



# Årsredovisning 2022

Lekebergs kommun



Lekebergs  
kommun



## Innehållsförteckning

1	Kommunstyrelsens ordförande har ordet .....	4
1.1	Kort om Lekebergs kommun .....	5
2	Förvaltningsberättelse .....	8
2.1	Utveckling av verksamheten .....	8
2.2	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	10
2.3	Händelser av väsentlig betydelse.....	12
2.4	Förväntad utveckling.....	14
2.5	Väsentliga personalförhållanden .....	17
2.6	Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning .....	26
2.7	God ekonomisk hushållning och finansiell analys.....	28
2.8	Sveriges ekonomi - omvärldsanalys .....	29
2.9	Balanskravresultat.....	30
2.10	Sammanställd redovisning .....	32
3	MER-styrning.....	38
3.1	Attraktiv kommun - Lekebergs kommun växer på ett ansvarfullt och nyttänkande sätt och möter framtiden utifrån de tre hållbarhetsaspekterna: social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet.....	40
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. ....	41
3.3	Social trygghet - I Lekeberg kan medborgarna åldras i trygghet, med bibehållet oberoende och med möjligheten att leva ett aktivt liv. Alla medborgare ska bemötas med respekt och ha tillgång till stöd, god vård och omsorg.....	42
3.4	Näringsliv - Lekebergs kommun genomsyras av ett gott företagsklimat där medborgarna inspireras och stimuleras till entreprenörskap och där näringsliv, föreningsliv och offentliga verksamheter samverkar tillsammans. ....	42
4	Ekonomiskt resultat .....	43
5	Driftredovisning .....	49
6	Investeringsredovisning .....	51
7	Verksamheter .....	54
7.1	Kommunstyrelsen .....	54



7.2 Barn- och utbildningsnämnden.....	58
7.3 Socialnämnden.....	62
8 Gemensamma nämnder .....	66
8.1 Sydnärkes IT-Nämnd .....	66
8.2 Sydnärkes miljönämnd.....	68
8.3 Sydnärkes kommunalförbund.....	69
8.4 Sydnärkes byggnämnd .....	71
8.5 Taxe- och avgiftsnämnd .....	73
8.6 Sydnärkes lönenämnd.....	74
9 Räkenskaper .....	76
9.1 Resultaträkning .....	76
9.2 Kassaflödesanalys .....	77
9.3 Balansräkning.....	78
9.4 VA-Verksamheten .....	79
10 Noter .....	81
10.1 Redovisningsprinciper .....	81
10.2 Noter till resultaträkning.....	83
10.3 Noter till balansräkning.....	85
10.4 Noter till kassaflödesanalys.....	93
10.5 Noter VA.....	95
11 Ord- och begreppsförklaringar.....	98





## 1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

2022 var året då den politiska kartan ritades om i Lekeberg. Centern rasade i väljarstöd från 11 till 5 mandat och Moderaterna ökade med motsvarande från 4 till 10 mandat. Det var tydligt att väljarna ville ha en ny inriktning för Lekeberg vilket de nu också har fått. Lekebergsfemman bestående av Moderaterna, Kristdemokraterna, Liberalerna, Framtidspartiet och Vänsterpartiet tillträdde formellt i styrelser och nämnder 1 januari 2023. För första gången i Lekebergs historia innehas rollen som kommunstyrelsens ordförande av en moderat.

Tillsammans ska Lekebergsfemman nu leda kommunen in i ett ansträngt ekonomiskt läge. Hög inflation, instabil elmarknad och lågkonjunktur. För att ta udden av den ekonomiska stressen vill Lekebergsfemman upprätta en resultatutjämningsreserv, RUR, en slags fond att använda för att kompensera för tillfälliga underskott. Glädjande nog har vi ett positivt resultat för 2022 att fördela till RUR. Men det förändrar inte faktumet att ett hårt arbete väntar för att hålla fastställd budget och vi ärver också ett större underskott från 2022 inom socialförvaltningen. Vi har under förra styret också sett stadigt sjunkande skolresultat, en trend som måste vändas. Av den anledningen satsar Lekebergsfemman på att anställa fler speciallärare under 2023.

Jämfört med andra kommuner borde Lekeberg ha goda möjligheter att ta sig helskinnade ur den ekonomiska krisen. Medianinkomsten är högre, näringslivet högst levande och arbetslösheten mycket låg. Trots detta är skatten näst högst i Örebro län och Lekeberg sticker ut på en punkt, den höga befolkningstillväxten. Fler medborgare är nämligen dessvärre inte bara pengar in utan genererar också kostnader i form av infrastruktur och kommunal service. Särskilt Lanna har vuxit, hela 70 procent på fem år, och därför har Lekebergsfemman nu dragit i handbromsen rejält och avbrutit tre detaljplanearbeten som skulle genererat ytterligare ett 100-tal tomter i området. I fortsättningen ska kommunen utvecklas omsorgsfullt med hänsyn till de som bor och verkar i Lekeberg. Kommunala satsningar ska också fördelas mer rättvist i kommunen.



Caroline Elfors, Kommunstyrelsens ordförande



## 1.1 Kort om Lekebergs kommun



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

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

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

Folkmängden den 31 december 2022 var 8 756 invånare.

Befolkningstäthet: 18 invånare/km<sup>2</sup>



## Mandatfördelning i kommunfullmäktige

Partier		Antal
Moderaterna	M	10
Framtidspartiet Lekeberg	FL	2
Kristdemokraterna	KD	2
Liberalerna	L	2
Vänsterpartiet	V	1
Socialdemokraterna	S	7
Centerpartiet	C	5
Sverigedemokraterna	SD	3 (5)
Miljöpartiet	MP	1
<b>SUMMA</b>		<b>33</b>

I Lekebergs kommuns fullmäktige finns 35 platser (mandat). I valet 2022 fick Sverigedemokraterna 5 mandat men endast 3 av dessa är tillsatta. Sedan valet 2022 styrs kommunen av Moderaterna, Framtidspartiet Lekeberg, Kristdemokraterna, Liberalerna och Vänsterpartiet.

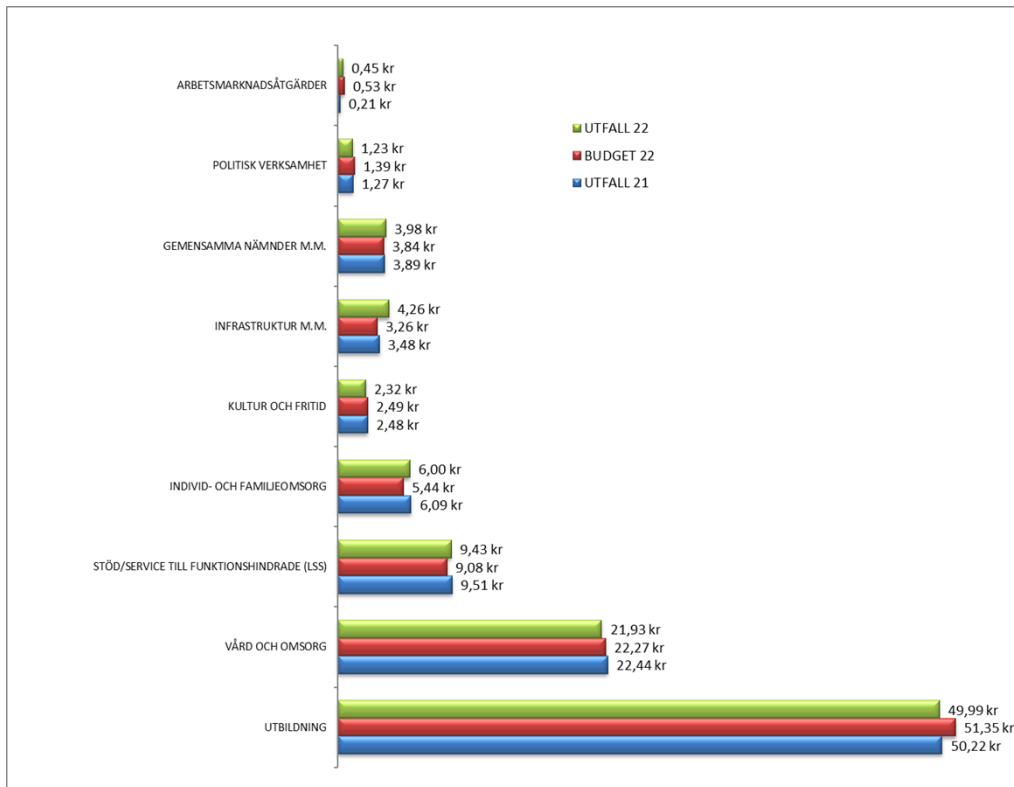
Ordförande i kommunfullmäktige efter valet 2022 är Tobias Ander (M). Innan valet var Mikael Bergdahl (S) ordförande i kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsens ordförande under 2022 var Johan Niklasson (C).



## Så här förbrukas varje 100-lapp

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





## 2 Förvaltningsberättelse

### 2.1 Utveckling av verksamheten

	År 2022	År 2021	År 2020	År 2019	År 2018
Antal invånare per den 31 dec	8 756	8 603	8 472	8 234	8 116
Skattesats	22,43	22,43 kr	22,43 kr	22,43 kr	22,43 kr
Skatter och bidrag	605 002 tkr	576 939 tkr	541 469 tkr	511 023 tkr	474 156 tkr
Skatter och bidrag (förändring i % mellan åren)	4,86%	6,55%	5,96%	7,78%	6,80%
Nettokostnad inklusive avskrivningar	583 946 tkr	535 701 tkr	503 925 tkr	474 523 tkr	451 979 tkr
Nettokostnadsförändring mellan åren	9,01%	6,28%	6,20%	4,99%	11,98%
Nettokostnadernas andel av skatter och bidrag	96,5%	92,9%	93,1%	92,86%	95,32%
Finansnetto	1 340 tkr	237 tkr	87 tkr	832 tkr	1 581 tkr
Resultat före extraordinära poster	22 396 tkr	41 475 tkr	37 631 tkr	37 332 tkr	23 758 tkr
Finansiella målet på 2 % av skatter och bidrag över en treårsperiod	5,9%	7,1%	6,4%	7,2%	5,6%
Bruttoinvesteringar	52 690 tkr	49 320 tkr	39 683 tkr	46 009 tkr	28 435 tkr
Nettoinvesteringar	52 038 tkr	49 320 tkr	39 683 tkr	46 009 tkr	28 420 tkr
Avskrivningar	22 765 tkr	19 033 tkr	17 179 tkr	15 212 tkr	13 426 tkr
Nettoinvesteringar/nettokostnad	8,9%	9,2%	7,9%	9,7%	6,3%
Avskrivningar/nettoinvesteringar	43,7%	38,6%	43,3%	33,1%	52,6%
Tillgångar	555 465 tkr	521 130 tkr	479 018 tkr	412 586 tkr	365 888 tkr
Skulder/avsättningar	152 326 tkr	140 386 tkr	139 749 tkr	110 948 tkr	101 582 tkr
Eget kapital	403 139 tkr	380 744 tkr	339 269 tkr	301 638 tkr	264 306 tkr
Årets resultat (Förändring av eget kapital)	22 396 tkr	41 475 tkr	37 631 tkr	37 332 tkr	23 758 tkr
Soliditet	72,6%	73,1%	70,8%	73,1%	72,2%
Resultatutveckling (årets resultat/eget kapital)	5,6%	10,9%	11,1%	12,4%	9,0%
Förändring av tillgångar	6,6%	8,8%	16,1%	12,8%	12,2%
Likviditet	162 129 tkr	190 403 tkr	184 397 tkr	162 082 tkr	144 892 tkr
Långfristig låneskuld	10 981 tkr	9 488 tkr	7 920 tkr	6 428 tkr	5 283 tkr
Avsatt till pension inklusive särskild löneskatt	54 032 tkr	47 803 tkr	38 880 tkr	35 211 tkr	30 626 tkr





Pensionsutbetalningar inklusive särskild löneskatt	<b>9 987 tkr</b>	8 365 tkr	8 836 tkr	8 355 tkr	8 449 tkr
Avgiftsbestämd ålderspension inklusive särskild löneskatt	<b>14 710 tkr</b>	14 250 tkr	13 381 tkr	13 189 tkr	12 531 tkr
Ansvarsförbindelse (Pensionsförpliktelser)	<b>108 651 tkr</b>	115 697 tkr	117 470 tkr	121 564 tkr	128 179 tkr
Antal tillsvidareanställda årsarbetare	<b>628 årsarb.</b>	596 årsarb.	569 årsarb.	559 årsarb.	548 årsarb.
Resultat per invånare	<b>2 558</b>	4 821 kr	4 442 kr	4 534 kr	2 927 kr
Resultat per invånare före extraordinära poster	<b>2 558</b>	4 821 kr	4 442 kr	4 534 kr	2 927 kr
Likviditetsdagar (likviditet/nettodriftkostnad)	<b>72,19</b>	92,41	95,14	88,81	83,35

Antal invånare fortsätter att öka i Lekebergs kommun och trenden fortsätter att hålla i sig även kommande år. Som följd av att befolkningen ökar, innebär det också att även skatteintäkterna likväl som kostnaderna fortsätter öka. Antal tillsvidareanställda omräknat till antal årsarbetare har ökat med 32st. sedan föregående år.

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

Verksamhetens nettokostnad uppgår till 96,5%, vilket innebär att finansiella målet om att nettokostnaderna ska understiga 100% har uppnåtts.

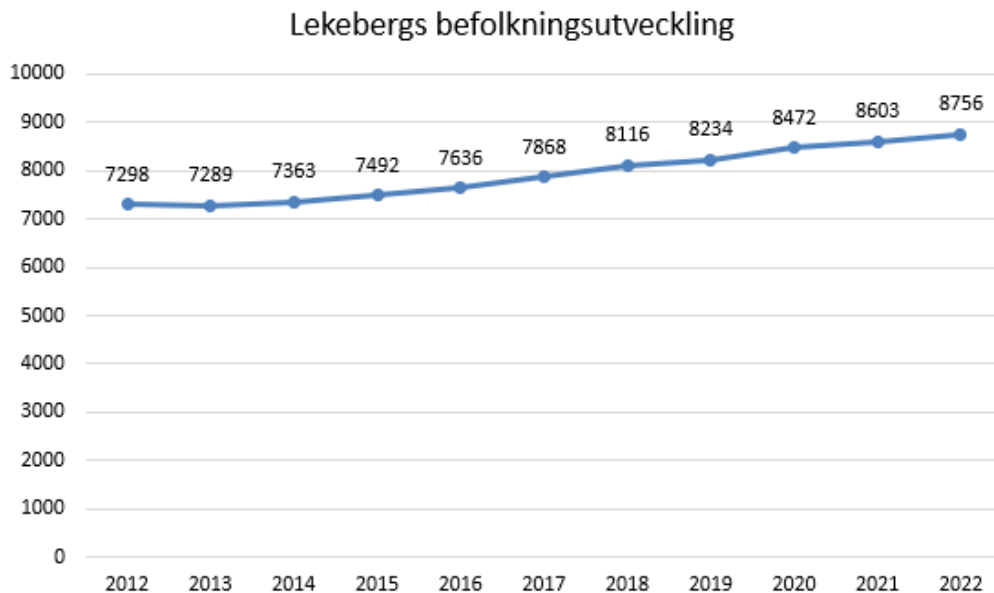
Kommunen visar ett resultat om 22 396 tkr *för 2022* vilket är 10 678 tkr högre än budgeterat.

Nettoinvesteringarna uppgår till 52 038 tkr. Årets investeringar och amorteringar har finansierats med egna medel till 100%.

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



## 2.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning



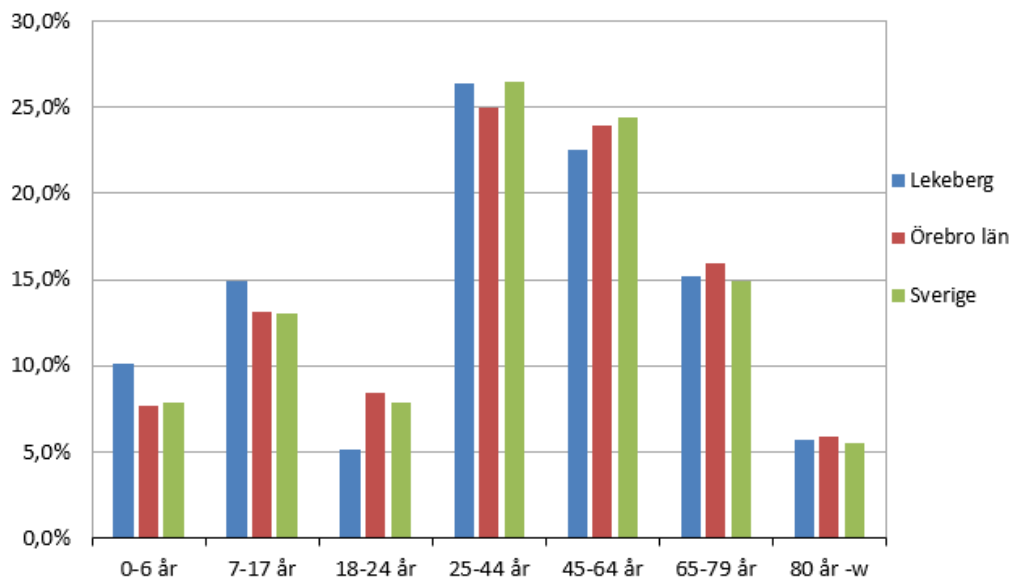
Invånarantalet för Lekebergs kommun uppgick den sista december 2022 till 8 756 personer, vilket är en ökning med 153 personer jämfört med sista december 2021.

Lekeberg har en fortsatt hög befolkningstillväxt även om den mattats av något. Att ha en relativt hög befolkningstillväxt ger möjligheter att investera och utveckla de kommunala verksamheterna, men är också förpliktigande. Kommunens ekonomi och övriga resurser behöver hanteras på ett ansvarsfullt sätt och att uppnå god ekonomisk hushållning över tid är av största vikt. Detta innebär att balansera expansionen med en långsiktig strategi som främjar både nuvarande och kommande generationers kommunala service.

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



2022



## Skattesats

Den totala skattesatsen i Lekeberg 2022 var 33,98 kronor per hundralapp. I riket var den 32,24 kr. Den kommunala skattesatsen i Lekeberg höjdes med 1 krona till 22,43 kr 2017. Kommunen har den näst högsta skattesatsen i länet. Den genomsnittliga kommunalskatten för alla landets kommuner var 20,67 kr (det vill säga exklusive regionskatt) och genomsnittet i Örebro län var 21,97 kr. Lekebergs kommuns skattesats för 2022 var 22,43 kr.

## Pensioner

Pensionsutbetalningarna ökade med 1 622 tkr om man relaterar till förra årets utbetalningar, men pensionskostnaden minskade totalt sett med 363 tkr (2021: ökade med 5 402 tkr). Förklaringen till ökningen/minskningen av pensionskostnaden är att livslängdsantagandet höjts, att pensioner enligt särskilda beslut har samordnats och ingår i pensionsavsättningen, men också att nyrekryteringar gjorts av medarbetare från andra kommuner eller med samordningsbart avtal (KAP-KL).

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



	År 2022	År 2021
Pensionsutbetalningar	7 691 tkr	6 568 tkr
Särskild löneskatt	2 296 tkr	1 844 tkr
Avgiftsbestämd ålderspension	11 936 tkr	11 566 tkr
Särskild löneskatt	2 774 tkr	2 684 tkr
Förändring pensionsavsättning exkl. ÖK-SAP	4 718 tkr	6 758 tkr
Särskild löneskatt	1 511 tkr	2 165 tkr
Finansiell kostnad	977 tkr	681 tkr
<b>Summa</b>	<b>31 903 tkr</b>	<b>32 266 tkr</b>
Aktualiseringsgrad	95,0%	95,0%

## 2.3 Händelser av väsentlig betydelse

Lekebergs kommun lämnar ett resultat för 2022 om 22 396 tkr, vilket innebär att de finansiella målen är uppfyllda. Nämnderna går däremot med underskott, totalt 11 342 tkr. Här har kommunen ekonomiska utmaningar inte bara att få verksamheterna i budgetbalans, utan också att kunna möta den lågkonjunktur och inflation som hela Sverige går till mötes. Kommunens överskott härleds till största delen till finansförvaltningen i kommunen. Finansförvaltningen bedriver ingen verksamhet, utan är en ekonomisk förvaltning, där kommunens skatteintäkter, statsbidrag och utjämning redovisas. Mer om en analys kring resultatet finns att läsa under avsnittet "Ekonomiskt resultat".

Under 2022 uppnår kommunfullmäktige två av sina mål. Två mål uppnås delvis och två inte alls. Drygt hälften av indikatorerna (54 %) uppnås däremot för kommunfullmäktige år 2022. En närmare beskrivning av målen och dess måloppfyllelse finns att läsa under avsnittet "MER-Styrning".

Mycket har hänt i Lekebergs kommun 2022. Liksom i övriga Sverige har val till kommun, region och riksdag genomförts. För Lekebergs del innebar valet en stor omsvängning i den politiska majoriteten. Den största förändringen var att Moderaterna fick totalt 10 mandat och Centerpartiet fick totalt 5 mandat, vilket innebär att sex mandat bytte plats mellan Moderaterna och Centerpartiet. Moderaterna blev således Lekebergs kommuns största parti och tillsammans med Framtidspartiet Lekeberg, Kristdemokraterna, Liberalerna och Vänsterpartiet bildar de numera Lekebergsfemman.

Under 2022 har kommunstyrelseförvaltningen även deltagit i projekt "effektivare kommun" tillsammans med Sveriges kommuner och regioner (SKR). Projektet har letts av kommunstyrelseförvaltningen, men projektet har involverat både socialförvaltning och barn- och utbildningsförvaltningen. Ett Kontaktcenter har införts för att öka servicen till kommunens medborgare och företagare. Nytt arrendeavtal har tecknats för Sannabadet, vilket innebär att Delfinens simskola tar över driften från 2023.



I arbetet med att minska kommunens sjukfrånvaro har ett arbete med friskfaktorer initierats under 2022. Detta arbete genomförs med Sunt Arbetsliv och utgår från en forskningsbaserad metod. Ett nytt näringslivsprogram antogs i början av året och har varit vägledande i kommunens arbete att förbättra näringslivsklimatet i kommunen under 2022 och framåt.

Lekebergs kommuns gemensamma skolutvecklingsprojekt, nyanländas lärande, avslutades i augusti 2022. Resultatet av projektet är att det idag finns en större kunskap och ett mer gemensamt förhållningssätt kring språk- och kunskapsutveckling, vilket gynnar alla barn och elever i förskolan och skolan. Även arbetet med mottagning av nyanlända elever har utvecklats och under året har kommunen tagit emot 26 elever från Ukraina, varav fem lämnat kommunen. Dessa elever är nu integrerade i ordinarie klasser.

I början av 2023 inför förvaltningen e-tjänster kring lovplanering och uppsägning av plats inom barnomsorgen. Förberedelser pågår också för e-tjänster kring ansökan om barnomsorg, inkomstuppgift och platserbjudande.

Ombyggnaden av matsalen på Hidinge skola stod klar i augusti och i december invigdes nya förskolan Ugglan i Hidinge. Utbyggnaden av Hidinge skola kommer vara klar sommaren 2023. Övriga byggnationer som är på gång är bland annat nytt kök med samlingsal på Linden.

I början av året påbörjades arbetet med Nära vård och en projektplan antogs. Syftet med projektet är att påbörja omställningsarbetet med Nära vård för Lekebergs kommun. Arbetet under året har fokuserat på att påbörja omställningsarbetet för chefer och medarbetare gällande Nära vård i Lekebergs kommun, påbörja omställningsarbete tillsammans med vårdcentralen Caphio samt öka kunskapen om Nära vård för politiker, chefer, medarbetare samt medborgare i Lekeberg.

Familjecentralen startade i början av året. Det har varit ett framgångsrikt år och familjecentralen har varit välbesökt. Besökarna har varit av båda könen och besökare har även kommit från andra kommuner.

Personalförsörjning har varit en fortsatt utmaning för Lekebergs kommun. En utmaning har varit vakanta tjänster där det varit svårt att rekrytera exempelvis enhetschefer, lärare, sjuksköterskor, socialsekreterare, kuratorer, biståndshandläggare, fritidspedagoger, specialpedagoger, undersköterskor och timvikarier till flera av verksamheterna.

I november inleddes en uppföljning av en tidigare Lex Sarah på Linden där ett större antal missförhållanden identifierades, vilket resulterat både i en Lex Sarah och en Lex Maria. Utredningen pågår fortfarande och en åtgärdsplan är under framtagande.

När det gäller LekebergsBostäder AB, (LEBO), så genomfördes den årliga hyresförhandlingen för 2022 och den resulterade i en höjning av hyran från första april om 1,6 procent för hyresgästerna. Under året färdigställdes tre parhus i Mullhyttan och intresset för dessa var mycket stort och de var uthyrda innan de var redo att tas i bruk. Lekebergs kommunfastigheter AB, (LEKO), har hyresreglering genom indexrelaterade hyresavtal. Hyrorna höjdes med 2,81 procent för 2022. Bolagen arbetar kontinuerligt för minskad energianvändning och driftoptimering. Under 2022 har en elinköpspolicy arbetats fram i samband med att ett nytt elavtal slutits med Mälarenergi.



## 2.4 Förväntad utveckling

### EKONOMIN PÅ SIKT

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

Lekebergs kommuns budgeterade resultat för 2022 var 11 718 tkr. För 2023 är det budgeterade resultatet 4 394 tkr, vilket motsvarar 0,7 procent av skatter och bidrag. Inför 2024-2025 är det budgeterade resultatet 1,5 procent, dvs 9 845 tkr respektive 10 127 tkr.

Kommunfullmäktige ska enligt lag fastställa riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Med utgångspunkt i den långsiktiga inriktningen och definitionen av vad som är god ekonomisk hushållning ska kommunen i budgeten ange finansiella mål med betydelse för god ekonomisk hushållning.

Lekebergs kommun har sänkt sitt resultatkrav ganska kraftigt till 2023, men det handlar om den internationella och nationella konjunkturen som både är i en inflation och en annalkande lågkonjunktur. Detta tar sig uttryck i höjda räntor och ökade kostnader för el och hyror för att nämna några faktorer. Precis som för andra kommuner dras också Lekebergs kommun med en underhållsskuld som successivt behöver arbetas av inom både concernens fastighetsbestånd och inom VA-anläggningar och infrastruktur. Tilläggas bör att resultatkravet över tid behöver vara högre i en expansiv kommun än i en minskande kommun och SKR rekommenderar mellan 3-5 procent.

I Sveriges Kommuner och Regioners (SKR:s) första skatteunderlagsprognos för 2023 bedöms skatteunderlagets tillväxt att öka. Ökningstakten ligger högre 2022 och något högre 2023-2025 än tidigare prognos. En starkt ökande lönesumma är den viktigaste förklaringen till den stora ökningen främst av 2022. Det är dock fortsatt så att kostnaderna i kommunal sektor kommer att öka och de ekonomiska utmaningarna kommer fortsatt vara påtagliga.

Kommunens kostnader påverkas av förändringar i demografi och förändrade behov, förväntningar och krav. Kommunen utarbetar varje år förutsättningar inför planering och beslut om verksamhetsmål och budget. En viktig del är SCBs befolkningsprognos. Prognosen som låg till grund för budgeten 2023 och flerårsplanen 2024-2025 pekade på en fortsatt befolkningsökning, genom inflyttning till kommunen, om än i lägre takt än tidigare. Den nya politiska majoriteten har dessutom som inriktning att dra av på expansionstakten och komma i kapp med bland annat infrastruktur och övrig kommunalservice. Befolkningsökningen 2018-2022 gav totalt 640 nya invånare.

När budgeten läggs, så använder sig Lekebergs kommun av försiktighetsprincipen och budgeterar för en lägre ökning än vad SCBs befolkningsprognos säger. Anledningen till detta är att full teckning för ökat antal invånare inte erhålls förrän efter två år, då den definitiva slutavräkningen är fastställd. Givetvis handlar det också om att ha en marginal i budgeten för övriga oförutsedda kostnadsökningar i form av exempelvis pensionskostnader, ökade verksamhetskostnader med mera. Viktigt är också att sett till Sverige och Örebro som region, så är sannolikheten stor att befolkningsökningen





kommer att avta inom de närmsta åren, vilket även kommer att påverka Lekebergs kommun.

