

Årsredovisning 2018

# Lekebergs kommun





## Innehållsförteckning

1	Kommunstyrelsens ordförande har ordet .....	1
1.1	Kort om Lekebergs kommun .....	3
1.2	Fem år i sammandrag.....	4
1.3	Så här förbrukas varje 100-lapp .....	6
2	Lekebergs kommunkoncern.....	7
3	Förvaltningsberättelse .....	9
3.1	MER-styrning.....	9
3.2	God ekonomisk hushållning och finansiell analys.....	11
3.3	Attraktiv kommun - Lekebergs kommun växer på ett ansvarfullt och nyttänkande sätt och möter framtiden utifrån de tre hållbarhetsaspekterna: social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet.....	12
3.4	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. ....	13
3.5	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.....	13
3.6	Näringsliv - Lekebergs kommun genomsyras av ett gott företagsklimat där medborgarna inspireras och stimuleras till entreprenörskap och där näringsliv, föreningsliv, och offentliga verksamheter arbetar tillsammans. ....	14
4	Personalekonomisk redovisning .....	15
5	Ekonomiskt resultat .....	22
6	Verksamheter.....	32
6.1	Kommunstyrelsen .....	32
6.2	Kultur- och bildningsnämnden.....	36
6.3	Socialnämnden.....	41
7	Gemensamma nämnder .....	46
7.1	Sydnärkes IT-Nämnd .....	46
7.2	Sydnärkes miljönämnd.....	48
7.3	Sydnärkes kommunalförbund.....	50
7.4	Sydnärkes byggnämnd .....	52



7.5	Taxe- och avgiftsnämnd .....	54
7.6	Sydnärkes lönenämnd.....	55
8	Kommunens bolag .....	56
8.1	Lekebergs kommunala holdingbolag AB.....	56
8.2	Lekebergs Bostäder AB (LEBO).....	57
8.3	Lekebergs Kommunfastigheter AB (LEKO).....	58
9	Räkenskaper .....	60
9.1	Resultaträkning .....	60
9.2	Kassaflödesanalysen .....	63
9.3	Balansräkning.....	65
9.4	VA-Verksamheten .....	71
10	Redovisningsprinciper .....	75
11	Ord- och begreppsförklaringar.....	78
12	Revisionsberättelse .....	80



## 1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Det går bra för Lekebergs kommun!

Under 2018 så ökade kommunens befolkning med 248 invånare. Det är den tredje största procentuella befolkningsökningen i riket och tyder på att det är attraktivt att bo och verka här. Kommunen har haft en positiv trend med befolkningsökning under flera år, vilket är en god förutsättning för att kunna planera för framtida satsningar och investeringar.

Mycket har skett under året. Vi har nått flera mål och indikatorer. Jag väljer att i dessa förord lyfta fram några guldgruv från det gångna året.

En mycket viktig förutsättning för framtiden är att vi ständigt arbetar aktivt för att minska vår klimatpåverkan. Under 2018 antog kommunfullmäktige en miljöpolicy och kommunen blev i samband med detta också miljödiplomerad. Ett mycket viktigt arbete som kommunens medarbetare deltar aktivt i.

Lekeberg fortsatte att klättra ytterligare i Svenskt näringslivs ranking av företagsklimat till plats 14 av 290 kommuner. Det är viktigt att Lekeberg är en kommun där företag och invånare känner framtidstro och denna mätning är en indikator på det. Under året har utbyggnaden av bredband via fiber fortsatt i kommunen, vilket är en förutsättning för att kunna bo och verka i hela kommunen.

Nöjdheten var också hög hos de boende i kommunens särskilda boenden och så även hos kommunens hemvårdstagare, vilket är en viktig förutsättning för att ha ett gott liv på ålderns höst. Kommunfullmäktige beslutade också att bygga ett tillagningskök och servering för äldre. Denna servering kommer ge möjlighet till social samvaro och vällagade måltider.

Kommunen arbetar aktivt för att fler ska människor ska komma i arbete och bli fria från bidragsberoende. En viktig del i detta arbete är att korta handläggningstiderna av försörjningsstöd. Under 2018 så förkortades väntetiden på försörjningsstöd från 17 dagar till 11 dagar. Inom denna verksamhet har kommunen också utvecklat sin första e-tjänst. Något som förbättrar och förenklar för medborgare och samtidigt frigör tid till andra arbetsuppgifter för medarbetarna.

Ombyggnationen av nytt bibliotek har pågått under året och det är mycket glädjande att vi nu har en utvecklad mötesplats som inbjuder till kultur, lärande och möten.

Under 2018 beslutade kommunfullmäktige att en ny skola ska byggas i Fjugesta. En viktig investering för att erbjuda alla barn en god lärmiljö. Måluppfyllelsen i skolan sjönk under året och det viktiga arbetet med att alla barn ska kunna utvecklas utifrån sin förutsättningar fortsätter. En hög andel av barnen i kommunens förskolor upplever att de har en god och utvecklande lärmiljö.

Sjukskrivningarna hos kommunens medarbetare sjönk under 2018. Att vara en attraktiv arbetsgivare är ett prioriterat politiskt område och därför är det otroligt glädjande att arbetet med detta ger resultat.

En viktig del i kommunens utveckling är samverkan med det aktiva civilsamhället som bidrar till attraktivitet och utveckling. Inte minst inom integrationsområdet har civilsamhället tagit ett stort ansvar genom att erbjuda mötesplatser och aktiviteter.

Lekebergs har en god ekonomi och verksamheterna har en stor

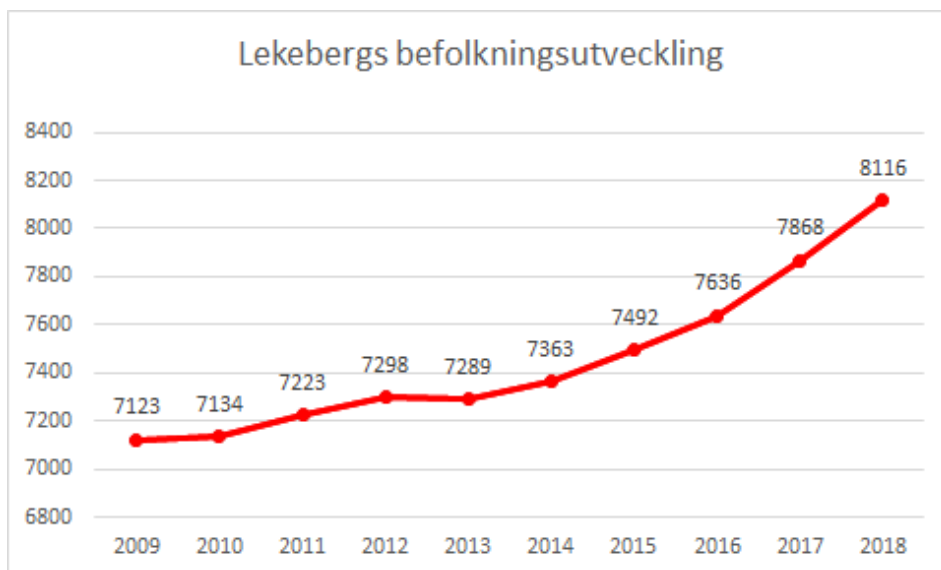
kostnadsmedvetenhet. Sveriges kommuner står inför stora utmaningar framöver. Det handlar bland annat om kompetensförsörjning, ökat elevantal samt ett stort behov av vård och omsorg. Genom en ansvarstagande ekonomi och en långsiktig planering kan Lekeberg rusta sig för dessa utmaningar. 2018 års goda ekonomiska resultat leder till en ökad långsiktig betalningsförmåga som i sin tur ger möjlighet till ytterligare satsningar för kommunens fortsatta utveckling.

