 tkr          |
| Moms  | 3 859 tkr          | 3 719 tkr          |
| Riktade statsbidrag och bidrag                | 33 157 tkr         | 17 175 tkr         |
| Migrationsverket                              | 4 931 tkr          | 11 906 tkr         |
| Sydnärkes IT                                  | 27 242 tkr         | 23 869 tkr         |
| <b>SUMMA</b>                                  | <b>129 118 tkr</b> | <b>120 149 tkr</b> |
|   |                    |                    |
| Not 2 - Verksamhetens kostnader               | År 2020            | År 2019            |
| Avgifter och bidrag                           | 13 178 tkr         | 13 118 tkr         |
| Försörjningsstöd                              | 5 491 tkr          | 5 147 tkr          |
| Hyror   | 64 437 tkr         | 62 243 tkr         |
| Livsmedel                                     | 7 175 tkr          | 7 242 tkr          |
| Materialinköp                                 | 20 277 tkr         | 15 176 tkr         |
| Personalkostnad inklusive pensionsutbetalning | 368 496 tkr        | 347 385 tkr        |
| Skatt och försäkring                          | 961 tkr            | 950 tkr            |
| Skolskjutsar                                  | 10 646 tkr         | 12 377 tkr         |



|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| Tjänsteköp   | 68 764 tkr         | 60 238 tkr         |
| Interkommunala ersättningar - främst gymnasieplatser | 49 246 tkr         | 48 005 tkr         |
| Tjänsteköp - IT verksamheten                         | 6 538 tkr          | 5 900 tkr          |
| Övrig transport                                      | 649 tkr            | 592 tkr            |
| Effekt av komponentavskrivning                       | 0 tkr              | 962 tkr            |
| Kostnad för revision (finansiell granskning)         | 125 tkr            | 125 tkr            |
| <b>SUMMA</b>   | <b>615 983 tkr</b> | <b>579 460 tkr</b> |
|  |                    |                    |
| <b>Not 3 - Avskrivningar</b>                         | <b>År 2020</b>     | <b>År 2019</b>     |
| Avskrivning byggnader och anläggningar               | 4 032 tkr          | 3 540 tkr          |
| Avskrivning maskiner och inventarier                 | 13 147 tkr         | 11 671 tkr         |
| <b>SUMMA</b>   | <b>17 179 tkr</b>  | <b>15 211 tkr</b>  |
|  |                    |                    |
| <b>Not 4 - Skatteintäkter</b>                        | <b>År 2020</b>     | <b>År 2019</b>     |
| Allmän kommunalskatt                                 | 384 655 tkr        | 368 980 tkr        |
| Preliminär slutavräkning 20/19                       | -5 888 tkr         | -3 470 tkr         |
| Slutavräkning 19/18                                  | -1 946 tkr         | -291 tkr           |
| <b>SUMMA</b>   | <b>376 821 tkr</b> | <b>365 219 tkr</b> |
|  |                    |                    |
| <b>Not 5 - Generella statsbidrag och utjämning</b>   | <b>År 2020</b>     | <b>År 2019</b>     |
| Välfärdsmilj.  | 1 563 tkr          | 2 262 tkr          |
| Nya välfärdsmilj.                                    | 15 467 tkr         | 0 tkr              |
| Inkomstutjämning                                     | 92 570 tkr         | 94 157 tkr         |
| Regleringsbidrag                                     | 8 430 tkr          | 5 666 tkr          |
| Fastighetsavgift                                     | 18 461 tkr         | 17 333 tkr         |
| Kostnadsutjämning                                    | 16 750 tkr         | 19 955 tkr         |
| LSS utjämning  | 4 308 tkr          | 6 431 tkr          |
| Införandebidrag                                      | 7 099 tkr          | 0 tkr              |
| Särskild kompensation höjda sociala avgifter         | 0 tkr              | 0 tkr              |
| <b>SUMMA</b>   | <b>164 648 tkr</b> | <b>145 804 tkr</b> |
|  |                    |                    |
| <b>Not 6 - Finansiella intäkter</b>                  | <b>År 2020</b>     | <b>År 2019</b>     |
| Ränta banktillgodohavanden                           | 23 tkr             | 17 tkr             |
| Ränta/utdelning Kommuninvest                         | 422 tkr            | 1 028 tkr          |



