

LEKEBERGS KOMMUN



Årsredovisning 2016

Antagen av kommunfullmäktige 2017-04-25

Innehållsförteckning

1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet	4
1.1 Kort om Lekebergs kommun	5
1.2 Fem år i sammandrag.....	6
1.3 Så här förbrukas varje 100-lapp	8
2 Lekebergs kommunkoncern	9
3 MER-styrning	11
3.1 Attraktiv kommun - Lekebergs kommun växer på ett ansvarfullt och nytänkande sätt och möter framtiden utifrån de tre hållbarhetsaspekterna: social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet.....	13
3.2 Barn och unga - I Lekebergs kommun får alla barn och unga det stöd och den utbildning de behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden och utveckla sin fulla potential.	14
3.3 Trygghet - I Lekeberg kan medborgarna åldras i trygghet, med bibehållet oberoende och med möjligheten att leva ett aktivt liv. Alla medborgare ska bemötas med respekt och ha tillgång till stöd, god vård och omsorg.....	15
3.4 Näringsliv - Lekebergs kommun genomsyras av ett gott företagsklimat där medborgarna inspireras och stimuleras till entreprenörskap och där näringsliv, föreningsliv, och offentliga verksamheter arbetar tillsammans.	15
4 Verksamhetsberättelse	16
4.1 Kommunstyrelsen	16
4.2 Kultur- och bildningsnämnden.....	19
4.3 Vård- och omsorgsnämnden	23
5 Gemensamma nämnder	28
5.1 Sydnärkes IT-Nämnd	28
5.2 Sydnärkes miljönämnd.....	30
5.3 Sydnärkes kommunalförbund	31
5.4 Sydnärkes byggnämnd	33
5.5 Taxe- och avgiftsnämnd	34
5.6 Sydnärkes lönenämnd.....	35
6 Kommunens bolag	36
6.1 Lekebergs kommunala holdingbolag AB.....	36
6.2 Lekebergs Bostäder AB (LEBO).....	37
6.3 Lekebergs Kommunfastigheter AB (LEKO)	38
7 Personalekonomisk redovisning	40
8 Ekonomiskt resultat	44

8.1 Resultaträkning	52
8.2 Balansräkning.....	55
8.3 Kassaflödesanalysen	60
9 VA-Verksamheten.....	62
10 Redovisningsprinciper.....	66
11 Ord- och begreppsförklaringar	68
12 Revisionsberättelse.....	70

1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Trygghet, nytänkande och naturligt nära, Lekebergs kommuns vision. Med visionen som utgångspunkt och högt uppsatta mål så har Lekeberg under 2016 fortsatt sin positiva utveckling.

Lekeberg är en attraktiv kommun. Under 2016 ökade kommunens befolkning med 144 personer, vilket är den högsta procentuella befolkningsökningen i länet under året.

Lekeberg är även den mest företagsamma kommunen i länet och har dessutom högst andel kvinnliga och unga företagare. Enligt Svenskt näringslivs ranking placerar sig kommunen på 39 plats, vilket även det är bäst i länet och en förbättring sedan föregående år. Enligt SCBs medborgarundersökning som kommunen deltog i under 2016, så är invånarna i Lekeberg de nöjdaste i länet med kommunen som en plats att leva och bo på. Detta är tydliga tecken på att Lekeberg är en attraktiv kommun.

Kommunen har verksamheter med hög kvalitet. Nöjdheten hos de som bor på kommunens särskilda boenden för äldre är mycket hög. Detsamma gäller de kommuninvånare som har hemtjänst, detta tyder på att vi har kompetenta medarbetare i våra verksamheter som möter människor med stor respekt och god värdegrund.

Tydliga mål inom skolan ger resultat. Det är mycket glädjande att måluppfyllelsen ökar då fler elever i årskurs 9 uppnått alla kunskapskrav. En viktig förutsättning för att kunna förverkliga sina drömmar inom framtida utbildningar och yrkesval. Även detta är ett bevis på hög kvalitet inom kommunens verksamheter.

Fiberutbyggnaden är en förutsättning för att hela kommunen ska utvecklas. Tydligt uppsatta mål och aktiva byalag har resulterat i att nästan 50 % av kommunens hushåll har tillgång till fiber vilket är en stor förbättring.

Lekeberg arbetar för en hållbar miljö och under 2016 kunde kommunen stätta upp den första el-laddningsstolpen i kommunen. Det är också mycket positivt att den energi som kommunen förbrukar är 100 % förnybar och att kommunen serverar 100 % svenskt kött i verksamheterna.

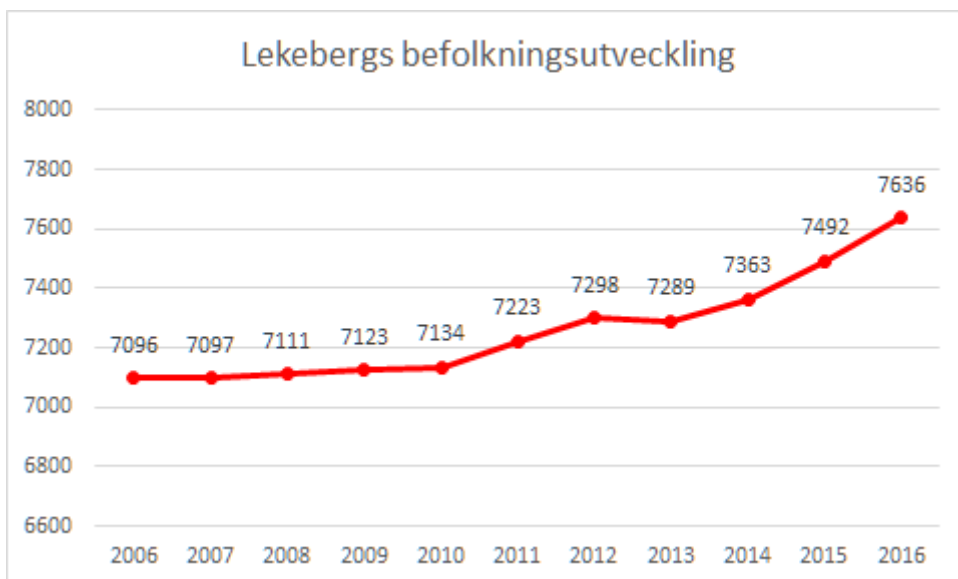
Kommunen har en god ekonomi och gör ett positivt resultat. Detta är en förutsättning för de framtida investeringar och byggnationer som kommunen står inför de kommande åren. Det handlar bland annat om ny skola i Fjugesta och nytt särskilt boende för äldre. Genom god ekonomisk hushållning, bibehållen hög kvalitet i kommunens verksamheter och utveckling av kommunens attraktivitet så ser jag ljus på Lekebergs framtid.

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

Wendla Torstensson
Kommunstyrelsens ordförande



1.1 Kort om Lekebergs kommun

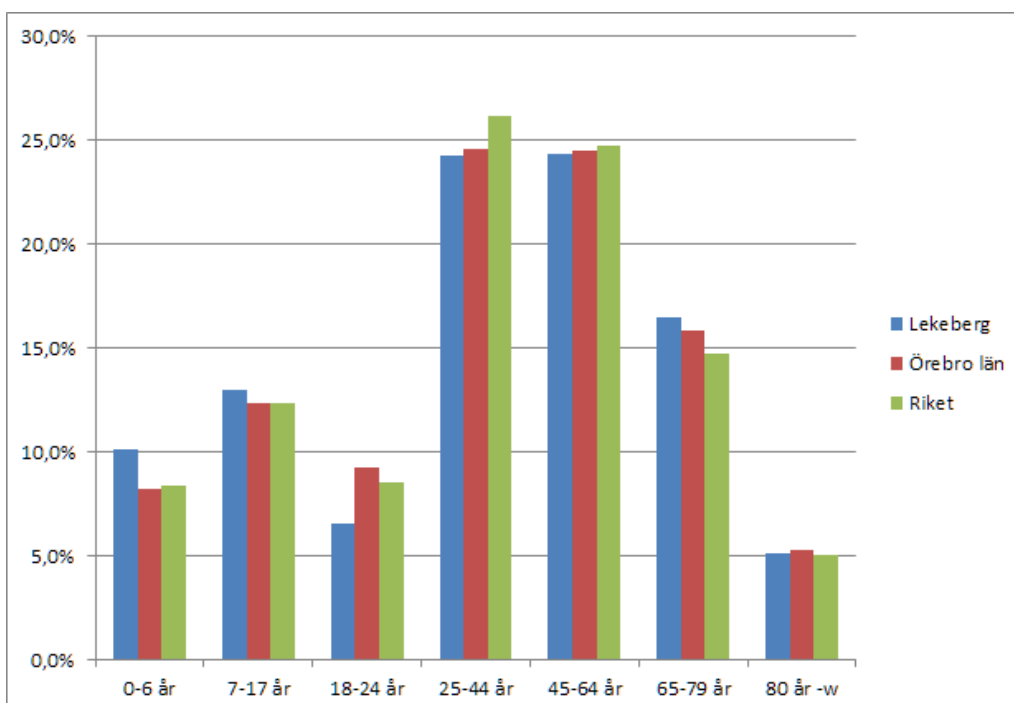


Befolkning

Kommunens befolkning uppgick den sista december 2016 till 7 636 personer, befolkningen ökade med 144 personer jämfört med sista december 2015.

Fjugesta är kommunens största tätort med ca 2 200 invånare. Mullhyttan har drygt 500 invånare och Lanna har efter de senaste årens expansion ca 700 invånare. Drygt 4 200 personer bor utanför tätorterna.

Tabellen visar på kommunens, Örebro läns och rikets population 2016.



Mandatfördelning i kommunfullmäktige

Partier		Antal
Socialdemokraterna	S	10
Centerpartiet	C	9
Moderaterna	M	5
Sverigedemokraterna	SD	4
Kristdemokraterna	KD	2
Framtidspartiet i Lekeberg	FL	2
Miljöpartiet de gröna	MP	1
Liberalerna	FP	1
Vänsterpartiet	V	1
SUMMA		35

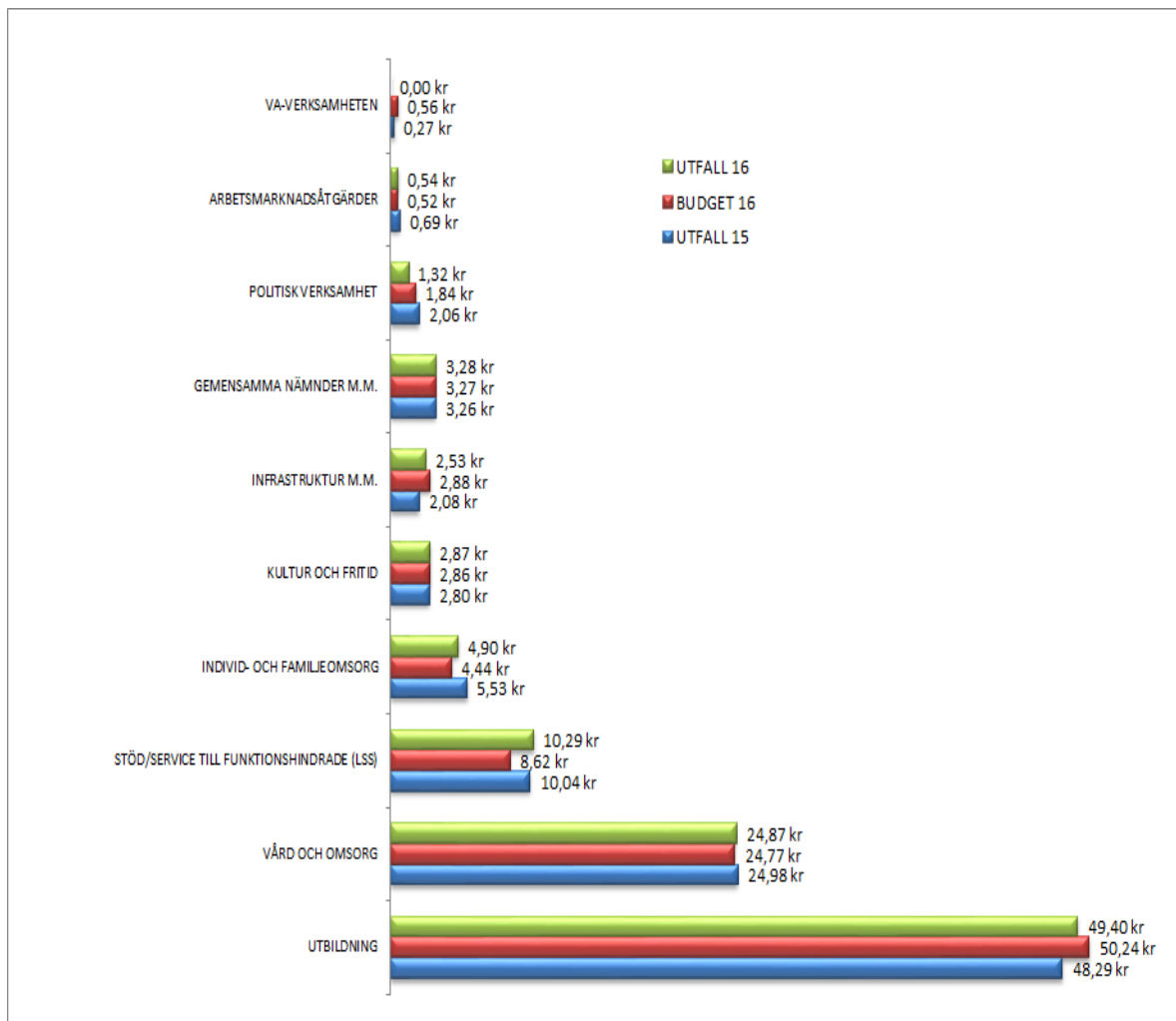
1.2 Fem år i sammandrag

	År 2016	År 2015	År 2014	År 2013	År 2012
Antal invånare per den 31 december	7 636	7 492	7 363	7 289	7 298
Skattesats	21,46 kr	21,46 kr	21,46 kr	21,46 kr	21,46 kr
Skatter och bidrag	404 155 tkr	380 843 tkr	363 800 tkr	335 422 tkr	318 459 tkr
Skatter och bidrag (förändring i % mellan åren)	6,12%	4,68%	8,46%	5,33%	2,51%
Nettokostnad inklusive avskrivningar	394 790 tkr	379 439 tkr	361 836 tkr	331 526 tkr	309 777 tkr
Nettokostnadsförändring mellan åren	4,05%	4,86%	9,14%	7,02%	1,07%
Nettokostnadernas andel av skatter och bidrag	97,7%	99,6%	99,5%	98,8%	97,3%
Finansnetto	708 tkr	658 tkr	1 563 tkr	1 256 tkr	2 526 tkr
Resultat före extraordinära poster	10 073 tkr	2 062 tkr	3 527 tkr	5 152 tkr	11 208 tkr
Finansiella målet på 1 % av skatter och bidrag	2,49%	0,54%	0,97%	1,54%	3,52%
Bruttoinvesteringar	47 264 tkr	25 883 tkr	21 485 tkr	19 656 tkr	14 584 tkr
Nettoinvesteringar	47 126 tkr	25 883 tkr	21 485 tkr	19 567 tkr	14 578 tkr
Avskrivningar	12 981 tkr	9 751 tkr	5 727 tkr	5 149 tkr	4 799 tkr

	År 2016	År 2015	År 2014	År 2013	År 2012
Investeringsvolym					
Nettoinvesteringar/ nettokostnad	11,9%	6,8%	5,9%	5,9%	4,7%
Avskrivningar/nettoi nvesteringar	27,5%	37,7%	26,7%	26,3%	32,9%
Tillgångar	289 894 tkr	267 998 tkr	261 022 tkr	249 404 tkr	243 501 tkr
Skulder/avsättningar	90 561 tkr	78 379 tkr	73 825 tkr	65 734 tkr	64 983 tkr
Eget kapital	199 333 tkr	189 259 tkr	187 197 tkr	183 670 tkr	178 518 tkr
Årets resultat (Förändring av eget kapital)	10 073 tkr	2 062 tkr	3 527 tkr	5 152 tkr	15 039 tkr
Soliditet	68,8%	70,6%	71,7%	73,6%	73,3%
Resultatutveckling (årets resultat/eget kapital)	5,1%	1,1%	1,9%	2,8%	8,4%
Förändring av tillgångar	8,2%	2,7%	4,7%	2,4%	11,7%
Likviditet	72 522 tkr	92 306 tkr	56 663 tkr	59 635 tkr	60 742 tkr
Långfristig låneskuld	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Avsatt till pension inklusive särskild löneskatt	17 395 tkr	16 532 tkr	14 492 tkr	13 006 tkr	10 804 tkr
Pensionsutbetalning ar inklusive särskild löneskatt	6 776 tkr	7 445 tkr	7 058 tkr	7 065 tkr	7 152 tkr
Avgiftsbestämd ålderspension inklusive särskild löneskatt	12 578 tkr	11 842 tkr	10 886 tkr	9 875 tkr	9 029 tkr
Ansvarsförbindelse (Pensionsförpliktelse r)	135 084 tkr	141 810 tkr	144 111 tkr	149 677 tkr	141 548 tkr
Antal tillsvidareanställda årsarbetare	559 årsarb.	496 årsarb.	476 årsarb.	439 årsarb.	428 årsarb.
Resultat per invånare	1 319 kr	275 kr	479 kr	707 kr	2 061 kr
Resultat per invånare före extraordinära poster	1 319 kr	275 kr	479 kr	707 kr	1 536 kr
Likviditetsdagar (likviditet/nettodrift kostnad)	47,76	63,25	40,72	46,77	50,98

1.3 Så här förbrukas varje 100-lapp

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



2 Lekebergs kommunkoncern

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



Koncernen uppvisar ett positivt bokslutsresultat om 14 mkr för 2016. Fördelningen är att Lekebergs kommun visar ett positivt resultat om 10 mkr och holdingbolaget ett positivt utfall på 4 mkr.

Koncernen uppvisar verksamhetsintäkter på 151,5 mkr samt kostnader om 508,6 mkr. Skattekvoten, det vill säga nettokostnadernas och finansnettots andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, uppgår 2016 till 96,3 procent (2015: 99,2 %). Totala tillgångar, eget kapital, avsättningar samt skulder omsluter 806,8 mkr varav eget kapital uppgår till 214,1 mkr. Soliditeten, det vill säga egenfinansieringen av tillgångarna, uppgår till 26,5 procent (2015: 27,6 %).