Löneökningar har stor påverkan på den kommunala ekonomin. På den kommunala sidan finns det sex centrala kollektivavtal om löner och allmänna bestämmelser, så kallade huvudöverenskommelser. Avtalen omfattar totalt 650 000 arbetstagare. Fackförbundet Kommunals avtal påverkar kommunernas lönekostnader allra mest. Avtalet på industrisidan avgör nivåerna för förhandlingarna på övriga områden genom det så kallade "märket". Lekebergs kommun har de senaste åren haft förhållandevis stor omsättning på chefer och vissa svårrekryterade yrkesgrupper. Kostnaden för löneöversynen 2022 översteg inte den budgeterade kostnaden, men total ökning inklusive så kallad löneglidning uppgick till 6,9 procent mot föregående år. Förutom löneöversynen så förklaras ökningen av de ersättningsrekryteringar som har gjorts, bland annat flera nya chefer, svårrekryterade yrkesgrupper och ett ökat antal tillsvidareanställda.

Pensionsskulden i kommuner och regioner beräknas enligt RIPS, Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld. För att inte underskatta åtagandet är det viktigt att räntan är korrekt. Pensionsskulden är beräknat på dagens värde av de framtida pensionsutbetalningarna. Ju lägre diskonteringsränta, desto högre skuld. SKR fattar ett årligt beslut om diskonteringsränta och andra antaganden vid beräkning av pensionsskuldens storlek. Efter förslag från RIPS-kommittén beslutade SKR att diskonteringsräntorna för nuvärdesberäkning av pensionsskulden skulle vara oförändrade för 2022. Dock justerades livslängdsantagandet både för kvinnor och män, vilket leder till en ökad pensionsskuld.

Den 1 januari 2023 går kommuner och regioner från ett förmånsbestämt till ett avgiftsbestämt pensionssystem. Pensionsavsättningarna höjs samtidigt som arbetsgivarna får ökade möjligheter att förutse uppkomna pensionskostnader. Rörligheten både inom och mellan arbetsmarknadssektorerna samt arbetsgivarnas möjligheter till kompetensförsörjning kommer att förbättras, samtidigt som systemet blir enklare att förstå. Den ekonomiska konsekvens som detta får för Lekebergs kommun är givetvis svår att beräkna, då detta beror på hur många medarbetare som går över från det gamla systemet till det nya. Dock har en ungefärlig uppskattning kunnat göras tillsammans med KPA och den visar på en initial kostnadseffekt 2023 om ca 10 mnkr, men detta kan inte med säkerhet fastställas förrän i augusti 2023.

## **FRAMTIDA VERKSAMHET**

I valet 2022 valde medborgarna i Lekebergs kommun ett nytt politiskt styre och en ny inriktning för Lekebergs kommun. Den nya politiska majoriteten, Lekebergsfemman, gick till val på bland annat att prioritera kommunens grunduppdrag, bromsa befolkningstillväxten för att den kommunala servicen ska komma i kapp, byggnation av ny sporthall i Mullhyttan för att nämna några. Delvis kommer detta att finansieras via en förskjutning av budgeterade medel från kommunstyrelsen till Barn- och utbildnings-, och Socialnämnden. Som en del i att dämpa befolkningstillväxten och därmed minska behovet av kommunal service, så har i början av 2023 tre detaljplaner avbrutits.

Kommuner och regioner står inför stora utmaningar gällande sin kompetensförsörjning de kommande åren. Att attrahera, rekrytera, behålla och utveckla rätt kompetenser kommer att bli ännu viktigare när våra verksamheter inom



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

Kommunstyrelsen fattade 2019 beslut om program för "Strategisk kompetensförsörjning 2020-2024". Där framgår att alla förvaltningar ska arbeta utifrån en gemensam plattform och arbeta systematiskt för att uppnå önskad effekt. Till hjälp för förvaltningarna att upprätta årliga kompetensförsörjningsplaner finns programmet "Strategisk kompetensförsörjning" med tydliga instruktioner om vad som ska göras, när det ska göras och var ansvaret ligger, samt en kompetensmodul till kvalitetsledningssystemet Stratsys.

## **INVESTERINGAR OCH UPPLÅNING**

Under 2022 gjorde kommunen investeringar för totalt 52 038 tkr, varav 4 972 tkr i taxefinansierad verksamhet. Detta att jämföra med 2021, då investeringsvolymen var 49 321 tkr. Tack vare ett starkt finansiellt resultat och mycket god likviditet kunde investeringarna göras utan nya lån. Åren 2023–2025 uppgår de budgeterade investeringarna till totalt 100 500 tkr och bedömningen är att även dessa finansieras genom egna medel.



## 2.5 Väsentliga personalförhållanden

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

De senaste årens utmaningar har visat att kommunens medarbetare är kreativa och vågar tänka nytt, hittar nya lösningar och att vara en god representant för kommunen, precis som de personalpolitiska styrdokumenten anger. Det har varit en strävan att ge Lekebergs medborgare en fortsatt hög service och ett gott bemötande.

Vidare anger de personalpolitiska styrdokumenten att:

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

### **Strategiskt personalarbete**

Att arbeta systematiskt och strategiskt med kompetensförsörjningen är en nyckelfaktor för att kommunen fortsatt ska kunna ge kommuninvånarna den service och välfärd som de har rätt till och detta kräver en tydlig strategi för hur kommunen ska attrahera, rekrytera, utveckla, behålla och avveckla medarbetare.

Arbetet med den strategiska kompetensförsörjningen har fortsatt under hela 2022 genom analyser av personal- och kompetensförsörjningen på kort och lång sikt samt genomförande av olika aktiviteter som ska främja kompetensförsörjningen och Lekebergs attraktivitet som arbetsgivare. I den strategiska kompetensförsörjningen ingår också att planera för chefsförsörjningen. För att behålla och utveckla kommunens chefer arrangeras chefsdialoger 4 gånger/år där det finns möjlighet till erfarenhetsutbyte och kollegialt lärande för cheferna. Vidare anordnas två halvdagar/år för kompetensutveckling för samtliga chefer.

Ett välfungerande arbetsmiljöarbete och en god arbetsmiljö är också en avgörande faktor i att vara en attraktiv arbetsgivare. Ett aktivt förebyggande arbetsmiljöarbete är viktigt för att sänka sjukfrånvaron i kommunen. Under hösten påbörjades därför ett omfattande, forskningsbaserat förändringsarbete med friskfaktorer. Arbetet genomförs av chefer och skyddsombud tillsammans med ett resursteam från Sunt Arbetsliv samt arbetsgrupp och styrgrupp under våren 2023. När stödet från Sunt Arbetsliv<sup>1</sup> upphör fortsätter implementeringen av det främjande arbetet ute i verksamheterna.

Under 2022 har också arbetet med "Aktiva åtgärder" enligt diskrimineringslagen fortsatt i syfte att förebygga risker för diskriminering på våra arbetsplatser. Lekebergs kommun ska vara en arbetsgivare där alla ska känna sig välkomna att arbeta, oavsett kön, könsidentitet eller könsuttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning eller ålder.

---

<sup>1</sup> Sunt Arbetsliv – ideell förening, drivs gemensamt av fackliga organisationer och arbetsgivarorganisationerna SKR och Sobona.



## Personalkostnader

Av kommunens totala kostnader utgörs 56,6 % av personalkostnader inklusive pensionsutbetalningar. Totalt har löner och arvoden uppgått till 300 733 tkr och arbetsgivaravgifter till 115 678 tkr under 2022.

Kostnader för löner/arvoden inkl. arbetsgivaravgifter har ökat med 6,9 % mot föregående år.

Kostnaden för löneöversynen 2022 översteg inte den budgeterade kostnaden. Förutom löneöversynen så förklaras ökningen av de ersättningsrekryteringar som har gjorts, bl a flera nya chefer, svårrekryterade yrkesgrupper och ett ökat antal tillsvidareanställda.

Sjuklönekostnaderna för 2022 uppgick till 8 564 tkr, vilket är på samma nivå som år 2019. Under åren 2021 och 2022 har kostnaderna varit över 11 300 tkr med förklaring av pandemin. Ersättning från staten har erhållits med 3 841 tkr. Fr o m april 2022 erhålls ej längre ersättning.

Pensionsutbetalningarna har uppgått till 9 987 tkr inklusive särskild löneskatt. Avsättning till pensioner inklusive särskild löneskatt uppgår till 54 032 tkr, vilket är en ökning med 6 229 tkr.

Ränta och basbeloppsuppräknig har tillförts pensionsmedlen med 977 tkr. Avgiftsbestämd ålderspension inklusive särskild löneskatt uppgår till 14 709 tkr. Intjänade förmåner till och med 1997 redovisas som ansvarsförbindelse och uppgår vid utgången av 2022 till 108 651 tkr.

## Antal anställda

Under 2022 har antalet tillsvidareanställda ökat för att vid årsskiftet uppgå till 662 personer (634:2021). Mätdatum sista november.

Antalet tillsvidareanställda årsarbetare har ökat med 34 medarbetare till 628 årsarbetare (2021: 596 åa). Tabellen visar på antalet tillsvidareanställda fördelat på nämnder och kön:

	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
	Män	Män	Kvinnor	Kvinnor	Tillsvidare	Tillsvidare	Årsarb.	Årsarb.
Kommunstyrelsen	28	30	97	102	125	132	117	125
Barn- och utbildningsnämnd	41	46	199	206	240	252	235	247
Socialnämnd	25	35	232	228	257	263	232	242
Sydnärke IT	10	14	2	1	12	15	12	15
Summa	104	125	530	537	634	662	596	628

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

## Tidsbegränsat anställda

Den sista december 2022 fanns 95 visstidsanställda med månadslön (anställd 3 månader). Den sista december 2022 fanns 308 timavlönade medarbetare



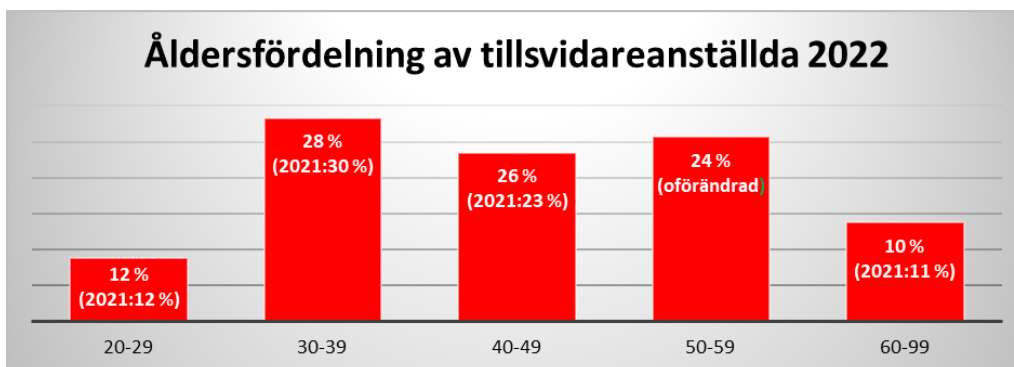
registrerade i kommunen (2021: 383). Under 2022 betalades timlön ut för sammanlagt 127 894 arbetade timmar (2021: 173 502), vilket ger i genomsnitt 10 657 tim/månad och 35 tim/månad per timavlönad. Arbetade timmar motsvarar 65 årsarbetare (2021: 87 årsarbetare).

Kostnaden för timavlönad personal uppgick till 19 007 tkr under 2022. I redovisade siffror ingår även de extratjänster som kommunen haft under 2022 (omfattar långtidsarbetslösa eller nyanlända personer).

## Åldersfördelning

Åldersfördelningen i samtliga grupper har förändrats uppåt eller nedåt förutom i åldersgruppen

50–59 år som är oförändrad sedan föregående år. Medelåldern för kommunens månadsanställda (inkl. vikarier anställda 3 mån) var 44 år vid årsskiftet vilket är oförändrat sedan föregående år.



Tabellen visar procentuell fördelning i åldersintervaller, mätdatum 2022-12-31.

Den 1 januari 2023 trädde rätten att vara kvar i anställningen till 69 år i kraft. Dock är fortfarande den genomsnittliga åldern att gå i pension i Sverige 65 år.

Av våra tillsvidareanställda medarbetare uppnår sammanlagt 63 personer 65 års ålder inom 5 år, vilket utgör 10 % av dem som är tillsvidareanställda i kommunen idag. Flest avgångar beräknas vara inom socialförvaltningen och högsta andelen pensionsavgångar beräknas komma år 2025.

## Lön

De tillsvidareanställda kvinnorna hade 2022 en medellön (heltid) på 32 841 kronor per månad medan männens genomsnittliga heltidslön uppgick till 34 828 kronor per månad. Glappet mellan kvinnors och mäns medellön minskar stadigt och skillnaden ligger nu på 1 987 kr (2021: 2 451 kr).

Kvinnornas medellön var 94,29 % av männens vid utgången av 2022, en ökning med 1,37 procentenheter i jämförelse med föregående år (2021: 92,92 %).

## Sysselsättningsgrad

Genomsnittlig sysselsättningsgrad som medarbetare är anställda på i kommunen är 95 procent av heltid, en ökning med en procentenhet sedan föregående år.

Kvinnorna i kommunen har en genomsnittlig sysselsättningsgrad med 94 procent (2021:93 %) och männen 98 procent (2021:97 %). Bland kvinnorna arbetar 23 %



deltid (2022-12-31) vilket är en liten ökning på en procentenhet från föregående år (22 %). Bland männen är motsvarande siffra 8 %, vilket är en ökning med 6 procentenheter (2021:2 %). Deltidsarbete för männen har pendlat från år till år och beror troligtvis på att en större andel män tar ut föräldraledighet eller annan ledighet på deltid i olika omfattning från år till år. I en grupp på få personer märks det mer i statistiken när det sker förändringar.

Viktigt att poängtera är skillnaden i att genomsnittlig sysselsättningsgrad avser den procent som medarbetaren är anställd på och siffrorna för del/heltid är den procent som medarbetaren faktiskt arbetade när mätningen gjordes 2022-12-31.

## Arbetad tid och frånvaro

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

	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Ålder	Timmar	Timmar	Totalt %	Totalt %	Kvinnor	Kvinnor	Män	Män
< 29 år	16 474	<b>20 225</b>	7.86 %	<b>8.20 %</b>	9.08 %	<b>9.23 %</b>	5.45 %	<b>6.09 %</b>
30 - 49 år	51 868	<b>58 346</b>	8.12 %	<b>8.30 %</b>	8.80 %	<b>9.32 %</b>	5.12 %	<b>4.53 %</b>
> 50 år	36 871	<b>46 876</b>	7.70 %	<b>9.36 %</b>	8.40 %	<b>9.35 %</b>	3.95 %	<b>9.41 %</b>
<b>Total</b>	105 213	<b>125 227</b>	7.93 %	<b>8.65 %</b>	8.69 %	<b>9.32 %</b>	4.87 %	<b>6.24 %</b>

*Inkluderar tillsvidareanställda och månadsavlönad visstidsanställd personal.*

Tabellen nedan visar sjukfrånvaro i timmar och frånvaro i procent av de anställdas ordinarie arbetstid fördelad per förvaltning och kön.

	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Förvaltning	Timmar	Timmar	Totalt %	Totalt %	Kvinnor	Kvinnor	Män	Män
Kommunstyrelseförv.	14 839	<b>25 323</b>	7.86 %	<b>11.15 %</b>	8.48 %	<b>10.83 %</b>	5.79 %	<b>12.11 %</b>
Barn- och utbildningsförv.	25 428	<b>33 985</b>	6.69 %	<b>7.65 %</b>	6.94 %	<b>8.39 %</b>	5.54 %	<b>4.49 %</b>
Socialförvaltning	42 527	<b>40 623</b>	11.19 %	<b>10.09 %</b>	12.04 %	<b>10.78 %</b>	3.18 %	<b>5,43 %</b>
Sydnärke IT	2 097	<b>1 455</b>	8.61 %	<b>5,34 %</b>	3.09 %	<b>7,72 %</b>	9.83 %	<b>5,11 %</b>
<b>Total</b>	84 891	<b>101 386</b>	8.72 %	<b>9.21 %</b>	9.37 %	<b>9.81 %</b>	5.60 %	<b>6,76 %</b>

*Avser tillsvidareanställd personal.*

Som tabellen visar ökade den totala sjukfrånvaron för tillsvidareanställda med 0,49 procentenheter i jämförelse med föregående år.

Under 2021 hade 33 personer uppnått 60 dagars sjukfrånvaro (2021:60 pers.) och





kommunen hade 48 anställda som hade uppnått minst 90 sjukskrivningsdagar under året (2021:31 pers.).

## Arbetsmiljö

Att arbeta aktivt med att förbättra arbetsmiljön och förstärka det som fungerar bra lönar sig. En bra arbetsmiljö ligger på topp när det gäller att vara en attraktiv arbetsgivare, vilket flera studier visar. Det lönar sig ekonomiskt att investera i en bra arbetsmiljö för att undvika hög sjukfrånvaro med höga sjuklönekostnader som följd, produktionsbortfall och försämrad kvalitet. Vidare kan negativa konsekvenser av en dålig arbetsmiljö vara hög personalomsättning med förlust av kompetens och kostnader för rekrytering som följer.

Det viktigaste verktyget vi har för att sänka sjukfrånvaron är att arbeta förebyggande. Det gör vi på olika sätt, bland annat genom att utbilda våra chefer och skyddsombud i systematiskt arbetsmiljöarbete och organisatorisk- och social arbetsmiljö.

Under hösten 2022 påbörjades också ett viktigt arbete med "Friskfaktorer" – ett omfattande arbete för att sänka sjukfrånvaron och skapa friskare arbetsplatser med en låg och stabil sjukfrånvaro. Implementeringen av det förändringsarbetet genomförs med stöd av ett resursteam från Suntarbetsliv<sup>2</sup> och genom olika styr- och arbetsgrupper i kommunens alla verksamheter. Förändringsarbetet med stöd av resursteamet fortgår under våren 2023 för att sedan fortsätta att implementeras i förvaltningarna.

HR-avdelningen genomförde också en fördjupad analys av sjukfrånvaron, avseende perioden 31 maj 2021 tom 30 april 2022.<sup>3</sup> Analysen grundas på olika typer av statistik, rapporter och studier om sjukfrånvaro samt intervjuer med ca hälften av kommunens chefer.

Resultatet visar flera olika orsaker; en organisation som växt i snabb takt med efterföljande krav på omställning på olika sätt för individ och organisation, stora inslag av fysiska sjukdomar som medarbetare drabbats av med operationer och långa sjukskrivningar som följd. Vidare en betydande andel av psykisk ohälsa där orsakerna inte alltid är tydliga och om/på vilket sätt arbetsgivaren kan påverka situationen, strukturella och organisatoriska problem med medarbetare som upplever sig ha för otydliga och omfattande uppdrag i förhållande till resurserna och chefer med stora medarbetargrupper som skapar utmaningar på olika sätt. En del inslag av upplevd hög arbetsbelastning visar sig i olika yrkesgrupper och som i vissa grupper även förknippas med en stress över att inte kunna hitta vikarier.

Ett sätt att mäta upplevelsen av arbetsmiljön är genom medarbetarundersökningar. Det är dock ett något trubbigt verktyg då det ger en ganska snäv bild över kort tid av arbetsmiljön. Den årliga medarbetarundersökningen ersattes därför under hösten av så kallade pulsmätningar - ett verktyg som ger en bättre bild av upplevelsen av arbetsmiljön över tid och som ger bättre förutsättningar för arbetsgivaren att arbeta aktivt och kontinuerligt med arbetsmiljön.

Initialt gjordes en HME-undersökning (Hållbart Medarbetar Engagemang) som en del

---

<sup>2</sup> Sunt Arbetsliv – ideell förening, drivs gemensamt av fackliga organisationer och arbetsgivarorganisationerna SKR och Sobona.

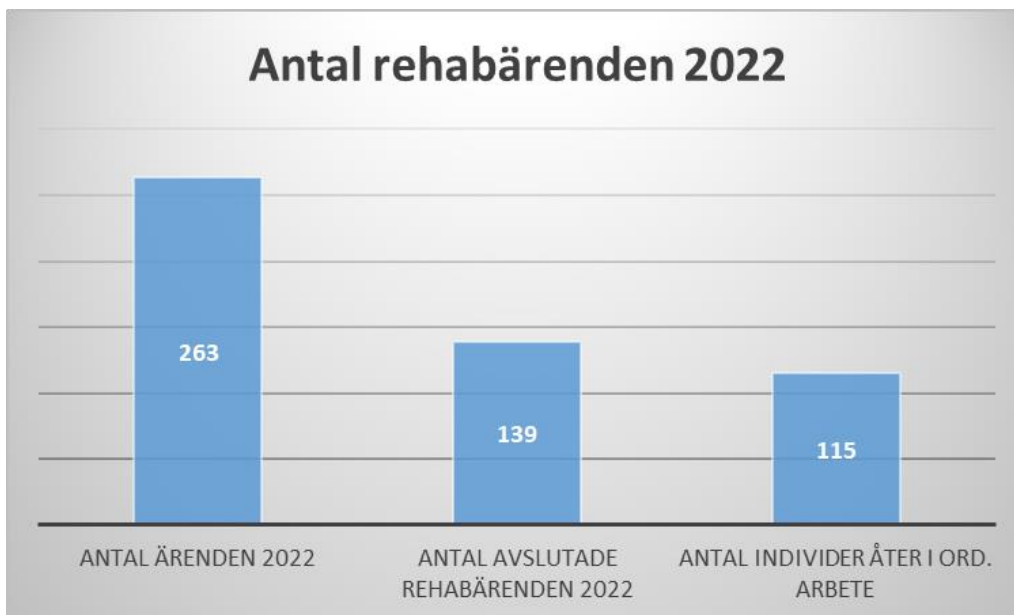
<sup>3</sup> Hela rapporten med förslag till åtgärder finns att läsa i Platina, ärendenummer KS 23–49.



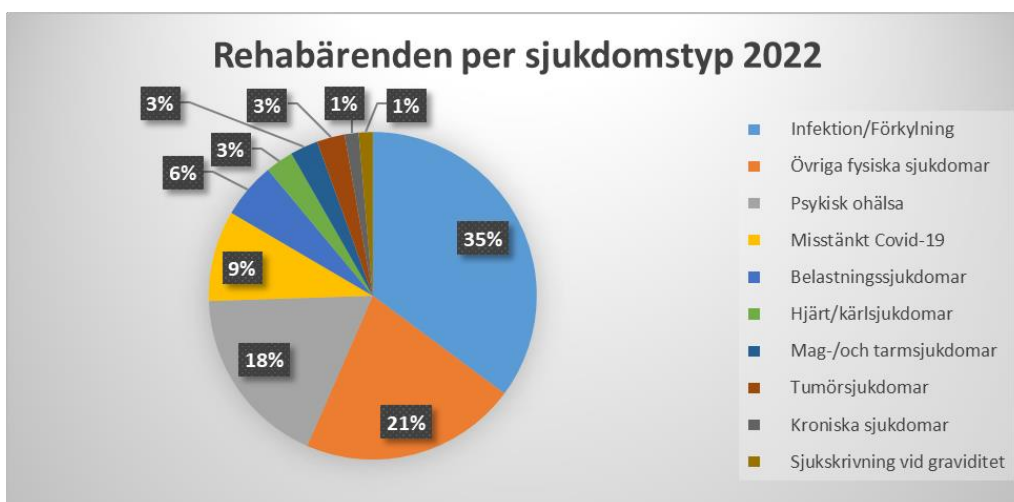
av att implementera pulsmätningarna, resultatet av HME-undersökningen landade på värdet 78 av 100, en liten sänkning sedan året före (2021:80).

## Anpassning och rehabilitering

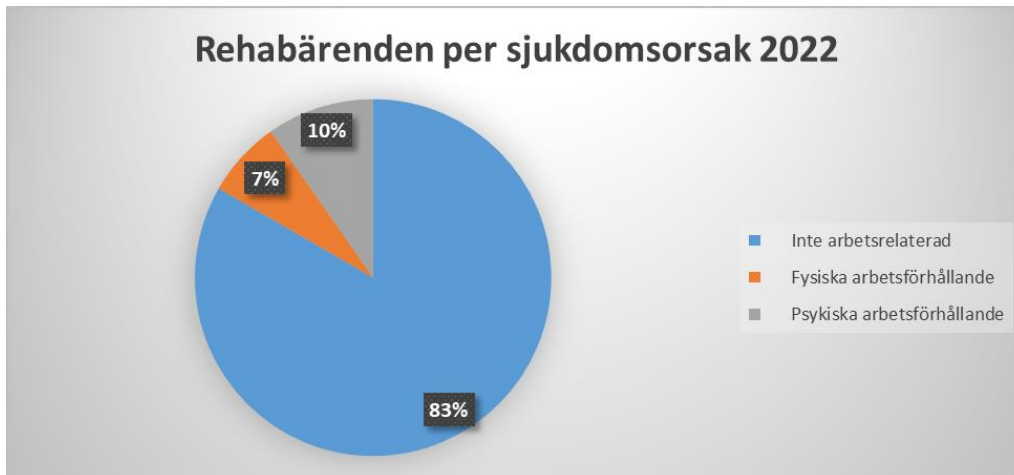
En del av arbetet kring rehabilitering för HR-avdelningen är att kontrollera och följa upp sjukskrivningar och rehabiliteringsarbetet, samt stödja chefer och medarbetare i frågor rörande arbetsanpassning och rehabilitering.



Drygt 80 % av avslutade rehab ärenden återgick i någon grad i ordinarie arbete. Övriga är antingen åter i omplacerat arbete, tagit tjänstledigt, har avslutat anställningen eller fått sjukersättning beviljad.



Diagrammet visar antal rehab ärenden per sjukdomstyp. Sjukdomstyp är ej angivet i 17 av ärendena.



Diagrammet visar antal rehab ärenden per sjukdomsorsak. Sjukdomsorsak är ej angivet i 18 av ärendena.

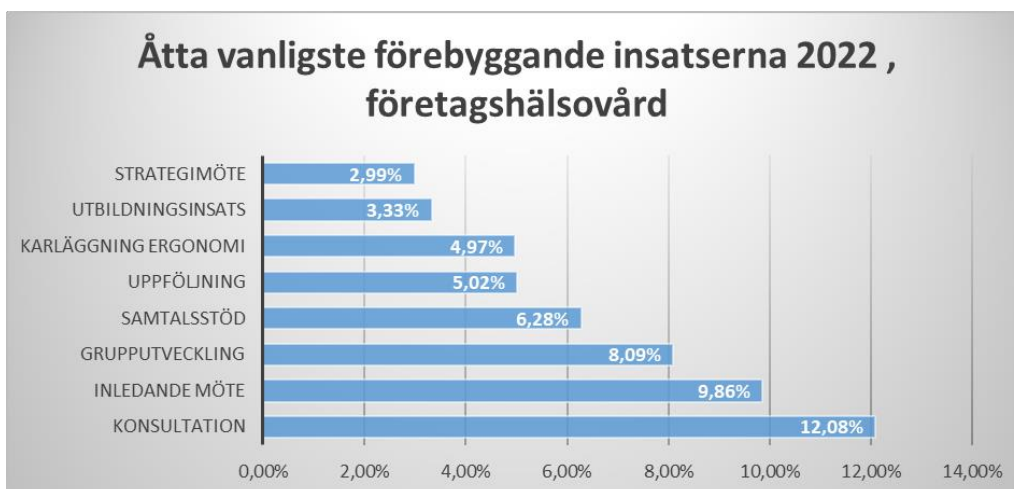
## Företagshälsovård

Lekebergs kommun fortsätter att anlita Regionhälsan för stöd till chefer och medarbetare i exempelvis tidiga insatser, utbildning, handledning samt förebyggande insatser i den organisatoriska och sociala arbetsmiljön.

Under 2022 har kommunen köpt olika tjänster från Regionhälsan motsvarande 548 timmar inom organisation, grupp och individ där det förebyggande arbetet utgör den största delen, 82 % av totalt antal timmar (2021:72%). Största andelen timmar har lagts på individnivå, 62 % av totalt antal timmar.