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

*Wendla Thorstensson Kommunstyrelsens ordförande*



## 1.1 Kort om Lekebergs kommun



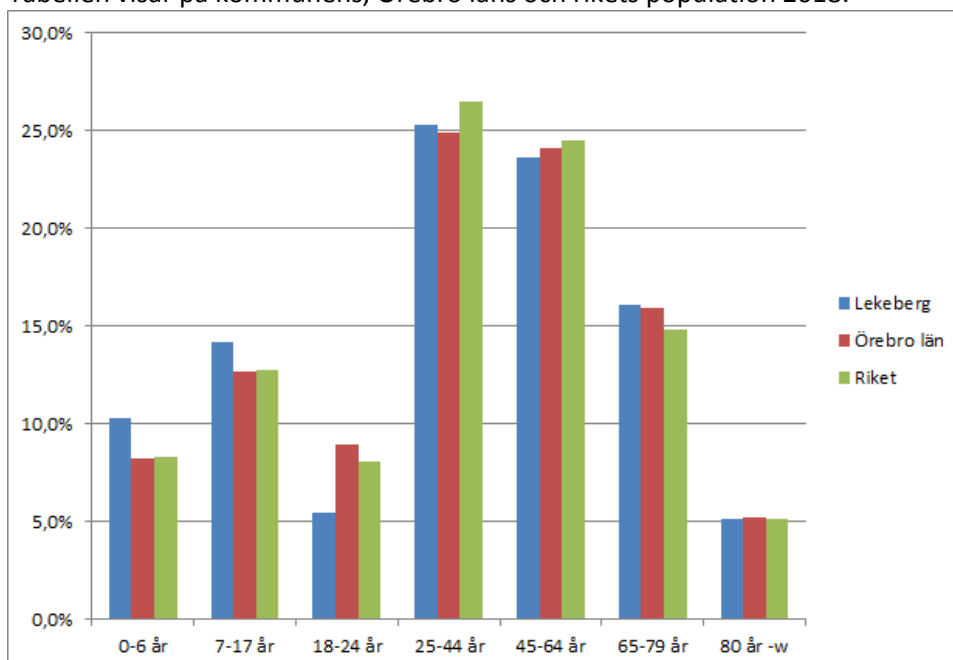
### Befolkning

Kommunens befolkning uppgick den sista december 2018 till 8 116 personer, befolkningen ökade med 248 personer jämfört med sista december 2017.

Fjugesta är kommunens största tätort med ca 4 200 invånare. Mullhyttan har drygt 1 600 invånare och Lanna har efter de senaste årens expansion ca 2 300 invånare. Drygt 5 000 personer bor utanför tätorterna.

Jämförelsen mellan Lekebergs förändring i population mellan åldersgrupperna och Örebro län respektive rikets, så är den nästan identisk med 2017. Det enda som skiljer sig är att Lekeberg ökar något mer i åldersgrupperna 0-6 år och 65-79 år jämfört med 2017. Åldersgruppen 18-24 år minskar något jämfört med 2017.

Tabellen visar på kommunens, Örebro läns och rikets population 2018.





## Mandatfördelning i kommunfullmäktige

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

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

## 1.2 Fem år i sammandrag

	År 2018	År 2017	År 2016	År 2015	År 2014
Antal invånare per den 31 december	8 116	7 868	7 636	7 492	7 363
Skattesats	22,43 kr	22,43 kr	21,43 kr	21,43 kr	21,46 kr
Skatter och bidrag	474 156 tkr	443 987 tkr	404 155 tkr	380 843 tkr	363 800 tkr
Skatter och bidrag (förändring i % mellan åren)	6,80 %	9,86 %	6,12 %	4,68 %	8,46 %
Nettokostnad inklusive avskrivningar	451 979 tkr	403 624 tkr	394 790 tkr	379 439 tkr	361 836 tkr
Nettokostnadsförändring mellan åren	11,98 %	2,24 %	4,05 %	4,86 %	9,14 %
Nettokostnadernas andel av skatter och bidrag	95,32 %	90,9 %	97,7 %	99,6 %	99,5 %
Finansnetto	1 581 tkr	852 tkr	708 tkr	658 tkr	1 563 tkr
Resultat före extraordinära poster	23 758 tkr	41 215 tkr	10 073 tkr	2 062 tkr	3 527 tkr
Finansiella målet på 3 % av skatter och bidrag	5,01 %	9,28 %	2,49 %	0,54 %	0,97 %
Bruttoinvesteringar	28 435 tkr	21 773 tkr	47 264 tkr	25 883 tkr	21 485 tkr



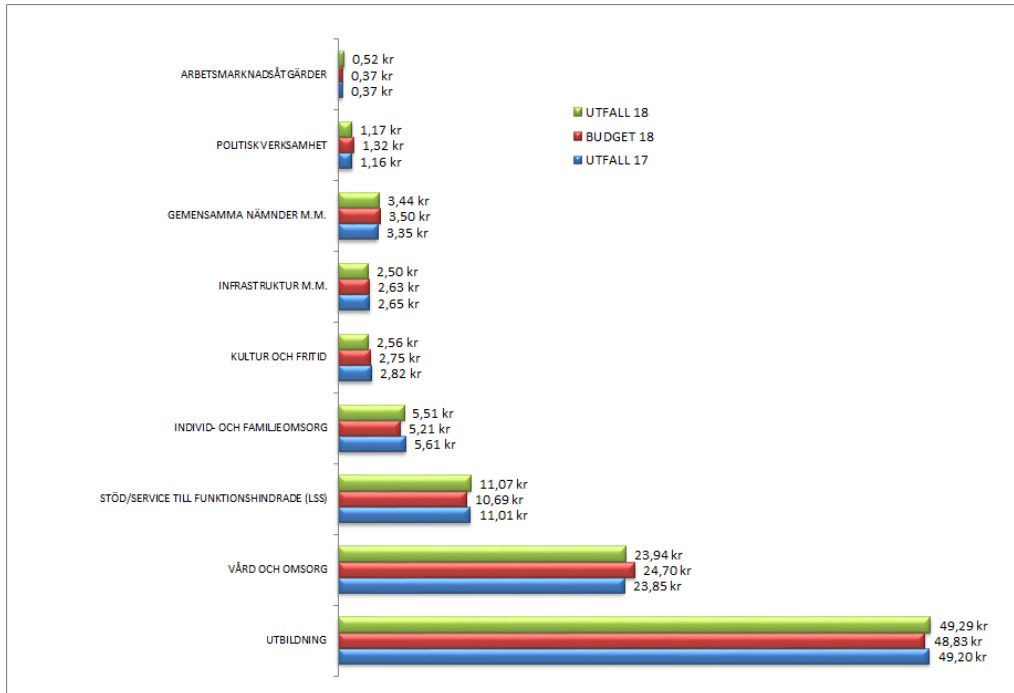
	År 2018	År 2017	År 2016	År 2015	År 2014
Nettoinvesteringar	<b>28 420 tkr</b>	21 773 tkr	47 126 tkr	25 883 tkr	21 485 tkr
Avskrivningar	<b>13 426 tkr</b>	15 746 tkr	12 981 tkr	9 751 tkr	5 727 tkr
Nettoinvesteringar/nettokostnad	<b>6,3 %</b>	5,4 %	11,9 %	6,8 %	5,9 %
Avskrivningar/nettoinvesteringar	<b>52,6 %</b>	72,3 %	27,5 %	37,7 %	26,7 %
Tillgångar	<b>365 888 tkr</b>	326 170 tkr	289 894 tkr	267 998 tkr	261 022 tkr
Skulder/avsättningar	<b>101 582 tkr</b>	85 623 tkr	90 561 tkr	78 379 tkr	73 825 tkr
Eget kapital	<b>264 306 tkr</b>	240 547 tkr	199 333 tkr	189 259 tkr	187 197 tkr
Årets resultat (Förändring av eget kapital)	<b>23 758 tkr</b>	41 215 tkr	10 073 tkr	2 062 tkr	3 527 tkr
Soliditet	<b>72,2 %</b>	73,7 %	68,8 %	70,6 %	71,7 %
Resultatutveckling (årets resultat/eget kapital)	<b>9,0 %</b>	17,1 %	5,1 %	1,1 %	1,9 %
Förändring av tillgångar	<b>12,2 %</b>	12,5 %	8,2 %	2,7 %	4,7 %
Likviditet	<b>144 892 tkr</b>	123 253 tkr	72 522 tkr	92 306 tkr	56 663 tkr
Långfristig låneskuld (periodiserade anslutningsavgifter)	<b>5 283 tkr</b>				
Kortfristig låneskuld					
Avsatt till pension inklusive särskild löneskatt	<b>30 626 tkr</b>	18 802 tkr	17 395 tkr	16 532 tkr	14 492 tkr
Pensionsutbetalningar inklusive särskild löneskatt	<b>8 449 tkr</b>	7 901 tkr	6 776 tkr	7 445 tkr	7 058 tkr
Avgiftsbestämd ålderspension inklusive särskild löneskatt	<b>12 531 tkr</b>	13 207 tkr	12 578 tkr	11 842 tkr	10 886 tkr
Ansvarsförbindelse (Pensionsförpliktelser)	<b>128 179 tkr</b>	131 691 tkr	135 084 tkr	141 810 tkr	144 111 tkr
Antal tillsvidareanställda årsarbetare	<b>548 årsarb.</b>	526 årsarb.	512 årsarb.	496 årsarb.	476 årsarb.
Resultat per invånare	<b>2 927 kr</b>	5 238 kr	1 319 kr	275 kr	479 kr
Resultat per invånare före extraordinära poster	<b>2 927 kr</b>	5 238 kr	1 319 kr	275 kr	479 kr
Likviditetsdagar (likviditet/nettodriftkostnad)	<b>83,35</b>	79,40	47,76	63,25	40,72