Lekebergs kommun ingår som medlem i kommunalförbundet Nerikes Brandkår. Lekebergs kommuns medlemsbidrag till förbundet har under 2016 uppgått till 4,8 mkr vilket motsvarar en ägarandel på 3,2 procent. Dessutom ingår kommunen som medlem i Sydnärkes kommunalförbund. Ägarandelen motsvarar 19,1% och finansieras via

avfallstaxan.

Kommunen ingår också i två 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 - 19,1% ägande

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

Företag/Förening	Ägande	Belopp
Lekebergs Kommunala Holding AB	100 %	100 tkr
Kommuninvest ekonomiska förening	0,15 %	6 743 tkr
Länsmusiken	1,40 %	1,4 tkr
Förenade Småkommuners Försäkring AB (FSF)	4,35 %	2 000 tkr

3 MER-styrning

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

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

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

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



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

Kommunfullmäktiges mål antas i samband med kommunens MER-plan.

Kommunfullmäktiges mål är övergripande och löper över flera år, tex en mandatperiod, med mindre revideringar. 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.

Måluppfyllelse

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

Kommunfullmäktige beslutar varje år om övergripande mål och indikatorer för kommunen, dessa mål är kommunfullmäktiges möjlighet att prioritera och peka ut riktningen för kommunens verksamheter och på så sätt ta ett steg närmare visionen. Kommunen antog 2014 en ny styrmodell, MER-styrning (Mål, Ekonomi och Resultat). Styrmodellen

reviderades under 2016 för att förbättra uppföljningen av målen och på ett bättre sätt få in styrningen av ekonomin i modellen.

Arbete återstår fortfarande men kommunen är på rätt väg och kommunens verksamheter blir mer och mer medvetna om vikten av att följa upp och arbeta mot kommunens mål. En del som återstår är att ytterligare koppla ihop mål med ekonomi.

Hur mäts målen

Bedömningen görs enligt principen nedan.

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

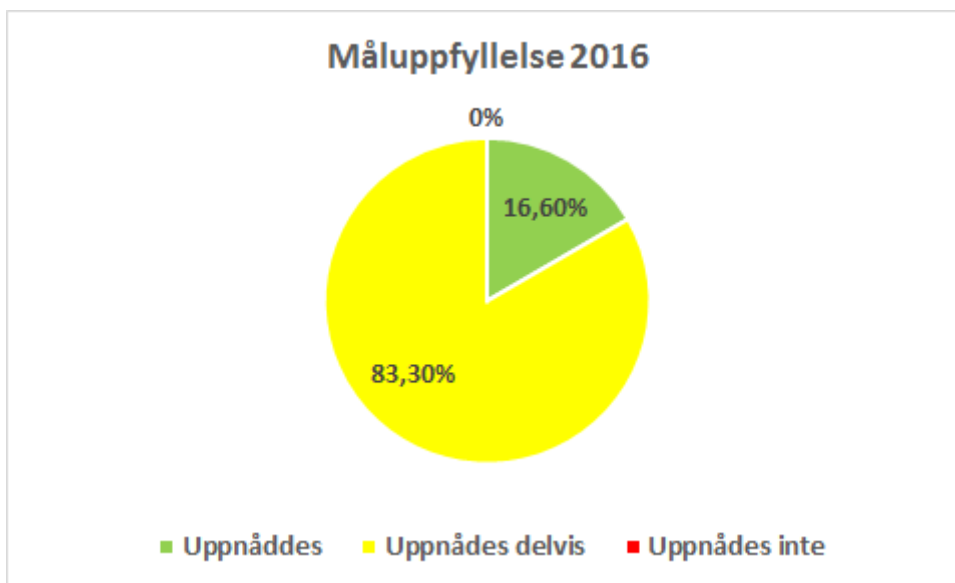
Måluppfyllelse

För 2016 beslutade kommunfullmäktige om 6 övergripande mål för kommunens verksamheter med 25 tillhörande indikatorer och målvärden för dessa.

Totalt sett ser prognosen för kommunfullmäktiges mål 2016 ut som följer:

- 1 mål uppnås
- 5 uppnås delvis
- 0 uppnås inte










Det ger en måluppfyllelse på 16,6 %









Indikatorer






Av dom 25 beslutade indikatorerna bedöms 14 uppnås vilket ger en måluppfyllelse på 56 % gällande indikatorerna. Vidare så bedöms 8 uppnås delvis och 3 inte alls eller saknar resultat.

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





Kommunfullmäktiges mål	Kommentar	Indikator	Ansvarig	Resultat	Målvärde
Lekebergs kommun gör det enkelt för sina medborgare att bo i Lekeberg	 En av tre indikatorer uppnås och två delvis. (Kommunfullmäktige)	Andel av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga	Kommunfullmäktige	 ↘ 50%	50%
		Andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar	Kommunfullmäktige	 ↗ 70%	90%
		Nöjd-Region-Index	Kommunfullmäktige	 ↘ 66%	70%
Lekebergs kommun växer och utvecklas på ett hållbart sätt	 Sex indikatorer uppnås, två delvis och en inte alls. (Kommunfullmäktige)	Värde medarbetarundersökningen (medel)	Kommunfullmäktige	 ↗ 3,91	3,19
		Sjukfrånvaro	Kommunfullmäktige	 ↘ 8,2%	5,6%
		Invånarantal	Kommunfullmäktige	 ↗ 7 616	fler än 7 508
		Färdigställda bostäder i småhus under året, antal/1000 inv.	Kommunfullmäktige	 ↗ 3,7	0,8
		Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året, antal/1000 inv.	Kommunfullmäktige	 → 0	2,2
		IT-supportärenden som tar mer än dag	Kommunfullmäktige	 ↘ 35%	45%
		Nämnderna och styrelsen håller sin budgetram	Kommunfullmäktige	 ↗ 794 tkr	0 tkr

Kommunfullmäktiges mål	Kommentar	Indikator	Ansvarig	Resultat	Målvärde
		Kommunens ekonomiska resultat i genomsnitt under en treårsperiod	Kommunfullmäktige	 1,3%	1%
		Årets investeringar och amorteringar finansieras av egna medel.	Kommunfullmäktige	 100%	100%
		Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.	Kommunfullmäktige	 97,7%	99%
Lekebergs kommun minskar sin klimatpåverkan	 En av två indikatorer uppnås och en saknar data (Kommunfullmäktige)	El-förbrukningen i kommunens fastigheter	Kommunfullmäktige	 0 MVh	2 795 MVh
		Andelen förnybar energi	Kommunfullmäktige	 100%	100%





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

Kommunfullmäktiges mål	Kommentar	Indikator	Ansvarig	Resultat	Målvärde
Lekebergs kommun ger barn och unga möjligheter att utvecklas optimalt utifrån sina förutsättningar	 En indikator uppnås och tre delvis (Kommunfullmäktige)	Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesproven i SV, Sv2 och MA	Kommunfullmäktige	 62%	Öka från 75%
		Elever i åk 6 med lägst betyg E för ämnesproven i SV, Sv2, EN och MA	Kommunfullmäktige	 96%	öka från 97%
		Elever i åk. 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen	Kommunfullmäktige	 82,1%	öka från 76,6%
		Elever i åk. 9 som är behöriga till ett yrkesprogram	Kommunfullmäktige	 91,5%	öka från 93,1%

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

Kommunfullmäktiges mål	Kommentar	Indikator	Ansvarig	Resultat	Målvärde
Lekebergs kommun erbjuder en trygg och god omsorg för alla utifrån behov	 Samtliga indikatorer uppnås (Kommunfullmäktige)	Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst	Kommunfullmäktige	 → 95%	92%
		Andelen brukare på särskilt boende som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende	Kommunfullmäktige	 → 85%	84%
		Andel av befolkningen som får försörjningsstöd	Kommunfullmäktige	 → 2,6%	2,6%

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

Kommunfullmäktiges mål	Kommentar	Indikator	Ansvarig	Resultat	Målvärde
Lekebergs kommun erbjuder goda förutsättningar för företagande, socialt företagande och företagsetableringar.	 En indikator uppnås, en delvis och en inte alls. (Kommunfullmäktige)	Företagens bedömning av kommunens service	Kommunfullmäktige	 → 70	72
		Antalet sociala företag	Kommunfullmäktige	 → 0	1
		Ranking av kommunens företagsklimat (svenskt näringsliv)	Kommunfullmäktige	 → 39	51

4 Verksamhetsberättelse

4.1 Kommunstyrelsen

Måluppfyllelse

Baserat på kommunfullmäktiges övergripande mål för kommunen satte kommunstyrelsen upp 7 mål för sina verksamheter under 2016. Kommunstyrelsen uppnådde en måluppfyllelse på 14,2 % 2016.

Resultatet blev:

- 1 mål uppnått
- 2 mål delvis uppnådda
- 4 mål ej uppnådda

2016 i ord

Lekebergs kommun fortsätter att växa, invånarantalet ökade kraftigt under 2016 vilket är en stor anledning till att kommunen prioriterat upp arbetet med ett kommunal bostadsförsörjningsprogram. En remissversion är antagen och programmet kommer vara ett stöd i det strategiska arbetet med att växa.

Expansionen ställer också krav på den tekniska verksamheten och flera stora uppdrag har pågått och nya uppdrag har planerats för igångsättning under 2017, ny vattenledning från Örebro, nya va-verksamhetsområden, vägutbyggnad i Lanna, exploatering av nya bostadsområden i Fjugesta m fl. Detta är uppdrag som pågått och startats under 2016 och som ställer ökade krav på kompetens och arbetsinsats. Under året har staben förstärkts temporärt med ytterligare en VA-ingenjör för att möta behoven.

Kommunstyrelsen har också lagt ett stort fokus på utbyggnaden för av fiber och detta har gett resultat, nästan 50 % av kommunens invånare har nu tillgång till fiber.

Två av de pågående projekten, Va-verksamhetsområde Kvistbro-Gropen och Örebrovatten, har drabbats av kraftiga förseningar och andra utmaningar. Detta har lett och kommer att ytterligare leda till ökade kostnader

Tidningen IDG.se utsåg www.lekeberg.se till en av de fem bästa kommunala hemsidorna i Sverige. under 2016 vilket visar att satsningen som kommunen gjort också gett resultat.

Under 2016 har det arbete som inleddes 2015 med krisberedskapen fortsatt. Kommunen har under året övat flera olika scenarion och detta har lett till att flera brister har upptäckts och arbetet med att åtgärda dessa fortsätter 2017. Under 2017 kommer en säkerhetsstrateg rekryteras för att ytterligare stärka kommunen i dessa frågor.

Kommunstyrelsen har under 2016 lagt ett stort fokus på de ökade sjukskrivningssiffrorna och personalavdelningen har tillsammans med verksamheterna genomfört ett arbete för att analysera detta och vidta åtgärder. Fortsatt arbete krävs under 2017 då den negativa trenden fortsatt, inte bara i Lekebergs kommun men också regionalt och nationellt.

Ekonomiskt resultat

Årets resultat för kommunstyrelse och kommunfullmäktige är ett överskott om 3 380 tkr. Kommunstyrelsens oförutsedda medel svarar för den största delen av överskottet, så exklusive dessa är överskottet 1 206 tkr.

Överskottet härrör sig till teknik- och serviceavdelningen och de främsta anledningarna till detta är att investeringar försenats varvid kapitalkostnaderna skjutits på framtiden och att vikariat tillsättningar inte kunnat genomföras i den utsträckning som personalbortfall

medgett.

Måltidsverksamheten går med överskott med 991 tkr och detta bland annat på grund av att intäkter för nyanländas mat tillkommit samt lönebidrag som sänker personalkostnaderna. Ytterligare anledningar är att en ny upphandling medfört lägre kostnader för måltidstransporter och att livsmedelskostnaderna varit något lägre än budget.

Fordonsförvaltningen gör ett underskott med 566 tkr, då reparations- och leasingkostnaderna varit högre än budget. Budgeten är justerad inför 2017 och den höjs med 260 tkr.

Gator och vägar gör ett överskott med 926 tkr, då investeringsprojekt inte hunnit att slutföras och kapitalkostnaderna har således varit lägre än budgeterat i år.

Under ekonomiavdelningen redovisas alla gemensamma nämnder förutom lönenämnden och de redovisar tillsammans ett resultat i budgetbalans. Färdtjänstverksamheten lämnar ett underskott om ca 500 tkr, vilket beror på fler brukare. Budgeten inför 2017 är korrigerad med drygt 300 tkr. Avgifter till SKL m.fl. redovisar ett överskott om 100 tkr.

Personalavdelningen redovisar ett underskott om 97 tkr, vilket beror på höga personalkostnader för Bemanningsteamet. Arbetsbelastningen för teamet har i perioder krävt en högre bemanning än budgeterat.

Ett underskott om 190 tkr redovisas för administrativa avdelningen och det beror på att de förtroendevaldas arvoden har varit underbudgeterade och täckning har även saknats för ersättning till holdingbolagets VD. Underskottet har hållits nere genom besparingar inom marknadsföring och statistiktjänster.

Kvalitetsindikatorer

Indikator	2016	2015	2014
Lyckade telefonsamtal till kommunen	35 %	31 %	35 %
Svarsfrekvens via mejl	70 %	81 %	70 %
Andel miljöbilar	34 %	42 %	48 %
Svenskt näringsliv - Ranking av företagsklimat	39 plats	54 plats	52 plats
Tillgång till bredband via fiber	49 %	33 %	28 %
Hemsidans betyg (SKL:s undersökning)	66 (av 100)	77 (av 100)	74 (av 100)

Volymindikatorer

Indikator	2016	2015	2014
Antal registrerade företag	957	966	952
– varav aktiebolag	239	210	209
Företag med mer än anställd	250	220	209
Arbetslöshet (16-64 år)[1]	4,2 %	4 %	4,5 %
– Ungdomsarbetslöshet (18-24 år)	10,2 %	11,9 %	14,9 %
Inskrivna på AME	80	69	94
Feriepraktikanter	74	78	78
Andelen ekologiska livsmedel	29,9 %	34 %	25 %
Vägar, drift- och underhållskostnad per km	63 930 kr	57 617 kr	63 939 kr

Indikator	2016	2015	2014
Gatubelysning, driftskostnad per belysningspunkt	732 kr	838 kr	759 kr
Lokalvård, städkostnad per m2	uppgift saknas	Uppgift saknas	Uppgift saknas
Avfall, avfallshantering per kg – Exkl. återvinningscentralen	uppgift saknas	Uppgift saknas	Uppgift saknas
Avfall, avfallshantering per invånare – Exkl. återvinningscentralen	uppgift saknas	Uppgift saknas	Uppgift saknas
Avfall, slamhantering per enskilt avlopp	2,0 m3	2,0 m3	Uppgift saknas
Kommunägda vägar	39 km	34 km	33 km
Antal belysningspunkter, gatubelysning	45	1 140	1 115
Antal enskilda avlopp	2 154	2 154	2 154
Städyta, m2	uppgift saknas	Uppgift saknas	Uppgift saknas
Antal avfallsabonnenter	3 347	3 308	3 189
Antal utbetalda vägbidrag	45	44	60
Antal sålda tomter	3	7	20
Antal intresserade i tomtkö	14	5	0

Ekonomiskt resultat

Kommunstyrelsen	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Verksamhetens intäkter	26,1 mkr	19,4 mkr
Verksamhetens kostnader	97,5 mkr	91,0 mkr
Nettokostnad	71,4 mkr	71,6 mkr
Budgetram	74,8 mkr	71,4 mkr
Årets resultat	3,4 mkr	-0,2 mkr
Nettoinvesteringar	15,6 mkr	6,6 mkr
Antal årsarbetare	69 årsarb.	67 årsarb.

Årets resultat fördelat på verksamhet	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Kommunledningen	2 131 tkr	-900 tkr
Administrativa avdelningen	-190 tkr	5 tkr
Ekonomiavdelningen	-377 tkr	408 tkr
Personalavdelningen	-97 tkr	474 tkr
Teknik- och serviceavdelningen	1 912 tkr	-144 tkr
SUMMA KOMMUNSTYRELSEN	3 380 tkr	-157 tkr
Resultat KS exkl oförutsett	2 067 tkr	-157 tkr

4.2 Kultur- och bildningsnämnden

Måluppfyllelse

Kultur- och bildningsnämnden beslutade om 5 mål för sina verksamheter 2016.

Av dessa bedöms:

- 5 delvis uppnådda
- 0 ej uppnådda

Helhetsmässigt är måluppfyllelsen god och inom många områden ses en positiv utveckling. Begränsningen av antalet mål och indikatorer är positiv och förändringar i förfaringsätt och form i arbetet för delaktighet, kommunikation och systematik pågår intensivt.

Ambitionsnivån är hög och inom flera områden har dessa infriats. Områdena elever som tar del av kulturaktiviteter, utbudet av fritidsaktiviteter, resultaten i medarbetarundersökningen och elever i årskurs 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen är exempel på bättre resultat än målvärden för året. Indikatorn att nämnden håller sin budgetram har uppnåtts, trots utmanande läge i inledningen av året med ett prognostiserats underskott.

2016 i ord

Inom förskolan har man sedan många år tillbaka arbetat aktivt med normer och värden, trygghet och delaktighet. Arbetet har formaliserats i verksamhetsplaner, kvalitetsredovisningar och likabehandlingsplaner. När det gäller likabehandlingsplanerna

var dessa i januari 2016 av varierande kvalitet och såg olika ut. Under året 2016 har ett stort arbete lagts ned i att hitta gemensamma former och skapa likvärdighet mellan kommunens förskolor. Inom kommunen pågår en utbildningsinsats i ICDP. All förskolepersonal är utbildad, dagbarnvårdare och några skolor kvarstår. Under året har förskolecheferna haft med pedagogisk dokumentation som samtalspunkt vid löne- och utvecklingssamtal. Kompetensutveckling på detta område har skett genom litteraturstudier, reflekterande samtal, studiebesök på kommunens egna och andra förskolor samt att vi har "övat och prövat". Det kollegiala lärandet har medvetet använts som metod och medel för detta. Föräldramöten och utvecklingssamtal är välbesökta och genomförda enligt gjord planering. Föräldraråd är genomförda enligt plan i Hidinge/Lanna och Mullhyttan. I Fjugesta blev höstens föräldraråd inställt p.g.a. sjukdom. När det gäller föräldraråden är uppslutningen och intresset mycket varierande.

Trots många barn i förskoleklasserna så har arbetet flutit på bra. Vi har hög andel utbildade pedagoger. Både tidigare genomförda och pågående insatser vad det gäller kompetensutveckling ger tydliga avtryck.