De åtta vanligaste insatserna i kategorin som räknas till förebyggande arbete utgörs av:

- Konsultation/rådgivning med återkoppling till chef/HR 71,40 tim
- Inledande möte 58,30 tim
- Grupputveckling 48,0 tim
- Samtalsstöd 37,15 tim
- Uppföljning 29,45 tim
- Kartläggning/riskbedömning ergonomi 29,30 tim
- Utbildningsinsats 19,45 tim
- Strategimöte 17,45 tim



*Figuren visar de åtta vanligaste förebyggande insatserna från företagshälsovården redovisat i procent av totalt antal använda timmar.*

Inom kategorin som kallas hälsofrämjande utgörs flest timmar av utbildningsinsatser (29,15 tim) och när det gäller insatser i kategorin rehabilitering är det samtalsstöd som står för den största delen (23 tim). Flest timmar totalt har kommunstyrelseförvaltningen använt med 262 timmar.

Totalt motsvarar köp av företagshälsovård under 2022 en kostnad på 523 000 kr.

Kommunen avropar 440 timmar/år i grunden för företagshälsovård men köper till extra timmar då antalet anställda har ökat sedan avtalet tecknades 2020 (avtalet löper till dec 2023).

Samarbete med andra aktörer utöver företagshälsovård är viktigt för att ha ett välfungerande prehab- och rehab arbete, till exempel primärvård, försäkringskassa och Omställningsfonden<sup>4</sup>. Kommunen har fått beviljat två ansökningar till Omställningsfonden under 2022 avseende utbildningsinsatser och beräknar att skicka flera ansökningar under 2023. Insatserna syftar bland annat till att förstärka anställningsbarheten för individen och att främja personal- och kompetensförsörjningen för arbetsgivaren.

#### **Arbetsskade- och tillbudsrapportering**

Under 2022 rapporterades sammanlagt 202 tillbud, olycksfall och riskobservationer. Antal anmälningar har minskat sedan föregående år förutom olycksfall.

<sup>4</sup>Omställningsfonden – kollektivavtalad stiftelse, ägs och drivs av SKR, Sobona, fackliga organisationer.



Förvaltning	Riskobservation	Tillbud	Olycksfall	Färdolycksfall	Arbetssjukdom
Barn- och utbildningsförv.	10	74	18	1	0
Kommunstyrelseförv.	1	16	10	1	0
Socialförvaltningen	6	26	37	1	1
<b>Total</b>	<b>17</b>	<b>116</b>	<b>65</b>	<b>3</b>	<b>1</b>

Tabellen visar antalet rapporterade ärenden under 2022.

## Personal- och kompetensförsörjning

Att arbeta strategiskt och systematiskt med kompetensförsörjning är en nyckelfaktor för att klara kommunens uppdrag. För detta krävs rätt antal medarbetare med rätt kompetens i förhållande till sitt uppdrag, genom detta stärks kommunens varumärke och det blir en effektivare verksamhet. Under 2022 har förvaltningarnas kompetensförsörjningsplaner slutförts och även följts upp. Samtliga verksamheter har upprättat kompetensförsörjningsplaner. Syftet är att säkerställa ett löpande arbete kring den strategiska kompetensförsörjningen.

## Rekrytering

Kommunens chefer avsätter en stor del av sin arbetstid till rekrytering vilket är en av deras viktigaste arbetsuppgifter, därför har samtliga chefer fått en introduktion i "Kompetensbaserad rekrytering" som kommer att följas upp under 2023 med en digital utbildning.

Under 2022 har 4 av kommunens chefer slutat varav en har gått i pension, en var visstidsanställd, övriga har valt en annan arbetsgivare. Chefsorganisationen har utökats med 5 tjänster och sammanlagt har kommunen för närvarande 35 chefer.

Rekrytering och annonsering	2021	2021	2021	2022	2022	2022
	Antal lediga tjänster	Antal annonser	Antal rekryterade	Antal lediga tjänster	Antal annonser	Antal rekryterade
Tillsvidare	121	95		156	120	
Tidsbegränsat	100	60		95	44	
Sommar/säsong	91	5		50	6	
Timavlönade	42	13		42	10	
Antal tjänster på heltid	144	118		180	140	
Antal tjänster på deltid	20	18		15	10	
Antal tjänster på hel-/deltid				64	10	
<b>Totalt</b>	<b>221</b>	<b>173</b>	<b>167</b>	<b>352</b>	<b>172</b>	<b>214</b>

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



Antalet tillsvidareanställda har ökat ytterligare under 2022 för att uppgå till 662 personer i slutet av året och även antalet lediga tjänster ökade, framför allt tjänster som är tills vidare och på heltid.

Differensen mellan antal utannonserade tjänster och tillsatta tjänster beror på olika orsaker; alla tjänsterna till sommarrekryteringen tillsätts inte eller är vikariat som förlängs eller att alla anställningar inte registreras i systemet. 172 har skapats och publicerats under 2022.

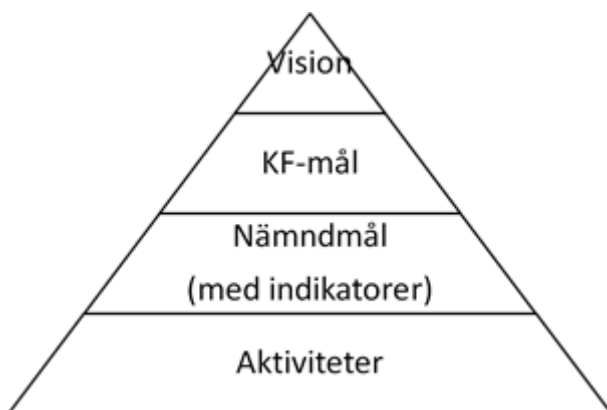
## 2.6 Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning

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

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

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

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



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

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





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

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

## **2.6.1 Internkontroll**

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

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



## 2.7 God ekonomisk hushållning och finansiell analys

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

God ekonomisk hushållning innebär att resurserna används till rätt saker och utnyttjas på ett effektivt sätt. Därför anges mål och riktlinjer som har betydelse för en god ekonomisk hushållning. Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av om målen och riktlinjerna för verksamhet och ekonomi uppnåtts och följts. Lekebergs kommun blev 2021 antagna till SKRs projekt, "Effektivare kommun", i projektet ingår 15 av landets kommuner, där nyckeltal visar på en låg effektivitet. Projektet har pågått från hösten 2021 och hela 2022. Syftet med projektet har varit att öka kunskapen kring effektivitet, hitta system och modeller för en tydligare organisering, styrning och ledning som kan leda till effektivitetsökning och att de medverkande kommunerna alla påbörjar ett utvecklingsarbete för ökad effektivitet. En slutrapport kommer presenteras under mars 2023.

Kommunens analys av det ekonomiska läget vid bokslutet 2022 visar att de finansiella målen är uppnådda, vilket betyder att verksamhetens nettokostnad understiger 100 procent av skatter och bidrag och uppgick till 96,5 procent. Kommunens investeringar och amorteringar har finansierats med egna medel och resultatet har under en treårsperiod, 2020-2022, uppnått 5,9 procent.

Vid en analys av kommunens ekonomi är det viktigt att framhålla vikten av att ge verksamheterna möjlighet att anpassa sig över en längre period, då kommande stora investeringsbehov inte ger möjlighet att höja den ekonomiska grundnivån för kommunens verksamheter. Bland annat höjdes kommunalskatten med 1 krona inför 2017 och resultatkraven har varit budgeterade med mellan 2,5-3 procent 2018-2021 och 2022 låg ett resultatkrav om 2 procent. Genom detta läggs en grund för att höja kommunens lånetak och kommunen stärker sin ekonomi i allmänhet och sin soliditet i synnerhet.

Hela Sverige står inför framtida utmaningar i form av bland annat ökat investeringsbehov och då krävs ett ekonomiskt ansvarstagande långt tidigare än när behovet är ett faktum. Lekebergs kommun är en av landets mest expansiva kommuner, procentuellt sett till invånarantalsökning, detta kräver ett högre resultatkrav än normalkommunen. De senaste åren har resultatkravet uppfyllts med råge och detta på grund av skatteintäkter och bidrag som tillkommit av olika anledningar som inte kunnat förutspås. I dagsläget är Lekebergs kommuns ekonomi mycket god, men kommunen står liksom många andra kommuner inför stora utmaningar både vad gäller ekonomin och kompetensförsörjningen. Redan inför 2023 ses en väsentlig försämring som mer baserar sig på internationella och nationella faktorer än på lokala faktorer, såsom inflation och annalkande lågkonjunktur. De negativa konjunkturutsikterna och den höga inflationen har



kommit snabbt och ger ett bekymmersamt läge i de flesta kommunerna. För Lekebergs kommun är det ändå betryggande att gå in i detta med både stark ekonomi och hög sysselsättning, men oavsett gäller det att inte leva över sina tillgångar.

### **God ekonomisk hushållning - finansiella mål**

Resultatet ska i genomsnitt under en treårsperiod vara positivt och uppgå till två procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Resultatet för året är positivt om 22 396 tkr och det innebär 3,7 procent av skatter och bidrag. Genomsnittsresultatet för perioden 2020-2022 är 5,9 procent.

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

Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag. Verksamhetens nettokostnad uppgick under året till 96,5 procent av skatter och bidrag och därmed har även detta finansiella mål uppnått.

### **God ekonomisk hushållning - verksamhetsmål**

Lekebergs kommun uppfyllde delvis målen för god ekonomisk hushållning 2022. I Lekebergs kommun definieras god ekonomisk hushållning av de kommunövergripande målen. Totalt bedöms sex kommunövergripande mål, där varje mål bedöms enligt hur stor andel av indikatorerna som är uppnådda. Är hälften av indikatorerna uppnådda eller delvis uppnådda, så anses målet vara delvis uppnått. Endast när alla indikatorer är uppnådda, så anses målet vara uppnått. Den totala måluppfyllelsen för Lekebergs kommun uppgick till 33 procent 2022 vilket är en förbättring med 33 procentenheter jämfört med 2021. Av de 6 målen, så uppfylldes två mål helt, två delvis och två inte alls.

## 2.8 Sveriges ekonomi - omvärldsanalys

### **Stark prognos för 2022, men fallande resultat 2023 och 2024**

Under 2023 och 2024 väntas ekonomiskt tuffa tider till följd av inflationen och den annalkande lågkonjunkturen, trots att många kommuner bedöms att få ett ekonomiskt överskott 2022. De negativa konjunkturutsikterna och den höga inflationen har kommit snabbt och ger ett bekymmersamt läge i de flesta kommunerna. Kommunsektorn behöver nu både hantera ett ekonomiskt svårt läge samtidigt som utmaningen med att hitta arbetskraft med rätt kompetens är svår på många håll. För att hantera situationen vidtar kommunerna olika åtgärder som anpassas utifrån de lokala utmaningarna, behoven och förutsättningarna. Det handlar bland annat om att effektivisera och bromsa de ökade behoven av välfärd med hjälp av förebyggande arbete. Det krävs också nya arbetsätt, bland annat genom att nyttja digital teknik, stärka arbetsmiljön och skapa förutsättningar för fler att arbeta längre.

Svensk och global konjunktur har varit inne i en period av återhämtning efter pandemin, men nu försvagas konjunkturen i snabb takt. Nästa år kommer varken USA eller Europa att agera draglok för världsekonomin. Den europeiska ekonomin drabbas hårt av kriget i Ukraina. Effekterna av den höga inflationen, med efterföljande räntehöjningar från världens centralbanker kyler av ekonomin. SKR antar i den samhällsekonomiska prognosen att centralbankerna kommer att vinna



kampen mot den höga inflationen genom ytterligare räntehöjningar 2023. Det dröjer dock betydligt längre innan konjunkturen åter kommer att stärkas och först 2026 bedöms konjunkturen i Sverige nå balans. Hög nivå på räntor och inflation kommer att bestå under många år, något som får betydande konsekvenser för samhällsekonomin. För Sverige är det ändå betryggande med två positiva utgångslägen: en hög sysselsättning och starka offentliga finanser.

### **Pensionskostnaderna ökar till följd av inflationen**

Kostnaden för avtalspensioner beräknas öka främst inför 2023. Den stora ökningen beror på inflationsuppgången, men även på löneökningar under pandemin och premiehöjningar i det nya pensionsavtalet. En dryg fjärdedel förklaras sammantaget av det nya pensionsavtalet som tecknades mellan SKR, Sobona och de fackliga organisationerna och som gäller från 2023. Sammantaget kommer pensionskostnaderna att fördubblas för kommunsektorn mellan åren 2022-2024. Utvecklingen av pensionskostnaderna åren 2025 och 2026 bedömer SKR som mycket osäkra.

### **Kompetensförsörjningen är den största utmaningen**

Även om ekonomin är ytterst begränsad kommande år är kompetensförsörjningen den allra största utmaningen framöver. SKR har under många år satt ljuset på kompetensbristen, som är allt mer påtaglig. Bristen på arbetskraft kommer att öka och bli än mer omfattande såväl inom offentlig sektor som i näringslivet. SKR:s beräkningar visar att omkring 54 procent av den ökade sysselsättningen fram till 2031 behövs i kommuner och regioner, givet oförändrad personaltäthet och ökade demografiska behov. Idag arbetar cirka 25 procent av arbetskraften i välfärden. Sysselsättningsökningen i näringslivet beräknas utgöra 70 procent av den tillkommande arbetskraftsökningen, enligt organisationen Svenskt Näringsliv. Den statliga satsningen på ett utbyggt försvar kräver enligt Försvarmakten 108 000 fler anställda fram till 2030, vilket motsvarar cirka 64 procent av den ökade arbetskraften. Det är tydligt att det kommer att krävas stora förändringar i både utbud av arbetskraft och arbetssätt framöver om vi ska klara kompetensförsörjningen.

(Källa: Sveriges Kommuner och Regioner, Ekonomirapporten december 2022)

## **2.9 Balanskravresultat**

I kommunallagen kap 11:5 står bland annat att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Resultatet för året uppgick till 22 396 tkr. En balanskravsutredande not finns under resultaträkningen och årets balanskravsresultat, dvs resultat efter realisationsvinster och övriga balanskravsjusteringar är 22 396 tkr och därmed har kommunen en ekonomi i balans för 2022 och har heller inga tidigare resultat att justera.

Den nya politiska majoriteten vill utnyttja möjligheten att reservera medel i en resultatutjämningsreserv, RUR. Riktlinjer har varit uppe för beslut i kommunfullmäktige i februari 2023, men blev återremitterade genom minoritetsåterremiss. Riktlinjerna planeras att antas i kommunfullmäktige i april 2023 innan årsredovisningen tillsammans med riktlinjer för "god ekonomisk hushållning". I dessa fastställs vad som ska gälla för Lekebergs kommun i händelse av negativt resultat. Utifrån de riktlinjer som planeras att antas, så finns för år 2022 möjlighet att



avsätta 16 000 tkr, vilket motsvarar det resultat som överstiger en procent av skatter och bidrag. Med resultat avses det balanskravsjusterade resultatet enligt nedan.

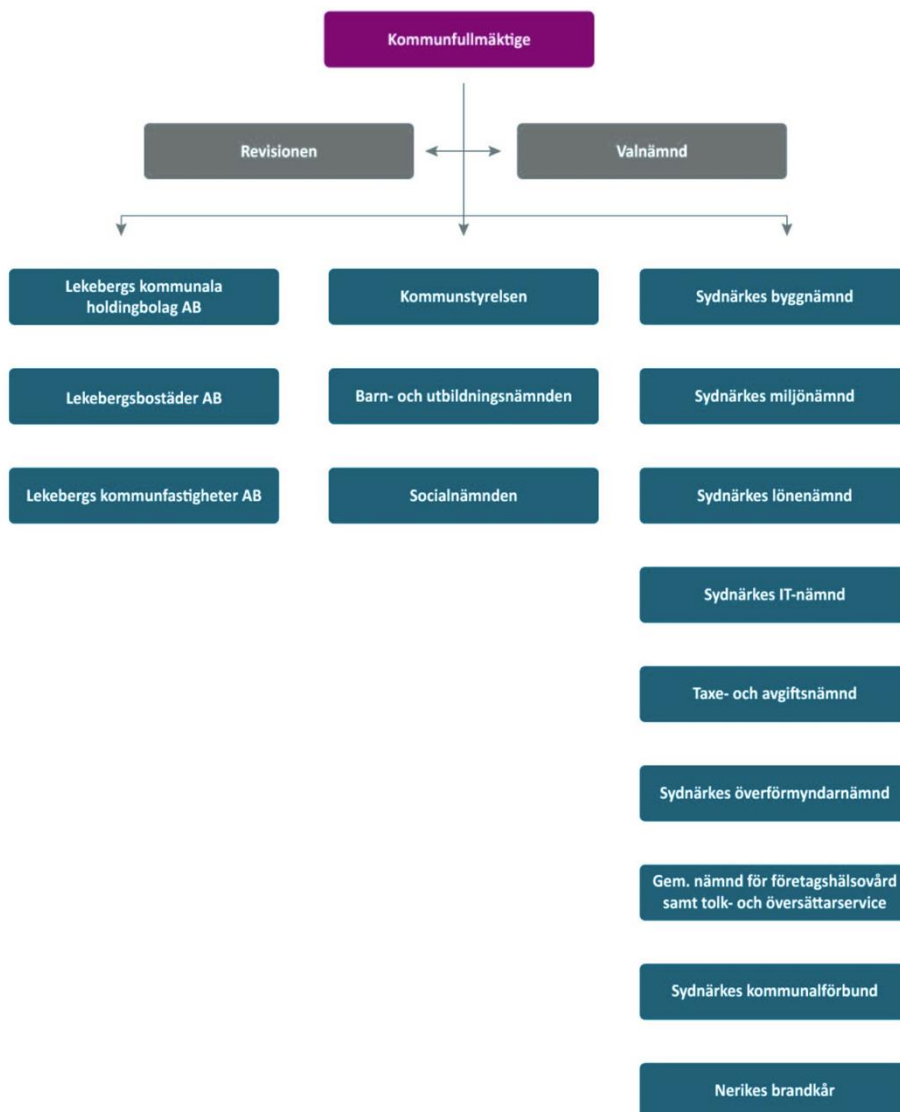
Avstämning mot balanskravet	År 2022	År 2021
<b>Årets resultat</b>	<b>22 396 tkr</b>	<b>41 475 tkr</b>
Avgår; samtliga realisationsvinster	0 tkr	-1 400 tkr
Realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0 tkr	0 tkr
Realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0 tkr	0 tkr
Orealiserade förluster i värdepapper	0 tkr	0 tkr
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0 tkr	0 tkr
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>22 396 tkr</b>	<b>40 075 tkr</b>
Avgår: medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	16 000 tkr	0 tkr
Tillägg medel från resultatutjämningsreserv (RUR)	0 tkr	0 tkr
<b>Årets balanskravsresultat efter avsättning till RUR*</b>	<b>6 396 tkr</b>	<b>40 075 tkr</b>

*\*RUR = resultatutjämningsreserv där kommunen kan reservera delar av överskott för att jämna ut intäkter under skiftande konjunkturer. År 2022 planeras att avsättas 16 mnkr.*



## 2.10 Sammanställd redovisning

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



Koncernen uppvisar ett positivt bokslutsresultat om 28 586 tkr för 2022.

Fördelningen är att Lekebergs kommun visar ett positivt resultat om 22 396 tkr och de kommunala helägda bolagen ett positivt konsoliderat resultat om 6 190 tkr.

Koncernen uppvisar verksamhetsintäkter på 168 586 tkr samt kostnader om 739 523 tkr. Skattekvoten, det vill säga nettokostnadernas och finansnettots andel av





skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, uppgår 2022 till 95,3 % (2021: 91,0 %). Totala tillgångar, eget kapital, avsättningar samt skulder omsluter 1 312 762 tkr varav eget kapital uppgår till 475 551 tkr. Soliditeten, det vill säga egenfinansieringen av tillgångarna, uppgår till 36,2 % (2021: 36,0 %).

Lekebergs kommun ingår som medlem i kommunalförbundet Nerikes Brandkår. Lekebergs kommuns medlemsbidrag till förbundet har under 2022 uppgått till 5 502 tkr, vilket motsvarar en ägarandel på 3,1 %. Dessutom ingår kommunen som medlem i Sydnärkes kommunalförbund. Ägarandelen motsvarar 19,1% och finansieras via avfallstaxan.

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

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

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

Företag/Förening	Ägande	Belopp
Lekebergs Kommunala Holding AB	100 %	100 tkr
Kommuninvest ekonomiska förening	0,14 %	8 241 tkr
Kommunassurans Syd	0,51 %	516 tkr
Inera AB	0,34 %	42 tkr
Vätternvatten AB	3,99 %	941 tkr

## 2.10.1 Kommunens bolag

### 2.10.1.1 Lekebergs kommunala holdingbolag AB

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

#### Ändamål för bolagets verksamhet

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



utnyttjande av kommunens lokaler av olika målgrupper, såväl interna som externa.

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

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

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

### Ekonomiskt resultat

Resultatet för Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB uppgår till 6,2 mnkr (6,8 mnkr).

Nya ägardirektiv antogs av kommunfullmäktige i Lekebergs kommun genom kommunens MER-plan för 2022. I ägardirektivet fastställdes borgensavgiften för LekebergsBostäder AB till 0,3 procent av utnyttjad kredit samt ett direktavkastningskrav om 3 procent. Den kommunala borgensavgiften för 2022 uppgår till 0,6 mnkr och har erlagts till kommunen. Direktavkastningen för 2022 är 5,7 procent. Avkastningskravet har därmed uppnåtts.

	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Omsättning	103,7 mnkr	94,3 mnkr	87,6 mnkr	86,0 mnkr	83,2 mnkr
Årets resultat	6,2 mnkr	6,8 mnkr	9,7 mnkr	8,9 mnkr	10,4 mnkr
Bruttoinvesteringar	69,0 mnkr	74,8 mnkr	110,2 mnkr	46,8 mnkr	7,5 mnkr
Totalt antal anställda i bolagen	10 anställda	11 anställda	11 anställda	8 anställda	8 anställda

#### 2.10.1.2 Lekebergs Bostäder AB (LEBO)

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

#### Ändamål för bolagets verksamhet

Mål för bolagets verksamhet är att utgöra en affärsmässig aktör inom bostadsförsörjningen genom att bygga, förvärva och förvalta attraktiva och prisvärda fastigheter samt att främja lokalförsörjningen inom Lekebergs kommun. Lokalförsörjningen skall vara självfinansierad. Bolaget bidrar till kommunens vision och MER-plan genom:

- att skapa attraktiva bostäder och bra offentliga miljöer
- att kontinuerligt arbeta för ekologiska och ekonomiskt hållbara lösningar,



genom underhåll och investeringar i fastigheterna samt utbildning av personal

## Ekonomiskt resultat

Bolaget förvaltar 428 lägenheter med en lägenhetsyta om 28 409 m<sup>2</sup>, samt 8 001 m<sup>2</sup> lokalyta.

Vakansgraden har under året genomsnittligt varit 0,9 (1,47) procent avseende lägenheter. Bolagets resultat per 2022-12-31 uppgick till 1,6 (3,5) mnkr. I bolaget finns 10 anställda varav 6 i administrationen.

LekebergsBostäder AB (LEBO)	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Omsättning	48,0 mnkr	46,8 mnkr
Årets resultat	1,6 mnkr	3,5 mnkr
Bruttoinvesteringar	29,0 mnkr	9,3 mnkr
Antal anställda	10 anställda	11 anställda

## 2022 i ord

Hysesförhandling för 2022 genomfördes under februari och resulterade i en höjning av hyran från första april om 1,6 (1,5) procent. Höjningen stämmer med övriga förhandlade hyror i regionen. Antalet anställda under året är 10 st. (11 st.) Under perioden jan till dec har sjukfrånvaron varit 5,50 (2,87) procent.

En ny affärsplan har tagits fram under året. Styrelsen för LekebergsBostäder har haft stort fokus på att ta fram målområden som ska utgöra stommen för bolagets nya affärsplan.

Målområdena är:

- Nyproduktion, för att kunna öka fastighetsbeståndet behövs förvärv av tomtmark
- Miljöcertifiering av all nyproduktion, enligt "Miljöbyggnad silver"
- Skapa attraktiva boenden och arbetsmiljöer, vara lyhörda mot våra hyresgäster
- Skapa laddinfrastruktur för våra hyresgästers elbilar
- Hållbar organisation, bolaget ska vara en attraktiv arbetsgivare

Under året har även en elinköspolicy tagits fram. Denna anger övergripande principer för inköp av el och hantering av elnätsabonnemang.

**Investeringar/underhållsåtgärder som genomförts under 2022 är:**

- Byte av radiatorstammar Östra Långgatan 12-14
- Byte av bänkskivor och skåpluckor Björken
- Byte av fönster och balkongdörrar Tallen
- Byte av lägenhetsdörrar Tegelgatan 7-9
- Byte av fasad och målning Sannagatan 1
- Färdigställande och inflytt i 6 nya lägenheter i Mullhyttan



## Pågående projekt:

- Färdigställande av kök och matsal/samlingssal, Linden, sker under april månad 2023

### 2.10.1.3 Lekebergs Kommunfastigheter AB (LEKO)

*Lekebergs Kommunfastigheter AB:s samtliga aktier ägs av Lekebergs Holding AB. Bolaget bildades 2008-03-03 och verksamheten påbörjades i samband med att den partiella delningen av LekebergsBostäder AB genomfördes 2009-09-14. Bolaget förvaltar totalt 42 995 m<sup>2</sup> lokalyta.*

## Ändamål för bolagets verksamhet

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

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

## Ekonomiskt resultat

Bolagets resultat per 2022-12-31 uppgick till 0 (0,7) mnkr. I bolaget finns inga anställda men tjänster köps från LekebergsBostäder AB. Hyrorna regleras via indexrelaterade hyresavtal och hyreshöjningen för året var 2,81 %.,

Lekebergs Kommunfastigheter AB (LEKO)	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Omsättning	62,9 mnkr	53,5 mnkr
Årets resultat	0 mnkr	0,7 mnkr
Bruttoinvesteringar	40,0 mnkr	65,1 mnkr

## 2022 i ord

Bolaget arbetar kontinuerligt för minskad energianvändning och driftoptimering. Under 2022 har arbetet med att sätta upp solpaneler på befintliga fastigheter fortsatt.

En ny affärsplan har tagits fram under året. Styrelsen för Lekebergs Kommunfastigheter har haft stort fokus på att ta fram målområden som ska utgöra stommen för bolagets nya affärsplan.