## 1.3 Så här förbrukas varje 100-lapp

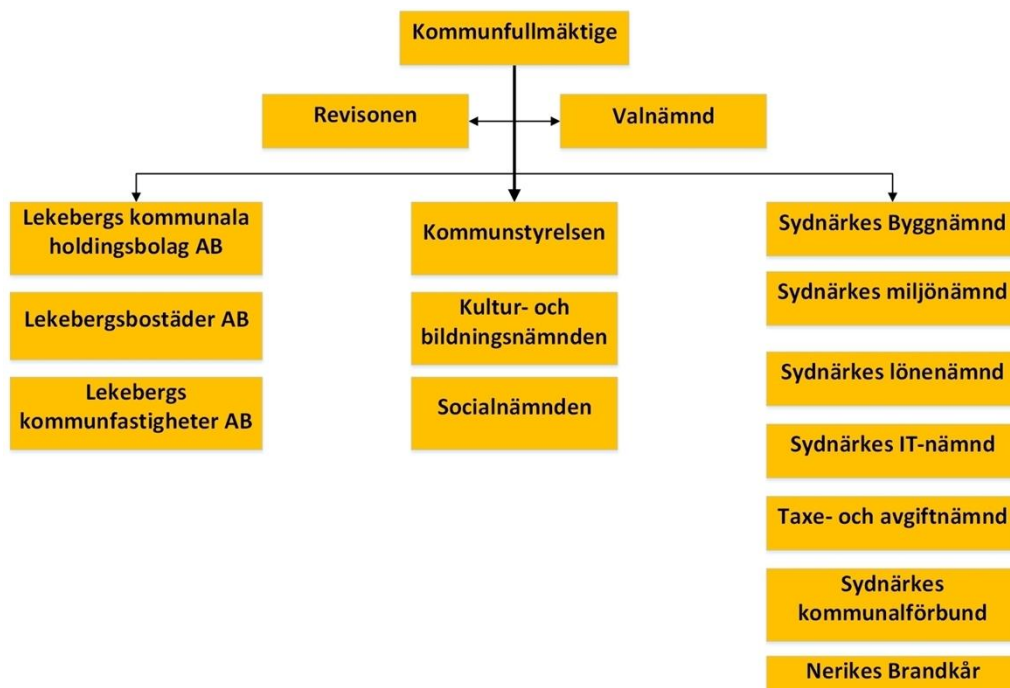
Diagrammet visar på kommunens verksamheters nettokostnad under ett år, fördelat på en "100-lapp". Det vill säga hur varje 100 kr sedel fördelades i kommunen.





## 2 Lekebergs kommunkoncern

Den kommunala verksamheten i Lekebergs kommun bedrivs både i förvaltnings- och bolagsform. Koncernen Lekebergs kommun består förutom av kommunen, av ett holdingbolag (moderbolag) som 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 32 807 tkr för 2018.

Fördelningen är att Lekebergs kommun visar ett positivt resultat om 23 758 tkr och holdingbolaget ett positivt utfall på 10 418 tkr. Således har bokslutselimineringar gjorts om 1 369 tkr.

Koncernen uppvisar verksamhetsintäkter på 149 346 tkr samt kostnader om 584 578 tkr. Skattekvoten, det vill säga nettokostnadernas och finansnettots andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, uppgår 2018 till 81,6 % (2017: 89,2 %). Totala tillgångar, eget kapital, avsättningar samt skulder omsluter 918 673 tkr varav eget kapital uppgår till 288 116 tkr. Soliditeten, det vill säga egenfinansieringen av tillgångarna, uppgår till 31,4 % (2017: 28,5 %).

Lekebergs kommun ingår som medlem i kommunalförbundet Nerikes Brandkår. Lekebergs kommuns medlemsbidrag till förbundet har under 2018 uppgått till 5 112 tkr vilket motsvarar en ägarandel på 3,2 %. 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

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

Företag/Förening	Ägande	Belopp
Lekebergs Kommunala Holding AB	100 %	100 tkr
Kommuninvest ekonomiska förening	0,15 %	6 743 tkr
Kommunassurans Syd	0,55 %	516 tkr
Förenade Småkommuners Försäkring AB (FSF)	4,35 %	2 300 tkr
Inera AB	0,34 %	43 tkr
Vätternvatten AB	3,88 %	927 tkr

## 3 Förvaltningsberättelse

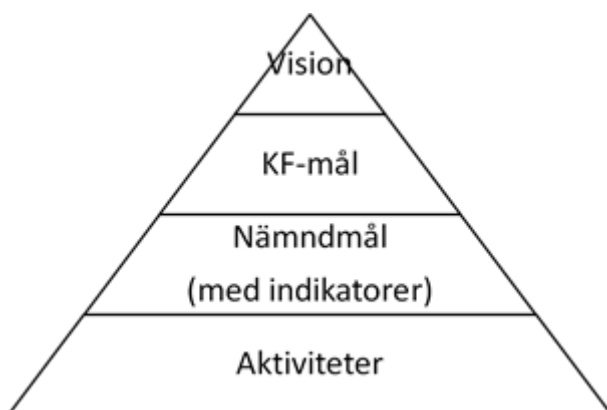
### 3.1 MER-styrning

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

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

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

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



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

Kommunfullmäktiges mål antas i samband med kommunens MER-plan. Kommunfullmäktiges mål är övergripande och löper över flera år, t ex 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.

### 3.1.1 Måluppfyllelse

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

Kommunfullmäktige beslutar varje år om övergripande mål och indikatorer för kommunen, dessa mål är kommunfullmäktiges möjlighet att prioritera och peka ut riktningen för kommunens verksamheter och på så sätt ta ett steg närmare visionen. Kommunen antog 2014 en styrmodell, MER-styrning (Mål, Ekonomi och Resultat). Styrmodellen reviderades under 2016 för att förbättra uppföljningen av målen och på ett bättre sätt få in styrningen av ekonomin i modellen.

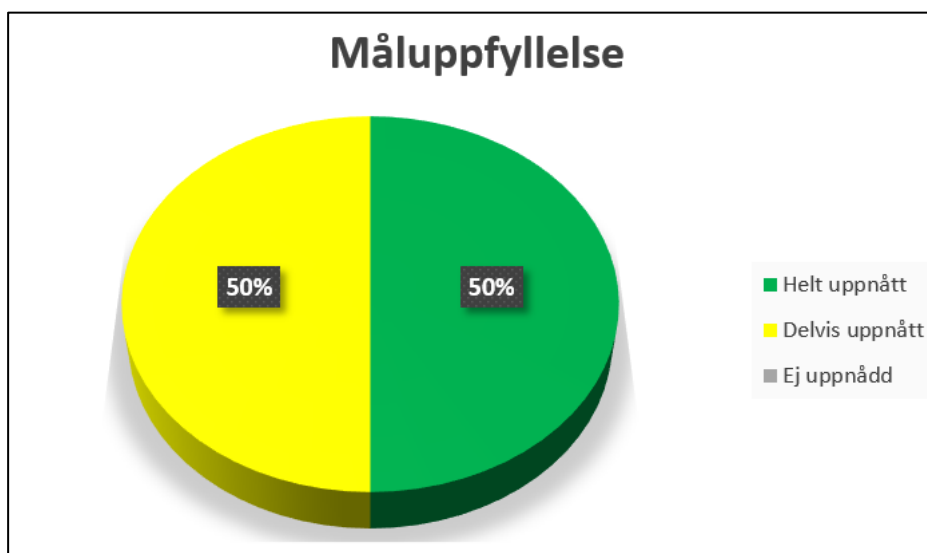
### 3.1.2 Hur mäts målen

Bedömningen görs enligt följande princip. Alla indikatorer prognostiserade uppnådda = Kommunfullmäktiges mål uppnås. Mer än hälften av indikatorerna prognostiserade uppnådda eller delvis uppnådda = Kommunfullmäktiges mål uppnås delvis. Mer än hälften av indikatorerna prognostiserade att inte uppnås eller saknar värde = Kommunfullmäktiges mål uppnås ej.

För 2018 beslutade kommunfullmäktige om 6 övergripande mål för kommunens verksamheter med 21 tillhörande indikatorer och målvärden för dessa.