För att skapa trygghet inom grundskolan infördes schemalagd måltid under ht-15 på Lekebergsskolan 7-9, där ett syfte var att stärka den sociala gemenskapen och skapa trygghet kring måltiden. Insatsen utvärderades under vt-16 vid två tillfällen. Utvärderingen visade att de positiva effekterna övervägde och schemalagd måltid är fortsatt en främjande insats för bl.a. ökad trygghet.

Den lokala elevhälsans arbete förläggs till stående bokningsbara tider för elever, vårdnadshavare och personal samt regelbundna tider för enbart elevhälsan.

"Kryckornas" roll (elevstödarna) förändrades för att istället arbeta med främjande aktiviteter på skolan, elever för årskurserna 8 och 9 ansvarade för detta arbete ht-16. Lekebergsskolan 7-9 har fortsatt prioritera arbetet med mindre storlek men istället flera klasser. Vid höstterminens start var därför skolan fyr-parallellig i årskurserna 7 och 8 med tre klasser i årskurs 9 med klasstorlekar kring 20-24 elever per klass.

2016 startades en träningskola inom grundsärskolan.

Resultat inom grundskolan

Årskurs 3: Det är en relativt hög andel elever som missar ett eller flera delprov i de nationella proven i årskurs 3. Det handlar dock ofta om något enskilt område som behöver repeteras och det är en hög andel elever som når de samlade kunskapskraven i svenska och matematik för årskursen.

Årskurs 6: Andelen elever som når godkänt betyg i ämnena svenska, matematik och engelska är 95,6%.

Årskurs 9: Andelen elever som är behöriga till yrkesförberedande program är 85,7 %, att jämföra med föregående år som var 92 %. Andelen elever som uppnått målen i alla ämnen är 82,1 %, vilket är en höjning i jämförelse med föregående läsår som då var 76,6 %. Meritvärdet för läsåret 15/16 var 206,4 (exklusive språkval) eller 211,5 (inklusive språkval) Detta kan jämföras med läsåret 2014/2015 då meritvärdet var 212,9 (exklusive språkval) eller 219 (inklusive språkval). 86 % var behöriga för nationellt program.

Betygsresultaten för årskurs 6 ht-16 är goda. I engelska är det 90 % som når kunskapsmålen, matematik 92 % och i svenska är det 96 % som når målen. De elever som inte nått målen har åtgärdsprogram och får särskilt stöd. En positiv progression ses i deras lärande.

Under året har eleverna på SFI utökats med fler personer som klassas som flyktingar och som i och med det följer en etableringsplan där närvaro på SFI är obligatorisk Detta till skillnad från tidigare, då en stor del av deltagarna var arbetskraftsinvandrare och därför

kom till skolan i mån av tid. Etniciteten i grupperna har varit blandad, med övervägande del syrier, men även med deltagare från Kongo, Sydsudan, Eritrea, Turkiet, Tyskland, Polen, Litauen, Filippinerna och Thailand.

Inom kultur- och fritidsområdet har man bland annat fortsatt arbetet med att etablera en fritidsbank i kommunen. Skaterampen i Fjugesta och omklädningshytterna vid Brogalandet har rivits p.g.a. bristande underhåll. Samtidigt har man uppmärksammat att bryggor och toaletter vid badplatserna är i behov av restauration. En långsiktig åtgärdsplan för motionsspåren i Fjugesta och Mullhyttan har påbörjats. Introduktion av ny läslustbibliotekarie har genomförts under året och under hösten ändrades öppettiderna så att det nu är öppet två kvällar i veckan till kl.18 istället för en kväll till kl. 19. Kulturskolan i Lekeberg drivs av Kulturskolan i Örebro kommun enligt avtal. Under året har Lekeberg haft närmare 100 aktiviteter (platser) inom bild, dans, teater och musik samtidigt som det finns 25 barn i kö. KomTek har arrangerat kvällskurser samt aktiviteter för skolbarn under loven. Naturskolan har arrangerat flera aktiviteter varav de flesta är riktade mot förskole- eller skolklasser eller för hela avdelningar. Aktiviteter har även arrangerats för skollediga barn under loven. Planeringen av en ny fritidsgård i Hidinge har fortsatt i dialog med bl.a. rektor och fritidshemspersonal på Hidinge skola. Nya fritidsledare har rekryterats. Nya föreningsbidragsregler arbetades fram och antogs av nämnden. Det antogs även två nya bidragsformer, Utvecklingsbidrag samt bidrag för lokala mötesplatser och kulturcentrum.

Ekonomiskt resultat

Det ekonomiska resultatet för Kultur- och bildningsnämnden 2016 uppgår till + 55 tkr.

Under våren fattades beslut om effektiviseringsåtgärder på 4 000 tkr för att få en budget i balans och som berörde alla nämndens verksamheter i olika mån.

Vid halvårsskiftet skedde en omorganisation och barn- och familjeavdelningen (socialtjänsten) flyttades till vård- och omsorgsnämnden, budget och utfall på kultur- och bildningsnämnden avser 6 månader.

Överskott finns inom den gemensamma administrationen som har budget för oförutsett som har varit orörd under året för att täcka upp underskott inom socialtjänsten. Förskolan har överskott som beror på beslutade effektiviseringsåtgärder samt lägre personalkostnader p.g.a. svårighet att få tag i förskolelärare och färre omsorgstimmar i Lanna. Vuxenutbildningens överskott beror på statsbidrag som sökts och beviljats men som inte varit budgeterat. Underskott finns inom grundskola och beror på utökning av personal på fritidshemmet i Hidinge p.g.a. fler barn. Elevhälsans budget är ej i balans när det gäller kostnader för köp av skolpsykolog och skolläkare. Lekebergsskolan 4-6 har underskott på grund av för hög personalbemanning mot budget och där är åtgärder vidtagna men kommer inte ge helårseffekt förrän 2017. Inom grundsärskolan har en träningskola startats upp under året, medel för denna verksamhet finns inte med i årets budget utan blir ett underskott i år. Underskottet beror på att kostnaden för köp av gymnasieplatser överstiger budget, flera elever än budgeterat. Underskottet på barn- och familj beror på höga kostnader inom LSS boende och korttidsvård gentemot budget. Även inom familjehemsvården överskrider budgeten, både vad gäller kommunens egna uppdragstagare och för köp av placering. Budgeten för kontaktpersoner inom LSS överskrider. Detta trots att alla beslut inte kunnat verkställas. På Kultur- och fritid har säkerhetsarbetet vid Lanna badgruva medfört stora kostnader som överstigit budget. Budgeten för verksamheterna fritidsgården i Mullhyttan och kulturskolan har inte motsvarat de faktiska kostnaderna, som enligt avtal med bägge aktörerna höjs årligen.

Kvalitetsindikatorer

Indikator	2016	2015	2014
And. I åk. 3 som klarat kraven på nationella proven	90 %	83 %	76 %
And. I åk. 6 som klarat kraven på nationella proven	89 %	95 %	96 %
And. I åk. 9 med minst godkänt i alla ämnen	82 %	77 %	-
And. I åk. 7-9 som uppnått målen (SALSA)	-	79 %	75 %
Andelen personal i förskolan med högskoleutbildn.	45%	70 %	-
Meritvärdet	211,52	219	-
Åk 5 – elevernas syn på skolan och undervisningen (andelen som svarat positivt)	-	85 %	-
Åk 9 – elevernas syn på skolan och undervisningen (andelen som svarat positivt)	-	67 %	-
Andelen behöriga till nationellt gymnasieprogram	86 %	92 %	91 %

Volymindikatorer

	År 2016 Lekeberg	År 2016 Annan ort	År 2015 Lekeberg	År 2015 Annan ort
Förskola	427 barn	26 barn	423 barn	24 barn
Familjedaghem	16 barn	3 barn	22 barn	3 barn
Vårdnadsbidrag	1 barn	0 barn	14 barn	0 barn
Förskoleklass	130 elever	6 elever	99 elever	1 barn
Grundskola 1-6	561 elever	25 elever	549 elever	30 elever
Grundskola 7-9	246 elever	35 elever	202 elever	48 elever
Grundsärskola	6 elever	3 elever	4 elever	1 elev
Gymnasiesärskola	0 elever	4 elever	0 elever	1 elev
Gymnasieskola	6 elever	211 elever	8 elever	223 elever
SUMMA	1 393 elev/barn	303 elev/barn	1 258 elev/barn	336 elev/barn

Kultur och fritid	År 2016	År 2015
Antal elever Kulturskola/ deltagare studiefrämjandet Musikhuset	125	128
Antal elever simskola	139	125
Mediebestånd bibliotek	27707	28800

Kultur och fritid	År 2016	År 2015
Antal utlån media	45294	50500
Antal utlån/invånare	6,0	6,7

Ekonomiskt resultat

Kultur- och bildningsnämnd	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Verksamhetens intäkter	38,2 mkr	30,6 mkr
Verksamhetens kostnader	233,3 mkr	225,1 mkr
Nettokostnad	195,1 mkr	194,5 mkr
Budgetram	195,1 mkr	190,5 mkr
Årets resultat	0,06 tkr	-4,0 mkr
Nettoinvesteringar	1,0 mkr	4,0 mkr

Kultur- och bildningsnämnd	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Gemensam verksamhet	809 tkr	127 tkr
Förskolan	3 171 tkr	286 tkr
Grundskolan	-717 tkr	-1 575 tkr
Gymnasieskolan	-723 tkr	952 tkr
Vuxenutbildning	245 tkr	-45 tkr
Barn- och familjeavdelningen	-2 680 tkr	-4 307 tkr
Kultur- och fritidsverksamheten	-50 tkr	558 tkr
SUMMA	55 tkr	-4 004 tkr

4.3 Vård- och omsorgsnämnden

Måluppfyllelse

Vård- och omsorgsnämnden beslöt om 3 mål för sina verksamheter 2016.

Av dessa bedöms:

- 1 uppnådda helt
- 2 delvis uppnådda

Vård och Omsorgsnämnden har uppfyllt ett mål och två mål delvis. De mål som inte uppnåtts helt berör i flera fall brist på systematik i rutiner kring synpunkter och klagomål.

2016 i ord

Året har präglats av ett genomgripande arbete för att få en budget i balans. En reduktion motsvarande 5 200 tkr beslutades. Samtliga verksamheters nyttjare har påverkats av de reduktioner som nämnden beslutat om. Medborgare har på olika sätt inkommit med synpunkter på de effekter som reduktionerna inneburit. Några av verksamheterna finansieras över en begränsad period av statliga stimulansmedel. Under året har en ökad vårdtyngd, fler med större omvårdnadsbehov märkts av i såväl hemtjänsten som på de särskilda boendena. Personer med minnesproblematik/demensdiagnos ökar. På de särskilda boendena märks att de som flyttat in haft ett sämre hälsotillstånd än tidigare år.

Det är fler som behöver hjälp med matning, fler med omvårdnadsbehov där två medarbetare krävs, exempelvis vid förflyttningar.

I Lekebergs kommun, och inte minst i Fjugesta tätort, råder brist på bostäder, framförallt på mindre lägenheter. Det finns inget som tyder på att den situationen kommer att ändra sig inom den närmaste tiden. Ett stort behov av olika typer av boenden för nämndens verksamhetsområden finns. Platsbristen är påtaglig och kreativa lösningar krävs.

Under 2015 antogs ett inriktningsbeslut av Kommunstyrelsen om att ge Lebo/Leko i uppdrag att genomföra en grovprojektering av en nybyggnation för Särskilt boende (Vårdboende för äldre) SÄBO. En projektledare med verksamhetskännedom har under året arbetat för att biträda i grovprojekteringen. Projektet pausades under hösten 2016 bl.a. med anledning av oklara ekonomiska förutsättningar.

Projektet med byggnation av ny gruppboende med åtta (8) platser fortskred under året och kommer stå färdigt till halvårsskiftet 2017.

Platsplanering och förutsättningarna för att utifrån biståndsbeslut ta emot brukare till såväl korttidsplatser, växelvård som särskilt boende och lägenheter med särskild service har varit en stor utmaning. Bostadsbristen/platsbristen är periodvis mycket påtaglig, vilket även gäller inom socialtjänsten där det finns flera bostadslösa medborgare. För att klara bristen på tillgängliga platser kommer förvaltningen att under 2017 behöva sörja för trygg hemgång från sjukhus för brukare till ordinarie boende med mer stöd från hemtjänsten. Trycket kommer därmed troligen öka än mer inom hemtjänsten. Hemtjänsttimmar har ökat med 2 553 timmar eller 7 % från 2015. Under året har flera brukare i ordinarie boende erhållit stora hemtjänstinsatser som eventuellt skulle kunna föranleda samtal om boende i särskilt boende.

Den ökande vårdtyngden inom hemvård och särskilda boenden kräver ett effektivt resursutnyttjande på alla plan. Detta krav bör ställas i relation till attraktiv arbetsgivare, god arbetsmiljö och mål att minska sjukfrånvaro.

Utifrån kommundirektörens uppdrag att ta fram förslag till organisation av Individ och familjeomsorgen, d.v.s. Vuxenheten och Barn- och familjeenheten inom Kultur och Bildning, togs beslut om att från 1 juli 2016 samla verksamheten under en och samma nämnd, VON.

Under året har två enhetschefer slutat och förvaltningen har under åtta månader letts av tillförordnade förvaltningschefer. Två enhetschefer har deltagit i utbildningen Personligt ledarskap.

Sjukfrånvaron i förvaltningen är fortfarande hög och resultatet för året är 9,45 %, vilket dock är en sänkning från 2015 med 0,24 %. Förvaltningen kommer fortsättningsvis aktivt arbeta med strategier på kort och lång sikt för att öka frisktalet.

Under 2016 hade Lekebergs kommun endast 4 dygn med betalningsansvar till Region Örebro län. För 2015 var motsvarande resultat 29 dygn, kostnad/dygn 4666 kr. Såväl de särskilda boendena som hemvården har gjort ett mycket bra arbete för att erbjuda vård inom 5 dagar.

Utrangeringsplanen för Omvårdnadshjälpmedel som togs fram 2015 pekade på mycket gamla hjälpmedel, brister i utrangering och spårbarhet. 2016 innebar att en hjälpmedelsmodul i dokumentationssystemet togs i drift och i och med det inventerades alla hjälpmedel. Tack vare investeringsbudget har utrangering av gamla hjälpmedel kunnat genomföras. Nu finns det kontroll på hjälpmedlen, brister har åtgärdats och riskhjälpmedel har utrangerats i takt med att nya köpts in. Det finns en fortsatt plan för utrangering under 2017.

Förvaltningen har fortsatt sitt arbete med ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete

enligt SOSFS 2011:9. Syftet med kvalitetsledningssystem är att säkerställa att rätt saker görs vid rätt tillfälle och på rätt sätt. Det ger en struktur för verksamheten samt skapar ordning och reda. Inte minst ska det ge metoder för kontinuerligt förbättringsarbete. Ledningssystemet beskrivs i Stratsys vilket är det som ger struktur till det systematiska förbättringsarbetet. Dock avstannade arbetet under hösten då verksamhetsutvecklaren slutade sin tjänst i kommunen. Arbetet kommer att återupptas under 2017.

Ekonomiskt resultat

Det ekonomiska resultatet för Vård och omsorgsnämnden uppgår 2016 till -4 708 tkr. I början av året fattades beslut om ett antal effektiviseringar/besparingar utifrån underskottet 2015. Totalt effektiviseringskrav var 5 200 tkr. Helårseffekt har inte uppnåtts på alla effektiviseringar under året.

Från halvårsskiftet flyttades barn- och familjeenheten (socialtjänsten) över från Kultur- och bildningsnämnden. Budget och utfall för Vård- och omsorgsnämnden avser 6 månader.

Inom gemensam verksamhet genererar bostadsanpassning underskott på 2 000 tkr. På grund av att det finns en budgetreserv här som använts för att täcka upp underskott blir det totala underskottet 161 tkr. LSS har trots besparingsåtgärder flera verksamheter med underskott, fler kontaktpersonsärenden och ärenden med personlig assistans än vad som är budgeterat. Ett ärende som tidigare bekostats till viss del av Försäkringskassan har på grund av strängare bedömning vältrats över på kommunen och genererar stora kostnader. Gruppboenden och Kastanjen redovisar däremot överskott då personalkostnaderna är lägre p.g.a. lägre bemanning än budgeterat. Hemtjänsten har fått effektiviseringskrav för 2016 på ca 1,3 mnkr men helårseffekt har inte uppnåtts i år. En ökad vårdtyngd har skett under året, hemtjänsttimmarna har ökat med 7 % från 2015. Resultatet för nattenheten uppgår till - 600 tkr. Tjänstgörande personal per natt överensstämmer med bemanningsplanen. Tilldelad budget täcker inte fullt ut vikariekostnader vid semester, sjukdom samt introduktion för ny personal. Budget för Ob- ersättning har tidigare varit i underkant och har korrigerats men når fortfarande inte upp till det som åtgår. Sjuksköterskorna genererar ett litet överskott på grund av vakanser och en lägre bemanning under sommaren då det rådde sjuksköterskebrist. Även arbetsterapeuterna genererar ett lite överskott på grund av vabb och sjukskriving. Överskottet inom Särskilt boende beror på att en hög beläggningsgrad har gett högre intäkter än vad som är budgeterat. Flera och kostsamma placeringar inom institutionsvård inom vuxenheten ger ett underskott. Även försörjningsstödet är fortsatt högt i förhållande till budget och redovisar ett underskott på - 350 tkr. Vakanser hos socialsekreterarna väger upp en del av underskottet. Underskottet för verksamheterna inom barn- och familj för andra halvåret som belastar nämnden uppgår till - 1 882 tkr. Höga kostnader inom socialtjänst och LSS boende och korttidsvård. Under året tillkom ett nytt ärende för boende LSS och totalt underskott för 2016 för båda nämnderna uppgår till - 3 500 tkr för enbart LSS-boende. Även inom familjehemsvården och öppenvården överskrider budgeten. Vakanser hos socialsekreterarna väger upp en del av underskottet.

Framtiden

Som nämnts ovan finansieras några av nämndens förebyggande verksamheter över en begränsad period av statliga stimulansmedel. Nya ställningstagande kring dessa verksamheters berättigande behöver framledes göras om dessa medel inte längre står till buds. Klart är att finansiering finns för år 2017. En annan utmaning för kommande år är att möta de alltmer ökande behov och förväntningar som medborgare har på de insatser och stöd som finns inom nämndens ansvarsområden. Men också att prioritera och finansiera de ökande behoven.