|                                      |                  |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Koncernränta                         | 0 tkr            | 0 tkr            |
| Utdelning Edsbergs häradsallmänning  | 57 tkr           | 47 tkr           |
| Borgensavgift LEBO                   | 623 tkr          | 623 tkr          |
| Övriga finansiella intäkter          | 59 tkr           | 45 tkr           |
| <b>SUMMA</b>                         | <b>1 184 tkr</b> | <b>1 760 tkr</b> |
|                                      |                  |                  |
| <b>Not 7 - Finansiella kostnader</b> | <b>År 2020</b>   | <b>År 2019</b>   |
| Ränta pensionsförmåner               | -977 tkr         | -807 tkr         |
| Koncernränta                         | 0 tkr            | 0 tkr            |
| Övriga finansiella kostnader         | 0 tkr            | -121 tkr         |
| <b>SUMMA</b>                         | <b>-977 tkr</b>  | <b>-928 tkr</b>  |

### 10.3 Noter till balansräkning

| <b>Not 1 – Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b> | <b>År 2020</b>    | <b>År 2019</b>    |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Markreserv</b>  |                   |                   |
| Akkumulerad investeringsutgift                           | 9 733 tkr         | 9 527 tkr         |
| Akkumulerad avskrivning                                  | 0 tkr             | 0 tkr             |
| Årets investeringar                                      | 414 tkr           | 206 tkr           |
| Avskrivningar  | 0 tkr             | 0 tkr             |
| Årets försäljningar/utrangeringar                        | 0 tkr             | 0 tkr             |
| <b>Utgående bokfört värde</b>                            | <b>10 147 tkr</b> | <b>9 733 tkr</b>  |
| <b>Publika fastigheter</b>                               |                   |                   |
| Akkumulerad investeringsutgift                           | 62 156 tkr        | 59 914 tkr        |
| Akkumulerad avskrivning                                  | -17 710 tkr       | -16 572 tkr       |
| Årets investeringar                                      | 5 357 tkr         | 2 242 tkr         |
| Avskrivningar  | -1 193 tkr        | -1 138 tkr        |
| Just bokfört värde                                       | 0 tkr             | 0 tkr             |
| Årets försäljningar/utrangeringar                        | 0 tkr             | 0 tkr             |
| <b>Utgående bokfört värde</b>                            | <b>48 610 tkr</b> | <b>44 446 tkr</b> |
| <b>Fastigheter för affärsverksamhet</b>                  |                   |                   |
| Akkumulerad investeringsutgift                           | 134 820 tkr       | 107 874 tkr       |
| Akkumulerad avskrivning                                  | -35 277 tkr       | -32 875 tkr       |