Totalt sett ser utfallet för kommunfullmäktiges mål 2018 ut som följer - 3 mål blev helt uppnådda och 3 mål blev delvis uppnådda.

Det ger en måluppfyllelse på 50 %.





## 3.2 God ekonomisk hushållning och finansiell analys

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

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

Kommunens analys av det ekonomiska läget i bokslutet 2018 visade att de finansiella målen är uppnådda, vilket betyder att verksamhetens nettokostnad understiger 100 % av skatter och bidrag och uppgick till 90,9 %. Kommunens investeringar och amorteringar har finansierats med egna medel och resultatet har under en treårsperiod, 2015-2017, uppnått 4,3 %.

Det är viktigt vid en analys av kommunens ekonomi att framhålla att det är ett medvetet politiskt val att inför kommande stora investeringsbehov ge verksamheterna en möjlighet att anpassa sig över en längre period och att inte heller höja den ekonomiska grundnivå som finns, då detta påverkar möjligheterna att finansiera framtida investeringar. Bland annat höjdes kommunalskatten med 1 krona inför 2017 och ett resultatkrav om 3 % infördes inför 2018. Genom detta läggs en grund för att höja kommunens lånetak och kommunen stärker sin ekonomi i allmänhet och sin soliditet i synnerhet. Detta medför under några år ett relativt högt resultat samtidigt som effektiviseringar behöver göras i verksamheterna inför framtiden. Hela Sverige står inför framtida utmaningar i form av bland annat ökat investeringsbehov och då krävs ett ekonomiskt ansvarstagande långt tidigare än när behovet är ett faktum.




### 3.3 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 2018
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	57 %	Öka från 46 %
	Andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar	70 %	Öka från 70 %
Lekebergs kommun växer och utvecklas på ett hållbart sätt	Värde medarbetarundersökningen (HME)	72	Öka från 74
	Sjukfrånvaro	7,11 %	Minska från 6,75 %
	Nämnderna och styrelsen håller sin budgetram	2 669 tkr	0 tkr
	Kommunens ekonomiska resultat i genomsnitt under en treårsperiod	5,67 %	2 %
	Årets investeringar och amorteringar finansieras av egna medel.	100 %	100 %
	Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 % av skatter och bidrag.	Ja	Ja
	Färdigställda bostäder i småhus under året	5,7	Inte minska från 4,6
	Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året	6,1	Öka från 0
	Invånarantalet	8 116	Öka från 0
Lekebergs kommun minskar sin klimatpåverkan	Miljödiplomering av Lekebergs kommun	Ja	Ja

3.4 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 2018
Lekebergs kommun ger barn och unga möjligheter att utvecklas optimalt utifrån sina förutsättningar	Elever i åk. 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen	 → 74,47 %	öka från 92,2 %
	Elever i åk. 9 som är behöriga till ett yrkesprogram	 → 83 %	öka från 92,2 %
	Gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 3 år,	 - 41,1 %	Öka från 46 %
	Ungdomar som studerar på högskola/universitet 3 år efter fullföljd gymnasieutbildning	 - 23 %	Öka från 27,7 %

3.5 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 2018
Lekebergs kommun erbjuder en trygg och god omsorg för alla utifrån behov	Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst	 → 95 %	Bibehålla 95 %
	Andelen brukare på särskilt boende som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende	 → 85,5 %	Bibehålla 85,5 %
	Väntetid för beslut om försörjningsstöd i dagar	 → 11 dagar	minska från 17



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

Kommunfullmäktiges mål	Indikator	Resultat	Målvärde 2018
Lekebergs kommun erbjuder goda förutsättningar för företagande, socialt företagande och företagsetableringar.	Företagens bedömning av kommunens service	76	öka från 81
	Ranking av kommunens företagsklimat (svenskt näringsliv)	14	25

## 4 Personalekonomisk redovisning

I kommunens personalpolitiska styrdokument har bland annat följande slagits fast:

- *Den lilla kommunens resurser ska lösa samma uppgifter som en stor kommun. Därför krävs hela tiden nytänkande och ett arbetsklimat som tillåter nya idéer, nya arbetssätt och nya lösningar. Det innebär att i Lekebergs kommun finns en attityd där nytänkande och nya idéer uppmuntras och tillåts.*
- *Lekebergs kommun strävar alltid efter att ge medborgarna en hög service och gott bemötande då kommunen i sin förlängning arbetar på uppdrag av invånarna.*
- *Som medarbetare i Lekebergs kommun representerar man kommunen och tar ansvar för alla kommunens verksamheter, oavsett var i organisationen man arbetar.*
- *Lekebergs kommun som arbetsgivare har ett ansvar att stötta och hjälpa medarbetare och skapa förutsättningar för att lyckas med uppdraget och för att verksamheterna ska uppnå de uppsatta målen.*
- *Lekebergs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare som förmår rekrytera, utveckla och behålla kompetenta medarbetare. En god och säker arbetsmiljö är en viktig strategisk fråga i kommunens arbete med att vara en attraktiv arbetsplats och en god fysisk, psykisk och social arbetsmiljö ska prägla allt arbete i Lekebergs kommun.*
- *Beslut i arbetsmiljöfrågor ska tas så nära arbetsstället som möjligt.*
- *Kommunen ska ha en tydlig rehabiliteringsprocess som syftar till att sjukskrivna medarbetare så snart som möjligt ska återgå i arbete.*
- *Lönebildning och lönesättning ska medverka till att målen för verksamheten uppnås och att verksamheten bedrivs effektivt och rationellt.*
- *Organisationen ska genomsyras av ett grundläggande synsätt om alla människors lika värde och rätt till likabehandling.*

### **Personalkostnader**

Av kommunens totala kostnader utgörs 52 % av personalkostnader inklusive pensionsutbetalningar. Totalt har löner och arvoden uppgått till 228 141 tkr och arbetsgivaravgifter till 89 028 tkr under 2018. Kostnader för lönerna har ökat med 4 % mot föregående år. Kostnaden för löneöversynen 2018 översteg inte den budgeterade kostnaden utan ökningen kan troligtvis förklaras av de ersättningsrekryteringar som har gjorts, bl.a. flera nya chefer, vissa svårrekryterade yrkesgrupper samt ett ökat antal tillsvidareanställda.

Pensionsutbetalningarna har uppgått till 8 455 tkr inklusive särskild löneskatt. Avsättning till pensioner inklusive särskild löneskatt uppgår till 30 626 tkr, vilket är en ökning med 11 824 tkr. Detta beror till största delen på att nyanställda med en lön över 7,5 inkomstbasbelopp direkt får en hög pensionsskuld hos kommunen, då de fått en förmånsökning till följd av en löneökning. Dessutom är det så att personer som anställs från en annan kommun eller arbetsgivare med samordningsbart avtal (KAP-KL) uppstår skulden direkt. Detta är en effekt av att nya arbetsgivaren köper ikapp tid som personen får tillgodoräkna sig hos tidigare arbetsgivare med detta avtal.



Ränta och basbeloppsuppräknig har tillförts pensionsmedlen med 541 tkr. Avgiftsbestämd ålderspension inklusive särskild löneskatt uppgår till 12 531 tkr. Intjänade förmåner till och med 1997 redovisas som ansvarsförbindelse och uppgår vid utgången av 2018 till 128 179 tkr.

## Antal anställda

Lekebergs kommun hade 576 tillsvidareanställda medarbetare den 31 december 2017. Under 2018 ökade antalet tillsvidareanställda med 15 anställda för att vid årets slut uppgå till 591 personer.