Kvalitetsindikatorer

Indikator	2016	2015	2014
Olika hemtjänstpersonal under 14 dagar	15	15	12
Väntetid från ansökan till erbjudet inflyttningsdatum - SÄBO	60	73	87
Antalet dagar från kontakt till beslut - försörjningsstöd	17	10	13
Brukarnöjdhet - hemtjänsten	95 %	92 %	96 %

Volymindikatorer

Indikator	2016	2015	2014
Antal invånare över 65 år	1734	1 594	1 588
Åldersintervallet 65-79 år	1302	1 177	1 207
Åldersintervallet 80 år +	432	417	381
Antal inom daglig verksamhet LSS	31	39	33
Antal vuxna och barn i boende LSS	24	24	23
Antal hushåll med försörjningsstöd	117	123	146
Utbetalt försörjningsstöd	4342	4 589 tkr	4 642 tkr
Genomsnittsutbetalningen av försörjningsstöd per hushåll/år	37111	37 309	31 795 kr
Antal bostadsanpassningsärenden	80	72	72
Kostnad för bostadsanpassning	2 896 tkr	1 522 tkr	1 452 tkr

Inkomna anmälningar	År 2016	År 2015
Från polisen	3 st	20 st
Från förskola/skola	14 st	15 st
Övriga	39 st	47 st
SUMMA	56 st	82 st
Inkomna anmälningar	År 2016	År 2015
0-12 år	33 st	74 st
13-17 år	22 st	5 st
18-21 år	1 st	3 st
SUMMA	56 st	82 st

Placerade barn/ungdomar	År 2016	År 2015
Familjehem	7 placeringar	14 placeringar
Andra placeringar	38 placeringar	5 placeringar
SUMMA	45 placeringar	19 placeringar

Insatser LSS	År 2016	År 2015
0-21 år	27 insatser	25 insatser

Ekonomiskt resultat

Indikator	2016	2015
Verksamhetens intäkter	53,8 mkr	37,2 mkr
Verksamhetens kostnader	184,5 mkr	156,6 mkr
Nettokostnad	130,7 mkr	119,4 mkr
Budgetram	126,0 mkr	114,6 mkr
Årets resultat	-4,7 mkr	-4,8 mkr
Nettoinvesteringar	0,7 mkr	0,4 mkr
Antal årsarbetare	210 årsarb.	200 årsarb.

Årets resultat fördelat på verksamhet	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Gemensamt	-161 tkr	-331 tkr
LSS/Socialpsykiatrin	-1 019 tkr	-2 302 tkr
Hemtjänst, HSL och nattenhet	-1 201 tkr	-1 271 tkr
Särskilt boende	1 035 tkr	-246 tkr
Vuxenheten	-1 481 tkr	-643 tkr
Barn- och familjeenheten	-1 882 tkr	0
SUMMA	-4 709 tkr	-4 793 tkr

5 Gemensamma nämnder

5.1 Sydnärkes IT-Nämnd

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

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

Ekonomiskt resultat

Årets resultat för Sydnärkes IT-nämnd uppgår till – 27 tkr.

Intäkterna från externa kunder, såsom Sydnärkes Utbildningsförbund, Hallbo mfl. ger ett överskott gentemot budget med 417 tkr. Intäkterna motsvarar kostnaderna för de uppdrag som nämnden utför.

Personalkostnaderna lämnar ett överskott om ca 526 tkr på grund av vakanser och löneskillnader mot budget. Poängteras bör att tjänsteköp gjorts för att både täcka upp vakanser, men också för att komma ikapp och utföra vissa specifika uppdrag. Detta har gjort att kostnaden för tjänsteköp lämna ett underskott om 135 tkr.

Genomförande av diverse gemensamma projekt såsom Platina, Procapita men även införandet av nytt ärendehanteringssystem i SYD IT, har medfört en högre kostnad på utrustning, licenser m.m., som totalt gör ett underskott med 611 tkr.

Övriga kostnader som resor, kurser, telefoni och hyra har inte någon budgetpost och genererar därför ett underskott med 683 tkr.

Kapitalkostnaderna gör ett överskott med 459 tkr, då investeringarna som gjorts under tidigare år genererar lägre kapitalkostnader.

Arbetet med ny finansieringsmodell är klar för testkörning. Denna kommer under 2017 provköras internt och i samförstånd med samtliga ekonomichefer i medlemskommunerna och dessutom finjusteras under året. Resultatet redovisas kontinuerligt till ekonomicheferna för att vara underlag till budgetarbetet 2018. Modellen används för att prissätta olika produkter/paketlösningar till respektive medlemskommun och förvaltning.

Nämnden budgeteras och redovisas som en enhet, där eventuellt över- eller underskott fördelas mellan medlemskommunerna. Fördelningen av underskottet blir enligt följande och regleras på första fakturan 2017:

Askersund 7,4 tkr, Hallsberg 10,2 tkr, Laxå 4,3 tkr, Lekeberg 5,2 tkr

2016 i ord

Sydnärkes IT-nämnd har för 2016 fastställt två mål och dessa bedöms delvis uppfyllda.

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

Viktiga händelser under året har varit att man bl.a. har infört en gemensam systemförvaltningsmodell. Denna har dessutom lanserats i begränsad form under året. Under året har man dessutom gått in i ett nytt ärendehanteringssystem avseende servicedesk och beställningsärenden. Denna skall i början av 2017 kompletteras av en självserviceportal för samtliga fyra kommuner. Man har produktionssett hela den nya gemensam IT-plattformen. Denna bygger på en Microsoftstruktur i botten och är dessutom rustad för en hybrid infrastruktur (kombination av egen drift och molntjänster).

Den största utmaningen under året har varit att parallellt med ordinarie drift & förvaltning även skapa och produktionssetta nya delar i den gemensamma målmiljön, utan att brista i leverans kvalitet. Exempel på detta är gemensam kontohantering och mail (Microsoft AD och Exchange)

En del inom Sydnärkes IT-förvaltnings organisation under 2015 var DataCenter grupperingen. Denna grupps primära åtagande var att se till att bakomliggande infrastruktur och systemplattformar driftades och förvaltades på ett strukturerat sätt. Denna är nu uppdelad på två förvaltningsområden inom IT, "Infrastruktur" samt "Behörighet & Säkerhet"

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

Sydnärkes IT-förvaltnings andra del i organisationen 2015 var Tjänster och Support. Här arbetade man med att få igång en fungerande och enhetlig organisation vad det gäller användarnära tjänster. Detta förvaltningsområde heter numera "Dator och arbetsplats"

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

De sista förvaltningsområdena har fokus på verksamheterna och har bara delvis lanserats. Dessa är: "Ledning & Styrning", "Skola & Utbildning", "Vård & Omsorg" samt "Teknik & Service". Här kommer man fokusera på att få till ett bra samarbete med förvaltningarna och dess Objektägare, Förvaltningsledare och Objektspecialiser.

Utöver detta har IT under året jobbat med projektinförande av gemensamma rutiner och interna processer inom förvaltningen. Vidare har fokus varit att få till standardiserat IT-stöd, rapporter, processer och rutiner kopplat till Servicedesk.

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

5.2 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.

Sydnärkes miljönämnd har fastställt en tillsynsplan för miljötillsynen och en kontrollplan avseende livsmedelstillsynen. Tillsynen och kontroller utfördes enligt plan, dock inte till 100 %. Orsaken var både att man varit utan chef och sjukdom. Det har dessutom varit nödvändigt med omprioriteringar då det framkom information om att förhållandena på vissa asylboenden var bristfällig.

Det miljöstrategiska arbetet pågår löpande liksom arbetet med miljödiplomeringen.

Ekonomiskt resultat

För år 2016 redovisade Sydnärkes Miljönämnd ett nollresultat.

Intäkterna blev totalt 4 913 tkr. Det är 250 tkr sämre än budget. Intäkterna för tillsyn enligt miljöbalken blev 242 tkr bättre än budget och tillsyn enligt livsmedelslagen blev 62 tkr sämre än budget. En tillfällig förstärkning på handläggarsidan är bakgrunden till intäktsökningen.

Kostnaden för arbetskraft slutredovisades 402 tkr bättre än budget. Den största orsaken var en sjukskrivning som ej ersatts inom förvaltningen samt vakant miljöchefstjänst del av året. Kostnader för lokaler, systemkostnader, kontorsmaterial osv blev 148 tkr bättre än budget. Rekryteringskostnaden av ny miljöchef på 166 tkr har belastat resultatet för år 2016.

2016 i ord

Livsmedelskontrollerna och miljötillsynen utfördes utöver plan.

Inom hälsoskyddet har det varit extra fokus på förskolor och skolor. För att flytta fram positionerna inom hälsoskyddet har miljönämnden beslutat att anställa en ytterligare inspektör för 2017. Tjänsten finansieras utan att kommunbidragen kommer att öka.

Inventeringen av enskilda avlopp fortsätter och målet med 200 inventerade avlopp uppnåddes. Nämnden beslutade att inventeringen kommer att behöva fortsätta ett flertal år framöver och de två tjänsterna som behövs för detta görs om till tillsvidareanställningar. Tjänsterna finansieras genom avgifter.

En ny miljöchef har anställts.

Provtagning av badvatten skedde på 26 platser och inget av proverna visade på otjänligt vatten.

Kalkningen utfördes enligt plan.

Miljödiplomeringen genomfördes enligt plan för Laxå och Askersund. För Lekeberg avvaktas i väntan på beslut om att initiera miljödiplomeringen. Arbetet med att uppdatera miljömålen pågick under året.

Alla tre kommunerna har nu aktuella skogsbruksplaner. I Lekeberg har ett förslag till föreskrifter och skötselplan för naturreservat Vretalundskogen vid Hidinge skola varit ute på remissrunda och ska nu fram för beslut. Ansvarsarter har tagits fram för respektive kommun. Mosippa i Askersund, större vattensalamander i Lekeberg och knärot i Laxå kommun. Planering av vattenskyddsområde för Svartån pågår.

Framtiden

Miljönämnden har för perioden 2017-2019 antagit en tillsynsplan enligt miljöbalken och en

kontrollplan som beskriver planerad kontroll enligt livsmedelslagen. Dessa planer beskriver planerad tillsyn med antalet besök som kommer att utföras under året på både livsmedelsanläggningen och miljöfarlig verksamhet. I detta ingår dessutom de naturvårdsobjekt som finns utpekade och som kräver tillsyn.

Livsmedelstillsynen kommer att bedriva projektvis på olika branscher. Med det upplägget effektiviseras tillsynen genom att kraven på olika branscher identifieras och tillsynen på plats blir lika oavsett företag. Vi kommer dessutom att delta i ett länsprojekt avseende Ekologisk mat i butik. Intervallet på kontrollerna bestäms av den riskklassificering som sker. Antalet kontroller under 2017 planeras till 200 stycken.

Inventering av enskilda avlopp kommer att fortsätta med fokus på Svartåns avrinningsområde. Arbetet med att inventera Svartåns avrinningsområde beräknas bli klart under 2018 med nuvarande intensitet. Under 2017 behöver nämnden ta ett beslut om vilket vattenområde som skall inventeras Svartån. Det finns dessutom ett stort antal ärenden med brister där fastighetsägaren inte inkommit med ansökan alternativt förvaltningen inte fått besked om att anläggningen är utförd och som miljöförvaltningen måste följa upp.

Under förutsättning att Lekeberg avser slutföra miljöutredningen i syfte att miljödiplomeras kommer miljöförvaltningen att vara delaktig.

Naturvårdsprogrammen i Laxå och Lekebergs kommun ska revideras. Förslag till naturreservat vid Hidinge skola ska skickas ut på remiss.

5.3 Sydnärkes kommunalförbund

Sydnärkes kommunalförbund

Sydnärkes kommunalförbund bildades 1 januari 2015, så 2016 var det andra året som Sydnärkes kommunalförbund var i drift och ansvarade 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 befintliga och kommande avfallsplaner.

Finansiella mål:

* Verksamheten ska vara 100 % taxefinansierad till självkostnadspris.

Uppfyllelse: Erlagda avgifter finansierar inga andra verksamheter utan går enbart till att bekosta de tjänster förbundet utför. Målet är uppfyllt.

* Taxorna ska vara satta så att intäkterna täcker kostnaderna i varje enskild medlemskommun.

Uppfyllelse: Taxorna täcker inte kostnaderna i tre av medlemskommunerna. Målet ej uppfyllt.

* God ekonomisk hushållning ska vara ledande.

Uppfyllelse: Förbundet arbetar aktivt med att sänka kostnaderna i verksamheten i den mån förbundet kan påverka dessa. Planerade förändringar i verksamheten prövas alltid gentemot kostnader och behov. Målet är uppfyllt.

Några andra mål för förbundets verksamhet under 2016, utöver de finansiella målen, fanns ej.

Ekonomiskt resultat

Det ekonomiska resultat för 2016 blev ett överskott för hela Sydnärkes kommunalförbund om 181 tkr.

För Lekebergs kommun redovisas en nettokostnad på 587 tkr. Enligt budget skulle Lekebergs kommun redovisa en nettointäkt på 31 tkr.

I Lekebergs kommun är samtliga avfallsverksamheter dyrare än budgeterat. Det är främst "*Insamling och bortforsling*" som har blivit dyrare än budget. Noteras kan dock att denna verksamhet kostade något mindre än 2015.

Slamintäkterna för Lekebergs kommun har inte nått upp till budget. Det har visat sig under året att dessa varierar mellan 1,2 och 1,6 mkr/år. Utfall 2016 blev bara knappt 1,2 mkr, medan budgeterade intäkter uppgick till 1,5 mkr. Därmed nådde inte intäkterna upp i budgeterad nivå och medför således ett underskott.

En glädjande iakttagelse är att Återvinningscentralerna, som kommunalförbundet själva sköter, i Lekeberg och Laxå har blivit billigare än 2015. En sammantagen besparing på 670 tkr.

2016 i ord

Under kommunalförbundets andra år har arbetet fortsatt med att finna former för det fortsatta arbetet, bla med utveckling av rutiner till stöd i verksamheten. Under året företogs också en rad upphandlingar vilka i de flesta fall omfattade alla fyra kommunerna. Här kan nämnas behandlingen av hushållsavfallet och omhändertagandet av insamlade fraktioner på återvinningscentralerna.

Kommunalförbundets återvinningscentraler kommer också att genomgå ett förändringsarbete i och med att en ny återvinningscentral byggs i Askersund. I samband med att den nya återvinningscentralen öppnar i Askersund, så kommer öppethållandet för samtliga återvinningscentraler att justeras.

Under året har ett nytt system för debitering av företag utarbetats. Detta bygger på en enhetlig prislista och individuell debitering. Från 2017 kommer ett kupongsystem att införas, där företagen köper kuponger som berättigar till att lämna en beslutad mängd per kupong.

En ny renhållningsordning är framtagen och kommer att överlämnas till kommunerna för beslut. Renhållningsordningen består av avfallsplan och renhållningsföreskrifter med tillhörande sorteringsanvisningar.

Framtiden

Inför 2017, så har direktionen beslutat om mål för förbundets verksamhet. Dessa har sin utgångspunkt i förbundets vision och är kopplade till budgeten för kommande år. Kommunalförbundets vision är följande:

"Förbundets avfallshantering är effektiv och är lätt att använda för innevånarna i våra kommuner. Vi arbetar förebyggande men tar också tillvara resurserna i det avfall som uppstår så långt som möjligt. Vi är måna om att avfallets påverkan på och risker för hälsa och miljön minimeras."

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 detsamma 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 att minska mängden avfall och att öka återanvändning och återvinning. En fråga som inte är avgjord än handlar om överflyttningen av ansvaret för insamlingen av förpackningar till kommunerna. Tankarna finns nu att se över hela avfallshanteringen med syftet att skapa en helhetslösning som utöver insamling av förpackningar och returpapper berör insamling och återvinning i stort, textilavfall, matavfall mm.

En framtida fråga är också hur insamlingen av kärlavfallet ska utföras i förbundets fyra medlemskommuner. Denna fråga kommer att avgöras senast 2021.

5.4 Sydnärkes byggnämnd

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

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

Måluppfyllelse

Nämnden hade som ett mål att under 2016 kunna behandla byggloven inom tre veckor, vilket också klarades till 100 procent. Ytterligare ett mål är att uppnå 80 i nöjdhetsindex (av 100) med bygglovshantering i SKL:s företagsklimatmätning. I den senaste mätningen 2015 var nöjdhetsindex 81 och för 2016 är ingen mätning gjord.

Ekonomiskt resultat

Sydnärkes byggnämnd redovisar ett budgetöverskott om 288 tkr (2015: 353 tkr), varav 88 tkr återbetalas till Lekebergs kommun och resten till de andra medlemskommunerna. Lekebergs kommuns budget för byggnämndens verksamhet har varit 1 302 tkr.

Det stora antalet bygglovsärenden har medfört att bygglovsintäkterna överstigit budgeterade intäkter med 1 686 tkr, vilket motsvarar drygt 60 procent av de förväntade intäkterna. Även intäkterna för sålda detaljplaner översteg budgeten med 533 tkr.

På grund av vakanser på personalsidan samt det stora antalet ärenden både på bygglovs- och plansidan har konsultkostnaderna överstigit budgeten med 1 869 tkr, detta har dock täckts in av överskottet på personalkostnaderna med 576 tkr samt av intäktsöverskottet enligt ovan.

Övriga verksamhetskostnader såsom leasingbil, databehandling, telefon mm överstiger budgeten med 715 tkr. Uppgradering av mätinstrument och annan utrustning är orsaken till överskridandet.

2016 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.

Framtiden

Byggnämnden är beroende av att det byggs i kommunerna. Under 2017 prognostiseras en fortsatt uppgång i ekonomin i Sverige vilket inverkar på byggmarknaden. Det är fortfarande svårt att låna vilket är ett villkor för de flesta eftersom det innebär stora kostnader att bygga nytt eller bygga om eller till.

Alla tre kommunerna kommer under 2017 att kunna erbjuda ett stort antal tomter många med sjöutsikt. Därför kan förvaltningen se positivt på att det ändå kommer att byggas en hel del, vilket gör att verksamheten bör kunna komma upp i 330 bygglov och få budgeten att gå ihop under 2017.

Trycket på att få fram detaljplaner kommer fortsätta var högt i alla tre kommunerna, både från kommunala och privata sidan. Eftersom alla tre kommuner nu har antagna översiktsplaner kommer det huvudsakliga arbetet bestå av att ta fram detaljplaner för att möjliggöra ökad bebyggelse av bostäder och områden för verksamhet och industri.

För Lekebergs kommun fortsätter trycket på detaljplaneläggning i Lanna, främst för bostäder. Utöver Lanna pågår detaljplanearbete för att utveckla och möjliggöra ny bebyggelse i Fjugesta.

Tabellen visar på nyckeltal över de tre senaste åren.