|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| Årets investeringar                            | 7 840 tkr          | 27 936 tkr         |
| Avskrivningar                                  | -2 839 tkr         | -2 402 tkr         |
| Just bokfört värde                             | 0 tkr              | -841 tkr           |
| Årets försäljningar/utrangeringar              | 0 tkr              | -149 tkr           |
| <b>Utgående bokfört värde</b>                  | <b>104 543 tkr</b> | <b>99 542 tkr</b>  |
| <i><b>Fastigheter för annan verksamhet</b></i> |                    |                    |
| Ackumulerad investeringsutgift                 | 766 tkr            | 791 tkr            |
| Ackumulerad avskrivning                        | 0 tkr              | 0 tkr              |
| Årets investeringar                            | 0 tkr              | 0 tkr              |
| Avskrivningar                                  | 0 tkr              | 0 tkr              |
| Årets försäljningar/utrangeringar              | -24 tkr            | -25 tkr            |
| <b>Utgående bokfört värde</b>                  | <b>742 tkr</b>     | <b>766 tkr</b>     |
| <b>SUMMA</b>                                   | <b>164 042 tkr</b> | <b>154 487 tkr</b> |
|  |                    |                    |
| <b>Not 2 - Maskiner och inventarier</b>        | <b>År 2020</b>     | <b>År 2019</b>     |
| <i><b>Maskiner</b></i>                         |                    |                    |
| Ackumulerad investeringsutgift                 | 7 067 tkr          | 7 297 tkr          |
| Ackumulerad avskrivning                        | -5 908 tkr         | -5 675 tkr         |
| Årets investeringar                            | 422 tkr            | 173 tkr            |
| Avskrivningar                                  | -225 tkr           | -233 tkr           |
| Just bokfört värde                             | 0 tkr              | -403 tkr           |
| Årets försäljningar/utrangeringar              | 0 tkr              | 0 tkr              |
| <b>Utgående bokfört värde</b>                  | <b>1 357 tkr</b>   | <b>1 159 tkr</b>   |
| <i><b>Inventarier</b></i>                      |                    |                    |
| Ackumulerad investeringsutgift                 | 38 271 tkr         | 36 828 tkr         |
| Ackumulerad avskrivning                        | -26 277 tkr        | -23 914 tkr        |
| Årets investeringar                            | 4 812 tkr          | 1 564 tkr          |
| Avskrivningar                                  | -2 085 tkr         | -2 363 tkr         |
| Just bokfört värde                             | 0 tkr              | -121 tkr           |
| Årets försäljningar/utrangeringar              | -195 tkr           | 0 tkr              |
| <b>Utgående bokfört värde</b>                  | <b>14 526 tkr</b>  | <b>11 994 tkr</b>  |
| <i><b>Bilar och transportmedel</b></i>         |                    |                    |
| Ackumulerad investeringsutgift                 | 2 495 tkr          | 1 800 tkr          |
| Ackumulerad avskrivning                        | -1 840 tkr         | -1 483 tkr         |
| Årets investeringar                            | 7 405 tkr          | 292 tkr            |