Antalet tillsvidareanställda årsarbetare har ökat med 22 medarbetare till 548 årsarbetare (2017: 526 åa). Tabellen visar på antalet tillsvidareanställda fördelat på nämnder och kön:

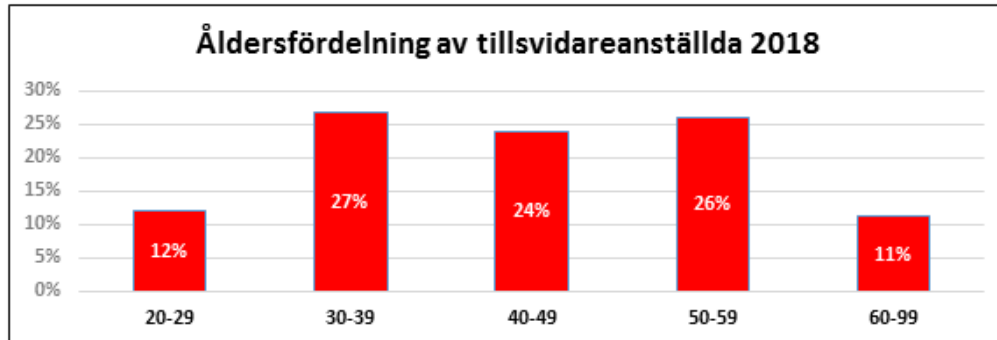
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
	Män	Män	Kvinnor	Kvinnor	Tillsvidare	Tillsvidare	Årsarb.	Årsarb.
Kommunstyrelsen	20	18	63	58	83	76	80	71
Kultur- och bildningsnämnd	37	37	208	200	245	237	233	224
Socialnämnd	16	15	232	235	248	250	219	217
Sydnärke IT	12	11	3	2	15	13	15	13
<b>Summa</b>	<b>85</b>	<b>81</b>	<b>506</b>	<b>495</b>	<b>591</b>	<b>576</b>	<b>548</b>	<b>526</b>

## Lön

De tillsvidareanställda kvinnorna hade 2018 en medellön (heltid) på 29 338 kronor per månad medan männens genomsnittliga heltidslön uppgick till 34 552 kronor per månad. Skillnaden mellan kvinnors och mäns medellön ökade till 5 214 kronor (2017: 4 829 kr). Kvinnornas medellön var 84,91 % av männens vid utgången av 2018 (2017: 85,57 %).

## Åldersfördelning

11 % av de tillsvidareanställda är 60 år eller äldre. Andelen 60 år och äldre är 3 procentenheter lägre än 2017. Andelen 40-49 åringar utgör 24 % av de tillsvidareanställda, vilket är oförändrat sedan 2017 och 26 % utgörs av 50-59 åringarna, vilket är en procentenhet lägre sedan 2017. 27 % av kommunens anställda är 30-39 år, vilket har ökat med två procentenheter sedan 2017. Medelåldern för kommunens tillsvidareanställda kvinnor är 45 år, för männen är medelåldern 47 år, vilket ger en medelålder totalt för kommunens medarbetare på 45 år.



### Sysselsättningsgrad

Genomsnittlig sysselsättningsgrad i kommunen är 93 % av heltid. Detta är en ökning med två procentenheter i förhållande till föregående år. Kvinnorna i kommunen har en genomsnittlig sysselsättningsgrad med 92 % och männen 96 %. Bland kvinnorna arbetar 28 % deltid (2017: 36 %) vilket är en minskning av 8 procentenheter och bland männen är motsvarande 2 % (2017: 11 %).

### Heltid som norm

SKL och Kommunal tecknade 2016 ett nytt kollektivavtal för anställda inom välfärden för att öka heltidsarbete. Man kallar arbetet "Heltidresan". Målet med avtalet är att heltidsanställning ska bli normen inom fem år och för att säkra kompetensförsörjningen inom välfärdssektorn. Det syftar även till att heltid som norm i förlängningen ska leda till ökad jämställdhet. I Lekebergs kommun har en arbetsgrupp bestående av representanter från de tre största förvaltningarna samt fackliga organisationer påbörjat arbetet med ta fram en plan för hur vi ska ställa oss till, samt närma oss dessa mål. I ett första skede har arbetsgruppen tagit fram förslag på åtgärder som man anser är nödvändiga för att Lekebergs kommun i förlängningen ska kunna nå dessa mål. Redovisning av hur arbetet fortskrider sker löpande i olika samverkansforum.

Den sista december 2018 fanns 72 visstidsanställda med månadslön (2017: 73). Den sista december 2018 fanns 426 timavlönade medarbetare registrerade i kommunen (2017: 477). Under 2018 betalades timlön ut för i genomsnitt 11 213 timmar/månad (2017: 11 838), vilket motsvarar 67 årsarbetare (2017: 70 åa).

### Arbetad tid och frånvaro

Tabellerna nedan visar sjukfrånvaro i timmar och % av de anställdas ordinarie arbetstid fördelad per åldersgrupp. *Inkluderar även månadsavlönad visstidsanställd personal:*

	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Ålder	Timmar	Timmar	Totalt %	Totalt %	Kvinnor	Kvinnor	Män	Män
< 29 år	10 395	11 409	6.05 %	6.59 %	6.79 %	7.66 %	3.75 %	3.35 %
30 - 49 år	37 308	38 911	6.54 %	7.47%	7.43 %	8.45 %	2.70 %	3.35 %
> 50 år	31 149	34 491	6.21 %	6.90 %	6.69 %	7.50 %	3.89 %	3.99 %
<b>Totalt</b>	<b>78 853</b>	<b>84 811</b>	<b>6.34 %</b>	<b>7.11 %</b>	<b>7.08 %</b>	<b>7.94 %</b>	<b>3.32 %</b>	<b>3.58 %</b>

Fördelning per förvaltning. Visar tillsvidareanställd personal:

	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
	Timmar	Timmar	Totalt %	Totalt %	Kvinnor	Kvinnor	Män	Män
Kommunstyrelseförv.	10 594	8 574	7.70 %	7.36 %	9.77 %	9.97 %	2.12 %	1.42 %
Kultur- o bildningsförv.	25 493	28 866	6.43 %	7.62 %	6.97 %	8.45 %	3.71 %	3.12 %
Socialförvaltning	29 202	30 339	7.84 %	8.64 %	8.09 %	8.92 %	4.52 %	5.00 %
Sydnärke IT	892	1 719	3.55 %	5.61 %	6.20 %	2.42 %	2.82 %	6.09 %
<b>Totalt</b>	<b>66 137</b>	<b>69 500</b>	<b>7.11 %</b>	<b>7.92 %</b>	<b>7.82 %</b>	<b>8.80 %</b>	<b>3.33 %</b>	<b>3,57 %</b>

Den totala sjukfrånvaron under 2018 för månadsanställd personal (tillsvidare och visstidsanställd) har minskat med 0,77 % i förhållande till föregående år, likaså har sjukfrånvaron för tillsvidareanställd personal minskat med 0,81 %. Minskningen återfinns hos både kvinnor och män.

Under 2018 hade kommunen 27 anställda som hade uppnått minst 90 sjukskrivningsdagar, (35 anställda 2017). Vid årsskiftet 2018/2019 hade kommunen 13 personer som hade uppnått mer än 90 sjukskrivningsdagar, på heltid eller deltid, fördelat över alla förvaltningar. Övervägande sjukdomsorsaker är inte arbetsrelaterade.

Personalavdelningen gjorde under 2018 en omfattande internkontroll gällande registrering av frånvaro i Personec självservice i förhållande till tillsättning av vikarier. Kontrollen visade stora avvikelser vilket kan medföra att sjukfrånvaron kan komma att öka procentuellt efter att alla avvikelser har justerats.

### Förebyggande arbete

#### Kollegiala samtalsgrupper

Det viktigaste för oss i förhållande till sjukfrånvaron är att arbeta förebyggande. Det gör vi på olika sätt, bl.a. genom att utbilda våra chefer och skyddsombud i arbetsmiljö och utbildning för cheferna i rehabilitering med syftet att kunna arbeta aktivt och förebyggande i rehabiliteringsprocessen.

Under våren 2017 deltog kommunen i en forskningsstudie i samarbete mellan SKL och Linnéuniversitet; "Kollegiala samtalsgrupper" i syfte att prova en förebyggande arbetsmetod för stress och utmattning i arbetslivet. Studien och slutrapporten som släpptes i september 2018 redovisade positiva resultat. Med anledning av det goda resultatet sökte personalavdelningen utvecklingsmedel som beviljades för att införa metoden i Lekebergs kommun. Under våren 2019 kommer därför en intern samtalsledare att driva "Kollegiala samtalsgrupper" som en del av de systematiska arbetsmiljöarbetet, för att utvärderas under hösten 2019.

#### Reflekterande team

Kommunens chefer har ett stort arbetsmiljöansvar för sina medarbetare. Arbetsmiljön för cheferna själva är minst lika viktig. Generellt har kommunens chefer en låg sjukfrånvaro vilket kan betyda att det finns en risk för sjukfrånvaro när man är ensam i sin roll och har ett stort ansvar som är svårt att delegera till någon annan.



Under våren 2018 startade personalavdelningen "Reflekterande Team" för cheferna i syfte att ge dem ytterligare kvalificerat stöd, främja kollegialt lärande, tid till reflektion samt möjlighet till erfarenhetsutbyte. Grupperna leddes av personalspecialist och träffades var 6:e vecka under sammanlagt fem träffar. En utvärdering av "Reflekterande team" genom en enkät, visar att cheferna var mycket positiva till arbetssättet, att gruppträffarna fyllde sitt syfte och att det finns önskemål om att fortsätta med teamen. Diskussioner förs i dagsläget om hur och på vilket sätt det finns möjlighet att införa "Reflekterande team" som ett arbetssätt för kommunens chefer.