Volymindikatorer	2016	2015	2014	2013
Dokumenterade ärenden till Byggnämnden	915	1 045	1 622	1 746
Varav bygglovsärenden	384	353	469	476
Varav anmälan	70	70	73	68
Varav strandskyddsdispenser	58	24	19	17
Varav start- och slutbesked	403	482	228	224

5.5 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. För att fullgöra nämndens uppgifter finns fyra årsarbetare som avgiftshandläggare. Hallsbergs kommun är värdkommun.

Nämnden sköter 3 830 brukares avgifter fördelat på 7 kommuner. För Lekebergs kommun ombesörjs 319 brukare, vilket är 19 brukare mindre än 2015. Den 1 juli 2016 höjdes maxtaxan från 1 772 kr/mån till 1 990 kr/mån, vilket samtliga medlemskommuner valde att följa.

Ekonomiskt resultat

Totalt kommer Taxe- och avgiftsnämnden att gå med nollresultat så som brukligt är. Samtliga taxeintäkter utbetalas månadsvis till respektive kommun. Det eventuella över- eller underskott avseende administration såsom personalkostnader, IT-kostnader och liknande flyttas över till nästkommande år.

Intäkterna för de olika avgifterna har under året ökat med 13 830 tkr mot föregående års utfall.

5.6 Sydnärkes lönenämnd

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

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

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

Måluppfyllelse

Målet med verksamheten är att alla anställda i de fem samverkande kommunerna och de två förbunden som köper tjänster skall ska få en korrekt lön varje månad. Detta följs upp genom diverse kontrollfunktioner i lönesystemet och samverkande försystem och utvärderas genom samtal inom löneenheten både i grupp och individuellt. Lönenämnden har även ett mål att varje heltidsanställd löneadministratör ska beräkna 600 löner/månad i snitt. Detta mål är uppfyllt 2016 eftersom siffran är 640 löner/månad

Ekonomiskt resultat

Det ekonomiska resultat för 2016 blev i balans med budget, men i detta ingår ett överskott om 50 tkr som ska återbetalas till medlemskommunerna under 2017.

2016 i ord

Under 2016 har lönenämnden utökats med en medlem (Ljusnarsberg) dessutom har lönenämnden gjort en liten omorganisation när det gäller fördelning av löner och arbetsuppgifter. Vi har under året haft fyra pensionsavgångar och en längre tjänstledighet vilket inneburit att vi anställt fyra nya medarbetare. Dessa saker har inneburit att arbetsbelastningen varit hög på grund av introduktion och upplärning av nya medarbetare (20 %).

6 Kommunens bolag

6.1 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.

Måluppfyllelse

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

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

Lekebergs kommun växer och utvecklas på ett hållbart sätt.

- Nyproduktion av 36 lägenheter i kvarteret Norrgården pågår.
- Tillgänglighetsutredning av samtliga bostäder har genomförts.

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

- Genom att skapa attraktiva bostäder och bra offentliga miljöer.

Lekebergs kommun minskar sin klimatpåverkan.

- Det slutförda energiprojektet.
- Enligt Skåneinitiativet ska energianvändningen minska med 20 procent mellan åren 2008-2016 och resultatet för LEBO och LEKO blev 28 procent.
- Att successivt byta till miljöbilar. Idag är tre av fem fordon miljöbilar.
- Inom LEBO och LEKO pågår ett kontinuerligt arbete för ekologiska och ekonomiskt hållbara lösningar, genom underhåll och investeringar i fastigheterna samt utbildning av personal.

Ekonomiskt resultat

Resultatet för Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB uppgår till 3,9 mkr (1,1 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 2016 uppgår till 0,6 mkr och har erlagts till kommunen. Avkastning på eget kapital per 2016-12-31 är 2 (3) procent. Avkastningskravet för 2016 har därmed inte uppnåtts.

	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012
Omsättning	73,3 mkr	68,0 mkr	60,6 mkr	59,3 mkr	58,7 mkr
Årets resultat	3,9 mkr	1,1 mkr	2,8 mkr	2,5 mkr	1,0 mkr
Bruttoinvesteringar	69,5 mkr	99,2 mkr	99,2 mkr	21,2 mkr	8,1 mkr
Totalt antal anställda i bolagen	8 anställda	8 anställda	8 anställda	8 anställda	8 anställda

6.2 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).

Ekonomiskt resultat

Bolaget förvaltar 387 lägenheter med en lägenhetsyta om 25 528 m², samt 7 945 m² lokalyta.

Vakansgraden har under året genomsnittligt varit 0,3 (1,5) procent avseende lägenheter. Bolagets resultat per 2016-12-31 uppgick till 0,3 (0,4) mkr. I bolaget finns åtta anställda varav tre i administrationen.

LekebergsBostäder AB (LEBO)	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Omsättning	37,6 mkr	36,8 mkr
Årets resultat	0,3 mkr	0,4 mkr
Bruttoinvesteringar	35,9 mkr	10,7 mkr
Antal anställda	8 anställda	8 anställda

2016 i ord

Hyresförhandling för 2016 genomfördes under mars och resulterade i en höjning av hyran från första april om 0,6 (0,9) procent. Höjningen stämmer med övriga förhandlade hyror i regionen.

Investeringar/underhållsåtgärder som genomförts under 2016 är:

- Målning och utbyte av förråd- och carportspanel på Hultvägen 1-5, Mullhyttan
- Målning av panel på soprum
- Byte av köksluckor i kv. Tallen och i Tegelgatan 2-6
- Renovering av 6 st. badrum i kv. Tallen
- Dränering och uppfräschning av innergården på Linden
- Målning av fasaden på Bangatan 11
- Byte av låssystem på Östra Långgatan 10
- Installation av sprinkler i Linden
- Köksrenovering i 27 st. lägenheter Skolgatan 24 A-D

Pågående projekt är nybyggnation av 36 lägenheter i Kvarteret Norrgården.

Framtida projekt:

- Byggnation av ett nytt Torghus eller hyreshus i Hidinge
- Ombyggnation av Linden
- Påbyggnad av sadeltak på Furugården/Furuhöjden

6.3 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 30 890 m2 lokalyta.

Ekonomiskt resultat

Bolagets resultat per 2016-12-31 uppgick till 2,7 (0,1) mkr. I bolaget finns inga anställda men tjänster köps från LekebergsBostäder AB. Hyrorna regleras via indexrelaterade hyresavtal och för året har höjning skett med 0 (0) procent från första januari.

Lekebergs Kommunfastigheter AB (LEKO)	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Omsättning	39,1 mkr	35,1 mkr
Årets resultat	2,7 mkr	0,1 mkr
Bruttoinvesteringar	33,6 mkr	7,1 mkr

2016 i ord

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

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

Investeringar/underhållsåtgärder som genomförts under 2016 är:

- Nytt serverrum i kommunhuset
- Renovering av Stationshusets fasad
- Byte av tak på förskolan Tummeliten
- Byte av fönster på Mullhyttans skola
- Ombyggnad och utökning av storköksutrustning i Tulpanens matsal
- Utökning av brandlarm på tre förskolor
- Byte av lås på Tulpanen och Mullhyttans skola
- Installation av sprinkler på Oxelgården
- Ombyggnad av lastkaj och soprum på Lekebergs skolan

Pågående projekt:

- Ny förskola i Hidinge/Lanna
- Nytt LSS-boende på Söderområdet
- Förstudie om- och tillbyggnad av Lekebergs skolan

Framtida projekt:

- Projektering av nytt Särskilt Boende på Söderområdet
- Ombyggnad av Stationshuset
- Ombyggnad och renovering av kv. Käppen

7 Personalekonomisk redovisning

I kommunens personalpolitiska policydokument har bland annat följande slagits fast:

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

Personalkostnader och antal anställda

Av kommunens totala kostnader utgörs 50 procent av personalkostnader inklusive pensionsutbetalningar. Totalt har löner och arvoden uppgått till 200 937 tkr och arbetsgivaravgifter till 76 962 tkr under 2016.

Pensionsutbetalningarna har uppgått till 6 893 tkr inklusive särskild löneskatt. Avsättning till pensioner inklusive särskild löneskatt uppgår till 17 395 tkr. Ränta och basbeloppsuppräkningskostnader har tillförts pensionsmedlen med 189 tkr. Avgiftsbestämd ålderspension inklusive särskild löneskatt uppgår till 12 078 tkr. Intjänade förmåner till och med 1997 redovisas som ansvarsförbindelse och uppgår vid utgången av 2016 till 135 084 tkr.

Lekebergs kommun hade 537 tillsvidareanställda medarbetare den 31 december 2015. Under 2016 ökade antalet tillsvidareanställda med 22 anställda för att vid årets slut uppgå till 559 personer.

Antalet tillsvidareanställda årsarbetare har ökat med 18 medarbetare till 512 årsarbetare (2015: 494 åa). Tabellen visar på antalet tillsvidareanställda fördelat på nämnder och kön:

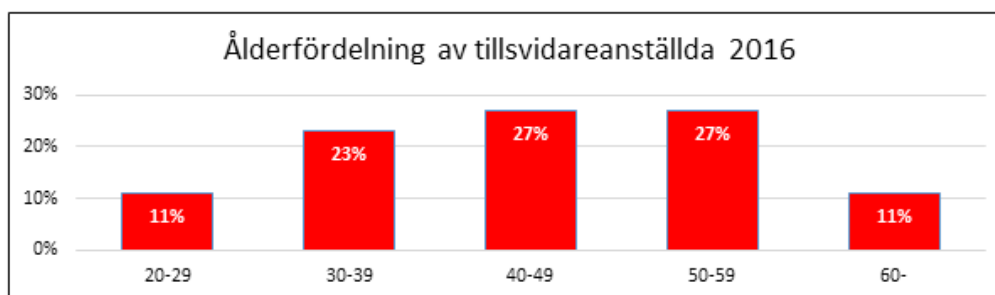
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	Män	Män	Kvinnor	Kvinnor	tillsvid.	tillsvid.	Årsarb.	Årsarb.
Kommunstyrelsen	18	16	56	53	74	69	69	67
Kultur- och utbildningsnämnd	33	27	198	201	231	228	231	213
Vård- och omsorgsnämnd	13	11	224	214	237	225	237	200
Sydnärke IT	15	14	2	3	17	17	17	17
Summa	79	68	480	470	559	538	559	496

De tillsvidareanställda kvinnorna hade 2016 en genomsnittlig heltidslön på 28 024 kronor per månad medan männens genomsnittliga heltidslön uppgick till 32 065 kronor per månad. Skillnaden mellan kvinnors och mäns medellön ökade till 4 041 kronor (2015: 3 881 kr). Kvinnornas medellön var 87,36 procent av männens vid utgången av 2016 (2015: 87,68 %).

Snittlöneökningen från 2015 avseende medellönen för kvinnor och män var 1 042 kr. Medellönen 2016 uppgick till 28 628 kr. (2015: 27 586 kr)

Åldersfördelning

11 procent av de tillsvidareanställda är 60 år eller äldre. Andelen 60 år och äldre är 3 procentenheter lägre än 2015. Andelen 40-49 åringar utgör 27 procent av de tillsvidareanställda, vilket är oförändrat sedan 2015 och lika många procent utgörs av 50-59 åringarna, vilket är en sänkning med en procentenhet. 23 procent av kommunens anställda är 30-39 år, vilket har ökat med en procentenhet sedan 2015.



Genomsnittlig sysselsättningsgrad i kommunen är 92 procent av heltid. Detta är en ökning med 0,3 procentenheter i förhållande till föregående år. Kvinnorna i kommunen har en genomsnittlig sysselsättningsgrad med 91 procent och männen 96 procent. Bland kvinnorna arbetar 36 procent deltid (2015: 35 %) och bland männen är motsvarande procenttal 13 (2015: 7 %).

Den sista december 2016 fanns 90 visstidsanställda med månadslön (2015: 109). Den sista december 2016 fanns 446 timavlönade medarbetare registrerade i kommunen, vilket är en ökning med 12 procent i förhållande till ett år tidigare (2015: 398). Under 2016 betalades timlön ut för i genomsnitt 9 678 timmar/månad (2015: 8 908), vilket motsvarar 58 årsarbetare (2015: 45 åa).

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

	År 2016	År 2016	År 2015	År 2016	År 2015	År 2016	År 2015
Ålder	Timmar	Totalt	Totalt	Kvinnor	Kvinnor	Män	Män
< 29 år	5 851	11,2 %	10,7 %	11,4 %	11,3 %	8,8 %	4,4 %
30 - 49 år	33 298	8 %	6,7 %	9,21 %	7,5 %	3,2 %	3,1 %
> 50 år	33 281	8 %	7,6 %	8,4 %	7,5 %	4,6 %	8,7 %
Totalt	72 430	8,2 %	7,4 %	9 %	7,8 %	3,9 %	5,1 %

	2016	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Ålder	Timmar	Totalt	Totalt	Kvinnor	Kvinnor	Män	Män
Kommunstyrelsen	10 451	9,09 %	5,5 %	11,8 %	4,7 %	2,49 %	7,1 %
Kultur- o bildningsnämnd	25 674	6,74 %	6,2 %	7,34 %	6,7 %	2,9 %	3,3 %
Vård- o omsorgsnämnd	34 199	9,70 %	9,6 %	10,1 %	9,7 %	4,1 %	7,5 %
Sydnärke IT	2 098	6,12 %	3,7 %	1,29 %	1,5 %	6,9 %	4,5 %
Totalt	7 422	8,2 %	7,4 %	9 %	7,8 %	3,86 %	5,1 %

Den totala sjukfrånvaron under 2016 har ökat med 0,6 procentenheter i förhållande till föregående år. Det är kvinnorna som står för ökningen medan männens frånvaro har minskat i samtliga verksamheter. Vi känner till att sjukfrånvaron ökar i hela riket, så även hos oss. Det viktigaste för oss i förhållande till den ökande sjukfrånvaron är att arbeta förebyggande. Det gör vi på olika sätt, bl.a. genom att utbilda våra chefer och skyddsombud i arbetsmiljö och utbildning för cheferna i rehabilitering med syftet att kunna arbeta aktivt och förebyggande i rehabiliteringsprocessen.

Under 2016 hade kommunen 41 anställda som var sjukskrivna över 90 dagar (långtidssjukskrivna), vilka utgör 7 % av alla tillsvidareanställda (33 anställda 2015). Vid årsskiftet 2016/2017 hade kommunen 24 personer som hade uppnått mer än 90 sjukskrivningsdagar, på heltid eller deltid, fördelat över alla förvaltningar. Övervägande sjukdomsorsaker är inte arbetsrelaterade.

Anpassning och rehabilitering

Personalavdelningen har trots en begränsad kapacitet under 2016 pga. sjukskrivning och vissa organisationsförändringar arbetat med att utveckla rehabiliteringsarbetet, bland annat genom att införa en Chefshandbok som ett metod- och kunskapsstöd till kommunens chefer i exempelvis rehabilitering. Utbildning i rehabilitering infördes också som ett moment i den kontinuerliga utbildningsserie som kommunen genomför för nya chefer. Dialog med den sjukskrivne och tidiga insatser från arbetsgivarens sida ger snabbare återgång i arbete för dem som har arbetsförmåga. Att samarbeta med andra aktörer är också viktigt t.ex. företagshälsovård, primärvård och försäkringskassa. Rehabiliteringshandläggaren på personalavdelningen fungerar som konsultstöd till ansvarig chef. Rehabhandläggaren kontrollerar och följer upp sjukskrivningar och rehabiliteringsarbetet samt stödjer chefer och medarbetare i frågor rörande arbetsanpassning och rehabilitering.

Arbetskada- och tillbudsrapportering

Under 2016 rapporterades 18 arbetsskador och 6 tillbud. Tabellen visar antalet anmälningar fördelat på förvaltning. Att antal tillbud har minskat drastiskt sedan 2015 beror troligtvis på att benägenheten att anmäla tillbud har minskat. För att öka tendensen till att anmäla tillbud har personalavdelningen för avsikt att införa ett arbetskada- och tillbudsrapporteringssystem som underlättar för chefer och medarbetare att arbeta mera systematiskt med arbetsskador- och tillbud.

	År 2016	År 2015	År 2016	År 2015
Förvaltning	Skada	Skada	Tillbud	Tillbud
Kommunstyrelsen	0	4	2	0
Kultur- och bildningsnämnd	3	2	2	26
Vård- och omsorgsnämnd	15	10	2	4
Sydnärke IT	0	0	0	0
Totalt	18	16	6	30

Personalförsörjning

Under 2016 har 8 chefer rekryterats. 6 av dem är nyinrättade tjänster och övriga är ersättningsrekryteringar, varav en tillträder i april 2017. Antalet tillsvidareanställda har ökat med 22 personer jämfört med föregående år.

323 tjänster (tillsvidare och visstid inkl. sommarvikariat) har annonserats ut via 130 annonser under 2016, med totalt 1 471 mottagna ansökningar till de lediga tjänsterna. Av dessa har 222 tjänster tillsatts (170 kvinnor och 52 män). Differensen mellan antal utannonserade tjänster och tillsatta tjänster beror på olika orsaker; alla 80 tjänsterna till sommarrekryteringen tillsätts inte, eller blir tillsatta via bemanningsenheten eller vikariat som förlängs. I vissa fall har vi tvingats avbryta rekryteringen på grund av för få sökande eller inga alls.

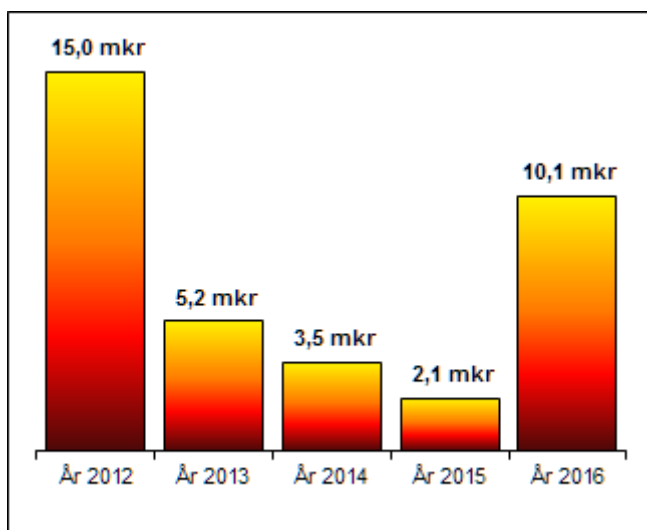
Under året har vissa rekryteringsproblem uppstått för förskollärare, vissa lärare, socialsekreterare samt sjuksköterskor.