Målområdena är:

- Miljöcertifiering av all nyproduktion
- Attraktiva och trygga arbetsmiljöer för våra hyresgäster
- Laddinfrastruktur för elbilar för våra hyresgäster



**Investeringar/underhållsåtgärder som genomförts under 2022 är:**

- Färdigställande av Förskolan Södra
- Färdigställande av Förskolan Ugglan, tillfälliga paviljonger med två avdelningar
- Ombyggnad och renovering av Tulpanens gamla förskola
- Diverse underhållsprojekt Mullhyttans skola
- Uppdatering av styr och reglersystem Hidinge skola
- Sannabadet, tekniska investeringar för höjning av badtemperatur samt installation av solcellspaneler
- Byte till närvarostyrd LED-belysning på Mullhyttans skola och den äldre delen av Lekebergsskolan

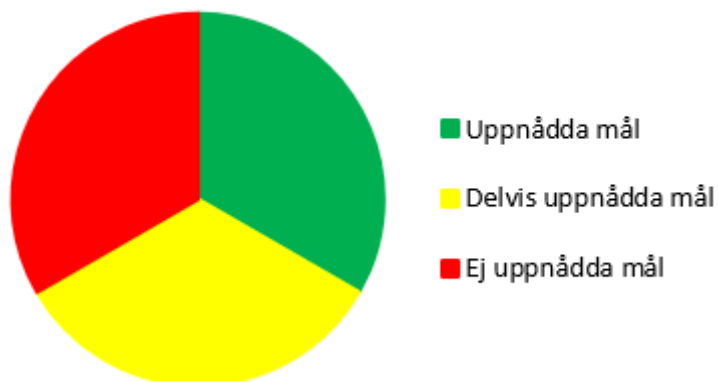
**Pågående projekt:**

- Om och tillbyggnad av Hidinge skola



## 3 MER-styrning

### Måluppfyllelse

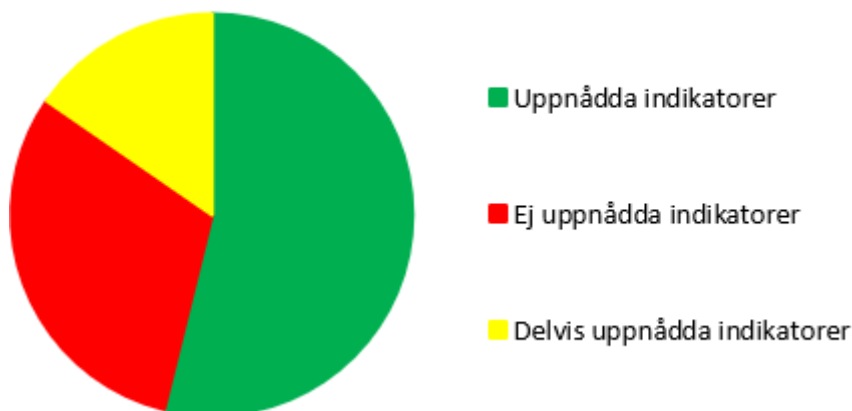


Kommunfullmäktige uppnår två mål år 2022, vilket ger en måluppfyllelse på 33 %. Av resterande fyra mål så uppnås två mål delvis och två mål uppnås inte.

#### Bedömningen görs enligt följande princip:

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

### Indikatoruppfyllelse



Kommunfullmäktiges indikatoruppfyllelse uppgår till 54 %. Sett till resterande indikatorer uppnås 15 % delvis och 31 % uppnås inte.

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

Sen Lekebergs kommun införde en kontaktcenterlösning arbetar Kontaktcenter med att besvara fler frågor i första led. Resultatet från 2022 års servicemätning visar på en förbättring med 13 procentenheter jämfört med resultatet för 2021. Förbättringen är däremot inte tillräcklig för att indikatorn ska uppnås. Svar på e-post inom två arbetsdagar uppnår inte heller målvärdet utan försämras med en procentenhet jämfört med servicemätningen för 2021.



Handläggningstid, från inkommen ansökan till beslut för bygglov har ökat under de senaste åren för Lekebergs kommun. Resultatet vid bokslutet 2022 är däremot en tydlig förbättring då det minskat från 85 dagar (2021) till 59 dagar (2022). Förbättringen innebär att indikatorn delvis uppnås för 2022.

## **Lekebergs kommun är en attraktiv arbetsgivare samt växer och utvecklas på ett hållbart sätt**

Sjukfrånvaron för Lekebergs kommun har ökat under 2022 och når inte upp till det beslutade målvärdet. Ett utvecklingsarbete med sunt arbetslivs resursteam initierades under hösten, där kommunen ska arbeta med friskfaktorer, i ett led att sänka kommunens sjukfrånvaro. HME-värdet (medarbetarengagemang) överskrider målvärdet och uppnås, men resultatet för 2022 är en försämring jämfört med 2021. Under 2023 kommer ett mer främjande arbetsmiljöarbete implementeras utifrån exempelvis arbetet med friskfaktorer. Vidare kommer arbetsmiljön mätas sex gånger per år i stället för en gång per år. En ökad frekvens på mätningarna innebär en ökad frekvens på de insatser som kan sättas in för att förbättra arbetsmiljön.

Kommunen har byggklara kommunala tomter till försäljning vid bokslut 2022, samt uppnås tre av fyra ekonomiska indikatorer. Indikatorn nämnderna och styrelsen håller sin budgetram uppnås inte.

## **Lekebergs kommun minskar sin klimatpåverkan**

Kommunen är miljödiplomerade 2022 utifrån senast genomförd miljödiplomeringsrevision. I arbetet med att minska kommunens klimatpåverkan kan även förbättrade resultat synas gällande fler solceller. Antal installerad effekt för solceller har mer än fördubblats under 2022. Lekebergs kommunfastigheter planerar att installera fler solceller under 2023. Vidare kan förbättrade resultat synas gällande energianvändningen per kvadratmeter inom kommunala fastigheter, då både värme- och elenergianvändningen minskat per kvadratmeter under 2022. Nybyggda, energieffektiva, fastigheter påverkar energianvändningen positivt, samt arbetar Lekebergs kommunfastigheter kontinuerligt med att byta ut äldre belysningsarmaturer mot mer energieffektiv LED-belysning.

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

Ingen av betygsindikatorerna för årskurs 9 och årskurs 6 uppnås 2022. Resultatet som redovisas är slutbetygen (från juni) för respektive årskurs. Barn- och utbildningsförvaltningen bedömer att pandemin haft en inverkan på det försämrade betygsresultatet. Bedömningen grundas bland annat på den höga sjukfrånvaron, både bland elever och personal, som drabbade barn- och utbildningsförvaltningen under våren 2022. Enligt en undersökning som genomfördes upplevde eleverna att undervisningen påverkades negativt av mycket vikarier, då det blev sämre studiero och svårare att få hjälp när inte ordinarie lärare varit på plats.

Den senaste trygghetsmätningen inom skolan visar på att värdet för andelen elever i årskurs 9, som känner sig trygga i skolan, överskrider målvärdet och uppnås. För årskurs 5 uppnås inte denna indikator.

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

Resultatet från brukarundersökningen avseende hemtjänst och särskilt boende visar





på försämrade resultat jämfört med tidigare mätning. Värdet för särskilt boende har försämrats mest. Hemtjänstundersökningen har endast sjunkit ett par procentenheter jämfört med föregående mätning och resultatet är, tillsammans med Ljusnarsbergs kommun, bäst i Örebro län. I ett led att förbättra dessa resultat framåt arbetar socialförvaltningen med fokus på individens behov i centrum, med bland annat insatser knutet till nära vård. Andel vuxna som inte återaktualiserats med försörjningsstöd har, under 2022, försämrats jämfört med 2021 och indikatorn uppnås inte. Resultatet är däremot i nivå med övriga kommuner i Sverige. I arbetet med att förbättra detta pågår ett samverkansarbete mellan flera förvaltningar, där det arbetas mer aktivt med vuxna, för att de ska nå självförsörjning.

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

Alla indikatorer tillhörande detta mål uppnås 2022. Däribland kan förbättrade resultat under 2022 synas gällande företagsranking, sammanfattande omdöme om företagsklimatet och ett förbättrat NKI-värde (nöjd-kund-index). Kommunfullmäktige beslutade i början av 2022 om ett näringslivsprogram. Utifrån programmet prioriterades två områden som bedömdes som extra viktiga, vilka var kopplingen mellan skola och näringsliv samt upphandling och näringsliv. Under hösten har det anordnats möten, träffar och utbildningar med fokus på dessa områden för att stärka kopplingarna mellan skola och näringsliv, men även för att öka kunskapen om upphandling för både kommunanställda och företagare. Arbetet med företagsbesök har även intensifierats under 2022. Det har exempelvis genomförts flertalet företagsbesök i olika branscher, samt har ett tiotal företagsträffar med olika teman anordnats.

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

Kommunfullmäktiges mål	Indikator	Resultat	Målvärde 2022
Lekebergs kommun gör det enkelt för sina medborgare att bo i Lekeberg	Andel av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga	54 %	65 %
	Andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar	93 %	98 %
	Handläggningstid från inkommen ansökan till beslut för bygglov, antal dagar (median)	59 dagar	50 dagar



Lekebergs kommun är en attraktiv arbetsgivare samt växer och utvecklas på ett hållbart sätt	◆	Värde medarbetarundersökningen - Medarbetarengagemang (HME)	●	78	Öka från 77
		Sjukfrånvaro	■	9,63 %	Minska från 7,5 %
		Nämnderna och styrelsen håller sin budgetram	■	-11 342 tkr	0 tkr
		Kommunens ekonomiska resultat i genomsnitt under en treårsperiod	●	5,9 %	2 %
		Årets investeringar och amorteringar finansieras av egna medel.	●	100 %	100 %
		Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.	●	Ja	Ja
		Kommunen har byggklara kommunala småhustomter till försäljning	●	Ja	Ja
Lekebergs kommun minskar sin klimatpåverkan	●	Miljödiplomering av Lekebergs kommun	●	Ja	Ja
		Solceller på kommunala byggnader (Installerad effekt)	●	143,86 kWp	Öka från 67,06 kWp
		Energianvändningen per kvadratmeter inom kommunala fastigheter (el)	●	42,87 kWh/kvm	Minska från 49,4 kWh/kvm
		Energianvändning per kvadratmeter inom kommunala fastigheter (värme)	●	63,18 kWh/kvm	Minska från 70,93 kWh/kvm

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

Kommunfullmäktiges mål	Indikator	Resultat	Målvärde 2022
I Lekebergs kommun får alla barn och unga utvecklas, kunskapsmässigt och socialt, utifrån sina egna förmågor och förutsättningar får att nå uppsatta mål	■ Elever i årskurs 9 med lägst betyget E i alla ämnen	■ 68 %	Öka från 74,67 %
	■ Elever i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesprogram	■ 80 %	Öka från 89,33 %
	■ Elever i årskurs 6 med lägst betyget E i alla ämnen	■ 76%	Öka från 80,17%
	● Elever i årskurs 9 som känner sig trygga i skolan	● 89,4 %	Öka från 88 %
	■ Elever i årskurs 5 som känner sig trygga i skolan	■ 84 %	Öka från 95 %



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

Kommunfullmäktiges mål	Indikator	Resultat	Målvärde 2022
Lekebergs kommun erbjuder trygg vård och omsorg som värnar individens behov, samt syftar till så självständigt liv som möjligt	Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst	95 %	97 %
	Andelen brukare på särskilt boende som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende	71 %	95 %
	Andel vuxna som inte återaktualiserats med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd	78 %	Öka från 82 %

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

Kommunfullmäktiges mål	Indikator	Resultat	Målvärde 2022
Lekebergs kommun erbjuder goda förutsättningar för företagande, socialt företagande och företagsetableringar.	Företagens bedömning av kommunens service	74 NKI	Öka från 72 NKI
	Ranking av kommunens företagsklimat (svenskt näringsliv)	Plats 75	Bättre än plats 98
	Företagens sammanfattande omdöme av företagsklimatet i kommunen	3,88 (av 6)	Öka från 3,62 (av 6)
	Kommunen har planberedskap för industribebyggelse	Ja	Ja



## 4 Ekonomiskt resultat

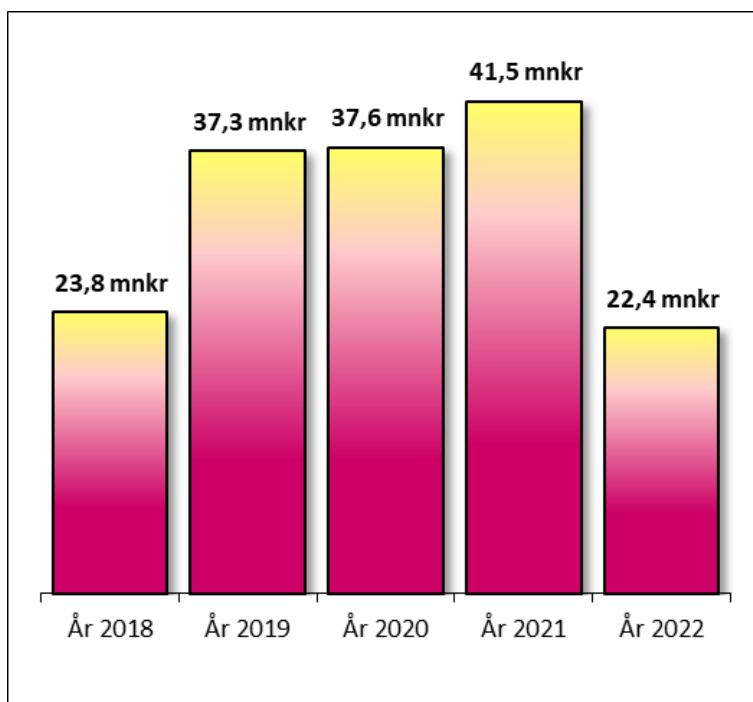
RESULTATRÄKNING	BUDGET	UTFALL 221231	AVVIKELSE
Verksamhetens nettokostnad	-569 813 tkr	-575 352 tkr	-5 539 tkr
Internränta	2 376 tkr	2 469 tkr	93 tkr
Pensionsutbetalning	-11 222 tkr	-11 063 tkr	159 tkr
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>-578 659 tkr</b>	<b>-583 946 tkr</b>	<b>-5 287 tkr</b>
Skatter och bidrag	590 477 tkr	605 002 tkr	14 525 tkr
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>11 818 tkr</b>	<b>21 056 tkr</b>	<b>9 238 tkr</b>
Finansiella intäkter	900 tkr	2 378 tkr	1 478 tkr
Finansiella kostnader	-1 000 tkr	-1 038 tkr	-38 tkr
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>	<b>11 718 tkr</b>	<b>22 396 tkr</b>	<b>10 678 tkr</b>
Extraordinära intäkter	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Extraordinära kostnader	0 tkr	0 tkr	0 tkr
<b>ÅRETS/PERIODENS RESULTAT</b>	<b>11 718 tkr</b>	<b>22 396 tkr</b>	<b>10 678 tkr</b>

Kommunens resultat för 2022 uppgår till 22 396 tkr och det innebär ett budgetöverskott om 10 678 tkr, då det budgeterade resultatet var beräknat till 11 718 tkr. Resultatet motsvarar 2 558 kronor per invånare. Det positiva bokslutsresultatet har sin främsta förklaring i överskott gällande skatter och bidrag om 9 238 tkr. Lekebergs kommun lämnar ett överskott gentemot budget gällande både inkomst- och kostnadsutjämnningen. En budget baserad på försiktighetsprincipen när det gäller befolkningstillväxten och statens förbättrade slutavräkningar 2021-2022 ger det stora överskottet.

Kommunens verksamheter visar däremot ett underskott jämfört med budget om totalt 11 342 tkr. Socialnämnden har det största underskottet med 9 930 tkr och Barn- och utbildningsnämnden 2 098 tkr. Mer kring detta finns att läsa under avsnitt fem "Driftredovisning". Lekebergs kommun har glädjande nog klarat sig väldigt väl när det gäller Coronapandemins ekonomiska konsekvenser och därmed heller inte behövt göra några större omställningar som varit kostnadsdrivande.



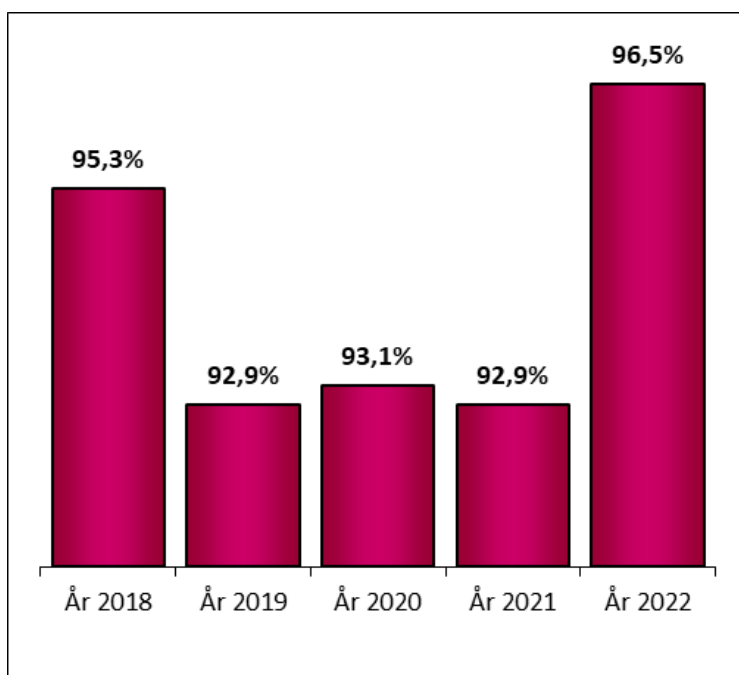
Tabellen visar kommunens resultat de senaste fem åren.



## Verksamhetens nettokostnader

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna visar hur stor del av skatteintäkterna som tas i anspråk för den löpande verksamheten. Under 2022 var relationen 96,5 procent av skatteintäkterna, vilket innebär att det egna kapitalet inte inanspråkades för att finansiera den löpande verksamheten. Kommunens nettokostnadsandel av skatteintäkter och bidrag bör ligga som högst mellan 97-98 procent, för att bland annat klara av framtida pensionskostnader.

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





## Skatteintäkter och bidrag

Kommunens skatteintäkter uppgår till 434 473 tkr, vilket är en ökning jämfört med föregående år om 30 644 tkr.

Lekebergs kommuns egen skattekraft uppgår till 89 procent (2021: 90%) och den beräknas som skatteunderlag i kronor per invånare vid taxeringsårets ingång. Kommunen erhåller därför ett inkomstutjämningsbidrag om 104 879 tkr (2021: 98 337 tkr).

Kommunens skattesats uppgick till 22,43 kr, Örebro län i genomsnitt 21,97 kr och genomsnittet i riket var den 20,67 kr.

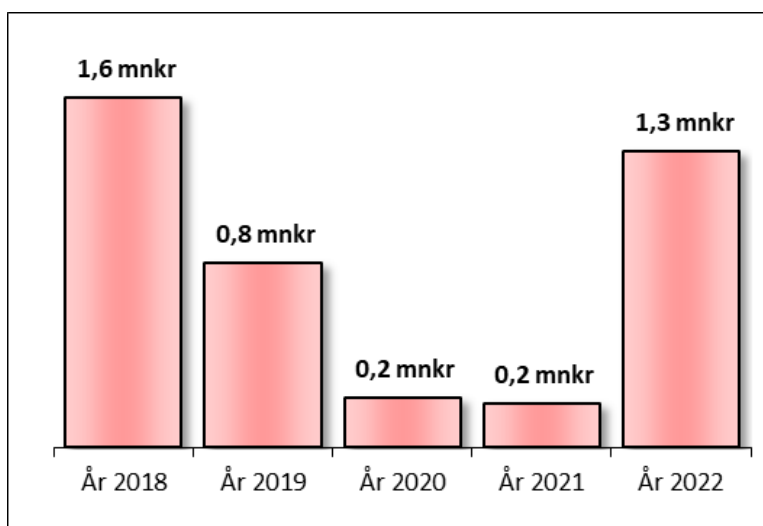
Kostnadsutjämningsbidrag mellan kommunerna syftar till att skapa möjlighet att bedriva likartad service oberoende av strukturella skillnader mellan kommunerna. Lekebergs kommun har erhållit 13 582 tkr i kostnadsutjämningsbidrag (2021: 21 385 tkr).

Övriga statsbidrag och utjämningsbidrag är fastighetsavgiften 21 186 tkr, LSS-utjämningsbidrag 1 465 tkr samt reglerings- och införandebidrag om 24 660 tkr. Dessutom har Lekebergs kommun fått så kallat stöd för mindre kommuner med strukturella utmaningar om 3 303 tkr.

## Finansnetto

Kommunens finansiella intäkter reducerat med de finansiella kostnaderna benämns finansnetto. För 2022 är finansnettot positivt och uppgår till 1 340 tkr. Kommunens finansiella intäkter uppgår till 2 378 tkr. Ränteintäkterna erhålls från LekebergsBostäder AB (LEBO), Kommuninvests förlagslån, ingår gör även borgensavgiften för kommunens borgensåtagande till LEBO. Den stora finansiella kostnaden är räntan på pensionsåtagandena och motsvarar 1 038 tkr.

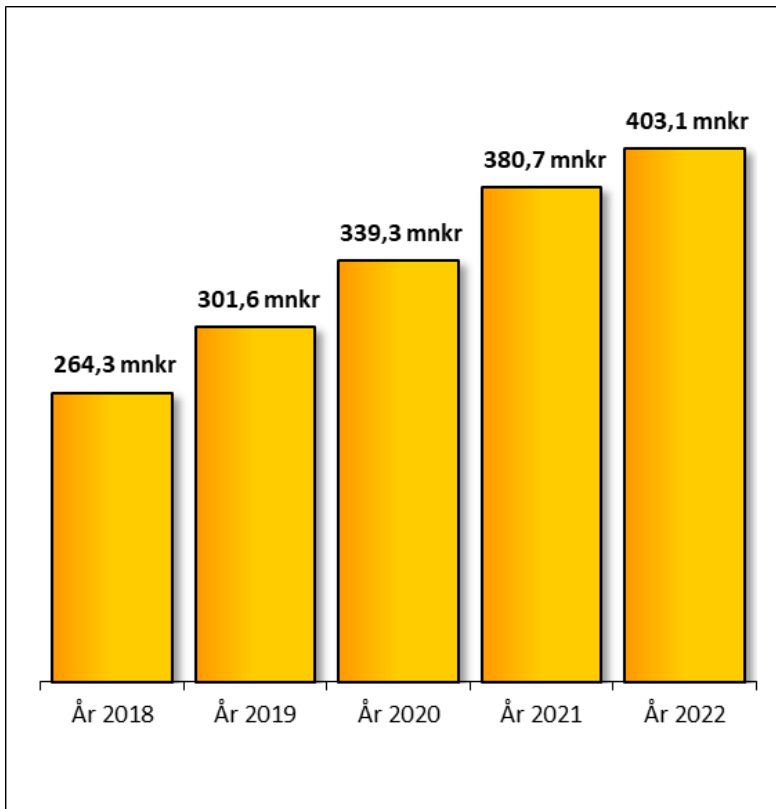
Tabellen visar finansnetto de senaste fem åren.



## Eget kapital

Kommunens eget kapital ökade med 22 396 tkr, vilket motsvarar årets resultat. Det egna kapitalet uppgår till 403 139 tkr.

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

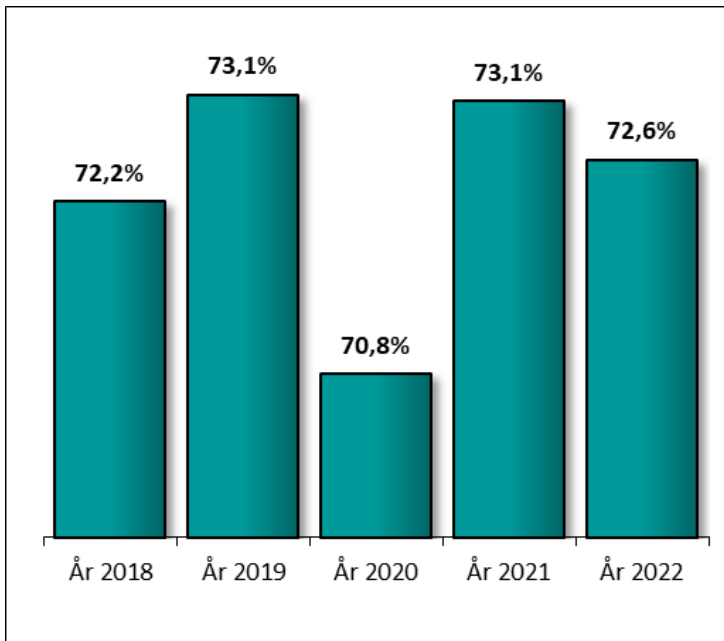


## Soliditet

Soliditeten beskriver kommunens långsiktiga ekonomiska styrka och visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med egna medel. Soliditeten bör långsiktigt öka eller vara oförändrad för att en balanserad ekonomi ska uppnås. Kommunens soliditet uppgick vid årets slut till 72,6 procent, vilket är innebär att den minskade med 0,5 procent från föregående år. Soliditeten påverkas av två faktorer, utvecklingen av det egna kapitalet och tillgångarnas förändring. Vid bedömning av soliditetsutvecklingen är det viktigt att veta, om utvecklingen är ett resultat av resultatutvecklingen eller tillgångsutvecklingen eller en kombination av båda. Under 2022 ökade tillgångarna med 34 335 tkr, men det egna kapitalet ökade inte i samma takt. Kommunens tillgångar i fastighetsbestånd ingår i kommunens bolag, Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB och där finns även kommunkoncernens lån. Om hänsyn tas till pensionsåtaganden som redovisas som ansvarsförbindelse var soliditeten i stället 60,7 procent.

Tabellen visar soliditetsutvecklingen de senaste fem åren.



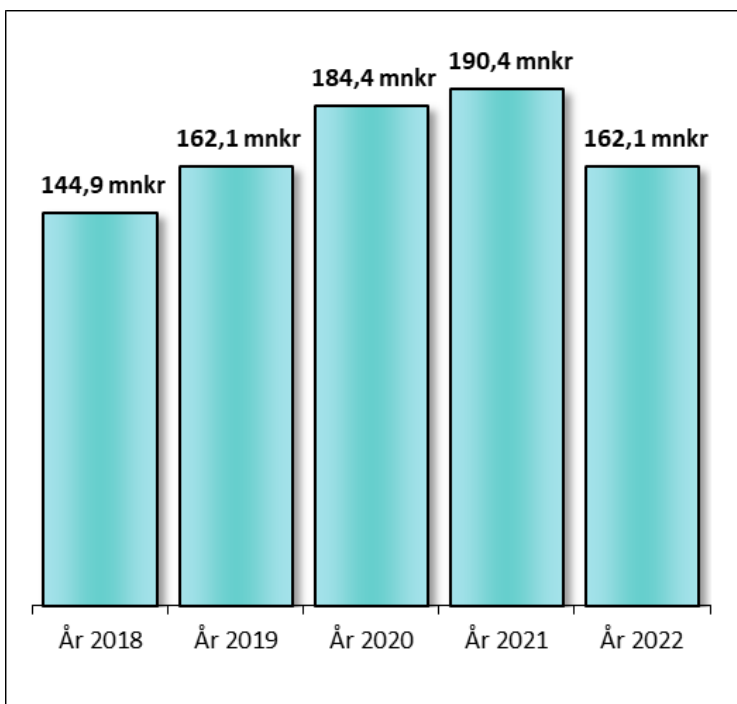


## Likviditet och lån

Kommunens likviditet har varit god under året. Kommunen har haft en genomsnittlig likviditet om 165 000 tkr. Den 31 december fanns det 162 129 tkr på banken, vilket är 28 274 tkr lägre än vid samma tidpunkt förra året. Kommunen har inga placerade medel i aktier eller obligationer.

Kommunen har ingen långfristig låneskuld per den 31 december 2022. Men däremot har kommunens fastighetsbolag 656 900 tkr i långfristiga lån, vilket är 35 000 tkr mer jämfört med föregående år.

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





## **Borgen**

Kommunens borgensåtaganden uppgick till 856 823 tkr vid utgången av året. Av de totala borgensåtagandena avser 95,84 procent borgen till Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB. Övriga borgensåtaganden består av borgen till Sydnärkes kommunalförbund om 35 500 tkr, Vätternvatten AB om 2 793 tkr samt borgen för småhus om 3 tkr. Borgensavgiften till LekebergsBostäder AB är 0,3 procent, vilket inbringar 637 500 tkr. Kommunen har inga åtaganden för så kallade fallskärmsavtal.