### **Medarbetarenkät**

Hösten 2018 genomfördes även en arbetsmiljöenkät som skickades ut till alla medarbetare och besvarades av dem som arbetat minst 6 månader. Glädjande nog var svarsfrekvensen denna gång 89 %. Resultatet från enkäten har redovisats för chefer och fackliga organisationer och ett arbete har påbörjats med att ta fram förslag på hur vi på bästa sätt kan ta tillvara på resultatet och arbeta med det under 2019. Samtliga chefer har i uppdrag att ta fram arbetsmiljöplaner utifrån sitt resultat på enkäten.

### **Anpassning och rehabilitering**

Personalavdelningen har under 2018 fortsatt att utveckla rehabiliteringsarbetet genom att anlita Regionhälsan för tidigare insatser, detta i form av kartläggningssamtal och/eller trepartssamtal.

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

Framgångsfaktorer i rehabiliteringsarbetet är dialog med den sjukskrivne och tidiga insatser från arbetsgivarens sida som ger snabbare återgång i arbete för dem som har arbetsförmåga. Att samarbeta med andra aktörer utöver företagshälsovård är viktigt, t.ex. primärvård och försäkringskassa. Rehabiliteringshandläggaren på personalavdelningen fungerar som konsultstöd till ansvarig chef. Rehabhandläggaren kontrollerar och följer upp sjukskrivningar och rehabiliteringsarbetet samt stödjer chefer och medarbetare i frågor rörande arbetsanpassning och rehabilitering. Under 2018 har rehabhandläggaren varit behjälplig cheferna i ca 13 rehabärenden.

### **Arbetskada- och tillbudsrapportering**

Under 2018 rapporterades 29 arbetsskador och 24 tillbud. Antal anmälningar om arbetsskada och tillbud har ökat sedan 2017 och detta tros dels bero på att chefer och skyddsombud mera aktivt har påtalat vikten av att anmäla arbetsskador och tillbud. Men också för att ett arbetskada- och tillbudsrapporteringssystem har införts som underlättar för chefer och medarbetare att arbeta mera systematiskt med arbetsskador och tillbud.



	År 2018	År 2018	År 2017	År 2017
Förvaltning	Skada	Tillbud	Skada	Tillbud
Kommunstyrelsen	4	4	3	0
Kultur- och bildningsförvaltning	7	14	1	3
Socialförvaltning	18	6	20	7
Sydnärke IT	0	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>29</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>10</b>

## Personalförsörjningen nu och framåt

### Rekrytering

Under 2018 har 10 av kommunens sammanlagt 30 chefer slutat (en slutar sista februari 2019) och samtliga har ersatts med nyrekryteringar (varav en internt) under året. Antalet tillsvidareanställda har ökat med 15 personer jämfört med föregående år (2017:576).

Rekrytering och annonsering under 2018	2017	2017	2017	2018	2018	2018
	Antal lediga tjänster	Antal annonser	Antal rekryterade	Antal lediga tjänster	Antal annonser	Antal rekryterade
Tillsvidare	126	87		116	86	
Tidsbegränsat	47	34		40	34	
Sommar/säsong	51	2		54	2	
Timavlönade	10	2		80	1	
Antal tjänster på heltid	88	77		116	94	
Antal tjänster på deltid	39	48		20	18	
<b>Totalt</b>	<b>234</b>	<b>125</b>	<b>107</b>	<b>290</b>	<b>237</b>	<b>126</b>

Differensen mellan antal utannonserade tjänster och tillsatta tjänster beror på olika orsaker; alla tjänsterna till sommarrekryteringen tillsätts inte eller är vikariat som förlängs. I vissa fall har vi tvingats avbryta rekryteringen på grund av för få sökande eller inga alls (16 av samtliga annonser).

Övervägande antal lediga tjänster är tillsvidare och på heltid. Under året har vissa rekryteringsproblem uppstått för exempelvis specialpedagog (3 av 8 utannonserade tjänster tillsatta). Av 32 lediga tjänster som grundskollärare har endast 14 tillsatts.

Tidigare har det varit svårigheter att tillsätta tjänster som sjuksköterska och socialsekreterare men under 2018 har samtliga utannonserade tjänsterna tillsatts.

### Kompetensförsörjning

Från 2019 och 10 år framåt beräknas ca 156 tillsvidareanställda att avgå med



Ålderspension (pension vid 65 år). Beräknade pensionsavgångar utgör 26 % av nuvarande tillsvidareanställda medarbetare (591 tillsvidareanställda).

Flest avgångar beräknas vara inom socialförvaltningen (82 personer, 33 % av antal anställda) och kultur- och bildningsförvaltningen (58 personer, 24 % av antal anställda) inom perioden.

Under hösten 2018 har samtliga förvaltningar arbetat med att ta fram kompetensförsörjningsplaner där man har gjort en nulägesanalys, omvärldsframtidsanalys samt aktivitetsplan. Syftet med planerna är att utgöra ett underlag för vilka insatser och aktivitet som behöver genomföras för att säkerställa kommunens fortsatta kompetensförsörjning, både kort- och långsiktigt. Planerna utgör också ett underlag för den kompetensförsörjningsstrategi som personalavdelningen tillsammans med en sammansatt projektgrupp med representanter från förvaltningarna ska ta fram. Projektgruppen ska presentera ett förslag till kompetensförsörjningsstrategi i slutet av 2019.





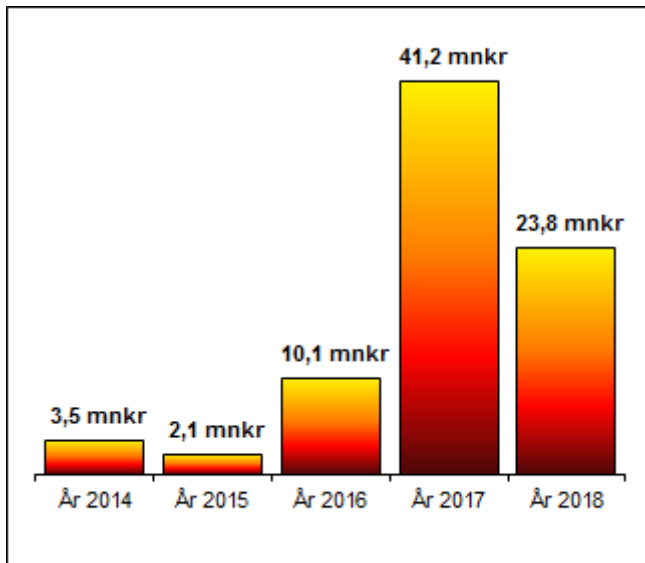
## 5 Ekonomiskt resultat

RESULTATRÄKNING	BUDGET	UTFALL 2018-12-31	AVVIKELSE
Verksamhetens nettokostnad	-447 443 tkr	-444 774 tkr	2 669 tkr
Avskrivning	-17 087 tkr	-13 426 tkr	3 661 tkr
Kapitalkostnad	20 323 tkr	16 013 tkr	-4 310 tkr
Pensionsutbetalning	-8 863 tkr	-8 449 tkr	414 tkr
Övrigt	2 595 tkr	-1 343 tkr	-3 938 tkr
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>-450 475 tkr</b>	<b>-452 290 tkr</b>	<b>-1 504 tkr</b>
Skatter och bidrag	463 892 tkr	474 156 tkr	10 264 tkr
Finansiella intäkter	1 000 tkr	2 269 tkr	1 269 tkr
Finansiella kostnader	-500 tkr	-688 tkr	-188 tkr
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>	<b>13 917 tkr</b>	<b>23 758 tkr</b>	<b>9 841 tkr</b>
Extraordinära intäkter	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Extraordinära kostnader	0 tkr	0 tkr	0 tkr
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>13 917 tkr</b>	<b>23 758 tkr</b>	<b>9 841 tkr</b>

Kommunens resultat för 2018 uppgår till 23 758 tkr och det innebär ett budgetöverskott om 9 841 tkr, då det budgeterade resultatet var beräknat till 13 917 tkr. Resultatet motsvarar 2 927 kronor per invånare. Det positiva bokslutsresultatet har sin främsta förklaring i överskott gällande skatter och bidrag om 10 264 tkr. Lekebergs kommun lämnar ett överskott gentemot budget gällande den allmänna kommunalskatten, inkomstutjämnningen och den kommunala fastighetsavgiften, medan ett mindre underskott redovisas avseende kostnadsutjämnningen och LSS-utjämnningen. Kommunen har också erhållit såkallad Byggbonus om 1 643 tkr, extra bidrag för ensamkommande barn om 578 tkr och de såkallade "Välfärds miljarderna" om 2 183 tkr.