Under perioden 2017-2022 beräknas ca 74 tillsvidareanställda att avgå med ålderspension (pension vid 65 år). Det är 13 procent av nuvarande tillsvidareanställda medarbetare. Under den närmaste 5-årsperioden kommer Lekebergs kommun att behöva ersättningsrekrytera ca 15 medarbetare per år på grund av ålderspension.

8 Ekonomiskt resultat

RESULTATRÄKNING	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE
Verksamhetens nettokostnad	-398 014 tkr	-397 221 tkr	793 tkr
Avskrivning	-12 039 tkr	-12 981 tkr	-942 tkr
Kapitalkostnad	15 430 tkr	15 900 tkr	470 tkr
Pensionsutbetalning	-7 305 tkr	-6 776 tkr	529 tkr
Övrigt	3 202 tkr	6 206 tkr	3 004 tkr
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-398 726 tkr	-394 872 tkr	3 854 tkr
Skatter och bidrag	402 423 tkr	404 155 tkr	1 732 tkr
Finansiella intäkter	1 029 tkr	976 tkr	-53 tkr
Finansiella kostnader	-700 tkr	-186 tkr	514 tkr
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	4 026 tkr	10 073 tkr	6 047 tkr
Extraordinära intäkter	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Extraordinära kostnader	0 tkr	0 tkr	0 tkr
ÅRETS RESULTAT	4 026 tkr	10 073 tkr	6 047 tkr

Kommunens resultat för 2016 uppgår till 10,1 mkr och det innebär ett budgetöverskott på 6,1 mkr, då det budgeterade resultatet var beräknat till 4,0 mkr. Resultatet motsvarar 275 kronor per invånare. Det positiva bokslutsresultatet har sin främsta förklaring i en retroaktiv återbetalning från Örebro kommun avseende gymnasieplatser om 3,2 mkr, lägre pensionsutbetalningar (0,5 mkr) och ett överskott avseende skatter och bidrag. Lekebergs kommun lämnar ett underskott gentemot budget gällande den allmänna kommunalskatten och kostnadsutjämnningen, medan ett överskott aviserar avseende inkomstutjämnningen och regleringsavgiften. Totalt sett visar skatter och bidrag ett överskott om 1,7 mkr gentemot budget. Viktigt att notera är att kommunens överskott gällande integrationsverksamheten är 14,8 mkr och dessa är inte medräknade i resultatet för 2016. Lekebergs alliansen har tagit ställning att inte bokföra dessa på årets resultat, utan istället balansera dessa till 2017. Tabellen visar kommunens resultat de senaste fem åren.



Nämnderna redovisar totalt ett budgetöverskott om 0,8 mkr. Årets resultat för nämnderna blev cirka 0,5 mkr bättre jämfört med den senaste ekonomiska prognosen per oktober och den redovisade ett positivt prognostiserat resultat totalt för kommunen om 10,5 mkr.

DRIFTRIEDOVISNING 2016	BUDGET	INTÅKTER	KOSTNADER	NETTO	AVVIKELSE
Kommunstyrelsen	74 786 tkr	26 097 tkr	97 503 tkr	71 406 tkr	3 380 tkr
Kultur- och bildningsnämnd	195 159 tkr	38 203 tkr	233 307 tkr	195 104 tkr	55 tkr
Vård- och omsorgsnämnd	126 009 tkr	53 827 tkr	184 545 tkr	130 718 tkr	-4 709 tkr
Sydnärkes IT nämnd		24 190 tkr	24 190 tkr		
VA-verksamheten	2 060 tkr	10 839 tkr	10 832 tkr	-7 tkr	2 067 tkr
SUMMA NÄMNDER	398 014 tkr	153 156 tkr	550 377 tkr	397 221 tkr	793 tkr
Finansiering	402 040 tkr	428 074 tkr	20 780 tkr	407 294 tkr	5 254 tkr
KOMMUNEN TOTAL	4 026 tkr	581 230 tkr	571 157 tkr	10 073 tkr	6 047 tkr

Budgetöverskottet för **kommunstyrelsen** uppgår till 3 380 tkr. Fördelat på verksamheternas budgetavvikelser så visar kommunledningen 2 132 tkr, administrativa avdelningen -190 tkr, ekonomiavdelningen - 377 tkr, personalavdelningen - 97 tkr, teknik- och serviceavdelningen 1 912 tkr. Kommunstyrelsens största avvikelse beror till största delen på kommunstyrelsens oförutsedda medel om 2 174 tkr samt att många investeringar inom teknik- och serviceavdelningen inte blivit slutförda under året. Måltidsverksamheten visar också ett överskott om 0,9 mkr, vilket beror på att en ny upphandling gjorts gällande måltidstransporter samt att verksamheten erhållit intäkter för måltider avseende ensamkommande barn.

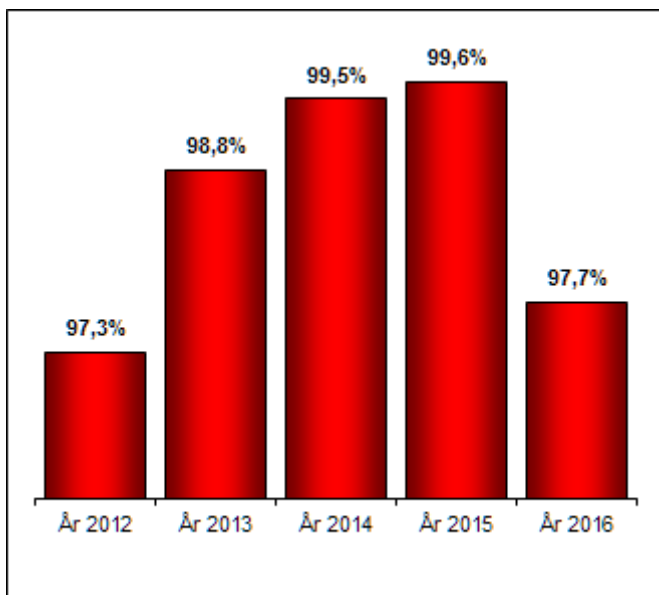
Kultur – och bildningsnämnden redovisar ett mindre budgetöverskott om 55 tkr. Under våren 2016 fattades beslut om effektiviseringsåtgärder på 4 mkr för att få en budget i balans och som berörde alla nämndens verksamheter i olika mån. Största överskottet uppvisade förskoleverksamheten om hela 3,2 mkr. Det största underskottet aviserar barn- och familjeenheten (första halvåret) om 2,7 mkr.

Budgetunderskottet för **vård- och omsorgsnämnden** uppgår till 4,7 mkr. I början av året fattades beslut om ett antal effektiviseringar utifrån underskottet 2015. Totalt effektiviseringskrav var 5,2 mkr. Helårseffekt har inte uppnåtts på alla effektiviseringar under året. Främsta underskottet gäller LSS, där behovet av kontaktpersoner och personliga assistenter varit hög under året, men också verksamheterna inom barn- och familjeenheten för andra halvåret belastar nämnden med -1,9 mkr. Även Hemtjänst och Nattenheten har höga kostnader för vikarier och övertid på grund av högre vårdtyngd. Vuxenenheten har haft flera kostsamma institutionsplaceringar och försörjningsstöd har överskridit budget. Enda verksamheten inom nämnden med överskott är Särskilt boende och beror på att en hög beläggningsgrad har gett högre intäkter än vad som är budgeterat.

Den **gemensamma IT nämnden** visar ett resultat enligt budget, efter att årets underskott på 27 tkr täcktes av extra medlemsbidrag. **VA-verksamheten** redovisar ett budgetöverskott om 2 067 tkr, då kapitalkostnaderna varit lägre på grund av ej slutförda investeringsprojekt som är överförda till 2017.

Verksamhetens nettokostnader

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna visar hur stor del av skatteintäkterna som tas i anspråk för den löpande verksamheten. Under 2016 var relationen 97,7 procent av skatteintäkterna, vilket innebär att det egna kapitalet inte inanspråktogs för att finansiera den löpande verksamheten. Kommunens nettokostnadsandel av skatteintäkter och bidrag bör ligga mellan 97-98 procent, för att kunna klara av framtida pensionskostnader. Tabellen visar nettokostnaden i förhållande till skatter över de senaste fem åren.



Pensioner

Pensionsutbetalningarna minskade med 668 tkr om man relaterar till förra årets utbetalningar. Men pensionskostnaden minskade totalt med 1 125 tkr (2015: ökning med 2 097 tkr). Kommunen har inga anställda med visstidspensioner och inte heller placeringar avseende pensionsmedel. Tabellen visar på kommunens kostnader för pensionsåtagande de senaste två åren. Där skillnaden mellan åren främst gäller den avgiftsbestämda delen som ökar med 736 tkr och pensionsavsättningen som minskar med 1 117 tkr.

	År 2016	År 2015
Pensionsutbetalningar	5 525 tkr	5 677 tkr
Särskild löneskatt	1 251 tkr	1 767 tkr
Avgiftsbestämd ålderspension	10 220 tkr	9 628 tkr
Särskild löneskatt	2 358 tkr	2 214 tkr
Förändring pensionsavsättning exkl. ÖK-SAP	695 tkr	1 641 tkr
Särskild löneskatt	168 tkr	339 tkr
Finansiell kostnad	186 tkr	262 tkr
Summa	20 403 tkr	21 528 tkr
Aktualiseringsgrad	94,0 %	94,0%

Skatteintäkter och bidrag

Kommunens skatteintäkter uppgår till 306 152 tkr, vilket är en ökning jämfört med föregående år om 9 214 tkr, och statens skatteutjämningsbidrag uppgår till 98 003 tkr (2015: 83 905 tkr).

Lekebergs kommuns egen skattekraft uppgår till 91 procent (2015: 92,8 %) av rikets medelskattekraft, varvid kommunen erhåller ett inkomstutjämningsbidrag om 76 389 tkr (2015: 62 861 tkr).

Kommunens skattesats uppgick till 21,46 kr, Örebro län i genomsnitt 21,56 kr och genomsnittet i riket var den 20,75 kronor.

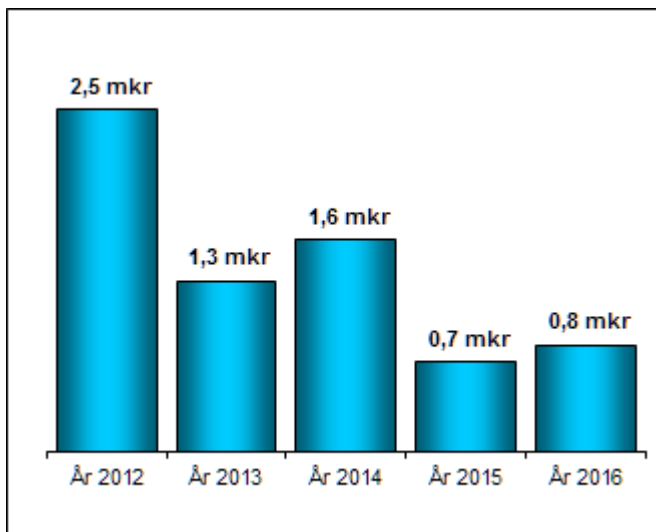
Kostnadsutjämnningen mellan kommunerna syftar till att skapa möjlighet att bedriva likartad service oberoende av strukturella skillnader mellan kommunerna. Lekebergs kommun har erhållit 5 524 tkr i kostnadsutjämningsbidrag (2015: 5 399 tkr).

Övriga statsbidrag och utjämningsbidrag är regleringsavgift 257 tkr och fastighetsavgiften 13 873 tkr samt LSS-utjämnningen, där kommunen erhållit 1 590 tkr av det generella statsbidraget för LSS verksamheten.

Finansnetto

Kommunens finansiella intäkter reducerat med de finansiella kostnaderna benämns finansnetto. För 2015 är finansnettot positivt och uppgår till 790 tkr. Kommunens finansiella intäkter uppgår till 976 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.

Tabellen visar finansnetto de senaste fem åren.



Eget kapital

Kommunens eget kapital ökade med 10 074 tkr, vilket motsvarar årets resultat. Det egna kapitalet 199 333 tkr, består av 72 522 tkr i likvida medel och 92 591 tkr i anläggningstillgångar (inventarier, anläggningar och fordon etc.) samt har kommunen 34 220 tkr i omsättningstillgångar såsom fordringar och marktillgångar.

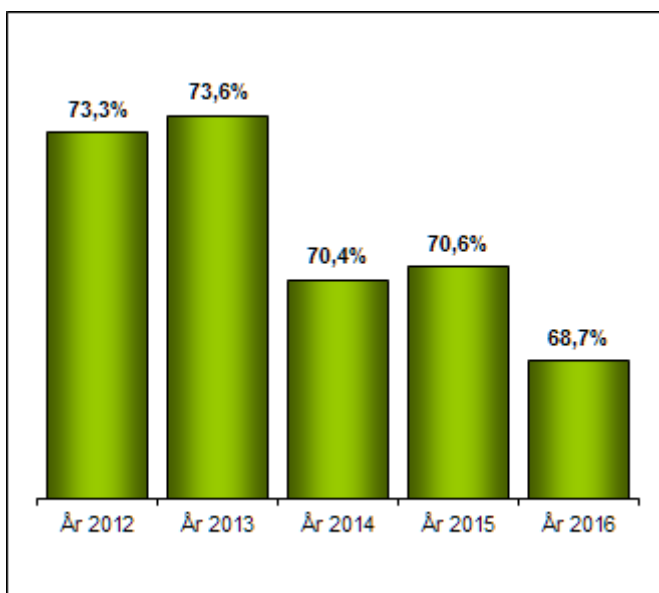
Tabellen visar på de tre senaste årens egna kapital och dess förändring.

	År 2016		År 2015		År 2014	
Likvida medel	72 522 tkr	36 %	92 306 tkr	49 %	56 663 tkr	30 %
Anläggningar	92 591 tkr	46 %	66 878 tkr	35 %	119 437 tkr	64 %
Omsättningar	34 220 tkr	18 %	30 075 tkr	16 %	11 097 tkr	6 %
Eget kapital	199 333 tkr	100 %	189 259 tkr	100 %	187 197 tkr	100 %

Soliditet

Soliditeten beskriver kommunens långsiktiga ekonomiska styrka och visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med egna medel. Soliditeten bör långsiktigt öka eller vara oförändrad för att en balanserad ekonomi ska uppnås. Kommunens soliditet uppgår vid årets slut till 68,7 procent. Soliditeten påverkas av två faktorer, utvecklingen av det egna kapitalet och tillgångarnas förändring.

Tabellen visar soliditetsutvecklingen de senaste fem åren.



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

Investeringar

INVESTERINGS REDOVISNING	Budget 2016	Utfall 2016 Netto	Budget avvikelse	Nettoinvest 1995-2016
Kommunstyrelsen	29 130 tkr	15 597 tkr	13 533 tkr	203 987 tkr
Kultur- och bildningsnämnd	2 289 tkr	1 047 tkr	1 242 tkr	22 964 tkr
Vård- och omsorgsnämnd	1 500 tkr	701 tkr	799 tkr	13 976 tkr
Sydnärkes IT nämnd	8 500 tkr	4 277 tkr	4 223 tkr	39 550 tkr
VA-verksamheten	27 027 tkr	25 504 tkr	1 523 tkr	56 956 tkr
SUMMA NÄMNDER	68 446 tkr	47 126 tkr	21 320 tkr	337 433 tkr
Tekniska avdeln. del av kommunstyrelsen	27 630 tkr	15 490 tkr	12 140 tkr	139 663 tkr

Nettoinvesteringarna uppgår till 47 126 tkr och under åren 1995-2016 har kommunen investerat för 337 433 tkr, vilket ger en genomsnittlig investeringsvolym på 16 068 tkr per år. Investeringsvolymen har varit 12 procent av nettokostnaden. Avskrivningarna motsvarar 27,6 procent av nettoinvesteringarna.

Under 2016 har de största investeringar skett mot gator och vägar om ca 14,6 mkr, där Vreta 2:2 varit stor del av det samt Infra Södra Fjugesta påbörjats. VA-verksamheten har gjort investeringar om totalt 25,5 mkr. Här har projektet med Örebro vatten påbörjats och VA-projektet Kvistbro omvandlingsområde gjort investeringar på 15,8 mkr under året.

I övrigt har investeringar gjorts i kultur- och bildningsnämnden om 1 mkr som främst gäller inventarieinköp inom förskola och skola. Vård- och omsorgsnämnden har endast investeringar om 0,7 mkr och dessa gäller inköp av omvårdnadshjälpmedel.

I Sydnärkes IT-nämnd, där Lekeberg är värdkommun, har investeringsutgifter för de andra medlemskommunerna bokförts. Askersund, Hallsberg, Laxå och naturligtvis Lekeberg är medlemskommuner och den totala investeringsnivån blev 4,3 mkr.