|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Avskrivningar                                    | -472 tkr          | -357 tkr          |
| Just bokfört värde                               | 0 tkr             | 403 tkr           |
| Årets försäljningar/utrangeringar                | 0 tkr             | 0 tkr             |
| <b>Utgående bokfört värde</b>                    | <b>7 588 tkr</b>  | <b>655 tkr</b>    |
| <i>Övriga maskiner och inventarier</i>           |                   |                   |
| Ackumulerad investeringsutgift                   | 59 584 tkr        | 45 989 tkr        |
| Ackumulerad avskrivning                          | -35 431 tkr       | -26 713 tkr       |
| Årets investeringar                              | 11 227 tkr        | 13 595 tkr        |
| Avskrivningar                                    | -10 365 tkr       | -8 718 tkr        |
| Årets försäljningar/utrangeringar                | 0 tkr             | 0 tkr             |
| <b>Utgående bokfört värde</b>                    | <b>25 015 tkr</b> | <b>24 153 tkr</b> |
| <b>SUMMA</b>                                     | <b>48 486 tkr</b> | <b>37 961 tkr</b> |
|  |                   |                   |
| <b>Not 3 - Finansiella anläggningstillgångar</b> | <b>År 2020</b>    | <b>År 2019</b>    |
| Förenade Småkommuners Försäkring                 | 0 tkr             | 2 300 tkr         |
| Inera AB   | 42 tkr            | 42 tkr            |
| Kommunassurans Syd                               | 516 tkr           | 516 tkr           |
| Lekebergs Kommunala Holding AB                   | 100 tkr           | 100 tkr           |
| Örebro Rådhus AB                                 | 2 tkr             | 2 tkr             |
| Vätternvatten AB                                 | 927 tkr           | 927 tkr           |
| <b>Aktier</b>                                    | <b>1 587 tkr</b>  | <b>3 887 tkr</b>  |
| Kommuninvest Ekonomiska Förening                 | 7 743 tkr         | 6 743 tkr         |
| <b>Andelar</b>                                   | <b>7 743 tkr</b>  | <b>6 743 tkr</b>  |
| Sannagatan, Fjugesta                             | 9 tkr             | 9 tkr             |
| <b>Bostadsrätter</b>                             | <b>9 tkr</b>      | <b>9 tkr</b>      |
| Vrethammaren                                     | 598 tkr           | 718 tkr           |
| Knista-Sanna                                     | 743 tkr           | 1 404 tkr         |
| Förlagslån - Kommuninvest                        | 0 tkr             | 1 000 tkr         |
| Lekebergs Kommunala Holding AB                   | 25 400 tkr        | 8 400 tkr         |
| <b>Utlämnade anslagstäckta lån</b>               | <b>26 742 tkr</b> | <b>11 522 tkr</b> |
| <b>SUMMA</b>                                     | <b>36 081 tkr</b> | <b>22 161 tkr</b> |
|  |                   |                   |
| <b>Not 4 - Fordringar</b>                        | <b>År 2020</b>    | <b>År 2019</b>    |
| Kundfordringar                                   | 5 260 tkr         | 3 832 tkr         |
| Interimsfordringar                               | 11 767 tkr        | 7 222 tkr         |



|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| Fordringar Migrationsverket                | 179 tkr            | 1 683 tkr          |
| Fordringar Staten                          | 17 496 tkr         | 15 399 tkr         |
| Fordringar kommuner                        | 255 tkr            | 461 tkr            |
| Momsfordran                                | 4 359 tkr          | 3 002 tkr          |
| <b>SUMMA</b>                               | <b>39 316 tkr</b>  | <b>31 599 tkr</b>  |
|  |                    |                    |
| <b>Not 5 - Kassa och bank</b>              | <b>År 2020</b>     | <b>År 2019</b>     |
| Bank                                       | 184 396 tkr        | 162 043 tkr        |
| Handkassor                                 | 1 tkr              | 39 tkr             |
| <b>SUMMA</b>                               | <b>184 397 tkr</b> | <b>162 082 tkr</b> |
|  |                    |                    |
| <b>Not 6 - Eget kapital</b>                | <b>År 2020</b>     | <b>År 2019</b>     |
| Ingående eget kapital                      | 301 638 tkr        | 264 306 tkr        |
| Årets resultat                             | 37 631 tkr         | 37 332 tkr         |
| <i>varav resultatregleringsfond VA</i>     | <i>476 tkr</i>     | <i>1 114 tkr</i>   |
| <b>SUMMA</b>                               | <b>339 269 tkr</b> | <b>301 638 tkr</b> |
|  |                    |                    |
| <b>Not 7 - Avsättningar för pensioner</b>  | <b>År 2020</b>     | <b>År 2019</b>     |
| Ingående avsättningar för pension          | 35 211 tkr         | 24 647 tkr         |
| Pensionsutbetalningar                      | -504 tkr           | -510 tkr           |
| Nyintjänad pension                         | 2 500 tkr          | 3 503 tkr          |
| Ränte- och basbeloppsuppräknig             | 786 tkr            | 807 tkr            |
| Nya efterlevande pensioner                 | 216 tkr            | 0 tkr              |
| Förändring av löneskatt                    | 717 tkr            | 6 874 tkr          |
| Övrig post                                 | -46 tkr            | -110 tkr           |
| <b>SUMMA Utgående avsättningar pension</b> | <b>38 880 tkr</b>  | <b>35 211 tkr</b>  |
| <i>Aktualiseringsgraden</i>                | <i>0,95</i>        | <i>0,95</i>        |
|  |                    |                    |
| <b>Not 8 - Långfristiga skulder</b>        | <b>År 2020</b>     | <b>År 2019</b>     |
| Anslutningsavgift                          | 7 920 tkr          | 6 428 tkr          |
| <b>SUMMA</b>                               | <b>7 920 tkr</b>   | <b>6 428 tkr</b>   |
|  |                    |                    |
| <b>Not 9 - Kortfristiga skulder</b>        | <b>År 2020</b>     | <b>År 2019</b>     |
| Leverantörsskulder                         | 16 102 tkr         | 6 591 tkr          |
| Preliminär skatt anställda                 | 6 421 tkr          | 5 259 tkr          |