## 5 Driftredovisning

Driftredovisning 2022	Budget	Intäkter	Kostnader	Netto 2022	Avvikelse	Netto 2021
Kommunstyrelsen	131 419 tkr	37 004 tkr	167 374 tkr	130 369 tkr	1 050 tkr	115 437 tkr
Revision	725 tkr	0 tkr	670 tkr	670 tkr	55 tkr	664 tkr
Barn- och utbildningsnämnd	260 028 tkr	29 718 tkr	291 843 tkr	262 126 tkr	-2 098 tkr	240 455 tkr
Socialnämnd	179 884 tkr	63 591 tkr	253 405 tkr	189 814 tkr	-9 930 tkr	177 512 tkr
Sydnärkes IT-nämnd	0 tkr	41 915 tkr	41 915 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
VA-verksamhet	1 800 tkr	14 950 tkr	17 169 tkr	2 219 tkr	-419 tkr	2 061 tkr
<b>SUMMA NÄMNDER</b>	<b>573 856 tkr</b>	<b>187 178 tkr</b>	<b>772 375 tkr</b>	<b>585 198 tkr</b>	<b>-11 342 tkr</b>	<b>536 128 tkr</b>
Finansiering	585 574 tkr	621 148 tkr	13 555 tkr	607 594 tkr	22 020 tkr	577 603 tkr
<b>KOMMUNEN TOTAL</b>	<b>11 718 tkr</b>	<b>808 326 tkr</b>	<b>785 930 tkr</b>	<b>22 396 tkr</b>	<b>10 678 tkr</b>	<b>41 475 tkr</b>

En omfördelning i ram är gjord under året av statsbidragen Skolmiljarden och Kvalitetshöjande åtgärder inom förskolan som är riktade till barn- och utbildningsnämnden. Statsbidragen budgeteras som en intäkt under finansförvaltningen och en ramförstärkning görs till barn- och utbildningsnämnden. Dessutom är det sedan tidigare beslutat att finansiera de utökade förskoleplatserna i Lanna med statsbidraget "Små kommuner med strukturella utmaningar". Total omfördelning är gjord med 3 998 tkr till barn- och utbildningsnämnden.

Dessutom har de statliga medlen avseende "Äldreomsorgslyftet" halverats, och 1 500 tkr ska istället finansieras med statsbidraget "Små kommuner med strukturella utmaningar" under 2022. Och 800 tkr, omfördelas till Barn- och utbildningsnämndens ram 2022 för att kunna användas under innevarande år.

Utöver detta har även nämndernas budget justerats utifrån utfallet för 2022 års löneöversyn, då detta budgeteras under kommunstyrelsen tills dess att utfallet är klart.

Kostnaden för löner/arvoden inkl. arbetsgivaravgifter har ökat med 6,9 procent (25 480 tkr) mot föregående år. Kostnaden för löneöversynen 2022 översteg inte den budgeterade kostnaden. Förutom löneöversynen så förklaras ökningen av de ersättningsrekryteringar som har gjorts, bland annat flera nya chefer, vissa svårrekryterade yrkesgrupper och ett ökat antal tillsvidareanställda.

Årets resultat för **kommunstyrelseförvaltningen** visar ett överskott om 1 050 tkr. Exkluderat planeringsreserven är resultatet ett överskott om 806 tkr. Överskottet förklaras till viss del av kapitalkostnader, vilket är en följd av ej nyttjade investeringsmedel, samt överskott inom fordonsparken, Linden tillagningskök samt verksamheterna under NIA.

Utfallet för **revisionen** redovisar ett överskott om 55 tkr som förklaras av överskott i arvoden.

Resultatet för **barn- och utbildningsnämnden** uppgår till - 2 098 tkr. Underskottet



beror till största del på högre personalkostnader i grundskolan.

**Socialnämndens** resultat för 2023 uppgår till - 9 930 tkr. Verksamheter som redovisar underskott är LSS, hemtjänst, samt IFO. Underskottet inom LSS gäller ökade personalkostnader för ökat vårdbehov samt att behovet av assistans ökat. Hemtjänsten har de senaste åren haft ett ökat vårdbehov med fler beslutade hemtjänststimmar. Dock förklarar det bara delar av underskottet. Ett ineffektivt och kostnadsdrivande schema med konsekvenser som mycket vikarietid och övertid är en annan förklaring. IFO Har underskott både inom barn och vuxen. På vuxen så har placeringarna inom missbruksvården ökat sista åren. Inom barn är det underskott på öppenvårdsinsatser pga. stora vårdbehov som inte kunnat tillgodoses inom öppenvården som drivs i kommunens regi.

Årets resultat för **Sydnärkes IT-nämnd** visar ett underskott med 2 791 tkr. Nämnden budgeteras och redovisas som en enhet, där eventuellt över- eller underskott fördelas mellan medlemskommunerna. Vakanser inom personalen utgör ett överskott på personalkostnaderna för 2022. Kostnaderna för tjänsteköp blev högre än budgeterat. Detta då förvaltningen hade en utökad ambition att arbeta igen den backlogg som blivit under pandemin. Även utbyte av MDM-verktyg samt införande av M365 har gjort att kostnaderna blivit höga. I och med detta har förvaltningen arbetat för att minska konsultanvändandet och avslutat tre resurskonsulter under hösten. Detta har gjort att budget kunnat hållas sista två månaderna men det har inte kunnat minska det redan upparbetade underskottet. Det största underskottet ligger på licenser och serviceavtal. Den mest bidragande orsaken till detta är M365-licenserna som varit svåra att prognosticera och verksamheterna har efterfrågat fler licenser. Licenserna har över lag också blivit dyrare. Arbeta har gjorts med att se över dessa och införa en billigare variant för delade datorer där det varit möjligt. Kapitalkostnaderna utgör ett överskott för 2022.

**VA-verksamheten** gör ett underskott med 400 tkr. Underskottet beror dels på ett förmodat inläckage i spillvattenledningarna vilket har lett till att större mängder vatten än avtalat måste renas i reningsverket i Laxå kommun och Örebro. I prognos 3 flaggades det för ett underskott med 400 tkr.



## 6 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning (tkr)	Budget 2022	Utfall 2022 Netto	Budgetavvikelse	Nettoinvest 1995-2022
Kommunstyrelsen	42 623 tkr	31 147 tkr	11 476 tkr	269 258 tkr
Barn- och utbildningsnämnd	5 458 tkr	1 323 tkr	4 135 tkr	44 507 tkr
Socialnämnd	3 302 tkr	814 tkr	2 488 tkr	18 838 tkr
Sydnärkes IT-nämnd	12 824 tkr	13 782 tkr	-958 tkr	108 287 tkr
VA-verksamhet	25 900 tkr	4 972 tkr	20 928 tkr	133 806 tkr
<b>SUMMA NÄMNDER</b>	<b>90 107 tkr</b>	<b>52 038 tkr</b>	<b>38 069 tkr</b>	<b>574 696 tkr</b>
Tekniska avdeln. del av Kommunstyrelsen	32 373 tkr	7 647 tkr	24 726 tkr	172 682 tkr

Nettoinvesteringarna uppgår till 52 038 tkr, vilket ger ett budgetöverskott om 38 069 tkr. Under åren 1995-2022 har kommunen investerat för sammanlagt 574 696 tkr, vilket ger en genomsnittlig investeringsvolym på 20 525 tkr per år. Investeringsvolymen har varit 8,9 procent av kommunens totala nettokostnad. Avskrivningarna motsvarar 43,7 procent av nettoinvesteringarna.

Av kommunstyrelsens totala investeringsbudget på 42 623 tkr, har det förbrukats 31 148 tkr. Det är främst investeringar inom Industri och Exploateringsmark som stått för den stora ökningen av investeringar under 2022 jämfört med 2021. Lindens tillagningskök har funnits med i budget för 2022 men kostnaderna kommer att börja komma in först under 2023. Exploateringsprojekt så som Sälven och Berga har varit planerade under 2022 men har inte påbörjats.

Barn- och utbildningsnämndens budget för reinvesteringar som avser utbyte av gamla inventarier men även införskaffning av nya har inte förbrukats fullt ut under året. Ej förbrukad budget flyttas med till nästkommande år. Investeringarna för utbyggnaden av Hidinge skola samt förskolan Ugglan är budgeterade först 2023.

Socialnämndens investeringsbudget för 2022 uppgick till 3 302 tkr, 814 tkr av dessa har förbrukats och därmed återstår 2 488 tkr. Reinvesteringar av möbler och träningsredskap samt diskmaskin för omvårdnadshjälpmedel har gjorts under året med hjälp av investeringsmedel. Familjecentralens investeringsbudget är inte fullt nyttjad utan resterande medel tas med till 2023. Budgeten som avsatts till gruppboendet Hasselbacken kan användas under 2023 då projektet för utemiljön blivit försenat.

För Sydnärkes IT-nämnd har det förbrukats 13 782 tkr för 2022, med en budget på 12 824 tkr. De gemensamma investeringarna gör ett underskott för 2022. Detta beror på ett Core switch-byte som en förändring i SYDNET 2.0 vilket ökat kostnaderna. Det beror även på inköp av nya brandväggar då den gamla hårdvaran gått ur tiden samt att supportavtalet löpt ut. Det har även gjorts utbyte av virtuella maskiner som varit förlegade och som haft utgående supportavtal. Anledningen till att dessa bytts ut är då det är mer kostsamt att förlänga support på gammal utrustning.



VA-verksamheten har förbrukat 4 972 tkr av den totala investeringsbudgeten på 25 900 tkr. Det är flertalet investeringsprojekt som har blivit senarelagda. Exploateringsprojekt Sälven och Berga hör ihop med ovan att de skulle ha påbörjats under 2022 men är avvaktande. Övriga projekt löper på. Avvikelse mot budget är 20 928 tkr.

*De investeringar som överförs till 2023 har kommenterats i tabellen.*

Investeringsprojekt 2022	Budget/tkr	Utfall/tkr	Avvikelse/tkr	Kommentar
Reinvesteringsutrymme KS	6 500	272	6 228	
Industriområde/Expl mark	3 000	23 120	-20 120	
Gatupreparationer (asfaltsplan)	2 678	2 594	84	Överförs till 2023
Gatubelysning	1 627	849	778	Överförs till 2023
Fordon fordonsförvaltning	3 493	-102	3 595	Överförs till 2023
Köksutrustning	658	0	658	Överförs till 2023
Lek- och aktivitetsutrustning (årlig)	664	0	664	Överförs till 2023
Arbetsmaskiner lokalvård	416	531	-115	
Gatuinv ÅVC	198	0	198	
Arbetsfordon	549	0	549	Överförs till 2023
Infra södra Fjugesta	3 096	0	3 096	Överförs till 2023
Nya Linden (kök)	1 550	0	1 550	Överförs till 2023
Linden samlingshall	500	46	454	Överförs till 2023
Lanna rekreativområde	3 500	1 624	1 876	Överförs till 2023
Lek- och aktivitetsplatser	8 000	134	7 866	Överförs till 2023
Gata/park (Mask/Utsm) ÅRL	500	50	450	Överförs till 2023
Motionsanläggning årl	250	41	209	Överförs till 2023
Utbyggnad Hidinge skola	0	24	-24	
Förskolan Ugglan	0	166	-166	
Gata Fjugesta	0	1 798	-1 798	
<b>SUMMA KS exkl exploatering</b>	<b>37 179</b>	<b>31 148</b>	<b>6 032</b>	
Sälven 1:39 1:41	3 000	0	3 000	
Industriområde Berga	2 444	0	2 444	
<b>SUMMA exploatering</b>	<b>5 444</b>	<b>0</b>	<b>5 444</b>	
<b>SUMMA KS</b>	<b>42 623</b>	<b>31 148</b>	<b>11 476</b>	
Reinvesteringar, BUN	800	110	690	
Ny förskola Fjugesta	216	121	95	Överförs till 2023
IT-inventarier BUN	500	142	359	Överförs till 2023
Nya Lekebergsskolan	3 333	322	3 011	Överförs till 2023



Förskolan Södra	609	283	326	Överförs till 2023
Utbyggnad Hidinge skola	0	112	-112	
Förskolan Ugglan	0	234	-234	
<b>SUMMA BUN</b>	<b>5 458</b>	<b>1 323</b>	<b>4 135</b>	
Reinvesteringar	2 438	600	1 838	
Utemiljö Hasselbacken	560	0	560	Överförs till 2023
Inventarier Familjecentralen	304	214	90	Överförs till 2023
<b>SUMMA SON</b>	<b>3 302</b>	<b>814</b>	<b>2 488</b>	
IT-invest Lekeberg	2 963	2 984	-21	
IT-invest Laxå	1 155	1 055	100	
IT-invest Askersund	3 145	3 343	-198	
IT-invest Hallsberg	2 561	1 917	644	
IT-invest Gemensamt	3 000	4 483	-1 483	
<b>SUMMA SYDNÄRKE-IT</b>	<b>12 824</b>	<b>13 782</b>	<b>-958</b>	
Reinvestering VA ledn nät	5 000	3 415	1 585	
Avloppsreningsverk Fja	6 000	445	5 555	Överförs till 2023
Kvistbro omvandlingsområde	0	75	-75	
Vattentornet	2 815	0	2 815	
Örebrovatten	0	75	-75	
Dagvattenrening N Fj	2 147	0	2 147	Överförs till 2023
VA Vreta omv område	635	63	572	Överförs till 2023
Gropen avloppspumpstn	746	715	31	
Expl VA Fjugesta	1 057	0	1 057	
VA Fj södra, etapp 3	1 500	0	1 500	Överförs till 2023
Pumpstationer ombyggn	2 000	38	1 962	Överförs till 2023
VA Ö LÅNGG FJ	500	0	500	
<i>Exploateringsområden</i>				
Sälven 1:39 1:41	2 000	0	2 000	Överförs till 2023
Industriomr Berga	1 500	0	1 500	
DP Lanna forest 1	0	16	-16	
DP Knista Sanna 1	0	130	-130	
<b>SUMMA VA</b>	<b>25 900</b>	<b>4 972</b>	<b>20 928</b>	
<b>TOTALT</b>	<b>90 107</b>	<b>52 038</b>	<b>38 069</b>	





## 7 Verksamheter

### 7.1 Kommunstyrelsen

#### Måluppfyllelse

Kommunstyrelsens måluppfyllelse är på 33 % Två mål uppnås och fyra mål uppnås delvis.

#### De två mål som uppnås är:

- Lekebergs kommun är en tillgänglig kommun och nyttjar den digitala tekniken för en mer effektiv och förenklad administration
- Lekebergs kommun är en attraktiv, jämlik och jämställd arbetsgivare

#### De fyra mål som uppnås delvis är:

- Lekebergs kommun ska arbeta för klimatsmarta resor och minska sin miljöpåverkan
- I Lekebergs kommun finns ett bra näringslivsklimat och goda förutsättningar för arbete
- Lekebergs kommun har en god mark- och planberedskap
- I Lekebergs kommun finns ett gott utbud av kultur- och fritidsaktiviteter

#### 2022 i ord

Mycket har hänt inom ramen för kommunstyrelseförvaltningens verksamheter under 2022. Däribland har ett val till kommun, region och riksdag genomförts, samt har ett Kontaktcenter införts för att öka servicen till kommunens medborgare och företagare.

Under 2022 har kommunstyrelseförvaltningen även deltagit i projekt "effektivare kommun" tillsammans med Sveriges kommuner och regioner (SKR). Projektet har letts av kommunstyrelseförvaltningen, men projektet har involverat både socialförvaltning och barn- och utbildningsförvaltningen. I arbetet med effektivitet har automatisering av kommunens fakturahantering satt fart samt har internservice köpt in en städrobot till Lekebergs Idrottshus, för att kunna frigöra resurser.

Ett digitalt felanmälningssystem (Infrakontroll) har införts samt har ett arbete påbörjats med att ta fram en cykelplan. I kommunens arbete med att minska matsvinnet har klimatlådan införts. Under 2022 har även en nödvattenövning genomförts samt har ett nytt avtal tecknats för Sannabadet, vilket innebär att Delfinens simskola tar över driften från 2023.

I arbetet med att minska kommunens sjukfrånvaro har ett arbete med friskfaktorer initierats under 2022. Detta arbete genomförs med Sunt Arbetsliv och utgår från en forskningsbaserad metod. Ett nytt näringslivsprogram antogs i början av året och har varit vägledande i kommunens arbete att förbättra näringslivsklimatet i kommunen under 2022 och framåt. Massflyktsdirektivet aktiverades under mars månad vilket inneburit högt tryck i frågor relaterade till flyktningmottagandet.

#### Ekonomiskt resultat

Årets resultat för kommunstyrelseförvaltningen visar ett överskott om 1 050 tkr. Exkluderat planeringsreserven är resultatet ett överskott om 806 tkr.



Kommunledningen redovisar ett överskott med drygt 190 tkr. Överskottet består av planeringsreserven med 240 tkr, fastighetsförbättringar om 230 tkr då hyresintäkter överstiger den budgeterade kostnaden för underhåll av fastigheter.

Ett underskott finns om 140 tkr dels på markreserven för lantmäterikostnader, dels på Kommunledningsverksamheten för övriga verksamhetskostnader.

Administrativa avdelningen redovisar ett överskott om ca 50 tkr. Överskott finns främst inom verksamheten för Valnämnd och Kommunhuset. För valnämnden har budgeten under 2022 varit utökad till följd av valet, vilket inte nyttjades fullt ut. Under Kommunhuset finns bl. a budget för lokalhyror, lokalvård och inventarier som inte heller nyttjats fullt ut.

Ekonomiavdelningen redovisar ett underskott om ca -1 100 tkr. Under ekonomiavdelningen ingår bl a alla gemensamma nämnder förutom lönenämnden, ekonomiavdelningen, försäkringar och färdtjänst. De gemensamma nämnderna och förbunden redovisar tillsammans ett underskott om 1 300 tkr. Det största underskottet finns inom IT-nämnden p g a ökade kostnader för konsulter. Däremot finns mindre överskott inom färdtjänst och räddningstjänst.

Teknik- och serviceavdelningen redovisar totalt ett överskott på 325 tkr.

Gata och Belysning gör ett underskott på 3 800 tkr. Det är främst de fortsatta kostnader för väghållningen (snöröjning och sandupptagning) som överskrider budget. Från 2023 kommer Lebo/Leko faktureras direkt vilket kommer att få ner kommunens kostnad. Driftskostnaderna för reparationer av nuvarande belysningsnät är 600 tkr högre än budget, vilket på sikt väntas bli lägre då reinvesteringar är pågående. Inom samma verksamhet finns ett överskott för kapitalkostnader.

Teknisk handläggning gör ett överskott på drygt 2 500 tkr vilket förklaras av fordonsparken. Årsbudgeten är beräknad utifrån att samtliga fordon skulle varit på plats från januari, vilket inte varit fallet. Måltidsenheten gör ett överskott med drygt 1 300 tkr, då budget för lokalhyra för det nya tillagningsköket på Linden ligger med i budget för 2022. Inflyttning beräknas ske först under kvartal 2 2023. Intern service redovisar budget i balans.

Kultur- och fritidsavdelningen redovisar ett överskott på ca 280 tkr.

Överskottet finns främst inom Kultur och Fritids administrativa avdelning dels p g a Sjukskrivningar, men också lägre nyttjad budget för övriga verksamhetskostnader. Överskottet förklaras också av lägre kapitalkostnader än budgeterat, dvs ej nyttjade investeringsmedel.

HR-avdelningen redovisar ett överskott på ca 400 tkr som främst kommer från personalfrämjande åtgärder men även mindre överskott från flera av de övriga verksamhetsgrenarna. Bemanningseenheten gör även dom ett överskott om 170 tkr då inte full personalstyrka funnits på plats under året.

Avdelningen för näringsliv, integration och arbetsmarknad (NIA) redovisar ett överskott på ca 890 tkr. Överskottet förklaras till viss del av överskott inom Jobb- och praktikcenter, vilket dels är kopplat till vakant plats under en period, dels att verksamheten gått ur lokaler med minskad lokalkostnad som följd. Allmän näringslivsutveckling har också ett överskott då verksamheten inte fullt ut nyttjat avsättningen som gjordes av planeringsreserven. Utfallet för integration slutade med ett överskott om drygt 300 tkr.



## Kvalitetsindikatorer

Indikator	2022	2021	2020
Svar på enkel fråga över telefon inom 60 sekunder	54 %	41 %	46 %
Svar på mejl inom två arbetsdagar	93 %	94 %	94 %
Andel miljöbilar	43,9 %	45 %	35 %
Svenskt näringsliv - Ranking av företagsklimat	plats 75	plats 98	plats 46
Mottagna e-fakturor	93 %	92 %	88 %

## Volymindikatorer

Indikator	2022	2021	2020
Antal företag totalt	1291	1 277	1 056
– varav aktiebolag	366	346	333
Antal företag med en anställd eller mer	254	240	250
Arbetslöshet (16-64 år)	4,0 %	4,8 %	5,5 %
– Ungdomsarbetslöshet (18-24 år)	8,5 %	7,4 %	13,4 %
Personer i arbetsmarknadsinsatser	65 st	98	91
Feriepraktikanter	54 st	38	32
Antal abonnenter med enskilda avlopp	2 196 st	2 179 st	1 852
Antal avfallsabonnenter	3 568 st	3 526 st	3 455
Antal utbetalda vägbidrag	46	49	47
Antal sålda tomter	0	3	2
Antal intresserade i tomtkö	70	109	61



## Ekonomiskt resultat

Kommunstyrelsen	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	37 004 tkr tkr	36 055 tkr
Verksamhetens kostnader	167 374 tkr	151 492 tkr
Nettokostnad	130 370 tkr	115 437 tkr
Budgetram	131 419 tk	119 969 tkr
Årets resultat	1 050 tkr	4 531 tkr
Nettoinvesteringar	31 147 tkr	10 317 tkr
Antal årsarbetare	125 årsarb.	117 årsarb.

Årets resultat fördelat på verksamhet	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Kommunledningen	192 tkr	969 tkr
Administrativa avdelningen	64 tkr	0 tkr
Ekonomiavdelningen	-1 136 tkr	277 tkr
Teknik- och serviceavdelningen	325 tkr	2 183 tkr
Kultur- och fritidsavdelningen	287 tkr	515 tkr
Personalavdelningen	420 tkr	183 tkr
Avdelningen för Näringsliv, Integration och Arbetsmarknad	898 tkr	404 tkr
<b>SUMMA KOMMUNSTYRELSEN</b>	<b>1 050 tkr</b>	<b>4 531 tkr</b>
Resultat KS exkl planeringsreserv	806 tkr	3 841 tkr



## 7.2 Barn- och utbildningsnämnden

### Måluppfyllelse

Barn- och utbildningsnämnden beslutade om 3 mål för sina verksamheter 2022.

Av dessa bedöms:

- 2 delvis uppnådda
- 1 ej uppnått

Nämndmålen innehåller 21 indikatorer varav 7 uppnår målvärdet helt, 4 uppnår delvis och 10 indikatorer uppnår inte målvärdet.

### **Barnen och eleverna känner sig trygga och delaktiga i sin förskole- respektive skolverksamhet**

Vårterminen 2022 fick vårdnadshavarna i förskolan besvara en enkät om förskolornas verksamhet. I enkäten uppgav 96 procent av vårdnadshavarna att det stämmer helt eller ganska bra att mitt barn är tryggt på förskolan. Resultatet når upp till målvärdet.

I kommunens skolenkät, hösten 2022, har 84 procent av eleverna i åk 5 svarat att det stämmer helt eller till stor del att de känner sig trygga i skolan. Resultatet når inte upp till målvärdet.

I årskurs 9 är det 89 procent av eleverna som svarar att det stämmer helt eller till stor del att de känner sig trygga i skolan. Resultaten når upp till målvärdet.

Vidare i skolenkäten ställs följande fråga: "Får du vara med och påverka i skolan?". Här har 58 procent av eleverna svarat att de alltid eller oftast får vara med och påverka och 30 procent har svarat ibland. I åk 9 är det 40 procent av eleverna som har svarat alltid eller oftast och 26 procent som har svarat ibland. Resultaten når inte upp till målvärdet.

### **Barnen och eleverna är en del av en god och utvecklande lärmiljö**

I förskolans enkät har 91 procent av vårdnadshavarna svarat att det stämmer helt eller ganska bra att undervisningen på förskolan väcker mitt barns nyfikenhet och lust att lära. Resultatet når inte upp till målvärdet.

I kommunens skolenkät, hösten 2022, ställs frågan: "Tycker du att skolarbetet ger dig lust att lära mer?" I åk 5 har 48 procent av eleverna svarat alltid eller oftast och 43 procent har svarat ibland. I åk 9 har 25 procent av eleverna svarat alltid eller oftast och 51 procent har svarat ibland. Resultaten når inte upp till målvärdet.

Andelen 4-5 åringar som tagit del av kultur i förskolan är 100 procent liksom andelen elever som tagit del av kultur skolan. Resultaten når upp till målvärdet.

### **Eleverna når kunskapsmålen**

#### *Måluppfyllelse åk 9*

Andelen flickor som uppnått minst betyget E i alla ämnen vårterminen 2022 är 68 procent. Andelen pojkar som uppnått minst betyget E i alla ämnen är också 68 procent. Resultatet når inte upp till målvärdet.

Andelen elever i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesprogram vårterminen 2022 är 80 procent. Resultatet når inte upp till målvärdet.



## Måluppfyllelse åk 6

Andelen flickor som uppnått minst betyget E i alla ämnen är 81 procent. Andelen pojkar som uppnått minst betyget E i alla ämnen är 71 procent. Sammantaget ger det en måluppfyllelse på 76 procent, vilket inte når upp till indikatorns målvärde.

## 2022 i ord

I början på verksamhetsåret 2022 tog smittspridningen av covid-19 rejäl fart och orsakade stor sjukfrånvaro, både bland personal och elever. Det orsakade stora påfrestningar i verksamheterna. Tack vare lojala och flexibla medarbetare kunde ändå alla verksamheter hållas igång.

Förvaltningens gemensamma skolutvecklingsprojekt, nyanländas lärande, avslutades i augusti 2022. Resultatet av projektet är att det idag finns en större kunskap och ett mer gemensamt förhållningssätt kring språk- och kunskapsutveckling, vilket gynnar alla barn och elever i förskolan och skolan.

Arbetet i Fyren, skolornas gemensamma mottagning av nyanlända elever, har utvecklats genom hållbara arbetsätt och rutiner. Kunskaperna därifrån sprids vidare i organisationen. Fyren har under året tagit emot 26 barn från Ukraina, varav fem har lämnat kommunen. Dessa elever är nu integrerade i ordinarie klasser.

Under höstterminen har två skolor inlett ett samarbete med SISU och projektet Rörelsesatsning i skolan med fokus på rastaktiviteter. Projektet kommer fortsätta under vårterminen 2023.

Ett nytt närvaro/frånvaro-system i skolan som möjliggör sammanställning av statistik på individnivå, skolnivå och kommunnivå har införts. I början av 2023 inför förvaltningen även e-tjänster kring lovplanering och uppsägning av plats inom barnomsorgen. Förberedelser pågår också för e-tjänster kring ansökan om barnomsorg, inkomstuppgift och platserbjudande.

I juni kunde Lekebergsskolan F-6 och 7-9 återuppta traditionen att hålla skolavslutning i Riseberga, till mångas glädje.

I augusti var ombyggnaden av matsalen på Hidinge skola klar och i december invigdes nya förskolan Ugglan i Hidinge. Utbyggnaden av Hidinge skola kommer vara klar sommaren 2023.

## Ekonomiskt resultat

Resultatet för Barn- och utbildningsnämnden 2022 uppgår till - 2 098 tkr. Underskottet beror till största del på högre personalkostnader i grundskolan.

Förskolan redovisar ett stort budgetöverskott vilket beror på faktorer som inte kunnat påverkas. Bland annat statliga medel för sjuklönekostnader, lärlingsersättning och statliga medel för kvalitetshöjande åtgärder som inte har kunnat förutses och därför ej kunnat användas så som önskat. Förskolan har också haft helårsbudget för Södra vilket genererat överskott då den inte öppnade vid årets start. Detsamma gäller Ugglan som budgeterades från juli vilket lett till överskott.

Mullhyttans skola gör ett underskott 2022. Det är personalkostnader som står för hela underskottet. Hidinge skola gör ett överskott 2022. Anledningen till detta är att skolan inte har lyckat rekrytera den personal som behövts men som det funnits budget till. Lekebergsskolan F-6 gör ett underskott 2022. Det är fortfarande stort



stödbehov hos flera av eleverna och skolan arbetar för att i möjligaste mån använda befintlig personal. Det gäller även stöd i form av medicinsk resurs där skolan fått ytterligare en elev där sådan varit nödvändig. Fyren har under läsåret tagit emot ett större antal än tidigare, mestadels från Ukraina. Detta har lett till ökade kostnader i form av ytterligare pedagog, tolkkostnader samt material. Lekebergsskolan 7-9 gör ett underskott 2022. Det finns ett fortsatt mycket stort behov av stöd för elever med särskilda behov. Under vårterminen hade skolan flera långtidssjukskrivningar och vikariekostnader på grund av pandemin.