ANSVAR	INVESTERINGSPROJEKT 2016	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE
KS	OFÖRUTSEDDA INV.UTGIFTER	800	106	694
KS	INDUSTRI OCH EXPL MARK	600		600
KS	FORDON FORDONSFÖRVALTNING	250	313	-63
KS	LEKUTRUSTN, TEKN AVD	200	165	35
KS	STÄDMASKIN	100	80	20
KS	RENOVERING TORGET FJUGESTA		9	-9
KS	KÖKSUTRUSTNING	380	287	93
KS	ASFALTPLAN	14 000	1 049	12 951
KS	VRETA 2:2 GATA	6 000	12 543	-6 543
KS	INFRA SÖDRA FJUGESTA	5 800	1 006	4 794

ANSVAR	INVESTERINGSPROJEKT 2016	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE
KS	KANALISATION/FIBER KOMMUN	900	38	862
KS	UTV HÄLSANS STIG	100		100
KUB	NÄRIDROTTSPLATS	1 439		1 439
KUB	INVENTARIER, KUB	650	596	54
KUB	NY FÖRSKOLA FJUGESTA	200	42	158
KUB	MARKOMR, LANNA BADGRUVA		409	-409
VON	OFÖRUTSETT VON	1 000	701	299
VON	BOSTADSANPASSNING	500		500
	SUMMA EXKL VA	32 919 tkr	17 344 tkr	15 575 tkr
VA	VA-SANERINGAR	1 380		1 380
VA	AVLOPPSRENINGSVVERK FJUGESTA	850	1 213	-363
VA	ASFALTPLAN		1	-1
VA	VA-DORMEN/BÄCKATORP		51	-51
VA	KVISTBRO OMVANDLINGSOMRÅDE	5 500	15 801	-10 301
VA	VATTENTORNET	465		465
VA	VATTENLEDN SJÄLVFALL SKÄRMARTORP	722	2 204	-1 482
VA	ÖREBRO VATTEN	11 260	2 692	8 568
VA	VRETA 2:2 VA	4 050	2 267	1 783
VA	VA SÖDRA FJUGESTA	1 100	1 262	-162
VA	DAGVATTENRENING N FJUGESTA	1 350	14	1 336
VA	SKALSKYDD AVL/VA-TORN	350		349
	SUMMA VA KOLLEKTIVET	27 027 tkr	25 504 tkr	1 522 tkr
IT	IT INVEST LEKEBERG	1 000 tkr	1 537 tkr	-537 tkr
IT	IT INVEST LAXÅ	500 tkr	608 tkr	-108 tkr
IT	IT INVEST ASKERSUND	1 000 tkr	1 017 tkr	-17 tkr
IT	IT INVEST HALLSBERG	1 000 tkr	1 016 tkr	-16 tkr
IT	NY IT-PLATTFORM	3 500 tkr		3 500 tkr
IT	IT INVESTERINGAR GEMENSAMT	1 500 tkr	99 tkr	1 401 tkr
	SUMMA SYDNÄRKES IT NÄMND	8 500 tkr	4 277 tkr	4 223 tkr
	TOTALT	68 446 tkr	47 126 tkr	21 319 tkr

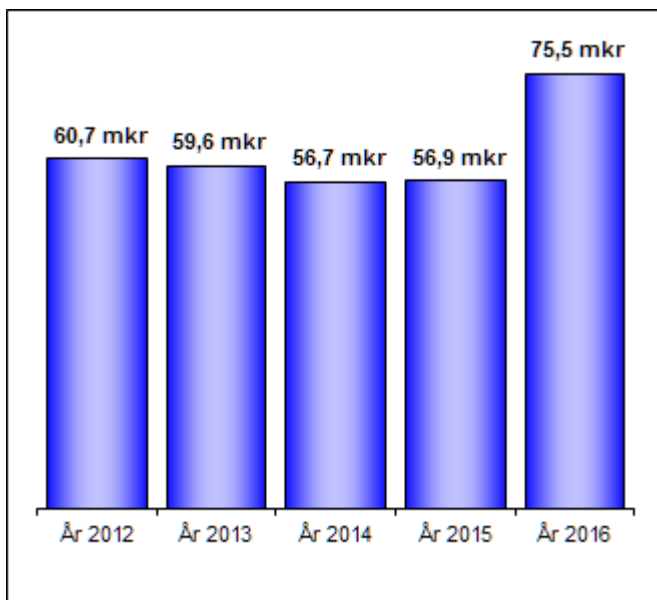
Likviditet och lån

Kommunens likviditet har varit god under året. Kommunen har haft en genomsnittlig likviditet om 75,5 mtkr och per den 31 december fanns det 72 522 tkr på banken. Kommunen har inga placerade medel i aktier eller obligationer. Däremot har kommunen under 2016 beslutat om att placera medel som ett extra insatskapital till Kommuninvest i Sverige AB. Detta kommer att gynna kommunen framöver och lämnar en god avkastning

som tidigare år varit mellan 2,5 - 3,0 procent. Kommunens tidigare insatskapital var tom 2015 3 790 tkr och under året har extra insatskapital om 2 953 tkr inbetalats, vilket betyder att kommunens insatskapital numera är 6 743 tkr.

Kommunen har ingen långfristig låneskuld per den 31 december 2016. Men däremot har kommunens fastighetsbolag 469 992 tkr i lån per den 31 december. Under slutet av 2015 har Lekebergs kommunala holding AB löst de lån som de tidigare haft hos Lekebergs kommun, vilket avspeglar sig i den Likviditetsutveckling som syns i tabellen nedan.

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



Borgen

Kommunens borgensåtaganden uppgick till drygt 628 205 tkr vid utgången av året. Av de totala borgensåtagandena avser 99,99 procent borgen till Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB. Övriga borgensåtaganden består av borgen för småhus om 75 tkr. Borgensavgiften till LekebergsBostäder AB är 0,3 procent, vilket inbringar 563 tkr. Kommunen har inga åtaganden för så kallade fallskärmsavtal.

Avstämning mot balanskrav

I kommunallagen kap 8:4 står bl.a. att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Resultatet för året uppgick till 10 073 tkr. En balanskravsutredande not finns under resultaträkningen och årets balanskravsresultat, dvs resultat efter realisationsvinster och övriga balanskravsjusteringar är 9 781 tkr och därmed har kommunen en ekonomi i balans för 2016 och har heller inga tidigare resultat att justera.

Finansiella mål

Resultatet ska i genomsnitt under en treårsperiod vara positivt och uppgå till en procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Resultatet för året är positivt om 10 073 tkr varvid detta finansiella mål uppnås. Resultatet är 2,49 procent av skatter och bidrag, men genomsnittresultatet för perioden 2014-2016 är 1,3 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 97,7 procent av skatter och bidrag och därmed har även detta finansiella mål uppnåtts.

8.1 Resultaträkning

RESULTATRÄKNING	Not	Kommun År 2016	Koncern År 2016	Kommun År 2015	Koncern År 2015
Verksamhetens intäkter	1	129 285 tkr	151 487 tkr	98 411 tkr	125 916 tkr
Verksamhetens kostnader	2	-511 094 tkr	-508 601 tkr	-468 099 tkr	-475 324 tkr
Avskrivningar		-12 981 tkr	-27 829 tkr	-9 751 tkr	-23 324 tkr
VERKSAMHETENS NETTO		-394 790 tkr	-384 943 tkr	-379 439 tkr	-372 732 tkr
Skatteintäkter	3	306 152 tkr	306 152 tkr	296 938 tkr	296 938 tkr
Generella statsbidrag och utjämning	4	98 003 tkr	98 003 tkr	83 905 tkr	83 905 tkr
Finansiella intäkter	5	975 tkr	412 tkr	923 tkr	186 tkr
Finansiella kostnader	6	-267 tkr	-4 765 tkr	-265 tkr	-5 144 tkr
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER		10 073 tkr	14 859 tkr	2 063 tkr	3 153 tkr
Extraordinära intäkter/kostnader		0 tkr	-1 101 tkr		
ÅRETS RESULTAT	7	10 073 tkr	13 758 tkr	2 063 tkr	3 153 tkr

Noter till resultaträkning – avser kommunen

Not 1 - Verksamhetens intäkter	År 2016	År 2015
AFA pengar (FORA)	0 tkr	2 481 tkr
Avgifter och ersättningar	20 033 tkr	15 847 tkr
Barnomsorg- och hemtjänstavgift	9 866 tkr	9 077 tkr
Försäljning	3 384 tkr	2 034 tkr
Reavinst, tomtförsäljning	292 tkr	1 054 tkr
Hyror	5 075 tkr	4 918 tkr
Konsumtionsavgift	9 011 tkr	7 671 tkr
Lönebidrag	3 624 tkr	3 827 tkr
Moms	2 704 tkr	2 623 tkr
Riktade statsbidrag och bidrag	14 685 tkr	11 619 tkr
Migrationsverket	42 343 tkr	22 937 tkr
Sydnärkes IT	18 268 tkr	14 323 tkr
SUMMA	129 285 tkr	98 411 tkr
Not 2 - Verksamhetens kostnader	År 2016	År 2015
Avgifter och bidrag	13 652 tkr	12 420 tkr
Försörjningsstöd	4 329 tkr	4 874 tkr

Hyror	52 678 tkr	47 205 tkr
Livsmedel	5 422 tkr	6 030 tkr
Materialinköp	14 979 tkr	12 459 tkr
Personalkostnad inklusive pensionsutbetalning	287 273 tkr	274 174 tkr
Skatt och försäkring	1 562 tkr	1 022 tkr
Skolskjutsar	7 978 tkr	8 690 tkr
Tjänsteköp	79 405 tkr	57 328 tkr
Interkommunala ersättningar - främst gymnasieplatser	34 845 tkr	33 418 tkr
Tjänsteköp - IT verksamheten	6 717 tkr	8 420 tkr
Övrig transport	2 254 tkr	2 059 tkr
SUMMA	511 094 tkr	468 099 tkr
Not 3 - Skatteintäkter	År 2016	År 2015
Allmän kommunalskatt	307 390 tkr	297 188 tkr
Slutavräkning 15/14	308 tkr	-565 tkr
Preliminär slutavräkning 16/15	-1 546 tkr	315 tkr
SUMMA	306 152 tkr	296 938 tkr
Not 4 - Generella statsbidrag och utjämning	År 2016	År 2015
Strukturbidrag	0 tkr	763 tkr
Tillfälligt Flyktingbidrag	884 tkr	0 tkr
Inkomstutjämning	76 389 tkr	62 861 tkr
Regleringsbidrag	-257 tkr	-284 tkr
Fastighetsavgift	13 873 tkr	13 583 tkr
Kostnadsutjämning	5 524 tkr	5 398 tkr
LSS utjämning	1 590 tkr	1 031 tkr
Särskild kompensation höjda sociala avgifter	0 tkr	553 tkr
SUMMA	98 003 tkr	83 905 tkr
Not 5 - Finansiella intäkter	År 2016	År 2015
Ränta banktillgodohavanden	4 tkr	9 tkr
Ränta Förlagslån Kommuninvest	347 tkr	16 tkr
Koncernränta	0 tkr	0 tkr
Utdelning Edsbergs häradsallmänning	33 tkr	31 tkr
Borgensavgift LEBO	563 tkr	503 tkr

Ränta revers LEBO	0 tkr	332 tkr
Övriga finansiella intäkter	28 tkr	32 tkr
SUMMA	975 tkr	923 tkr
Not 6 - Finansiella kostnader	År 2016	År 2015
Ränta pensionsförmåner	-186 tkr	-262 tkr
Koncernränta	0 tkr	0 tkr
Övriga finansiella kostnader	-81 tkr	-3 tkr
SUMMA	-267 tkr	-265 tkr
Not 7 - Årets resultat	År 2016	År 2015
Årets resultat enligt resultaträkningen	10 073 tkr	2 062 tkr
Avgår; samtliga realisationsvinster	-292 tkr	-1 054 tkr
Tillägg; realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0 tkr	0 tkr
Tillägg; realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0 tkr	0 tkr
Tillägg; orealiserade förluster i värdepapper	0 tkr	0 tkr
Avgår: återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0 tkr	0 tkr
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	9 781 tkr	1 008 tkr
Avgår: medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	0 tkr	0 tkr
Tillägg medel från resultatutjämningsreserv (RUR)	0 tkr	0 tkr
Summa balanskravsresultat efter RUR	9 781 tkr	1 008 tkr
Avgår: övriga justeringar	0 tkr	0 tkr
Tillägg: övriga justeringar - Ripsröntan	0 tkr	0 tkr
Årets balanskravsresultat	9 781 tkr	1 008 tkr

8.2 Balansräkning

BALANSRÄKNING	Not	Kommun År 2016	Koncern År 2016	Kommun År 2015	Koncern År 2015
TILLGÅNGAR		289 894 tkr	806 784 tkr	267 998 tkr	726 005 tkr
Anläggningstillgångar		164 892 tkr	658 166 tkr	128 179 tkr	567 639 tkr
Mark och byggnader	1	115 073 tkr	605 249 tkr	78 826 tkr	514 456 tkr
Maskiner och inventarier	2	29 020 tkr	32 178 tkr	31 278 tkr	35 168 tkr
Finansiella anläggningstillgångar	3	20 799 tkr	20 739 tkr	18 075 tkr	18 015 tkr
Omsättningstillgångar		125 002 tkr	148 618 tkr	139 819 tkr	158 366 tkr
Exploateringsmark/Förråd		4 435 tkr	4 535 tkr	4 507 tkr	4 605 tkr
Fordringar	4	48 045 tkr	48 738 tkr	43 006 tkr	45 007 tkr
Kassa och bank	5	72 522 tkr	95 345 tkr	92 306 tkr	108 754 tkr
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER		289 894 tkr	806 784 tkr	267 998 tkr	726 005 tkr
Eget kapital	6	199 333 tkr	213 875 tkr	189 259 tkr	200 117 tkr
därav årets resultat		10 073 tkr	13 758 tkr	2 062 tkr	3 152 tkr
Avsättningar		18 260 tkr	19 601 tkr	17 438 tkr	18 586 tkr
Pensionsavsättning	7	17 395 tkr	17 395 tkr	16 532 tkr	17 680 tkr
Latent skatt			1 341 tkr		
Citybanan		865 tkr	865 tkr	906 tkr	906 tkr
Skulder		72 301 tkr	573 308 tkr	61 301 tkr	507 302 tkr
Kortfristiga skulder	8	72 301 tkr	103 316 tkr	61 301 tkr	85 402 tkr
Långfristiga skulder		0 tkr	469 992 tkr	0 tkr	421 900 tkr
ANSVARSFÖRBINDELSER		1 156 117 tkr	1 156 183 tkr	1 019 422 tkr	1 019 422 tkr
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar inkl särsk löneskatt		135 084 tkr	135 084 tkr	141 810 tkr	141 810 tkr
Borgensförbindelser	9	628 205 tkr	628 271 tkr	448 221 tkr	448 221 tkr
Garantiförbindelse leasing/Lokalhyra	10	392 828 tkr	392 828 tkr	429 391 tkr	429 391 tkr

Noter till balansräkning – avser kommunen

Not 1 - Mark och byggnader	År 2016	År 2015
Markreserv		
Ackumulerad investeringsutgift	9 476 tkr	9 627 tkr
Ackumulerad avskrivning	0 tkr	0 tkr
Årets investeringar	0 tkr	0 tkr
Avskrivningar	0 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	-469 tkr	-151 tkr
Utgående bokfört värde	9 007 tkr	9 476 tkr
Publika fastigheter		
Ackumulerad investeringsutgift	42 511 tkr	37 954 tkr
Ackumulerad avskrivning	-11 963 tkr	-10 637 tkr
Årets investeringar	15 056 tkr	4 557 tkr
Avskrivningar	-1 573 tkr	-1 326 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	44 031 tkr	30 548 tkr
Fastigheter för affärsverksamhet		
Ackumulerad investeringsutgift	62 603 tkr	57 361 tkr
Ackumulerad avskrivning	-24 864 tkr	-22 692 tkr
Årets investeringar	25 504 tkr	4 062 tkr
Avskrivningar	-2 585 tkr	-2 172 tkr
Just bokfört värde	365 tkr	1 180 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	61 023 tkr	37 739 tkr
Fastigheter för annan verksamhet		
Ackumulerad investeringsutgift	1 063 tkr	1 265 tkr
Ackumulerad avskrivning	0 tkr	0 tkr
Årets investeringar	0 tkr	0 tkr
Avskrivningar	0 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	-51 tkr	-202 tkr
Utgående bokfört värde	1 012 tkr	1 063 tkr
SUMMA	115 073 tkr	78 826 tkr
Not 2 - Maskiner och inventarier	År 2016	År 2015
Maskiner		
Ackumulerad investeringsutgift	5 644 tkr	6 549 tkr
Ackumulerad avskrivning	-4 732 tkr	-4 164 tkr

Årets investeringar	817 tkr	274 tkr
Avskrivningar	-260 tkr	-568 tkr
Just bokfört värde	0 tkr	-1 179 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	-138 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	1 331 tkr	912 tkr
<i>Inventarier</i>		
Akkumulerad investeringsutgift	31 006 tkr	23 919 tkr
Akkumulerad avskrivning	-16 118 tkr	-13 631 tkr
Årets investeringar	2 138 tkr	8 390 tkr
Avskrivningar	-2 725 tkr	-2 488 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	-694 tkr	-1 303 tkr
Utgående bokfört värde	13 607 tkr	14 887 tkr
<i>Bilar och transportmedel</i>		
Akkumulerad investeringsutgift	1 800 tkr	1 617 tkr
Akkumulerad avskrivning	-985 tkr	-855 tkr
Årets investeringar	0 tkr	183 tkr
Avskrivningar	-166 tkr	-130 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	649 tkr	815 tkr
<i>Övriga maskiner och inventarier</i>		
Akkumulerad investeringsutgift	21 125 tkr	12 139 tkr
Akkumulerad avskrivning	-6 461 tkr	-3 393 tkr
Årets investeringar	4 442 tkr	10 489 tkr
Avskrivningar	-5 673 tkr	-3 068 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	-1 503 tkr
Utgående bokfört värde	13 433 tkr	14 664 tkr
SUMMA	29 020 tkr	31 278 tkr
Not 3 - Finansiella anläggningstillgångar	År 2016	År 2015
Förenade Småkommuners Försäkring	2 000 tkr	2 000 tkr
Lekebergs Kommunala Holding AB	100 tkr	100 tkr
Aktier	2 100 tkr	2 100 tkr
Kommuninvest Ekonomiska Förening	6 743 tkr	3 452 tkr
Länsmusiken	1 tkr	1 tkr
Andelar	6 744 tkr	3 453 tkr
Sannagatan, Fjugesta	9 tkr	9 tkr
Bostadsrätter	9 tkr	9 tkr
Privatpersoner	38 tkr	38 tkr

Vrethammaren	1 104 tkr	1 589 tkr
Knista-Sanna	1 404 tkr	1 486 tkr
Förlagslån - Kommuninvest	1 000 tkr	1 000 tkr
Lekebergs Kommunala Holding AB	8 400 tkr	8 400 tkr
Utlämnade anslagstäckta lån	11 946 tkr	12 513 tkr
SUMMA	20 799 tkr	18 075 tkr
Not 4 - Fordringar	År 2016	År 2015
Kundfordringar	7 670 tkr	3 189 tkr
Interimsfordringar	16 150 tkr	17 806 tkr
Fordringar Migrationsverket	4 240 tkr	9 412 tkr
Fordringar Staten	8 102 tkr	7 604 tkr
Fordringar kommuner	7 094 tkr	0 tkr
Momsfordran	4 789 tkr	4 995 tkr
SUMMA	48 045 tkr	43 006 tkr
Not 5 - Kassa och bank	År 2016	År 2015
Bank	72 477 tkr	92 255 tkr
Handkassor	45 tkr	51 tkr
SUMMA	72 522 tkr	92 306 tkr
Not 6 - Eget kapital	År 2016	År 2015
Ingående eget kapital	189 259 tkr	187 197 tkr
Årets resultat	10 073 tkr	2 062 tkr
SUMMA	199 332 tkr	189 259 tkr
<i>Varav Ripsräntan</i>	<i>0 tkr</i>	<i>0 tkr</i>
Not 7 - Avsättningar för pensioner	År 2016	År 2015
Ingående avsättningar för pension	13 303 tkr	11 664 tkr
Pensionsutbetalningar	-366 tkr	-387 tkr
Nyintjänad pension	964 tkr	1 833 tkr
Ränte- och basbeloppsuppräknig	152 tkr	210 tkr
Sänkning av diskonteringsräntan	0 tkr	0 tkr
Nya efterlevande pensioner	0 tkr	0 tkr
Förändring av löneskatt	3 396 tkr	3 228 tkr
Övrig post	-54 tkr	-16 tkr
SUMMA Utgående avsättningar pension	17 395 tkr	16 532 tkr
<i>Aktualiseringsgraden</i>	<i>94,0%</i>	<i>94,0%</i>

Not 8 - Kortfristiga skulder	År 2016	År 2015
Leverantörsskulder	20 744 tkr	8 537 tkr
Preliminär skatt anställda	4 127 tkr	4 049 tkr
Arbetsgivaravgifter	5 104 tkr	4 968 tkr
Semesterlöneskuld	15 721 tkr	15 595 tkr
Interimsskulder	10 079 tkr	13 145 tkr
Kommuninvest	3 503 tkr	3 165 tkr
Momsskulder	370 tkr	0 tkr
Individuell del pensioner	10 220 tkr	9 628 tkr
Uppl. särskild löneskatt	2 358 tkr	2 214 tkr
Övriga skulder	75 tkr	0 tkr
SUMMA	72 301 tkr	61 301 tkr
Not 9 - Borgensförbindelser	År 2016	År 2015
LekebergsBostäder AB	267 500 tkr	187 500 tkr
Lekebergs Kommunfastigheter AB	360 640 tkr	260 640 tkr
Egna hem	65 tkr	81 tkr
SUMMA	628 205 tkr	448 221 tkr
Not 10 - Leasing/Hyra	År 2016	År 2015
Bilar	2 090 tkr	795 tkr
Lokalhyra	390 738 tkr	428 596 tkr
SUMMA	392 828 tkr	429 391 tkr

Det som ingår i not 10 är lokalhyra för kommunens verksamheter och fordonsleasing. Lokalhyran avser kostnaden för hyresavtal kommunen har med LEBO/LEKO och omfattar en yta om 35 940 m². Fordonsleasing avser avgifter som förfaller inom 5 år.