|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| Arbetsgivaravgifter  | 7 382 tkr          | 6 213 tkr          |
| Semesterlöneskuld  | 17 348 tkr         | 14 977 tkr         |
| Interimsskulder  | 28 348 tkr         | 19 494 tkr         |
| Kommuninvest   | 3 503 tkr          | 3 503 tkr          |
| Momsskulder  | 466 tkr            | 77 tkr             |
| Individuell del pensioner  | 10 866 tkr         | 10 712 tkr         |
| Uppl. särskild löneskatt   | 2 515 tkr          | 2 477 tkr          |
| Övriga skulder   | 0 tkr              | 7 tkr              |
| <b>SUMMA</b>   | <b>92 950 tkr</b>  | <b>69 309 tkr</b>  |
|  |                    |                    |
| <b>Not 10 - Borgensförbindelser</b>  | <b>År 2020</b>     | <b>År 2019</b>     |
| LekebergsBostäder AB   | 287 500 tkr        | 287 500 tkr        |
| Lekebergs Kommunfastigheter AB   | 490 640 tkr        | 490 640 tkr        |
| Egna hem   | 6 tkr              | 22 tkr             |
| Sydnärkes kommunalförbund  | 34 000 tkr         | 0 tkr              |
| <b>SUMMA</b>   | <b>812 146 tkr</b> | <b>778 162 tkr</b> |
|  |                    |                    |
| <b>Not 11 - Leasing/Hyra</b>   | <b>År 2020</b>     | <b>År 2019</b>     |
| Bilar  | 113 tkr            | 27 tkr             |
| Lokalhyra  | 445 081 tkr        | 380 000 tkr        |
| <b>SUMMA</b>   | <b>445 194 tkr</b> | <b>380 027 tkr</b> |
| <i>Det som ingår i not 11 är lokalhyra för kommunens verksamheter och fordonsleasing. Lokalhyran avser kostnaden för hyresavtal kommunen har med LEBO/LEKO och omfattar en yta om 44 848 m<sup>2</sup>. Fordonsleasing avser avgifter som förfaller inom 5 år.</i> |                    |                    |

## Solidariskt borgensåtagande

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

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Lekebergs kommuns ansvar enligt

ovan nämnda borgens förpliktelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 501 229 802 tkr och totala tillgångar till 525 483 416 tkr. Lekebergs kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 666 616 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 692 488 tkr. Lekebergs kommun har en ägarandel i Kommuninvest som uppgick till 0,13 %.