Skolskjutsarna gör ett underskott 2022. Anledningen till detta är att specials skjutsarna ökat, vilket lett till en högre kostnad än budgeterat. Även den ordinarie skolskjutsen har fått ökade kostnader under hösten i och med högre bränslepriser.

Gymnasieskolan och vuxenutbildningen gör båda överskott. Köp av platser har haft lägre kostnader än budgeterat och vuxenutbildningen har fått extra statsbidrag då fler elever studerade 2021 än beräknat.

## Framtiden

När vi går in i verksamhetsåret 2023 har Lekebergs kommun en ny politisk majoritet. Tid kommer avsättas för att introducera de nya ledamöterna i de verksamheter som ingår inom Barn- och utbildningsnämndens ansvarsområde; förskola, grundskola, särskola, gymnasiet, vuxenutbildning och skolskjuts. Nämnden kommer även få en introduktion till skollagen, läroplaner och skolans styrkedja.

Den viktigaste utmaningen för förvaltningen är att förbättra kunskapsresultaten. Här finns många påbörjade utvecklingsprojekt på enhetsnivå som förvaltningens ledningsgrupp kommer arbeta vidare med. Det handlar om språkutvecklingsarbete i förskola och skola, vägledande samspel, värdegrundsarbete, ledarskapet i barngrupper och i klassrum samt förbättringar i förskolans och skolans undervisning.

## Kvalitetsindikatorer

Indikator	2022	2021	2020
And. i åk. 6 som klarat kraven på nationella proven	87,73 % **	-*	-*
And. i åk. 9 med minst godkänt i alla ämnen	68 %	74,7 %	78,6 %
Andelen personal i förskolan med högskoleutbildn.	***	48 %	47,6 %
Meritvärdet	193,4	208	223,3
Andelen behöriga till nationellt gymnasieprogram	80 %	89,33 %	87,14 %

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

\*\* Svenska 92,8 %, Matematik 82 %, Engelska 88,4 %.

\*\*\* Statistik för 2022 ännu ej tillgänglig





## Volymindikatorer

	År 2022 Lekeberg	År 2022 ej Lekebergs kommun	År 2021 Lekeberg	År 2021 ej Lekebergs kommun
Förskola	485 barn	66 barn	483 barn	66 barn
Pedagogisk omsorg	16 barn	0 barn	15 barn	0 barn
Fritidshem	470 barn	14 barn	433 barn	15 barn
Förskoleklass	138 elever	2 elever	118 elever	2 elever
Grundskola 1-6	749 elever	38 elever	730 elever	47 elever
Grundskola 7-9	302 elever	43 elever	296 elever	37 elever
Grundsärskola	11 elever	3 elever	9 elever	2 elever
Gymnasiesärskola	0 elever	5 elever	0 elever	11 elever
Gymnasieskola	9 elever	259 elever	5 elever	271 elever
<b>SUMMA</b>	<b>2 180 elever/barn</b>	<b>430 elever/barn</b>	<b>2 089 elever/barn</b>	<b>451 elever/barn</b>

## Ekonomiskt resultat

Årets resultat	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	29 718 tkr	31 320 tkr
Verksamhetens kostnader	291 844 tkr	271 774 tkr
Nettokostnad	262 126 tkr	240 455 tkr
Budgetram	260 028 tkr	239 343 tkr
Årets resultat	-2 098 tkr	-1 112 tkr
Nettoinvesteringar	1 323 tkr	14 038 tkr

Årets resultat fördelat på verksamhet	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Gemensam verksamhet	1 268 tkr	1 618 tkr
Förskolan	2 641 tkr	2 569 tkr
Grundskolan	-7 025 tkr	-3 641 tkr
Gymnasieskolan	563 tkr	-2 818 tkr
Vuxenutbildning	455 tkr	1 161 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>-2 098 tkr</b>	<b>-1 112 tkr</b>



## 7.3 Socialnämnden

### Måluppfyllelse

Socialnämnd och socialförvaltning har haft fyra nämndmål att arbeta mot under 2022:

"Brukaren inom äldreomsorgens verksamheter ska uppleva en god och trygg omsorg",

"Serviceutbudet inom LSS och socialpsykiatri ska hålla hög kvalitet",

"Individ- och familjeomsorgen ska verka för ett så självständigt liv som möjligt med gott bemötande och individens behov i centrum" samt

"Hälso-och sjukvården ska erbjuda god och säker vård".

Av dessa bedöms:

- 3 delvis uppnådda
- 1 uppnådd

Till dessa fyra nämndmål har det funnits elva indikatorer som det genomförts uppföljningar på. Ingen indikator under "Brukaren inom äldreomsorgens verksamheter ska uppleva en god och trygg omsorg" uppnår något av de satta målvärdena för 2022. Indikatorerna för "Individ- och familjeomsorgen ska verka för ett så självständigt liv som möjligt med gott bemötande och individens behov i centrum" uppnår en indikator målvärdet för 2022. Till målet "Hälso-och sjukvården ska erbjuda god och säker vård" uppnås målvärdet för alla indikatorer och därmed är det målet det enda som uppfylls 2022.

Av de nio indikatorer som faller under kommunfullmäktiges mål, når två indikatorer målvärdet. De tre indikatorerna som inte når upp till målet är värde i medarbetarundersökningen, andel brukare på särskilt boende som är ganska/mycket nöjda med sitt boende, andel vuxna som inte återaktualiserats med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd samt nämnderna och styrelse håller sin budgetram. De andra indikatorerna anses delvis uppnådda eller saknar uppföljning.

### 2022 i ord

2022 var ytterligare ett år som präglats av pandemin. Från pandemins start fram till januari lyckades verksamheterna hålla smittan borta, vilket är en fantastisk bedrift. I januari fick förvaltningen första fallet av Covid-19. Stor andel av personalen var smittade och flera äldre blev sjuka. Dock har förvaltningen fortsatt ingen patient som avlidit till följd av Covid-19 infektion.

I början av året påbörjades arbetet med Nära vård och en projektplan antogs. Syftet med projektet är att påbörja omställningsarbetet med Nära vård för Lekebergs kommun. Arbetet under året har fokuserat på att påbörja omställningsarbetet för chefer och medarbetare gällande Nära vård i Lekebergs kommun, påbörja omställningsarbete tillsammans med vårdcentralen Capio samt öka kunskapen om Nära vård för politiker, chefer, medarbetare samt medborgare i Lekeberg.

Familjecentralen startade i början av året. Det har varit ett framgångsrikt år och familjecentralen har varit välbesökt. Besökarna har varit av båda könen och besökare har även kommit från andra kommuner.



Personalförsörjning har varit en fortsatt utmaning för förvaltningen. En utmaning under året har varit vakanta tjänster där det varit svårt att rekrytera exempelvis enhetschefer, arbetsterapeuter, sjuksköterskor, socialsekreterare, kuratorer, biståndshandläggare, undersköterskor och timvikarier till flera av verksamheterna. Antalet kandidater är få och har inte nödvändiga kvalifikationer. Konsulter har i perioder hyrts in på för att täcka upp vakanser. Ett mål är att mer av tiden ska utföras av ordinarie personal för en ökad kvalitet i verksamheten. Äldreomsorgslyftet är en statlig satsning vars syfte är att höja kompetensen i äldreomsorgen. Satsningen omfattar utbildning till undersköterska respektive specialistundersköterska där arbete och studier har kombinerats. 15 medarbetare har deltagit i Äldreomsorgslyftet, vilket kommer bidra till högre kvalitet i våra verksamheter. Fyra sjuksköterskor har, med hjälp av statliga bidrag, avslutat specialistutbildning till distriktsköterskor. Detta ger Lekebergs kommun en höjning av kompetensnivån, vilket är nödvändigt i den omställning till nära vård som pågår.

I november inleddes en uppföljning av en tidigare Lex Sarah på Linden där ett större antal missförhållanden identifierades, vilket resulterat både i en Lex Sarah och en Lex Maria. Utredningen pågår fortfarande och en åtgärdsplan är under framtagande.

Under hösten har alla medarbetare inom Socialförvaltningen fått en heldag som finansierats av statliga "återhämtningspengar" med syfte att ge och få information om vad som fungerat bra och mindre bra i samband med pandemin. Verktyg om stresshantering lärdes ut av externa konsulter.

## **Ekonomiskt resultat**

Socialnämndens resultat för 2023 uppgår till - 9 930 tkr. Verksamheter som redovisar underskott är LSS, hemtjänst, samt IFO. Underskottet inom LSS gäller ökade personalkostnader för ökat vårdbehov samt att behovet av assistans ökat. Hemtjänsten har de senaste åren haft ett ökat vårdbehov med fler beslutade hemtjänststimmar. Dock förklarar det bara delar av underskottet. Ett ineffektivt och kostnadsdrivande schema med konsekvenser som mycket vikarietid och övertid är en annan förklaring. IFO Har underskott både inom barn och vuxen. På vuxen så har placeringarna inom missbruksvården ökat sista åren. Inom barn är det underskott på öppenvårdsinsatser pga. stora vårdbehov som inte kunnat tillgodoses inom öppenvården som drivs i kommunens regi. De statliga bidragen uppgår till ca 14 550 tkr för året och omfattar ersättning för både generella såsom god bemanning av sjuksköterskor på särskilt boende, subventionering av familjehemsplaceringar samt riktade satsningar såsom återhämtningsbonus, stimulans-medel inom psykisk hälsa, kvalitetsutveckla arbetet mot våld i nära relationer, överenskommelse för god och nära vård, äldreomsorgslyftet, äldreomsorgssatsning, arbete för ökad kvalitet inom demensvården, bidrag för välfärdsteknik samt covid ersättning för sjuklöner i början av året.

## **Framtiden**

I nämndens vård- och omsorgsplan beskrivs flera utmaningar de kommande åren. Kommunen har de senaste åren haft en befolkningstillväxt vilket ställer krav på många verksamheter inom nämndens ansvarsområde. Verksamheterna kommer, likt många andra verksamheter inom vård- och omsorgsområdet inom länet, ha en fortsatt utmaning att hitta personal. Ett ökat behov av insatser, en konkurrerande arbetsmarknad och en fortsatt hög sjukfrånvaro är några exempel på bakomliggande



orsaker till detta. Verksamheterna kommer behöva arbeta aktivt med att attrahera nya medarbetare, rekrytering och optimal schema-planering/samplanering av befintliga resurser för att kunna möta upp utmaningarna. Det behöver också ske ett aktivt arbete med arbetsmiljö och kvalitet i verksamhet för befintlig personal. Förvaltningen är också drivande och involveras i flera utvecklande satsningar. Omställningen till Nära vård, friskare arbetsplatser och ny organisation för barns bästa är några exempel på detta.

## Kvalitetsindikatorer

Indikator	2022	2021	2020
Olika hemtjänstpersonal under 14 dagar	21	19	18
Väntetid i dagar från ansökan till erbjudet inflyttningsdatum - SÄBO	68	42	värde saknas
Antalet dagar från kontakt till beslut - försörjningsstöd	8	9	10
Brukarnöjdhet - hemtjänsten	95 %	värde saknas	97 %

## Volymindikatorer

Indikator	2022	2021	2020
Antal invånare över 65 år	1 814	1 779	1 862
Åldersintervallet 65-79 år	1 317	1 318	1 360
Åldersintervallet 80 år +	497	461	502
Antal inom daglig verksamhet LSS	37	33	33
Antal vuxna och barn i boende LSS	30	25	27
Antal hushåll med försörjningsstöd	123	119	123
Utbetalt försörjningsstöd	5 295 tkr	5 989 tkr	5 342 tkr
Genomsnittsutbetalning av försörjningsstöd per hushåll/år	43 049 tkr	50 327 kr	43 431 kr
Antal bostadsanpassningsärenden	51	34	39
Kostnad för bostadsanpassning	669 tkr	840 tkr	685 tkr

Inkomna anmälningar	År 2022	År 2021
Från polisen	42 st	92 st
Från förskola/skola	85 st	86 st
Övriga	219 st	373 st
Summa	346 st	551 st



Inkomna anmälningar	År 2022	År 2021
0-12 år	188 st	340 st
13-17 år	151 st	200 st
18-21 år	7 st	11 st
<b>Summa</b>	<b>346 st</b>	<b>551 st</b>

## Ekonomiskt resultat

Årets resultat	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	-63 591 tkr	-52 565 tkr
Verksamhetens kostnader	253 405 tkr	230 076 tkr
Nettokostnad	189 814 tkr	177 511 tkr
Budgetram	179 884 tkr	177 372 tkr
Årets resultat	- 9 930 tkr	-139 tkr
Nettoinvesteringar	814 tkr	1 258 tkr

Årets resultat fördelat på verksamhet	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Gemensam verksamhet inkl. nämnd	778 tkr	1 556 tkr
LSS	-3 630 tkr	-555 tkr
Socialpsykiatri	-5 tkr	269 tkr
Hemtjänsten	-4 192 tkr	-345 tkr
HSL	606 tkr	2 118 tkr
Särskilt boende	112 tkr	1 149 tkr
IFO	-3 600 tkr	-4 331 tkr
<b>Summa</b>	<b>-9 930 tkr</b>	<b>-139 tkr</b>



## 8 Gemensamma nämnder

### 8.1 Sydnärkes IT-Nämnd

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

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

#### 2022 i ord

Sydnärkes IT-nämnd uppnådde 2022 följande rörande nämndmålen;

- 2 av 3 bedöms uppnådda, 1 bedöms delvis uppnått.
- 2 indikatorer av 8 bedöms inte uppnådda

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

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

Bedömningen görs enligt principen nedan.

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

2022 har präglats av en hög ambition utifrån ett behov av att landa in flera relativt stora tekniska förändringar som till exempel införandet av Microsoft 365, byte av vårt MDM-system (Mobile Device Managementsystemet, från Workspace One till Intune som ingår i M365) samt byte av servermiljöer och byte av brandväggar för samtliga medlemskommuner. På grund av att höga ärendevolymer och begränsade resurser har förvaltningen fått senarelägga vissa projekt till 2023, bland annat byte av MDM-system.

Under året har den omfattande uppgraderingen av vårt nätverk (kallat Sydnet 2.0)



som blivit försenat på grund av leveransproblem relaterade till pandemin, avslutats.

Sydnärkes IT-förvaltning har klarat åtagandet i stort sett väl, vi har haft en mycket hög tillgänglighet och upptid för verksamhetssystem och nätverk med ytterst få större incidenter.

Förvaltningen har haft en ökande ärendevolym in till Servicedesk vilket trots en väldigt bra tillgänglighet (medelsvarstid under 3:e kvartalet uppgick till 19 sekunder) gjort att den totala ärendehanteringstiden har påverkats negativt.

Förvaltningen är glädjande nog på väg att etablera ett bra samarbete med bildningsförvaltningen (BIF) i Hallsberg där vi tillsammans tittar över vilka områden vi ska samarbeta kring, alternativt helt och hållet flytta till IT-Förvaltningen. Ett sådant område är hantering av förvaltningens alla PC-datorer.

Etableringen av förvaltningsobjekt inom ramen för samverkansmodellen fortsätter, vi har under året etablerat ytterligare några objekt, bland annat IFO inom förvaltningsområde vård och omsorg samt Fritids och kulturobjekten inom förvaltningsområde barn och utbildning. Etablering av förvaltningsområde teknik och service startade under senhösten och kommer pågå under stora delar av 2023.

Informationsklassning har genomförts för flera objekt och kommer även det fortsätta under 2023. Vikten av att informationssäkerhetsarbetet etableras i de kommunala verksamheterna har påpekats av bland annat externa revisioner, ett arbete som förvaltningen välkomnar och ser fram emot att det etableras i medlemskommunerna. Det arbetet utgör grunden för en dialog med oss på förvaltningen vad gäller relevanta säkerhetsåtgärder för respektive objekt.

Förvaltningen fortsätter att utvecklas kraftigt gällande att vara en välmående och attraktiv arbetsplats, vi har arbetat aktivt på många plan under året och därmed gjort ytterligare framsteg i medarbetarnöjdhet och förbättrat vår HME-index från 69 till 74.

## **Ekonomiskt resultat**

Årets resultat för Sydnärkes IT-nämnd visar ett underskott med 2 791 tkr. Nämnden budgeteras och redovisas som en enhet, där eventuellt över- eller underskott fördelas mellan medlemskommunerna. Underskottet för 2022 fördelas ut enligt nyckeln för invånarantal och läggs på första fakturan 2023.

Fördelning av underskott blir 2022 enligt följande: Lekeberg: 569 tkr, Laxå: 380 tkr, Askersund: 770 tkr och Hallsberg: 1 073 tkr.

Vakanser inom personalen utgör ett överskott på personalkostnaderna för 2022. Kostnaderna för tjänsteköp blev högre än budgeterat. Detta då förvaltningen hade en utökad ambition att arbeta igen den backlogg som blivit under pandemin. Även utbyte av MDM-verktyg samt införande av M365 har gjort att kostnaderna blivit höga. I och med detta har förvaltningen arbetat för att minska konsultanvändandet och avslutat tre resurskonsulter under hösten. Detta har gjort att budget kunnat hållas sista två månaderna men det har inte kunnat minska det redan upparbetade underskottet. Det största underskottet ligger på licenser och serviceavtal. Den mest bidragande orsaken till detta är M365-licenserna som varit svåra att prognosticera och verksamheterna har efterfrågat fler licenser. Licenserna har över lag också blivit dyrare. Arbetet har gjorts med att se över dessa och införa en billigare variant för delade datorer där det varit möjligt. Kapitalkostnaderna utgör ett överskott för 2022.



## 8.2 Sydnärkes miljönämnd

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

Verksamheten 2022 har i stort utförts enligt plan. Fokus har varit den styrda tillsynen så att de verksamheter som betalar årsavgift skall få den tillsyn man betalar för.

### **2022 i ord**

Sydnärkes miljönämnd har fastställt en verksamhetsplan, både avseende miljötillsyn och kontroll av livsmedel, för perioden 2022-2024. Med den kris som orsakats av pandemin har förutsättningarna förändrats. Hur kommunerna hanterar krisen skiljer sig åt. Vissa kommuner har endast tillsyn via distans, andra fortsätter mer eller mindre som vanligt. Det utfördes inte någon planerad tillsyn på äldreboenden i någon av kommunerna.

Det finns ett antal tillsynsobjekt samt den nya arbetsuppgiften avseende trängsel tillsyn på serveringsställen som har tagit mycket resurser i anspråk från planerad verksamhet. De nya arbetssätten med distansarbete samt både interna och externa digitala möten kom att förändra arbetssättet även efter att krisen var över. Under 2022 planerades för en gemensam nämnd.

### **Framtiden**

Nämnden som hanterade miljöfrågor för kommunerna har slagits samman med kommunernas byggnadsnämnd i Askersund. Detta medför troligtvis en effektivare behandling av ärenden som berör bägge områdena. Framöver kan frågor behandlas mer sömlöst än tidigare och förhoppningen är att även handläggningstiderna kan kortas ner.

### **Ekonomiskt resultat**

2022 års resultat blev ett underskott om 1 871 tkr.

För livsmedels- och miljötillsyn samt hälsoskydd blev utfallet 3 697 tkr, dvs 953 tkr sämre än budget. Utfallet för livsmedelstillsyn var 640 tkr lägre än budget, miljötillsyn 422 tkr lägre medan tillsyn enligt hälsoskydd var 111 tkr bättre än budget.

I utfallet finns en kontrollskuld på total 526 tkr bokförd mot livsmedelstillsyn. Kontrollskulden minskade något under tredje tertiet med 26 tkr och blev 26 tkr lägre än vid årsskiftet 2021/2022. Vid delårsrapporten 31 augusti var prognosen att kontrollskulden skulle vara noll kr men i september slutade två erfarna inspektörer vilket medförde tappade intäkter.

De rörliga förrättnings- och granskningsavgifterna fick ett utfall på 1 641 tkr vilket var 3 099 tkr sämre än budgeten på 4 740 tkr. Orsaken är bland annat fokusering på årsavgifterna.

Driftsprojekten under året gav ett överskott på 306 tkr mot resultatet. Budgeten var 25 tkr. Intäkter för tillfälliga smittskyddsåtgärder och sjuklöner pga. Covid har erhållits med 92 tkr under året pga. pandemin.





Totalt sett blev intäkterna 2 870 tkr lägre än budget och utfallet blev 11 734 tkr mot en budget på 14 604 tkr. Prognosen från delårsrapporten var på ett utfall på 11 401 tkr överträffades med 333 tkr.

Kostnaderna blev totalt sett 999 tkr lägre än budget och hade ett utfall på 14 735 tkr mot en budget om 15 734 tkr.

Personalkostnaderna resulterade i ett utfall på 10 000 tkr vilket var 1 461 tkr lägre än budgeten på 11 146 tkr både beroende på sjukskrivningar och vakanser.

Kostnader för kundförluster, konsulter, avgifter, kurser och konferenser fick ett utfall på 2 840 tkr vilket var 1 187 tkr sämre än budget.

Kostnaderna för konsulter har totalt sett exklusive inhyrd miljöchef ett utfall på 775 tkr mot en budget på 470 tkr. Avvikelsen mot budget var 305 tkr. Kostnaderna för miljönämnden blev 670 tkr högre än budget pga. inhyrd tillfällig miljöchef under perioden 8 aug till 31 dec. Totalkostnaden för inhyrd tillfällig Miljöchef var 733 tkr. Rekryteringskostnader för ny Miljöchef har varit 61 tkr under år 2022.

Fördelningen av underskottet sker efter befolkningsandel per 2020-12-31.

Askersund 11 471 inv. 44,81% underskottsandel 838 091 kr

Laxå 5 659 inv. 22,10% underskottsandel 413 456 kr

Lekeberg 8 472 inv. 33,09% underskottsandel 618 979 kr

## 8.3 Sydnärkes kommunalförbund

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

### Måluppfyllelse

Förbundets målarbete omfattar följande områden – ekonomi, avfallshantering, service, attraktiv arbetsgivare och miljö/kvalitet.

### Uppföljning av förbundets mål

Målområdet Ekonomi är uppdelat i tre delar; God ekonomisk hushållning, finansiella mål och taxor. För god ekonomisk hushållning är resultatet att de långfristiga lånen utgör 95% av anläggningstillgångarna, med målet att lånen inte ska överstiga tillgångarna. När det gäller både det finansiella målet om 100% taxefinansiering och målet gällande likartade taxor, så anses dom vara uppfyllda. Totalt anses målområdet Ekonomi således vara uppfyllt.

Målområde Avfallshantering i delområdena avfallsminskning och ökad materialåtervinning. Inom båda delområdena anses målen ha uppnåtts.

Målområdet Bättre service innehåller delområdena tillgänglighet, information och tjänster. Här har inga kundenkäter genomförts under 2022, varpå resultat saknas. För samtliga delområden planeras detta att genomföras under 2023.

Målområde Attraktiv arbetsgivare är uppdelat i tre delområden, god arbetsmiljö med avseende på arbetsuppgifter, arbetsledning och delaktighet/inflytande. Kommentarer på samtliga delmål är att tidigare undersökningar saknar anonymitet i svaren vilket



troligtvis har påverkat resultatet. Anonyma enkäter har genomförts under 2022, där utfallet inom arbetsmiljö visar på bra resultat kring trivsel av arbetsgifter, däremot anser många att arbetsbelastningen är för hög. Svaren kring arbetsledning visade förbättrade resultat mellan vår och höst vilket tyder på att åtgärder börjar ge effekt. För delaktighet/inflytande visar resultatet på en positiv trend.

## **Renhållningsordningen**

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

## **2022 i ord**

Under det åttonde verksamhetsåret fortsatte arbetet med byggande av nya återvinningscentraler. De tidigare nyinvigda återvinningscentralerna (ÅVC:er) i Laxå och Lekeberg kunde driftsättas och efter en hel del tekniska problem är nu inpasseringssystemet i gång.

Byggnationen av omlastningsstationen i Tomta kunde äntligen avslutas men de ändringar som genomfördes ledde till annan problematik. Efter utförd riskbedömning planeras nu för driftsättning i början på 2023. Innan semestrarna kom det väntade beskedet att ansvaret för insamling av förpackningarna tas över av kommunerna. Hur ansvaret ska fördelas mellan kommunerna och Sydnärkes kommunalförbundet behöver diskuteras och tydliggöras för att undvika att väsentliga delar hamnar mellan stolarna.

Bemanningen har varit en stor fråga under året, pensionsavgångar och jobbyten orsakade ett stort vacuum på kundtjänstavdelningen och även bland chaufförer har det varit svårt att hitta personal.

Under 2022 har det varit närmare 100 000 besökare på återvinningscentralerna. Hälften av besöken har skett under obemannade tider. I dagsläget har 6 500 personer grönt kort i Sydnärke och kan därför besöka alla våra ÅVC:er även när personalen inte är på plats.

## **Framtiden**

Taxan höjdes fr.o.m. den 1 januari 2023, i samtliga kommuner. Detta för att kunna genomföra de investeringar i ny teknik och nya system som ska leda till en effektivisering av verksamheten.

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

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

## **Ekonomiskt resultat**

Enligt budget 2022 tilläts förbundet ha en nettokostnad på 3 645 tkr. Verkligt utfall blev en nettointäkt på 557 tkr. Det är 4 202 tkr bättre än budget. Av de olika verksamheterna är det Insamling Hushållssopor som har blivit dyrare än budget, medan övriga verksamheter blev billigare.



Utfallet på kostnadssidan blev totalt sett i nivå med budget. Köpta tjänster blev ca 2 mnkr lägre än budgeterat. Kapitalkostnaderna blev 914 tkr lägre än budgeterat, då byggnationen av Hallsbergs ÅVC, p.g.a. förseningar, inte har skrivits av under 2022 som budgeterat. Däremot blev bränslekostnaderna 368 tkr dyrare, elkostnaderna 405 tkr och räntekostnaderna 337 tkr dyrare än budgeterat. Personalkostnaderna blev 260 tkr dyrare, arbetskläder 114 tkr, lokalkostnaderna blev också dyrare med 518 tkr. Förbränningskatten blev 742 tkr och fjärrvärmens 83 tkr dyrare.

Det är på intäktssidan som förklaring finns till budgetavvikelsen. Dels för att intäkterna på ÅVC:erna (återvinningscentralerna) översteg budget med 2 019 tkr, dels blev de debiterade intäkterna från abonnenterna 1 449 tkr högre än budget. Även slamintäkterna blev högre än budget, med 962 tkr.

Lekebergs kommun redovisar en nettointäkt på 193 tkr.

## 8.4 Sydnärkes byggnämnd

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

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

### Måluppfyllelse

De tre övergripande målen, att "Underlätta för byggande och boende på landsbygden", "Verka för att bygglovsprocessen kommer till en bra nivå" samt "God och bra kommunikation med medborgare och företagande", har följts upp och visar på att handläggningstiderna för bygglov mm har minskat något under 2022. Den planerade informationssatsningen riktad till jordbruk har inte kunnat genomföras. Lagstadgade handläggningstider och nivån på kommunikation med sökanden har inte förbättrats på något avgörande sätt under 2022.

Ett annat mål för 2022 var att andel beslut om bygglov inom tio veckor ska uppgå till 90%, där utfallet uppgår till 71%. Handläggningstiden beräknas enligt PBL (Plan- och bygglagen), dvs när från och med när ansökningarna är kompletta. Målet innebär att fokus läggs på att klara så många ärenden som möjligt på max 10 veckor i stället för att nå en kort handläggningstid för vissa ärenden. Underlag för utfallet gäller bara perioden maj-december. Fr o m maj har det varit möjligt att ta ut data från vårt uppdaterade verksamhetssystem. Siffrorna gäller dessutom endast ärenden som registrerats fullt ut i det uppdaterade systemet.

Ytterligare ett mål är att uppnå nöjdhetsindex på 70%, i SKRs mätning "Insikt". Utfallet blev 69%, och har således sjunkit jämfört med tidigare år, trots att handläggningstider och tillgänglighet via telefon och mejl har förbättrats.



## 2022 i ord

Byggandet i de tre kommunerna har varit fortsatt högt under 2022. Under hösten kunde en försiktig minskning av antalet bygglovsärenden skönjas. Efterfrågan på detaljplanering och geografisk information har fortsatt ligga på en hög nivå.