Dessutom visar kommunens verksamheter ett överskott jämfört med budget om totalt 2 669 tkr, vilket är otroligt glädjande. Årets resultat för nämnderna blev 3 659 tkr bättre jämfört med den senaste ekonomiska prognosen per oktober, vilken dessutom redovisade ett positivt prognostiserat resultat för kommunen om 21 297 tkr. Differensen mellan prognosen och bokslutet beror till största delen på att genomförda effektiviseringar gett ett bättre utfall än förväntat både för Kommunstyrelsen och Socialnämnden. Dessutom förbrukades inte alla utvecklingsmedel, vilket bidrog till ett förbättrat resultat för Kommunstyrelsen med ca 700 tkr.

Tabellen visar kommunens resultat de senaste fem åren.



DRIFTREDOVISNING 2018	Budget	Intäkter	Kostnader	Netto	Avvikelse	Netto 2017
Kommunstyrelsen	88 386 tkr	32 711 tkr	116 826 tkr	84 115 tkr	4 271 tkr	74 920 tkr
Kultur- och bildningsnämnd	203 138 tkr	27 476 tkr	232 044 tkr	204 568 tkr	-1 429 tkr	197 330 tkr
Socialnämnd	155 919 tkr	49 558 tkr	205 596 tkr	156 038 tkr	-120 tkr	149 761 tkr
Sydnärkes IT-nämnd	0 tkr	28 425 tkr	28 425 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
VA-verksamhet	0 tkr	12 514 tkr	12 567 tkr	53 tkr	-53 tkr	-121 tkr
<b>SUMMA NÄMNDER</b>	<b>447 443 tkr</b>	<b>150 684 tkr</b>	<b>595 458 tkr</b>	<b>444 774 tkr</b>	<b>2 669 tkr</b>	<b>421 890 tkr</b>
Finansiering	461 360 tkr	498 643 tkr	30 111 tkr	468 532 tkr	7 172 tkr	463 106 tkr
<b>KOMMUNEN TOTAL</b>	<b>13 917 tkr</b>	<b>649 327 tkr</b>	<b>625 569 tkr</b>	<b>23 758 tkr</b>	<b>9 841 tkr</b>	<b>41 215 tkr</b>

2018 års budget har justerats med 2 000 tkr till Kultur- och bildningsnämnden avseende skolskjutsar. I övrigt har inga ombudgeteringar gjorts. Däremot har nämndernas budgetar justerats utifrån utfallet från 2018 års löneöversyn, då detta budgeteras under Kommunstyrelsen tills utfallet är klart.

Verksamhetens intäkter har minskat med ca 14 300 tkr jämfört med föregående år, vilket främst beror på minskade intäkter från Migrationsverket avseende integrationsverksamhet. Verksamhetens kostnader har ökat med ca 8 600 tkr, vilket beror på att personalkostnaderna har ökat med 6,5 % jämfört med föregående år. Kostnaden för löneöversynen 2018 översteg inte den budgeterade kostnaden utan ökningen kan förklaras av den stora personalomsättning som varit under året och där flera ersättningsrekryteringar har gjorts, bl.a. flera nya chefer, vissa svårrekryterade yrkesgrupper samt ett ökat antal tillsvidareanställda.

Budgetöverskottet för **Kommunstyrelsen** uppgår till 4 271 tkr. Exkluderas Kommunstyrelsens oförutsedda medel och utvecklingsmedel, så uppgår budgetöverskottet till 3 673 tkr. Fordelat på verksamheternas budgetavvikelse så



visar kommunledningen 850 tkr, administrativa avdelningen 312 tkr, ekonomiavdelningen 392 tkr, personalavdelningen 565 tkr, teknik- och serviceavdelningen 2 371 tkr, näringslivs- och utvecklingsenheten - 219 tkr. Kommunstyrelsens överskott förutom Kommunstyrelsens oförutsedda medel beror till största delen på att många investeringar inom teknik- och serviceavdelningen inte blivit slutförda under året och därmed har inte heller de budgeterade kapitalkostnaderna förbrukats. Dessutom har det varit svårt att rekrytera vikarier inom måltids-, fastighets- och lokalvårdsverksamhet.

**Kultur- och bildningsnämnden** redovisar ett budgetunderskott om 1 429 tkr. Underskottet beror till största delen på högre kostnader för skolskjutsar. Totalt underskott för skolskjutsar är 3 599 tkr. Under året beslutade Kommunfullmäktige att skjuta till 2 000 tkr för ökade kostnader inom skolskjutsverksamheten, men trots detta blev det ändå ett underskott.

Förskoleverksamheten inom kommunen visar ett budgetunderskott om 804 tkr, vilket delvis kan förklaras av ökade lönekostnader för kökstjänster, då man budgeterat för lönebidragsanställda. En annan orsak till underskottet är den interkommunala ersättningen som överstigit vad som budgeterats.

**Socialnämnden** uppvisar ett mindre underskott om 120 tkr. Underskott finns inom assistansersättning vuxna samt LSS barn och övriga insatser för barn inom socialtjänsten. Överskott inom äldreomsorg, socialpsykiatri, gemensam ledningsorganisation täcker upp nämnda underskott samt en planeringsreserv motsvarande ca 800 tkr.

Ett område där kostnaderna har ökat de senaste åren och där budgeten överskrids är insatser till barn och unga i form av skyddsplaceringar i bland annat konsulentstödda familjehem som är väldigt kostsamma. Placeringar på institution har förekommit under året till väldigt höga dygnspriser.

Den **gemensamma IT-nämnden** visar ett underskott om 259 tkr. Nämnden budgeteras och redovisas som en enhet, där eventuellt över- eller underskott fördelas mellan medlemskommunerna. Personalkostnaderna lämnar ett överskott om 2 038 tkr på grund av vakanser. Poängteras bör att tjänsteköp gjorts för att både täcka upp vakanser, men också för att komma ikapp och utföra vissa specifika uppdrag vilket medfört ett underskott med 1 662 tkr. Utrustning, datakommunikation och databehandling gör ett underskott med 1 318 tkr, då revision gällande Microsoftlicenser inneburit en ökad kostnad.

**VA-verksamheten** redovisar ett mindre budgetunderskott om 53 tkr, då kapitalkostnaderna varit lägre på grund av ej slutförda investeringsprojekt. Investeringsprojekten är dock överförda till 2019. Dessutom har inte konsumtionsavgifterna inbringat intäkter i budgetnivå, men detta är korrigerat i 2019 års budget.

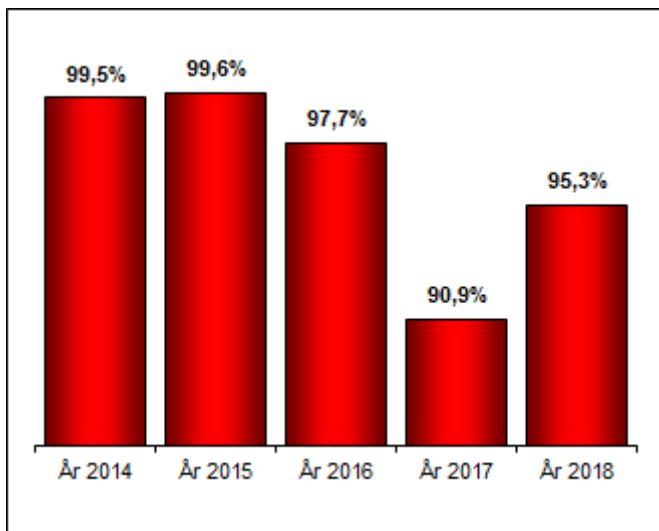
### **Verksamhetens nettokostnader**

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna visar hur stor del av skatteintäkterna som tas i anspråk för den löpande verksamheten. Under 2018 var relationen 95,3 % av skatteintäkterna, vilket innebär att det egna kapitalet inte ianspråktogs för att finansiera den löpande verksamheten. Kommunens nettokostnadsandel av skatteintäkter och bidrag bör ligga som högst mellan 97-98 %, för att kunna klara av



framtida pensionskostnader.