## 10.4 Noter till kassaflödesanalys

| <b>Not 1 - Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</b> | <b>År 2020</b>    | <b>År 2019</b>    |
|--|-------------------|-------------------|
| Förändring avsättning pension inkl. särskild löneskatt           | 3 669 tkr         | 4 585 tkr         |
| Nedskrivning   | 0 tkr             | 962 tkr           |
| <b>SUMMA</b>   | <b>3 669 tkr</b>  | <b>5 547 tkr</b>  |
| <i>Noten avser endast kommunen</i>                               |                   |                   |
|  |                   |                   |
| <b>Not 2 - Avskrivningar</b>                                     |                   |                   |
| Avskrivningar exkl nedskrivningar                                | 17 179 tkr        | 15 212 tkr        |
| <b>SUMMA</b>   | <b>17 179 tkr</b> | <b>15 212 tkr</b> |
| <i>Noten avser endast kommunen</i>                               |                   |                   |
|  |                   |                   |
| <b>Not 3 - Förråd</b>  |                   |                   |
| Ökning(-) /minskning(+) av exploateringsmark                     | -2 400 tkr        | 19 tkr            |
| <b>SUMMA</b>   | <b>-2 400 tkr</b> | <b>19 tkr</b>     |
| <i>Noten avser endast kommunen</i>                               |                   |                   |
|  |                   |                   |
| <b>Not 4 - Försäljning av materiella anläggningar</b>            |                   |                   |
| Mark   | 0 tkr             | 0 tkr             |
| Fastighet  | 24 tkr            | 174 tkr           |
| Inventarier  | 195 tkr           | 0 tkr             |
| <b>SUMMA</b>   | <b>219 tkr</b>    | <b>174 tkr</b>    |
| <i>Noten avser endast kommunen</i>                               |                   |                   |

## 10.5 Noter VA

### Noter till resultaträkning - VA



| <b>Not 1 - Externa intäkter</b>  | <b>År 2020</b>    | <b>År 2019</b>    |
|--|-------------------|-------------------|
| Konsumtionsavgifter  | 12 888 tkr        | 12 037 tkr        |
| Anslutningsavgifter  | 166 tkr           | 247 tkr           |
| Övriga avgifter och ersättningar   | 20 tkr            | 0 tkr             |
| <b>SUMMA</b>   | <b>13 073 tkr</b> | <b>12 284 tkr</b> |
|  |                   |                   |
| <b>Not 2 - Interna intäkter (Inom kommunens räkenskap)</b>                   | <b>År 2020</b>    | <b>År 2019</b>    |
| Slammottagning   | 300 tkr           | 300 tkr           |
| <b>SUMMA</b>   | <b>300 tkr</b>    | <b>300 tkr</b>    |
|  |                   |                   |
| <b>Not 3 - Externa kostnader</b>   | <b>År 2020</b>    | <b>År 2019</b>    |
| Anläggningsmaterial  | -834 tkr          | -654 tkr          |
| Tjänster   | -7 572 tkr        | -6 093 tkr        |
| Övrigt   | 0 tkr             | 0 tkr             |
| <b>SUMMA</b>   | <b>-8 406 tkr</b> | <b>-6 747 tkr</b> |
|  |                   |                   |
| <b>Not 4 - Interna kostnader (Inom kommunens räkenskap)</b>                  | <b>År 2020</b>    | <b>År 2019</b>    |
| Personalkostnad  | -1 194 tkr        | -964 tkr          |
| Städkostnad  | -35 tkr           | -35 tkr           |
| Övriga kostnader   | 0 tkr             | -43 tkr           |
| <b>SUMMA</b>   | <b>-1 229 tkr</b> | <b>-1 042 tkr</b> |
|  |                   |                   |
| <b>Not 5 - Avskrivningar</b>   | <b>År 2020</b>    | <b>År 2019</b>    |
| Beloppet utgörs av planenliga avskrivningar. Beräknat på anskaffningsvärdet. | -2 870 tkr        | -2 405 tkr        |
| <b>SUMMA</b>   | <b>-2 870 tkr</b> | <b>-2 405 tkr</b> |
|  |                   |                   |
| <b>Not 6 - Finansiella intäkter</b>  | <b>År 2020</b>    | <b>År 2019</b>    |
| Ränta på bankmedel   | 0 tkr             | 0 tkr             |
| <b>SUMMA</b>   | <b>0 tkr</b>      | <b>0 tkr</b>      |
|  |                   |                   |
| <b>Not 7 - Finansiella kostnader</b>   | <b>År 2020</b>    | <b>År 2019</b>    |
| Ränta på anläggningstillgångar. Baserad på internränta                       | -1 508 tkr        | -1 223 tkr        |



|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| SUMMA | -1 508 tkr | -1 223 tkr |
|-------|------------|------------|