2022 har präglats av förberedelser inför sammanslagning av Sydnärkes miljönämnd med Sydnärkes byggnämnd och av om- och tillbyggnad av kontorslokalerna i Askersund för att skapa förutsättningar för att samla förvaltningen till Askersund.

I alla tre kommuner har arbete med översiktsplanen pågått. I Lekeberg och Laxå har arbetet letts av respektive kommun. För Askersund har Samhällsbyggnad Sydnärke lett arbetet. Fr o m 2023 leds ÖP-arbetet för Askersund inte längre av Samhällsbyggnad Sydnärke.

Kommunernas behov av detaljplanering är fortsatt stor. 2021 utökades antalet detaljplanehandläggare från två till tre och förhoppning fanns om märkbar effekt på grund av detta. Bland annat på grund av personalomsättning har denna effekt varit synlig, men dock lägre än önskat. Under 2022 har tid lagts på att skriva ned rutiner, manualer med mera och arbetet fortsätter 2023 för att effektivisera planarbetet.

Ett nytt verksamhetssystem och e-tjänster för bygglov infördes i början av 2022. I början av året antogs ny taxa samt delegationsordning för bygglovsärenden, vilket både gav ett mer rättvist sätt att räkna på kostnaden samt gav bättre förutsättningar att hinna byggloven inom lagstadgad tid för vissa ärenden som tidigare tagits av nämnden. Under tidigare år har antalet bygglovsansökningar varit mycket höga. Det fanns en förväntning om att byggloven under 2022 skulle minska, vilket skett men inte i den omfattning som förväntat.

En drönare för mätning och kartering och ny modern utrustning för mätning har införskaffats. Investering i s.k. FME-server gör att förvaltningen nu kan hämta hem data från myndigheter vilket innebär att informationskartan har fått fler funktioner.

Externa versioner av informationskartan har kommit på plats på alla tre kommuners hemsidor. Nationella vägdatan har uppdaterats till godkänd nivå i alla tre kommuner. Tillsammans med Lekebergs kommun har grunderna för en digital översiktsplan lagts, vilket kommer att vara till nytta för arbetet med översiktsplanerna i Askersund och Laxå.

## Framtiden

Det finns tecken på att byggandet minskar eller i alla fall ändrar karaktär. Antalet bygglovsansökningar för enbostadshus har minskat, men andra typer av ärenden som tillbyggnader och installation av braskaminer gör att arbetsbelastningen på bygglovverksamheten inte bedöms minska i något större omfattning första halvåret 2023.

Efterfrågan på detaljplanering och geografisk information bedöms vara fortsatt hög. Kraven på digitalisering av såväl äldre som nya detaljplaner kommer att innebära stora utmaningar de kommande åren och detta kommer inte kunna lösas utan tillfälliga personalförstärkningar eller genom konsultinsatser.

Förvaltningen kommer att lansera ett digitalt utbildningspaket i GIS och erbjuda kommunerna GIS-utbildning.

Bildandet av den nya Sydnärke miljö- och byggnämnd kommer att kräva en hel del



insatser även 2023, vilket bedöms leda till något sänkt takt på digitalisering och införande av nya e-tjänster.

En översyn av arbetsmetoder och finansiering kommer att genomföras våren 2023.

## **Ekonomiskt resultat**

Sydnärkes byggnämnd redovisar ett budgetunderskott om 1 290 tkr (2021: -1 208 tkr), varav 427 tkr ska betalas av Lekebergs kommun och resten till de andra medlemskommunerna. Lekebergs kommuns budget för byggnämndens verksamhet har varit 2 190 tkr (2021: 1 785 tkr).

Nämndens underskott består sammanfattningsvis av att kostnad för nämndsekreterare ej hade budgeterats. För avdelningarnas del förklaras underskottet av personalkostnader, dels kopplat till tidigarelagda resursförstärkning inom bygglovsverksamheten, dels till avgångsvederlag i samband med avslutad anställning. Konsultkostnaderna inom fysisk planering har även de överstigit budget, då befintliga planarbeten krävt konsultutredningar.

Sammanfattningsvis redovisar förvaltningen investeringar i nivå med budget. Några har överskridit budget, men samtidigt har projektet gällande verksamhetssystem inte kunnat påbörjas pga. hög arbetsbelastning.

## **8.5 Taxe- och avgiftsnämnd**

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

Nämnden sköter 4 054 brukares avgifter fördelat på 7 kommuner. För Lekebergs kommun ombesörjs 372 brukare, vilket är 42 brukare mer än 2021. Maxtaxan höjdes den 1 januari 2022 från 2 139 kr/mån till 2 170 kr/mån. Under året har också uppgradering av verksamhetssystemet Procapita fortsatt. För Lekebergs del är arbetet klart och näst på tur är Hallsberg.

### **Framtid**

Arbetet inom tjänstepersonsorganisationen fortsätter för att säkra och bredda kompetenser bland medarbetarna för att minska sårbarheten.

En ny hemsida lanseras under 2023. Hemsidan ska vara tydligare och den ska integreras med den grafiska profil som Hallsbergs kommuns hemsida har.

Under år 2022 var målet att slutföra projektet med ombyggnation av verksamhetssystemet Procapita för att anpassa till nya riktlinjer och krav samt renodla så varje kommun ligger på egen server. Målet har inte uppfyllts till fullo utan några kommuner återstår att slutföra under år 2023.

### **Ekonomiskt resultat**

Totalt blev Taxe- och avgiftsnämndens resultat i nivå med budget precis så som



brukligt är. Samtliga taxeintäkter utbetalas månadsvis till respektive kommun. Det eventuella över- eller underskott avseende administration såsom personalkostnader, IT-kostnader och liknande flyttas över till nästkommande år. Medlemskommunerna betalar personalkostnader och övriga driftskostnader enligt självkostnadsfördelning i gällande avtal.

En avvikelse finns för licenser och IT, och är bland annat på grund av fler konsulttimmar än beräknat i budget. Denna kostnad tas dock ut mot ett överskott mot budget på övriga verksamhetskostnader.

## 8.6 Sydnärkes lönenämnd

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

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

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

### Måluppfyllelse

Löneförvaltningen har under 2022 utfört sin fjärde serviceenkät, i syfte att utvärdera den service som erbjuds.

Det totala resultatet är 86,9% av maxpoäng, vilket ger hel måluppfyllelse. 80% är ett allmänt riktmärke för nöjdhet och samtliga frågeområden uppfyller detta med bred marginal, förutom information och utbildningar där resultatet blev 78,3%. Det är en liten försämring med 0,7% från föregående år vilket innebär att det fortfarande är det tydligaste förbättringsområdet för 2023. För att nå ut med information på ett bättre sätt så ska löneförvaltningen understryka att all information finns, och ska finnas, på Visma Windows och i löneguiden samt på respektive kommuns intranät. Utbildningar kommer att ske både i form av allmän introduktion för chefer och som mer specifika insatser där löneförvaltningen eller chefer ser att det behövs. Det kommer även att erbjudas individuell utbildning till chefer av deras respektive lönehandläggare

### 2022 i ord

Lönenämnden tillsammans med de andra medlemskommunerna har genomfört en förstudie om att gå över till ett digitalt personalarkiv. Askersund, Hallsberg och Laxå har även startat upp med att börja använda Sydnärkes digitala anställningsprocess (K2) vilket innebär att nämnden får anpassa sitt sätt att arbeta med den processen. Lönenämnden och medlemskommunerna har arbetat fram en "handlingsplan för att uppnå målbild". KPMG har gjort en utredning om utökning av lönenämnden med nya medlemmar vilket resulterade i att ingen utökning kan ske förrän målbilden att alla processer i löneförvaltningen är lika hos varje medlemskommun. Ljusnarsbergs kommun har börjat använda planeringssystemet Time Care vilket innebär att samtliga medlemskommuner nu använder det. Sydnärkekommunerna har börjat med att använda e- tjänster i större utsträckning.



## **Framtid**

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

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

## **Ekonomiskt resultat**

Lönenämnden redovisar ett budgetöverskott på cirka 0,1 mnkr före resultatet balanserats.

Nämndens överskott beror främst lägre personalkostnader främst på grund av deltidsledigheter och frånvaro under året. Den sammanlagda semesterlöneskulden minskade med drygt 6 tkr. Konsulttjänster som KPMG och rekrytering av ny lönechef har inte budgeterats men kostnader finns och därmed finns en negativ avvikelse under konsulttjänster.



## 9 Räkenskaper

### 9.1 Resultaträkning

RESULTATRÄKNING	Not	Kommun budget År 2022	Kommun utfall År 2022	Koncern utfall År 2022	Kommun utfall År 2021	Koncern utfall År 2021
Verksamhetens intäkter	1	155 332 tkr	145 752 tkr	168 586 tkr	137 055 tkr	164 654 tkr
Verksamhetens kostnader	2	-704 949 tkr	-706 933 tkr	-689 621 tkr	-653 722 tkr	-639 929 tkr
Avskrivningar	3	-29 042 tkr	-22 765 tkr	-49 902 tkr	-19 033 tkr	-44 132 tkr
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>		<b>-578 659 tkr</b>	<b>-583 946 tkr</b>	<b>-570 937 tkr</b>	<b>-535 701 tkr</b>	<b>-519 407 tkr</b>
Skatteintäkter	4	427 383 tkr	434 473 tkr	434 473 tkr	403 829 tkr	403 829 tkr
Generella statsbidrag och utjämning	5	163 094 tkr	170 529 tkr	170 529 tkr	173 109 tkr	173 109 tkr
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>		<b>11 818 tkr</b>	<b>21 056 tkr</b>	<b>34 065 tkr</b>	<b>41 238 tkr</b>	<b>57 532 tkr</b>
Finansiella intäkter	6	900 tkr	2 378 tkr	1 840 tkr	921 tkr	399 tkr
Finansiella kostnader	7	-1 000 tkr	-1 038 tkr	-7 319 tkr	-684 tkr	-6 122 tkr
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>		<b>11 718 tkr</b>	<b>22 396 tkr</b>	<b>28 586 tkr</b>	<b>41 475 tkr</b>	<b>51 809 tkr</b>
Extraordinära intäkter		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Extraordinära kostnader		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	-3 488 tkr
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>11 718 tkr</b>	<b>22 396 tkr</b>	<b>28 586 tkr</b>	<b>41 475 tkr</b>	<b>48 321 tkr</b>





## 9.2 Kassaflödesanalys

KASSAFLÖDESANALYS	Not	Kommun År 2022	Koncern År 2022	Kommun År 2021	Koncern År 2021
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Årets resultat		22 396 tkr	28 586 tkr	41 475 tkr	48 321 tkr
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	1	6 229 tkr	11 783 tkr	8 923 tkr	10 884 tkr
Avskrivningar	2	22 765 tkr	49 902 tkr	19 033 tkr	44 132 tkr
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>51 390 tkr</b>	<b>90 271 tkr</b>	<b>69 431 tkr</b>	<b>103 336 tkr</b>
Ökning(-) /minskning(+) av kortfristiga fordringar		-25 858 tkr	-25 364 tkr	-6 469 tkr	-489 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av förråd	3	-9 468 tkr	-9 476 tkr	-4 496 tkr	-4 520 tkr
Ökning(+)/minskning(-) av kortfristiga skulder		348 tkr	-4 447 tkr	-9 854 tkr	-20 237 tkr
<b>KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>		<b>16 412 tkr</b>	<b>50 984 tkr</b>	<b>48 612 tkr</b>	<b>78 090 tkr</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-50 344 tkr	-119 388 tkr	-44 824 tkr	-119 600 tkr
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	4	675 tkr	675 tkr	461 tkr	811 tkr
Investering/försäljning i finansiella anläggningstillgångar	5	-379 tkr	-379 tkr	189 tkr	189 tkr
<b>KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>		<b>-33 636 tkr</b>	<b>-68 108 tkr</b>	<b>4 438 tkr</b>	<b>-40 510 tkr</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>					
Upptagna lån		0 tkr	35 000 tkr	0 tkr	0 tkr
Ökning(+)/minskning(-) av långfristiga skulder		5 362 tkr	5 362 tkr	1 568 tkr	1 568 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av långfristiga fordringar		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
<b>KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>		<b>-28 274 tkr</b>	<b>-27 746 tkr</b>	<b>6 006 tkr</b>	<b>-38 942 tkr</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>		<b>-28 274 tkr</b>	<b>-27 746 tkr</b>	<b>6 006 tkr</b>	<b>-38 942 tkr</b>
Likvida medel vid årets början		190 403 tkr	204 689 tkr	184 397 tkr	243 631 tkr
Likvida medel vid årets slut		162 129 tkr	176 943 tkr	190 403 tkr	204 689 tkr



## 9.3 Balansräkning

BALANSRÄKNING	Not	Kommun År 2022	Koncern År 2022	Kommun År 2021	Koncern År 2021
<b>TILLGÅNGAR</b>		<b>555 465 tkr</b>	<b>1 287 137 tkr</b>	<b>521 130 tkr</b>	<b>1 214 505 tkr</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>		<b>301 033 tkr</b>	<b>1 010 502 tkr</b>	<b>273 750 tkr</b>	<b>946 183 tkr</b>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1,2	199 961 tkr	878 703 tkr	177 573 tkr	822 198 tkr
Maskiner och inventarier	3	64 801 tkr	65 475 tkr	60 285 tkr	61 209 tkr
Pågående arbeten	4	0 tkr	55 514	0 tkr	52 344 tkr
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	<b>5</b>	<b>36 271 tkr</b>	<b>10 811 tkr</b>	<b>35 892 tkr</b>	<b>10 432 tkr</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		<b>254 432 tkr</b>	<b>276 634 tkr</b>	<b>247 380 tkr</b>	<b>268 322 tkr</b>
Exploateringsmark/Förråd/Lager	6	20 660 tkr	20 745 tkr	11 192 tkr	11 269 tkr
Fordringar	7	71 643 tkr	78 946 tkr	45 785 tkr	52 364 tkr
Kassa och bank	8	162 129 tkr	176 943 tkr	190 403 tkr	204 689 tkr
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>555 465 tkr</b>	<b>1 287 137 tkr</b>	<b>521 130 tkr</b>	<b>1 214 505 tkr</b>
<b>Eget kapital</b>	<b>9</b>	<b>403 139 tkr</b>	<b>458 451 tkr</b>	<b>380 744 tkr</b>	<b>429 866 tkr</b>
Periodens resultat		22 396 tkr	28 586 tkr	41 475 tkr	48 321 tkr
Övrigt eget kapital		380 743 tkr	429 866 tkr	339 269 tkr	381 546 tkr
<b>Avsättningar</b>	<b>10</b>	<b>54 032 tkr</b>	<b>67 183 tkr</b>	<b>47 803 tkr</b>	<b>59 051 tkr</b>
Pensionsavsättning		54 032 tkr	54 032 tkr	47 803 tkr	47 803 tkr
Övriga avsättningar		0 tkr	13 150 tkr	0 tkr	11 248 tkr
<b>Skulder</b>		<b>98 293 tkr</b>	<b>761 503 tkr</b>	<b>92 583 tkr</b>	<b>725 588 tkr</b>
Långfristiga skulder	11	14 850 tkr	663 350 tkr	9 488 tkr	622 988 tkr
Kortfristiga skulder	12	83 443 tkr	98 153 tkr	83 095 tkr	102 600 tkr
<b>ANSVARSFÖRBINDELSER</b>		<b>1 450 496 tkr</b>	<b>168 824 tkr</b>	<b>1 469 068 tkr</b>	<b>171 351 tkr</b>
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar inkl särsk löneskatt		108 651 tkr	108 651 tkr	115 697 tkr	115 697 tkr
Borgensförbindelser	13	856 823 tkr	58 442 tkr	854 033 tkr	55 636 tkr
Garantiförbindelse leasing/lokalhyra	14	485 022 tkr	1 731 tkr	499 338 tkr	18 tkr



## 9.4 VA-Verksamheten

RESULTATRÄKNING	Not	VA Utfall ÅR 2022	Budget- avvikelse	VA Utfall ÅR 2021
Externa intäkter	1	14 650 tkr	-392 tkr	14 178 tkr
Interna intäkter	2	300 tkr	-100 tkr	300 tkr
<b>Verksamhetens intäkter</b>		<b>14 950 tkr</b>	<b>-492 tkr</b>	<b>14 478 tkr</b>
Externa kostnader	3	-11 274 tkr	-744 tkr	-10 723 tkr
Interna kostnader	4	-973 tkr	352 tkr	-1 183 tkr
Avskrivningar	5	-3 757 tkr	1577 tkr	-3 823 tkr
<b>Verksamhetens kostnader</b>		<b>-16 004 tkr</b>	<b>-1 185 tkr</b>	<b>-15 189 tkr</b>
<b>VERKSAMHETENS NETTO</b>		<b>-1 054 tkr</b>	<b>693 tkr</b>	<b>-711 tkr</b>
Finansiella intäkter	6	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Finansiella kostnader	7	-1 166 tkr	-1 112 tkr	-1 349 tkr
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>		<b>-2 219 tkr</b>	<b>-418 tkr</b>	<b>-2 061 tkr</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-2 219 tkr</b>	<b>-418 tkr</b>	<b>-2 061 tkr</b>

Året började med flera vattenläckor runt årsskiftet, både i Fjugesta och Mullhyttan. I Mullhyttan pågick läcksökningen under en längre tid innan läckan hittades, och flera avstängningsventiler var trasiga när vattnet skulle stängas av. Byte av ventilerna är beställt av ramavtalsentreprenör.

I februari utfördes beställda underhållsarbeten på spillvattenledningarna i Mullhyttan, så kallad relining, där syftet främst var att minska inläckage av grundvatten i ledningarna. Inläckande grundvatten ökar mängden vatten som skickas för rening i Hasselfors och därmed ökar också kostnaderna för reningen. En uppföljning görs vid halvårsskiftet och om åtgärderna inte har gett tillräckligt stor effekt finns förberedelse för att åtgärda ytterligare sträckor.

Utvalda gator i Fjugesta har filmats inför planerat VA-underhåll och samordning med planerat beläggningsunderhåll pågår. Några ansökningar om nyanslutning har kommit in och i samband med handläggningen har flera nya mallar och rutiner för hanteringen tagits fram.

VA-verksamheten har drabbats av en långtidssjukskrivning sedan november 2021 och en vikarie kom in i februari till november för att hantera anslutningsfrågor, miljörapportering samt uppdatering och ajourföring av databaser för VA-nätet. Sårbarheten inom den lilla VA-organisationen har varit mycket tydlig på grund av frånvaron och många frågor har fått prioriteras bort på grund av resursbrist.

Den nya pumpstationen i Gropen är klar att tas i drift och den gamla ska rivas. Arbete pågår med standardhöjning av kommunens övriga pumpstationer.

Ett nytt verksamhetssystem för ledningsnätet har köpts in och driftsatts under året.



Systemet är samma som Laxå och Örebro har, vilket underlättar de befintliga samarbetena kring beredskap och underhåll. Flera analoga kartor har digitaliserats under våren och mer material ska läggas in under hösten som en grund för framtida planering och underhåll.

NYCKELTAL	År 2022	År 2021
Levererad vattenmängd (tusen m3)	350	320*
Debiterad vattenmängd (tusen m3)	228	232
Antal vattenläckor	2	4
Antal avloppsstopp	12	6
Vattenledningsnätets längd (km)	75,3	75
Antal VA-abonnenter	1 436	1 430

\*ej säkerställd producerad vattenmängd i Lanna

## Balansräkning

BALANSRÄKNING	Not	VA Utfall År 2022	VA Utfall År 2021
<b>TILLGÅNGAR</b>		<b>124 580 tkr</b>	<b>121 553 tkr</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>		<b>119 746 tkr</b>	<b>116 732 tkr</b>
Anläggningar, mark och byggnader	1	118 590 tkr	115 432 tkr
Maskiner och inventarier	2	1 300 tkr	1 300 tkr
<b>Omsättningstillgångar</b>		<b>4 835 tkr</b>	<b>4 821 tkr</b>
Kassa och bank	3	3 578 tkr	1 076 tkr
Interimsfordringar	4	1 257 tkr	3 745 tkr
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>124 580 tkr</b>	<b>121 553 tkr</b>
<b>Eget kapital</b>		<b>0 tkr</b>	<b>0 tkr</b>
därv årets resultat		-2 219 tkr	-2 061 tkr
<b>Skulder</b>		<b>124 580 tkr</b>	<b>121 553 tkr</b>
Långfristiga skulder	5	123 950 tkr	120 510 tkr
Kortfristiga skulder	6	630 tkr	1 042 tkr



## 10 Noter

### 10.1 Redovisningsprinciper

#### **SAMMANSTÄLLD REDOVISNING**

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

#### **DEN KOMMUNALA REDOVISNINGSLAGEN**

I 2022 års bokföring och bokslut har den kommunala redovisningslagens, lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), bestämmelser i allt väsentligt tillämpats. Här regleras hur kommunens ekonomiska resultat och finansiella ställning ska redovisas i en resultaträkning, balansräkning samt kassaflödesanalys. För att beskriva kommunens interna redovisning används en drift- och investeringsredovisning. Dessutom ska kommunen upprätta en sammanställd redovisning. Denna utgörs av resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys för kommunen och de kommunala bolagen.

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

#### **TILLÄMPADE REDOVISNINGSPRINCIPER**

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

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

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

**Kundfordringar** som inkommit efter årsskiftet men som avser räkenskapsåret har fordringsbokförts och tillgodoräknats årets redovisning. Har fordringarna inkommit



under räkenskapsåret men är hänförliga till 2023 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 2023 men avser 2022 har skuldbokförts. Arbetsgivaravgifterna har påverkat 2022 års resultat.

**Semesterlöneskuld** för outtagen semester och övertid har redovisats som kortfristig skuld. Förändringen mellan 2021 och 2022 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 (2022: 48 300 kronor) exklusive mervärdesskatt.

**Förråd** har värderats enligt lägsta värdets princip.

**Kapitalkostnader** är den samlade benämningen på avskrivningar och intern ränta. Internräntan beräknas på tillgångarnas bokförda värde. Internräntan har 2022 uppgått till 1,0 procent. Avskrivningarna beräknas på tillgångarnas anskaffningsvärden. Avskrivningar har beräknats enligt nominell metod. Avskrivningen påbörjas halvårsvis efter anskaffning.

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

**Pensionsförmåner** intjänade 2022 (avseende inkomster upp till 7,5 basbelopp) kommer att betalas ut till de anställda under 2023. 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 2021 – november 2022), vilket avviker mot god redovisningssed.

**Holdingbolagets** årsredovisning är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFAR 2016:10 "Årsredovisning i mindre aktieföretag".

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



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

Finansiella avtal som avser lös egendom redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen avseende leasingavgifter redovisas som skuld i balansräkningen. Kommunen har därmed påbörjat tillämpningen av RKR R5 vid årsbokslut 2022. Arbetet med fast egendom, dvs hyresavtal kommer att påbörjas under 2023.

## 10.2 Noter till resultaträkning

Not 1	Kommun		Koncern	
	År 2022	År 2021	År 2022	År 2021
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Avgifter och ersättningar	26 685 tkr	24 732 tkr	26 685 tkr	24 732 tkr
Barnomsorg- och hemtjänstavgift	13 058 tkr	11 844 tkr	13 058 tkr	11 844 tkr
Försäljning	2 952 tkr	1 080 tkr	2 952 tkr	1 080 tkr
Reavinst, tomtförsäljning	0 tkr	1 400 tkr	0 tkr	1 400 tkr
Hyror	6 290 tkr	6 132 tkr	27 846 tkr	31 945 tkr
Konsumtionsavgift	14 238 tkr	13 588 tkr	14 238 tkr	13 588 tkr
Lönebidrag	5 812 tkr	8 586 tkr	5 812 tkr	8 586 tkr
Moms	4 283 tkr	4 305 tkr	4 283 tkr	4 305 tkr
Riktade statsbidrag och bidrag	33 521 tkr	33 115 tkr	33 521 tkr	33 115 tkr
Migrationsverket	6 402 tkr	4 142 tkr	6 402 tkr	4 142 tkr
Sydnärkes IT	32 510 tkr	28 130 tkr	32 510 tkr	28 130 tkr
Övriga rörelseintäkter	0 tkr	0 tkr	1 277 tkr	1 786 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>145 752 tkr</b>	<b>137 055 tkr</b>	<b>168 586 tkr</b>	<b>164 654 tkr</b>
Not 2	Kommun		Koncern	
	År 2022	År 2021	År 2022	År 2021
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Avgifter och bidrag	12 894 tkr	14 046 tkr	12 894 tkr	14 046 tkr
Försörjningsstöd	5 913 tkr	6 260 tkr	5 913 tkr	6 260 tkr
Hyror	82 221 tkr	70 501 tkr	6 551 tkr	8 650 tkr
Livsmedel	8 054 tkr	7 062 tkr	8 054 tkr	7 062 tkr
Material och varor	15 178 tkr	15 045 tkr	57 057 tkr	49 733 tkr
Personalkostnad inklusive pensionsutbetalning	416 411 tkr	390 936 tkr	425 417 tkr	399 703 tkr
Skatt och försäkring	867 tkr	890 tkr	2 565 tkr	2 771 tkr
Skolskjutsar	12 149 tkr	10 892 tkr	12 149 tkr	10 892 tkr
Tjänsteköp	87 449 tkr	78 435 tkr	87 449 tkr	78 435 tkr



Interkommunala ersättningar - främst gymnasieplatser	55 689 tkr	52 501 tkr	55 689 tkr	52 501 tkr
Tjänsteköp - IT verksamheten	6 101 tkr	6 450 tkr	6 101 tkr	6 450 tkr
Övrig transport	3 598 tkr	582 tkr	3 598 tkr	582 tkr
Leasingavtal (finansiella)	258 tkr	0 tkr	258 tkr	0 tkr
Kostnad för revision (finansiell granskning)	150 tkr	125 tkr	526 tkr	269 tkr
Övriga rörelsekostnader	0 tkr	0 tkr	4 870 tkr	0 tkr
Övriga externa kostnader	0 tkr	0 tkr	529 tkr	2 577 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>706 933 tkr</b>	<b>653 722 tkr</b>	<b>689 621 tkr</b>	<b>639 929 tkr</b>
<b>Not 3</b>				
	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
<b>Avskrivningar</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>
Avskrivning byggnader och anläggningar	4 900 tkr	4 361 tkr	23 634 tkr	22 292 tkr
Avskrivning maskiner och inventarier	16 800 tkr	14 671 tkr	3 503 tkr	2 807 tkr
Avskrivning leasingavtal	1 065 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>22 765 tkr</b>	<b>19 033 tkr</b>	<b>27 137 tkr</b>	<b>25 099 tkr</b>
<b>Not 4</b>				
	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
<b>Skatteintäkter</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>
Allmän kommunalskatt	421 719 tkr	392 816 tkr	421 719 tkr	392 816 tkr
Preliminär slutavräkning 20/19	10 060 tkr	9 654 tkr	10 060 tkr	9 654 tkr
Slutavräkning 19/18	2 694 tkr	1 359 tkr	2 694 tkr	1 359 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>434 473 tkr</b>	<b>403 829 tkr</b>	<b>434 473 tkr</b>	<b>403 829 tkr</b>
<b>Not 5</b>				
	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
<b>Generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>
Inkomstutjämning	104 879 tkr	98 337 tkr	104 879 tkr	98 337 tkr
Regleringsbidrag	23 715 tkr	25 111 tkr	23 715 tkr	25 111 tkr
Fastighetsavgift	21 186 tkr	20 941 tkr	21 186 tkr	20 941 tkr
Kostnadsutjämning	13 582 tkr	21 385 tkr	13 582 tkr	21 385 tkr
LSS utjämning	1 465 tkr	3 746 tkr	1 465 tkr	3 746 tkr
Införandebidrag	945 tkr	3 590 tkr	945 tkr	3 590 tkr
Stöd till mindre kommun	3 303 tkr	0 tkr	3 303 tkr	0 tkr