Solidariskt borgensåtagande

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

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Lekebergs kommuns ansvar enligt ovan nämnda borgens förpliktelse, kan noteras att per 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 325 621 mkr (2014: 299 065 mkr) och totala tillgångar till 319 574 mkr.

8.3 Kassaflödesanalysen

KASSAFLÖDESANALYS	Kommun År 2016	Koncern År 2016	Kommun År 2015	Koncern År 2015
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	10 073 tkr	13 758 tkr	2 062 tkr	3 152 tkr
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet - Not 1	822 tkr	1 014 tkr	1 227 tkr	942 tkr
Avskrivningar	12 981 tkr	27 830 tkr	9 750 tkr	23 324 tkr
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	23 876 tkr	42 602 tkr	13 039 tkr	27 418 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av kortfristiga fordringar	-5 037 tkr	-3 730 tkr	-19 950 tkr	-12 187 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av förråd - Not 2	72 tkr	70 tkr	-255 tkr	-214 tkr
Ökning(+)/minskning(-) av kortfristiga skulder	10 999 tkr	17 914 tkr	3 688 tkr	11 202 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	29 910 tkr	56 856 tkr	-3 478 tkr	26 219 tkr
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-47 958 tkr	-116 621 tkr	-27 954 tkr	-72 773 tkr
Försäljning av materiella anläggningstillgångar - Not 3	987 tkr	987 tkr	3 159 tkr	3 159 tkr
Investering/försäljning i finansiella anläggningstillgångar	-2 723 tkr	-2 724 tkr	-756 tkr	26 243 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN	-19 784 tkr	-61 502 tkr	-29 029 tkr	-17 152 tkr
FINANSIERINGSVERKSAMHET				
Upptagna lån	0 tkr	48 092 tkr	0 tkr	8 768 tkr
Ökning(+)/minskning(-) av långfristiga skulder	0 tkr	0 tkr	0 tkr	-10 850 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av långfristiga fordringar	0 tkr	0 tkr	64 672 tkr	64 672 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN	-19 784 tkr	-13 410 tkr	35 643 tkr	45 438 tkr
ÅRETS KASSAFLÖDE	-19 784 tkr	-13 410 tkr	35 643 tkr	45 439 tkr
Likvida medel vid årets början	92 306 tkr	108 755 tkr	56 663 tkr	63 315 tkr
Likvida medel vid årets slut	72 522 tkr	95 345 tkr	92 306 tkr	108 754 tkr

Noter till kassaflödesanalys – avser kommunen

Not 1 - Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	År 2016	År 2015
Förändring avsättning pension inkl. särskild löneskatt	863 tkr	2 040 tkr
Citybanan	-41 tkr	-813 tkr
SUMMA	822 tkr	1 227 tkr
<i>Noten avser endast kommunen</i>		
Not 2 - Förråd		
Ökning(-) /minskning(+) av minnesböcker		0 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av exploateringsmark	72 tkr	-255 tkr
SUMMA	72 tkr	-255 tkr
<i>Noten avser endast kommunen</i>		
Not 3 - Försäljning av materiella anläggningar		
Mark	469 tkr	151 tkr
Fastighet	518 tkr	3 008 tkr
SUMMA	987 tkr	3 159 tkr
<i>Noten avser endast kommunen</i>		

9 VA-Verksamheten

RESULTATRÄKNING	Not	VA Utfall År 2016	Budget avvikelse	VA Utfall År 2015
Externa intäkter	1	10 539 tkr	1 053 tkr	8 942 tkr
Interna intäkter	2	300 tkr		415 tkr
Verksamhetens intäkter		10 839 tkr	1 053 tkr	9 357 tkr
Externa kostnader	3	-6 242 tkr	1 309 tkr	-6 379 tkr
Interna kostnader	4	-969 tkr	-295 tkr	-836 tkr
Verksamhetens kostnader		-7 211 tkr	1 014 tkr	-7 215 tkr
Avskrivningar	5	-2 590 tkr	*	-2 191 tkr
VERKSAMHETENS NETTO		1 038 tkr	2 067 tkr	-49 tkr
Finansiella intäkter	6			2 tkr
Finansiella kostnader	7	-1 031 tkr	*	-905 tkr
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER		7 tkr	2 067 tkr	-952 tkr
ÅRETS RESULTAT		7 tkr	2 067 tkr	-952 tkr

Resultatet för 2016 uppgår till 7 tkr. Budgetavvikelsen är ett överskott med 2 067 tkr

Överskottet beror delvis på grund av högre intäkter gällande anslutnings- och konsumtionsavgifter. Men den största orsaken är att kapitalkostnaderna är lägre i år och beror på att vissa investeringsprojekt överförs till 2017 på grund av att de ej hinner slutföras i år. Nämnas kan dock att investeringen gällande Kvistbro går över budget och genererar en högre kapitalkostnad.

Årets positiva resultat om 7 tkr tillförs inte VA-kollektivets räkenskaper, eftersom VA-verksamheten inte redovisar något eget kapital. Verksamheten har inget eget kapital på grund av att kommunen har skattefinansierat del av verksamheten både innevarande och tidigare år. Verksamheten har under 2016 skattefinansieras av kommunen med 0 tkr, då verksamheten redovisar ett överskott.

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.

Vattenverk och avloppsreningsverk finns i Fjugesta. Vattenverket levererar vatten medan avloppsverket renar spillvatten från hushållen i Fjugesta. Till Lanna, Hidingebro och Skärmartorp distribueras vatten från Örebro och spillvatten leds åter till Örebro. Mullhyttan får leverans av vatten från Laxå kommun som även tar emot spillvattnet från Mullhyttan till avloppsreningsverket i Hasselfors.

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

NYCKELTAL	År 2016	År 2015
Producerad vattenmängd (tusen m3)	282	279
Debiterad vattenmängd (tusen m3)	193	188
Antal vattenläckor	5	5
Antal avloppsstopp	8	7
Vattenledningsnätets längd (km)	70	63
Antal VA-abonnenter	1 173	1 162

Noter till resultaträkning – VA-verksamhet

Not 1 - Externa intäkter	År 2016	År 2015
Konsumtionsavgifter	9 025 tkr	7 690 tkr
Anslutningsavgifter	1 514 tkr	905 tkr
Övriga avgifter och ersättningar		347 tkr
SUMMA	1 539 tkr	8 942 tkr

Not 2 - Interna intäkter (Inom kommunens räkenskap)	År 2016	År 2015
VA-avgifter		88 tkr
Slammottagning	300 tkr	300 tkr
Övriga tjänster		27 tkr
SUMMA	300 tkr	415 tkr

Not 3 - Externa kostnader	År 2016	År 2015
Anläggningsmaterial	- 431 tkr	-412 tkr
Tjänster	- 5 790 tkr	-5 879 tkr
Övrigt	- 21 tkr	-88 tkr
SUMMA	- 6 242 tkr	-6 379 tkr

Not 4 - Interna kostnader (Inom kommunens räkenskap)	År 2016	År 2015
<i>Fördelade kostnader från tekniska avdelningen</i>		
Personalkostnad	-895 tkr	-631 tkr
Städkostnad	-35 tkr	-34 tkr
Övriga kostnader	-39 tkr	-171 tkr
SUMMA	-969 tkr	-836 tkr

Not 5 - Avskrivningar	År 2016	År 2015
Beloppet utgörs av planenliga avskrivningar. Beräknat på anskaffningsvärdet.	-2 590 tkr	-2191 tkr
SUMMA	-2 590 tkr	-2191 tkr

Not 6 - Finansiella intäkter	År 2016	År 2015
Ränta på bankmedel		2 tkr
SUMMA		2 tkr

Not 7 - Finansiella kostnader	År 2016	År 2015
Ränta på anläggningstillgångar. Baserad på internränta	-1 031 tkr	-905 tkr
SUMMA	-1 031 tkr	-905 tkr

Balansräkning

BALANSRÄKNING	Not	VA Utfall År 2016	VA Utfall År 2015
TILLGÅNGAR		63 665 tkr	39 900 tkr
Anläggningstillgångar		60 093 tkr	36 828 tkr
Anläggningar, mark och byggnader	1	59 739 tkr	36 377 tkr
Inventarier	2	197 tkr	263 tkr
Maskiner och inventarier	3	157 tkr	188 tkr
Omsättningstillgångar		3 572 tkr	3 072 tkr
Kassa och bank	4	1 869 tkr	1 078 tkr
Interimsfordringar	5	1 703 tkr	1 994 tkr
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		63 665 tkr	39 900 tkr
Eget kapital		0 tkr	0 tkr
därav årets resultat		7 tkr	-952 tkr
Skulder		63 665 tkr	39 900 tkr
Långfristiga skulder	6	60 654 tkr	36 681 tkr
Kortfristiga skulder	7	3 011 tkr	3 219 tkr

Noter till balansräkning – VA-verksamheten

Not 1 - Anläggningar, mark och byggnader	År 2016	År 2015
Bokfört värde 1 januari	36 377 tkr	33 514 tkr
Årets anskaffningar	25 489 tkr	3 775 tkr
Avskrivningar	-2 492 tkr	-2 091 tkr
Justering bokfört värde	365 tkr	1 179 tkr
SUMMA	59 739 tkr	36 377 tkr

Not 2 - Inventarier	År 2016	År 2015
Bokfört värde 1 januari	263 tkr	332 tkr
Årets anskaffningar	0 tkr	0 tkr
Avskrivningar	-66 tkr	-69 tkr
SUMMA	197 tkr	263 tkr

Not 3 - Bilar och transportmedel	År 2016	År 2015
Bokfört värde 1 januari	188 tkr	219 tkr
Årets anskaffningar		
Avskrivningar	-31 tkr	-31 tkr
SUMMA	157 tkr	188 tkr

Not 4 - Kassa och bank	År 2016	År 2015
Bankmedel	1 869 tkr	1 078 tkr
SUMMA	1 869 tkr	1 078 tkr

Not 5 - Interimsfordringar	År 2016	År 2015
Sydnärkes kommunalförbund	1 703 tkr	1 994 tkr
SUMMA	1 703 tkr	1 994 tkr

Not 6 - Långfristiga skulder	År 2016	År 2015
Lån för finansiering av materiella anläggningstillgångar	60 654 tkr	36 681 tkr
SUMMA	60 654 tkr	36 681 tkr

Not 7 - Kortfristiga skulder	År 2016	År 2015
Leverantörsskulder	1 418 tkr	1 928 tkr
Interimsskulder	616 tkr	314 tkr
Avräkning gentemot kommunen	977 tkr	977 tkr
Övriga kortfristiga skulder		
SUMMA	3 011 tkr	3 219 tkr

10 Redovisningsprinciper

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

I 2016 års bokföring och bokslut har den kommunala redovisningslagens bestämmelser i allt väsentligt tillämpats. Här regleras hur kommunens ekonomiska resultat och finansiella ställning ska redovisas i en resultaträkning, balansräkning samt kassaflödesanalys. För att beskriva kommunens interna redovisning används en drift- och investeringsredovisning. Dessutom ska kommunen upprätta en sammanställd redovisning. Denna utgörs av resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys för kommunen och de kommunala bolagen.

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

Kommunens **affärsverksamhet** innefattar vatten- och avlopp samt renhållningsverksamheten. De båda är taxefinansierade, men vatten- och avloppsverksamheten hade 2016 en skattefinansiering om 2 mnkr. När det gäller renhållningskollektivet tillhör det numera Sydnärkes kommunalförbund och redovisas således där. När det gäller vatten- och avloppskollektivet, redovisas det årliga resultatet separat i enlighet med "Lagen om allmänna vattentjänster SFS 2006:412". Detta innebär att verksamheten särredovisas både när det gäller det egna kapitalet men också upprättande av resultat- och balansräkningar. Allt för att en bedömning ska kunna ske om eventuellt överuttag. Anslutningsavgifterna redovisas i sin helhet som ett driftsbidrag och inte som investeringsbidrag. Detta eftersom kommunens fakturerade anslutningsavgifter inte uppgår till ett väsentligt belopp. Inga kommungemensamma kostnader har fördelats, dvs. vatten- och avloppskollektivet har inte betalt för exempelvis övergripande administration, växel och dyl.

Skatteintäkter – skatterna beräknas utifrån Sveriges Kommuner och Landstings prognoser.

Redovisning av icke **prestationsbaserade specialdestinerade statsbidrag** ska enligt RKR 18:1 intäktsföras i sin helhet även om nedlagda kostnader inte motsvarar bidragets storlek för den period som bidraget avser. Lekebergs kommun har inte följt denna rekommendation, då överskottet balanserats till 2017. Lekebergsalliansen har tagit ställning i frågan och vill säkra framtidens sänkta ersättningar och dessutom säkerställa att bidraget går till den verksamhet som bidraget avser.

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

Kundfordringar som inkommit efter årsskiftet men som avser räkenskapsåret har fordringsbokförts och tillgodoräknats årets redovisning. Har fordringarna inkommit under räkenskapsåret men är hänförliga till 2017 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 2017 men avser 2016 har skuldbokförts. Arbetsgivaravgifterna har påverkat 2016 års resultat.

Semesterlöneskuld för outtagen semester och övertid har redovisats som kortfristig skuld. Förändringen mellan 2015 och 2016 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 (2016: 44 300 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. Lekebergs kommun har startat upp arbetet med **komponentavskrivning** och då främst gällande gata och väg, men inte implementerat det i 2016 års bokslut. I årets sammanställda redovisning har vare sig kommunen eller de kommunägda bolagen sina anläggningstillgångar klassificerade enligt komponentavskrivningsmetoden. Kommunen kommer att börja tillämpa komponentavskrivning under 2017.

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 2016 uppgått till 2,4 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 2016 (avseende inkomster upp till 7,5 basbelopp) kommer att betalas ut till de anställda under 2017. 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 2015 – november 2016). Vilket avviker mot god redovisningssed.

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

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

11 Ord- och begreppsförklaringar

Ord- och begreppsförklaringar

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

Avskrivningar - Avser planmässig värdenedsättning av anläggningstillgång.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Likviditet - Redovisar betalningsberedskap på kort sikt.

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

Nettoinvesteringar - Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag 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.



Till kommunfullmäktige i
Lekebergs kommun

Revisionsberättelse för år 2016

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunstyrelsen, nämnder och fullmäktigeberedningar och genom utsedda lekmannarevisorer i Lekebergs Kommunala Holding AB, LekebergsBostäder AB och Lekebergs Kommunfastigheter AB även verksamheten i dessa företag under år 2016. Granskningen har också omfattat den verksamhet som under år 2016 har bedrivits av Sydnärkes byggnämnd, Sydnärkes miljönämnd, Sydnärkes lönenämnd, Taxe- och avgiftsnämnd och Sydnärkes IT-nämnd.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt del lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten samt för återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i "Revisorernas redogörelse för år 2016".

Vi bedömer att årets resultat är förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet. De finansiella målen för 2016 är uppfyllda.

Vi bedömer, utifrån årsredovisningens åiterrapportering, att verksamhetens utfall delvis är förenligt med fullmäktiges övergripande mål för verksamheten. De verksamhetsmässiga målen och indikatorerna för 2016 är delvis uppfyllda.

Vi bedömer sammantaget att styrelsen och nämnderna har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande med avvikelse för ej resultatförda intäkter för migrationsverksamheten 2016 motsvarande 14,8 mnkr. Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed med undantag för ovanstående.

Kommunen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans.

Ansvarsfrågan

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnderna, Sydnärkes byggnämnd, Sydnärkes miljönämnd, Sydnärkes lönenämnd, Taxe- och avgiftsnämnd och Sydnärkes IT-nämnd och de förtroendevalda i dessa organ.

1
[Handwritten signatures]

Vi avstyrker att fullmäktige godkänner årsredovisningen för 2016 och istället återremitterar den till kommunstyrelsen för rättelse. Den är i övrigt upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen samt god redovisningssed.

Lekeberg 2017-04-07


Birgitta Hultin


Bo Grimsell


Åsa Ek


Tommy Gustafsson


Thord Johansson

Till revisionsberättelsen bifogas bilagorna:

Revisorernas redogörelse för år 2016

Lekmannarevisorernas granskningsrapport Lekebergs Kommunala Holding AB

Lekmannarevisorernas granskningsrapport LekebergsBostäder AB

Lekmannarevisorernas granskningsrapport Lekebergs Kommunfastigheter AB

Granskningsredogörelse lekmanrevision LekebergsBostäder AB och Lekebergs Kommunfastigheter AB

Revisionsberättelse Nerikes Brandkår

Revisionsberättelse Sydnärkes Kommunalförbund