#### Noter till balansräkning - VA

| Not 1 - Anläggningar, mark och byggnader                 | År 2020            | År 2019           |
|--|--------------------|-------------------|
| Bokfört värde 1 januari                                  | 99 542 tkr         | 73 915 tkr        |
| Årets anskaffningar                                      | 7 840 tkr          | 27 936 tkr        |
| Avskrivningar  | -2 839 tkr         | -2 309 tkr        |
| Årets försäljning  | 0 tkr              | 0 tkr             |
| Justering bokfört värde                                  | 0 tkr              | 0 tkr             |
| <b>SUMMA</b>   | <b>104 543 tkr</b> | <b>99 542 tkr</b> |
|  |                    |                   |
| Not 2 - Inventarier                                      | År 2020            | År 2019           |
| Bokfört värde 1 januari                                  | 0 tkr              | 64 tkr            |
| Årets anskaffningar                                      | 0 tkr              | 0 tkr             |
| Avskrivningar  | 0 tkr              | -64 tkr           |
| <b>SUMMA</b>   | <b>0 tkr</b>       | <b>0 tkr</b>      |
|  |                    |                   |
| Not 3 - Bilar och transportmedel                         | År 2020            | År 2019           |
| Bokfört värde 1 januari                                  | 63 tkr             | 94 tkr            |
| Årets anskaffningar                                      | 1 445 tkr          | 0 tkr             |
| Avskrivningar  | -31 tkr            | -31 tkr           |
| <b>SUMMA</b>   | <b>1 476 tkr</b>   | <b>63 tkr</b>     |
|  |                    |                   |
| Not 4 - Kassa och bank                                   | År 2020            | År 2019           |
| Bankmedel  | 1 974 tkr          | 1 613 tkr         |
| <b>SUMMA</b>   | <b>1 974 tkr</b>   | <b>1 613 tkr</b>  |
|  |                    |                   |
| Not 5 - Interimsfordringar                               | År 2020            | År 2019           |
| Sydnärkes kommunalförbund                                | 2 141 tkr          | 2 244 tkr         |
| <b>SUMMA</b>   | <b>2 141 tkr</b>   | <b>2 244 tkr</b>  |
|  |                    |                   |
| Not 6 - Långfristiga skulder                             | År 2020            | År 2019           |
| Lån för finansiering av materiella anläggningstillgångar | 101 040 tkr        | 93 912 tkr        |



|                                     |                    |                    |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Anslutningsavgifter                 | 7 920 tkr          | 6 428 tkr          |
| <b>SUMMA</b>                        | <b>108 960 tkr</b> | <b>100 340 tkr</b> |
|                                     |                    |                    |
| <b>Not 7 - Kortfristiga skulder</b> | <b>År 2020</b>     | <b>År 2019</b>     |
| Leverantörsskulder                  | 424 tkr            | 584 tkr            |
| Interimsskulder                     | 750 tkr            | 2 538 tkr          |
| Avräkning gentemot kommunen         | 0 tkr              | 0 tkr              |
| <b>SUMMA</b>                        | <b>1 174 tkr</b>   | <b>3 122 tkr</b>   |



## 11 Ord- och begreppsförklaringar

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

**Avskrivningar** - Avser planmässig värdenedsättning av anläggningstillgång.

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

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

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

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

**Interimspost** - Fordran eller skuld mellan olika redovisningsår, se periodisering.

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

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

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

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

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

**Likviditet** - Redovisar betalningsberedskap på kort sikt.

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

**Nettoinvesteringar** - Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag mm.

**Nettokostnader** - 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.