Stöd för ökade kostnader för finansiering	173 tkr	0 tkr	173 tkr	0 tkr
Skolmiljarden	1 280 tkr	0 tkr	1 280 tkr	0 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>170 529 tkr</b>	<b>173 109 tkr</b>	<b>170 529 tkr</b>	<b>173 109 tkr</b>
<b>Not 6</b>				
	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
<b>Finansiella intäkter</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>
Ränta banktillgodohavanden	1 100 tkr	30 tkr	1 200 tkr	130 tkr
Ränta/utdelning Kommuninvest	558 tkr	205 tkr	558 tkr	205 tkr
Utdelning Edsbergs häradssällmanning	41 tkr	46 tkr	41 tkr	46 tkr
Borgensavgift	644 tkr	623 tkr	6 tkr	0 tkr
Övriga finansiella intäkter	35 tkr	18 tkr	35 tkr	18 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>2 378 tkr</b>	<b>921 tkr</b>	<b>1 840 tkr</b>	<b>399 tkr</b>
<b>Not 7</b>				
	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
<b>Finansiella kostnader</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>
Ränta pensionsförmåner	-977 tkr	-681 tkr	-977 tkr	-681 tkr
Ränta finansiell leasing	-61 tkr	0 tkr	-61 tkr	0 tkr
Övriga finansiella kostnader	0 tkr	-3 tkr	-6 281 tkr	-5 441 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>-1 038 tkr</b>	<b>-684 tkr</b>	<b>-7 319 tkr</b>	<b>-6 122 tkr</b>

## 10.3 Noter till balansräkning

<b>Not 1</b>	<b>Kommun</b>	
<b>Mark och byggnader, kommun</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>
<b>Markreserv</b>		
Ackumulerad investeringsutgift	9 782 tkr	10 147 tkr
Ackumulerad avskrivning	0 tkr	0 tkr
Årets investeringar	15 450 tkr	0 tkr
Avskrivningar	0 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	-365 tkr
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>25 232 tkr</b>	<b>9 782 tkr</b>
<b>Publika fastigheter</b>		
Ackumulerad investeringsutgift	71 870 tkr	67 513 tkr



Akkumulerad avskrivning	-20 157 tkr	-18 903 tkr
Årets investeringar	5 641 tkr	4 357 tkr
Avskrivningar	-1 288 tkr	-1 254 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	-549 tkr	0 tkr
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>55 517 tkr</b>	<b>51 713 tkr</b>
<b>Fastigheter för affärsverksamhet</b>		
Akkumulerad investeringsutgift	156 656 tkr	142 660 tkr
Akkumulerad avskrivning	-41 223 tkr	-38 116 tkr
Årets investeringar	6 770 tkr	13 996 tkr
Avskrivningar	-3 612 tkr	-3 107 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>118 590 tkr</b>	<b>115 432 tkr</b>
<b>Fastigheter för annan verksamhet</b>		
Akkumulerad investeringsutgift	646 tkr	742 tkr
Akkumulerad avskrivning	0 tkr	0 tkr
Årets investeringar	0 tkr	0 tkr
Avskrivningar	0 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	-24 tkr	-96 tkr
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>622 tkr</b>	<b>646 tkr</b>
<b>SUMMA</b>	<b>199 961 tkr</b>	<b>177 573 tkr</b>
Genomsnittlig nyttjandeperiod	32,0 år	38,3 år
<b>Not 2</b>	<b>Koncern</b>	
<b>Mark och byggnader, koncern</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>
Akkumulerad investeringsutgift	849 454 tkr	699 012 tkr
Årets investeringar	65 842 tkr	150 442 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	-6 189 tkr	0 tkr
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>909 107 tkr</b>	<b>849 454 tkr</b>
Ingående avskrivningar	-200 485 tkr	-175 590 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	1 319 tkr	0 tkr
Årets avskrivningar	-26 856 tkr	-24 895 tkr



<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>		<b>-226 022 tkr</b>		<b>-200 485 tkr</b>
Ingående uppskrivningar		22 214 tkr		22 911 tkr
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp		-697 tkr		-697 tkr
<b>Utgående ackumulerade uppskrivningar</b>		<b>21 517 tkr</b>		<b>22 214 tkr</b>
Ingående nedskrivningar		-26 558 tkr		-27 245 tkr
Återförda nedskrivningar		685 tkr		687 tkr
Årets nedskrivningar		14 tkr		0 tkr
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>		<b>-25 859 tkr</b>		<b>-26 558 tkr</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>		<b>678 743 tkr</b>		<b>644 625 tkr</b>
<b>Not 3</b>	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
<b>Maskiner och inventarier</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>
<i>Maskiner</i>				
Ackumulerad investeringsutgift	8 244 tkr	7 489 tkr	8 244 tkr	7 489 tkr
Ackumulerad avskrivning	-6 382 tkr	-6 133 tkr	-6 382 tkr	-6 133 tkr
Årets investeringar	581 tkr	755 tkr	581 tkr	755 tkr
Avskrivningar	-309 tkr	-249 tkr	-309 tkr	-249 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>2 135 tkr</b>	<b>1 862 tkr</b>	<b>2 135 tkr</b>	<b>1 862 tkr</b>
<i>Inventarier</i>				
Ackumulerad investeringsutgift	58 335 tkr	42 888 tkr	62 366 tkr	47 134 tkr
Ackumulerad avskrivning	-31 041 tkr	-28 362 tkr	-34 148 tkr	-31 262 tkr
Årets investeringar	2 860 tkr	15 447 tkr	2 892 tkr	15 660 tkr
Avskrivningar	-3 906 tkr	-2 679 tkr	-4 188 tkr	-2 986 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr	0 tkr	-328 tkr
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>26 247 tkr</b>	<b>27 294 tkr</b>	<b>26 921 tkr</b>	<b>28 218 tkr</b>
<i>Bilar och transportmedel</i>				
Ackumulerad investeringsutgift	10 458 tkr	9 900 tkr	10 458 tkr	9 900 tkr
Ackumulerad avskrivning	-3 306 tkr	-2 312 tkr	-3 306 tkr	-2 312 tkr
Årets investeringar	-65 tkr	558 tkr	-65 tkr	558 tkr
Avskrivningar	-951 tkr	-994 tkr	-951 tkr	-994 tkr



Årets försäljningar/utrangeringar	-103 tkr	0 tkr	-103 tkr	0 tkr
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>6 034 tkr</b>	<b>7 152 tkr</b>	<b>6 034 tkr</b>	<b>7 152 tkr</b>
<b>Leasingbilar - finansiella avtal</b>				
Ackumulerad investeringsutgift	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Ackumulerad avskrivning	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Årets investeringar	5 325 tkr	0 tkr	5 325 tkr	0 tkr
Avskrivningar	-1 065 tkr	0 tkr	-1 065 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>4 260 tkr</b>	<b>0 tkr</b>	<b>4 260 tkr</b>	<b>0 tkr</b>
<b>Övriga maskiner och inventarier</b>				
Ackumulerad investeringsutgift	80 522 tkr	70 811 tkr	80 522 tkr	70 811 tkr
Ackumulerad avskrivning	-56 545 tkr	-45 796 tkr	-56 545 tkr	-45 796 tkr
Årets investeringar	13 782 tkr	9 711 tkr	13 782 tkr	9 711 tkr
Avskrivningar	-11 633 tkr	-10 749 tkr	-11 633 tkr	-10 749 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>26 125 tkr</b>	<b>23 977 tkr</b>	<b>26 125 tkr</b>	<b>23 977 tkr</b>
<b>SUMMA</b>	<b>64 801 tkr</b>	<b>60 285 tkr</b>	<b>65 475 tkr</b>	<b>61 209 tkr</b>
Genomsnittlig nyttjandeperiod	3,6 år	4,1 år	3,6 år	4,1 år
<b>Not 4</b>	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
<b>Pågående nyanläggningar</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>
Ingående nedlagda kostnader	0 tkr	0 tkr	52 344 tkr	128 131 tkr
Under året nedlagda kostnader	0 tkr	0 tkr	69 035 tkr	80 054 tkr
Under året genomförda omfördelningar	0 tkr	0 tkr	-65 865 tkr	-155 841 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>0 tkr</b>	<b>0 tkr</b>	<b>55 514 tkr</b>	<b>52 344 tkr</b>
<b>Not 5</b>				
	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>	<b>År 2021</b>	<b>År 2021</b>
Inera AB	43 tkr	43 tkr	43 tkr	43 tkr
Kommunassurans Syd	516 tkr	516 tkr	516 tkr	516 tkr
Lekebergs Kommunala Holding AB	17 100 tkr	17 100 tkr	0 tkr	0 tkr
Örebro Rådhus AB	2 tkr	2 tkr	2 tkr	2 tkr



Vätternvatten AB	941 tkr	941 tkr	941 tkr	941 tkr
<b>Aktier</b>	<b>18 601 tkr</b>	<b>18 601 tkr</b>	<b>1 501 tkr</b>	<b>1 501 tkr</b>
Kommuninvest Ekonomiska Förening	8 241 tkr	7 743 tkr	8 241 tkr	7 743 tkr
Andra långfristiga värdepappersinnehav	0 tkr	0 tkr	40 tkr	40 tkr
<b>Andelar</b>	<b>8 241 tkr</b>	<b>7 743 tkr</b>	<b>8 281 tkr</b>	<b>7 783 tkr</b>
Sannagatan, Fjugesta	9 tkr	9 tkr	9 tkr	9 tkr
<b>Bostadsrätter</b>	<b>9 tkr</b>	<b>9 tkr</b>	<b>9 tkr</b>	<b>9 tkr</b>
Vrethammaren	359 tkr	479 tkr	359 tkr	479 tkr
Knista-Sanna	661 tkr	661 tkr	661 tkr	661 tkr
Lekebergs Kommunala Holding AB	8 400 tkr	8 400 tkr	0 tkr	0 tkr
<b>Utlämnade lån</b>	<b>9 420 tkr</b>	<b>9 540 tkr</b>	<b>1 020 tkr</b>	<b>1 140 tkr</b>
<b>SUMMA</b>	<b>36 271 tkr</b>	<b>35 892 tkr</b>	<b>10 811 tkr</b>	<b>10 432 tkr</b>

<b>Not 6</b>	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
<b>Expl mark/Förråd/Lager</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>
Exploateringsmark	18 862 tkr	11 192 tkr	18 862 tkr	11 192 tkr
Syd-IT lager	1 799 tkr	0 tkr	1 799 tkr	0 tkr
Råvaror och förnödenheter	0 tkr	0 tkr	85 tkr	77 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>20 660 tkr</b>	<b>11 192 tkr</b>	<b>20 745 tkr</b>	<b>11 269 tkr</b>

<b>Not 7</b>	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
<b>Fordringar</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>	<b>År 2021</b>	<b>År 2022</b>
Kundfordringar	7 022 tkr	2 619 tkr	7 451 tkr	8 148 tkr
Interimsfordringar	15 890 tkr	14 249 tkr	22 764 tkr	15 299 tkr
Fordringar Migrationsverket	480 tkr	43 tkr	480 tkr	43 tkr
Fordringar Staten	23 448 tkr	20 980 tkr	23 448 tkr	20 980 tkr
Fordringar kommuner	0 tkr	918 tkr	0 tkr	918 tkr
Momsfordran	2 394 tkr	6 977 tkr	2 394 tkr	6 591 tkr
Handkassa	1 tkr	0 tkr	1 tkr	0 tkr
Upplupna skatteintäkter	22 408 tkr	0 tkr	22 408 tkr	0 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>71 643 tkr</b>	<b>45 785 tkr</b>	<b>78 946 tkr</b>	<b>52 364 tkr</b>



Not 8	Kommun		Koncern	
	År 2022	År 2021	År 2022	År 2021
<b>Kassa och bank</b>				
Bank	162 129 tkr	190 402 tkr	176 943 tkr	204 688 tkr
Handkassor	0 tkr	1 tkr	0 tkr	1 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>162 129 tkr</b>	<b>190 403 tkr</b>	<b>176 943 tkr</b>	<b>204 689 tkr</b>
Not 9	Kommun		Koncern	
	År 2022	År 2021	År 2022	År 2021
<b>Eget kapital</b>				
Ingående eget kapital	380 744 tkr	339 269 tkr	429 766 tkr	381 446 tkr
Aktiekapital	0 tkr	0 tkr	100 tkr	100 tkr
Årets resultat	22 396 tkr	41 475 tkr	28 586 tkr	48 321 tkr
<i>varav resultatregleringsfond VA</i>	<i>-1 204 tkr</i>	<i>-785 tkr</i>	<i>-1 204 tkr</i>	<i>-785 tkr</i>
<b>SUMMA</b>	<b>403 139 tkr</b>	<b>380 744 tkr</b>	<b>458 451 tkr</b>	<b>429 866 tkr</b>
Not 10	Kommun		Koncern	
	År 2022	År 2021	År 2022	År 2021
<b>Avsättningar</b>				
Ingående avsättningar för pension	47 803 tkr	38 880 tkr	47 803 tkr	38 880 tkr
Pensionsutbetalningar	-1 062 tkr	-743 tkr	-1 062 tkr	-743 tkr
Nyintjänad pension	5 048 tkr	4 960 tkr	5 048 tkr	4 960 tkr
Ränte- och basbeloppsuppräknig	977 tkr	548 tkr	977 tkr	548 tkr
Nya efterlevande pensioner	468 tkr	2 tkr	468 tkr	2 tkr
Ändrat livslängdsantagande	0 tkr	1 815 tkr	0 tkr	1 815 tkr
Förändring av löneskatt	1 217 tkr	1 739 tkr	1 217 tkr	1 739 tkr
Övrig post	-418 tkr	602 tkr	-418 tkr	602 tkr
<b>SUMMA Utgående avsättningar pension</b>	<b>54 032 tkr</b>	<b>47 803 tkr</b>	<b>54 032 tkr</b>	<b>47 803 tkr</b>
<i>Aktualiseringsgraden</i>	<i>0,95</i>	<i>0,95</i>	<i>0,95</i>	<i>0,95</i>
Avsättningar för uppskjuten skatt	0 tkr	0 tkr	13 150 tkr	11 248 tkr
<b>SUMMA Avsättningar</b>	<b>54 032 tkr</b>	<b>47 803 tkr</b>	<b>67 183 tkr</b>	<b>59 051 tkr</b>



<b>Not 11</b>	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
<b>Långfristiga skulder</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>
Anslutningsavgift	10 981 tkr	9 488 tkr	10 981 tkr	9 488 tkr
Långfristig leasingkuld	3 869 tkr	0 tkr	3 869 tkr	0 tkr
Skulder till kreditinstitut	0 tkr	0 tkr	648 500 tkr	621 900 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>14 850 tkr</b>	<b>9 488 tkr</b>	<b>663 350 tkr</b>	<b>631 388 tkr</b>

<b>Not 12</b>	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
<b>Kortfristiga skulder</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>
Leverantörsskulder	7 406 tkr	11 143 tkr	10 678 tkr	23 112 tkr
Preliminär skatt anställda	6 043 tkr	5 809 tkr	6 043 tkr	5 809 tkr
Arbetsgivaravgifter	7 233 tkr	6 801 tkr	7 461 tkr	7 005 tkr
Semesterlöneskuld	19 932 tkr	19 184 tkr	20 225 tkr	19 410 tkr
Interimsskulder	22 945 tkr	21 821 tkr	28 203 tkr	24 160 tkr
Kommuninvest	3 503 tkr	3 503 tkr	3 503 tkr	3 503 tkr
Momsskulder	197 tkr	578 tkr	197 tkr	578 tkr
Individuell del pensioner	11 935 tkr	11 566 tkr	11 935 tkr	11 566 tkr
Uppl. särskild löneskatt	2 774 tkr	2 684 tkr	2 774 tkr	2 684 tkr
Interimsskuld skatt (felaktig kostn utj SKV)	730 tkr	0 tkr	743 tkr	0 tkr
Kortfr del av långfr skuld (leasing)	743 tkr	0 tkr	730 tkr	0 tkr
Upplupna räntekostnader	0 tkr	0 tkr	2 555 tkr	2 098 tkr
Övriga skulder	3 tkr	6 tkr	3 107 tkr	2 675 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>83 443 tkr</b>	<b>83 096 tkr</b>	<b>98 153 tkr</b>	<b>102 600 tkr</b>

<b>Not 13</b>	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
<b>Borgensförbindelser och ställda säkerheter</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>
LekebergsBostäder AB	287 500 tkr	287 500 tkr	0 tkr	0 tkr
Lekebergs Kommunfastigheter AB	531 030 tkr	531 030 tkr	0 tkr	0 tkr
Egna hem	0 tkr	3 tkr	0 tkr	3 tkr
Sydnärkes kommunalförbund	35 500 tkr	35 500 tkr	35 500 tkr	35 500 tkr
Vätternvatten	2 793 tkr	0 tkr	2 793 tkr	0 tkr
Fastighetsinteckningar	0 tkr	0 tkr	20 031 tkr	20 031 tkr



Garantiförbindelse Fastigo	0 tkr	0 tkr	118 tkr	102 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>856 823 tkr</b>	<b>854 033 tkr</b>	<b>58 442 tkr</b>	<b>55 636 tkr</b>
<b>Not 14</b>	<b>Kommun</b>		<b>Koncern</b>	
<b>Operationell leasing/hyra</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>
<b>Fordon mm</b>	1 731 tkr	18 tkr	1 731 tkr	18 tkr
<i>varav beräknade framtida kostnader</i>				
<i>Inom 1 år</i>	1 434 tkr	18 tkr	1 434 tkr	18 tkr
<i>Inom 2-5 år</i>	297 tkr	0 tkr	297 tkr	0 tkr
<i>Senare än 5 år</i>	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
<b>Lokalhyra</b>	483 291 tkr	499 320 tkr	0 tkr	0 tkr
<i>varav beräknade framtida kostnader</i>				
<i>Inom 1 år</i>	77 028 tkr	69 285 tkr	0 tkr	0 tkr
<i>Inom 2-5 år</i>	188 714 tkr	212 901 tkr	0 tkr	0 tkr
<i>Senare än 5 år</i>	217 549 tkr	217 134 tkr	0 tkr	0 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>485 022 tkr</b>	<b>499 338 tkr</b>	<b>1 731 tkr</b>	<b>18 tkr</b>
<i>Det som ingår i not 14 är lokalhyra för kommunens verksamheter och operationella leasingavtal (fordon, kopiatorer, datautrustning och kaffemaskiner). Lokalhyran avser kostnaden för hyresavtal kommunen har med LEBO/LEKO och omfattar en yta om 47 851 m<sup>2</sup>.</i>				

## Solidariskt borgensåtagande

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

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

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





## 10.4 Noter till kassaflödesanalys

Not 1	Kommun		Koncern	
	År 2022	År 2021	År 2022	År 2021
<b>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</b>				
Förändring avsättning pension inkl. särskild löneskatt	6 229 tkr	8 923 tkr	6 229 tkr	8 923 tkr
Utrangering	0 tkr	0 tkr	4 870 tkr	10 tkr
Skatt	0 tkr	0 tkr	685 tkr	1 951 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>6 229 tkr</b>	<b>8 923 tkr</b>	<b>11 783 tkr</b>	<b>10 884 tkr</b>
Not 2	Kommun		Koncern	
	År 2022	År 2021	År 2022	År 2021
<b>Avskrivningar</b>				
Avskrivningar	21 700 tkr	19 033 tkr	48 837 tkr	44 132 tkr
Avskrivningar finansiella leasingavtal	1 065 tkr	0 tkr	1 065 tkr	0 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>22 765 tkr</b>	<b>19 033 tkr</b>	<b>49 902 tkr</b>	<b>44 132 tkr</b>
Not 3	Kommun		Koncern	
	År 2022	År 2021	År 2022	År 2021
<b>Förråd och lager</b>				
Ökning(-) /minskning(+) av exploateringsmark	-7 670 tkr	-4 496 tkr	-7 670 tkr	-4 496 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av förråd/lager	-1 799 tkr	0 tkr	-1 806 tkr	-24 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>-9 468 tkr</b>	<b>-4 496 tkr</b>	<b>- 9 476 tkr</b>	<b>-4 520 tkr</b>
Not 4	Kommun		Koncern	
	År 2022	År 2021	År 2022	År 2021
<b>Försäljning av materiella anläggningstillgångar</b>				
Försäljning av materiella tillgångar	675 tkr	461 tkr	675 tkr	811 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>675 tkr</b>	<b>461 tkr</b>	<b>675 tkr</b>	<b>811 tkr</b>
Not 5	Kommun		Koncern	
	År 2022	År 2021	År 2022	År 2021
<b>Placering i finansiella tillgångar</b>				
Vrethammaren	120 tkr	120 tkr	120 tkr	120 tkr
Kommuninvest	-498 tkr	0 tkr	-498 tkr	0 tkr



# Lekebergs kommun

Vätternvatten	0 tkr	-14 tkr	0 tkr	-14 tkr
Knista-Sanna	0 tkr	83 tkr	0 tkr	83 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>-379 tkr</b>	<b>189 tkr</b>	<b>-379 tkr</b>	<b>189 tkr</b>



## 10.5 Noter VA

### Noter till resultaträkning - VA

<b>Not 1 - Externa intäkter</b>	<b>År 2022</b>	<b>År 2021</b>
Konsumtionsavgifter	14 238 tkr	13 588 tkr
Anslutningsavgifter	390 tkr	570 tkr
Övriga avgifter och ersättningar	22 tkr	20 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>14 650 tkr</b>	<b>14 178 tkr</b>
<b>Not 2 - Interna intäkter (Inom kommunens räkenskap)</b>		
Slammottagning	300 tkr	300 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>300 tkr</b>	<b>300 tkr</b>
<b>Not 3 - Externa kostnader</b>		
Anläggningsmaterial	-531 tkr	-661 tkr
Tjänster	-10 743 tkr	-10 062 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>-11 274 tkr</b>	<b>-10 723 tkr</b>
<b>Not 4 - Interna kostnader (Inom kommunens räkenskap)</b>		
Personalkostnad	-938 tkr	-1 148 tkr
Städkostnad	-35 tkr	-35 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>-973 tkr</b>	<b>-1 183 tkr</b>
<b>Not 5 - Avskrivningar</b>		
Beloppet utgörs av planenliga avskrivningar. Beräknat på anskaffningsvärdet.	-3 757 tkr	-3 283 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>-3 757 tkr</b>	<b>-3 283 tkr</b>
<b>Not 6 - Finansiella intäkter</b>		
Ränta på bankmedel	0 tkr	0 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>0 tkr</b>	<b>0 tkr</b>



Not 7 - Finansiella kostnader	År 2022	År 2021
Ränta på anläggningstillgångar. Baserad på internränta	-1 166 tkr	-1 349 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>-1 166 tkr</b>	<b>-1 349 tkr</b>

## Noter till balansräkning - VA

Not 1 - Anläggningar, mark och byggnader	År 2022	År 2021
Bokfört värde 1 januari	115 432 tkr	104 543 tkr
Årets anskaffningar	6 771 tkr	13 996 tkr
Avskrivningar	-3 612 tkr	-3 107 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>118 590 tkr</b>	<b>115 432 tkr</b>

Not 2 - Maskiner och inventarier	År 2022	År 2021
Bokfört värde 1 januari	1 300 tkr	1 476 tkr
Årets anskaffningar	0 tkr	0 tkr
Avskrivningar	-145 tkr	-176 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>1 156 tkr</b>	<b>1 300 tkr</b>

Not 3 - Kassa och bank	År 2022	År 2021
Bankmedel	3 578 tkr	1 076 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>3 578 tkr</b>	<b>1 076 tkr</b>

Not 4 - Interimsfordringar	År 2022	År 2021
Sydnärkes kommunalförbund	977 tkr	2 280 tkr
Övriga interimsfordringar	280 tkr	1 465
<b>SUMMA</b>	<b>1 257 tkr</b>	<b>3 745 tkr</b>

Not 5 - Långfristiga skulder	År 2022	År 2021
Lån för finansiering av materiella anläggningstillgångar	112 969 tkr	111 022 tkr
Anslutningsavgifter	10 981 tkr	9 488 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>123 950 tkr</b>	<b>120 510 tkr</b>

Not 6 - Kortfristiga skulder	År 2022	År 2020
Leverantörsskulder	630 tkr	424 tkr



# Lekebergs kommun

Interimsskulder	0 tkr	750 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>630 tkr</b>	<b>1 174 tkr</b>



## 11 Ord- och begreppsförklaringar

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

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

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

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

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

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

**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 med mera 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.



## Revisionsberättelse för år 2022

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunstyrelsen och nämnderna och som utsedda lekmannarevisorer i Lekebergs Kommunala Holding AB, LekebergsBostäder AB och Lekebergs Kommunfastigheter AB, även verksamheten i dessa företag under år 2022. Granskningen har också omfattat den verksamhet som under år 2022 har bedrivits av Sydnärkes byggnämnd, Sydnärkes miljö-nämnd, Sydnärkes lönenämnd, Taxe- och avgiftsnämnd och Sydnärkes IT-nämnd.

Kommunstyrelsen och nämnderna 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 2022".

Kommunens resultat uppgår till 22 396 tkr, vilket är 10 678 tkr bättre än budget. Nämnderna redovisar dock totalt ett underskott på -11 342 tkr men finansieringen gör ett överskott om 22 020 tkr vilket gör att kommunen totalt visar ett överskott.

**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Dock finns risk för att tillgångarna och skulderna är för lågt värderade på grund av att kommunen inte gjort bedömningen om hyresavtalen ska redovisas som finansiell leasing eller ej. Vi bedömer även att förvaltningsberättelsen, driftredovisningen och investeringsredovisningen samt den sammanställda redovisningen i allt väsentligt är upprättad i enlighet med Lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed.

**Vi bedömer** att resultatet är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2022. Kommunen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans för år 2022.



**Vi bedömer** att verksamhetens utfall delvis är förenligt med de av fullmäktige fastställda verksamhetsmålen i budget 2022. Styrelsen lämnar inte en sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2022. Som helhet måste nämnderna arbeta för en förbättrad måluppfyllelse under år 2023.

**Vi bedömer** sammantaget att styrelsen och nämnderna inte helt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundas på att styrelsen och nämnderna delvis når uppsatta verksamhetsmål för år 2022.

**Vi bedömer** att kommunstyrelsen i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett, utifrån ekonomisk synpunkt, tillfredställande sätt. När det gäller socialnämnden, barn- och utbildningsnämnden och sydnärkes IT-nämnd, är vår bedömning att nämnderna inte har bedrivit verksamheten på ett, utifrån ekonomisk synpunkt, tillfredställande sätt, då nämnderna redovisar ett underskott mot fastställd budget för år 2022. Nämnderna, och framför allt socialnämnden, måste framåt säkerställa att de tar sitt ansvar för att hålla den budget fullmäktige tilldelat dem.

**Vi bedömer** att kommunstyrelsen och övriga nämnders interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig.

#### **Ansvarsfrågan**

**Vi tillstyrker** att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden samt de gemensamma nämnderna; Sydnärkes byggnämnd, Sydnärkes miljönämnd, Sydnärkes lönenämnd, Taxe- och avgiftsnämnd, Sydnärkes IT-nämnd, Sydnärkes överförmyndarnämnd och de av Lekebergs Kommunfullmäktige valda ledamöterna i dessa organ.

**Vi tillstyrker** att fullmäktige godkänner årsredovisningen för 2022.

Fjugesta 2023-04-17

Åsa Ek

Kent Runesson

Birgitta Hultin

Jette Bergström

Milija Sutic

**Till revisionsberättelsen hör följande bilagor:**

Revisorernas redogörelse för år 2022

Revisionsrapport, granskning av årsredovisning 2022, PwC.

Revisionsrapport, granskning av god ekonomisk hushållning 2022, PwC.

Revisionsrapport grundläggande granskning 2022, PwC.

Revisionsberättelse Lekebergs Kommunala Holding AB, 2022

Revisionsberättelse Lekebergs Bostäder AB, 2022.

Revisionsberättelse Lekebergs Kommunfastigheter AB, 2022.

Lekmannarevisorernas granskningsrapport Lekebergs Kommunala Holding AB, 2022.

Lekmannarevisorernas granskningsrapport Lekebergs Bostäder AB, 2022.

Lekmannarevisorernas granskningsrapport Lekebergs Kommunfastigheter AB, 2022.

Revisionsberättelse Nerikes Brandkår, 2022.

Revisionsberättelse Sydnärkes Kommunalförbund, 2022.