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



## Pensioner

Pensionsutbetalningarna ökade med 464 tkr om man relaterar till förra årets utbetalningar och pensionskostnaden ökade totalt med 11 104 tkr (2017: ökning med 2 600 tkr). Ökningen är rekordstor och en analys har gjorts tillsammans med KPA och den visar på att den stora nyrekrytering av medarbetare med inkomst över 7,5 inkomstbasbelopp och som anställs från en annan kommun eller annan arbetsgivare med samordningsbart avtal (KAP-KL) ligger bakom den stora ökningen. Det är en effekt av att man köper ikapp tid man får tillgodoräkna hos tidigare arbetsgivare med detta avtal.

Kommunen har inga anställda med visstidspensioner och inte heller placeringar avseende pensionsmedel. Tabellen visar på kommunens kostnader för pensionsåtagande de senaste två åren. Där skillnaden mellan åren främst gäller pensionsavsättningarna, vilka inklusive löneskatt motsvarar 10 340 tkr.

	År 2018	År 2017
Pensionsutbetalningar	6 364 tkr	5 900 tkr
Särskild löneskatt	1 544 tkr	1 431 tkr
Avgiftsbestämd ålderspension	10 182 tkr	10 225 tkr
Särskild löneskatt	2 632 tkr	2 481 tkr
Förändring pensionsavsättning exkl. ÖK-SAP	9 081 tkr	760 tkr
Särskild löneskatt	2 203 tkr	184 tkr
Finansiell kostnad	541 tkr	462 tkr
<b>Summa</b>	<b>32 547 tkr</b>	<b>21 443 tkr</b>
Aktualiseringsgrad	95,0 %	95,0 %

### Skatteintäkter och bidrag

Kommunens skatteintäkter uppgår till 347 531 tkr, vilket är en ökning jämfört med föregående år om 13 915 tkr. Statens skatteutjämningsbidrag uppgår till 126 625 tkr (2017: 110 371 tkr).

Lekebergs kommuns egen skattekraft uppgår till 90 % (2017: 89 %) av rikets medelskattekraft, varvid kommunen erhåller ett inkomstutjämningsbidrag om 89 031 tkr (2017: 83 167 tkr).

Kommunens skattesats uppgick till 22,43 kr, Örebro län i genomsnitt 21,66 kr och genomsnittet i riket var den 20,74 kr.

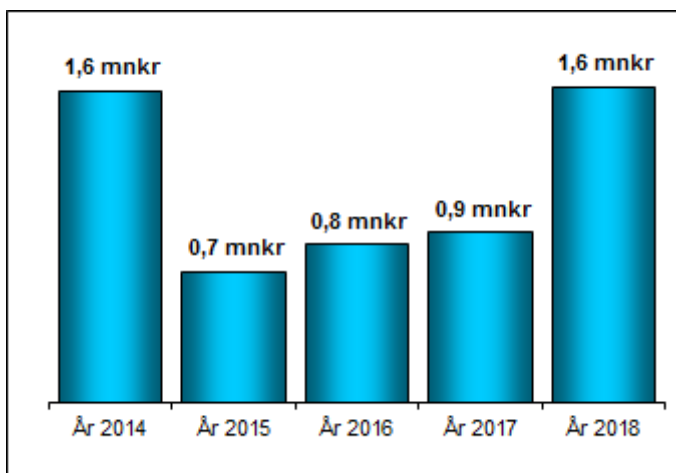
Kostnadsutjämningsbidrag mellan kommunerna syftar till att skapa möjlighet att bedriva likartad service oberoende av strukturella skillnader mellan kommunerna. Lekebergs kommun har erhållit 13 862 tkr i kostnadsutjämningsbidrag (2017: 8 553 tkr).

Övriga statsbidrag och utjämningsbidrag är fastighetsavgiften 17 197 tkr samt LSS-utjämningsbidrag där kommunen erhållit 3 115 tkr.

### Finansnetto

Kommunens finansiella intäkter reducerat med de finansiella kostnaderna benämns finansnetto. För 2018 är finansnettot positivt och uppgår till 1 581 tkr. Kommunens finansiella intäkter uppgår till 2 269 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 541 tkr.

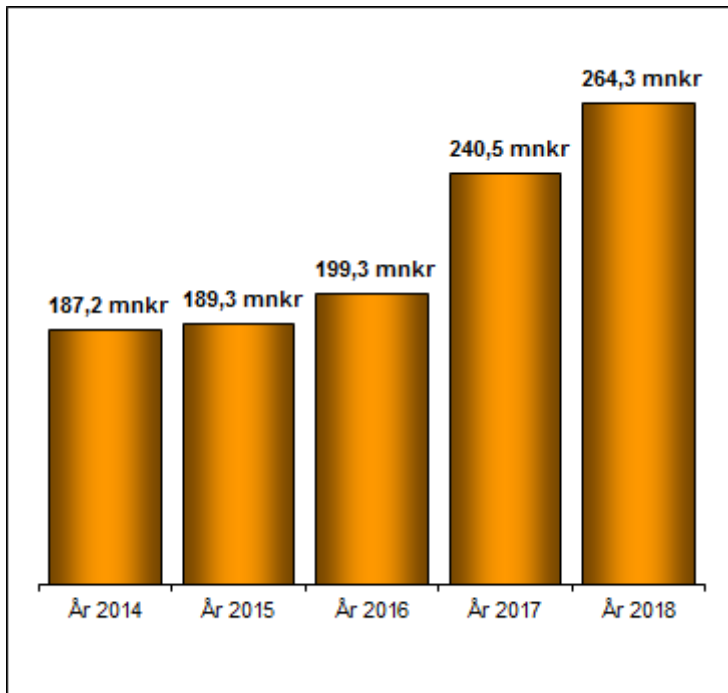
Tabellen visar finansnetto de senaste fem åren.



### Eget kapital

Kommunens eget kapital ökade med 23 758 tkr, vilket motsvarar årets resultat. Det egna kapitalet uppgår till 264 306 tkr.

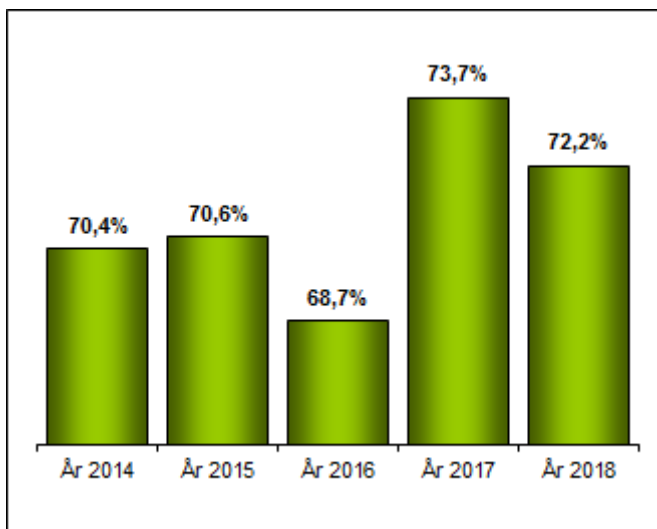
Tabellen visar på de fem senaste årens egna kapital och dess förändring.



### 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 72,2 %. 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 2018 ökade tillgångarna med 39 718 tkr. Kommunens tillgångar i fastighetsbestånd ingår i kommunens bolag, Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB.

Tabellen visar soliditetsutvecklingen de senaste fem åren.





## Investeringar

INVESTERINGSREDOVISNING	Budget 2018	Utfall 2018 Netto	Budget avvikelse	Nettoinvest 1995-2018
Kommunstyrelsen	25 209 tkr	2 335 tkr	22 874 tkr	208 758 tkr
Kultur- och bildningsnämnd	2 832 tkr	1 013 tkr	1 819 tkr	26 183 tkr
Socialnämnd	3 213 tkr	518 tkr	2 695 tkr	15 117 tkr
Sydnärkes IT-nämnd	7 800 tkr	10 398 tkr	-2 598 tkr	59 972 tkr
VA-verksamhet	36 715 tkr	14 156 tkr	22 559 tkr	77 616 tkr
<b>SUMMA NÄMNDER</b>	<b>75 769 tkr</b>	<b>28 420 tkr</b>	<b>47 349 tkr</b>	<b>387 646 tkr</b>
Tekniska avdeln. del av Kommunstyrelsen	22 799 tkr	1 723 tkr	21 076 tkr	143 379 tkr

Nettoinvesteringarna uppgår till 28 420 tkr och ger ett budgetöverskott om 47 349 tkr. Under åren 1995-2018 har kommunen investerat för 387 646 tkr, vilket ger en genomsnittlig investeringsvolym på 16 152 tkr per år. Investeringsvolymen har varit 6,3 % av nettokostnaden. Avskrivningarna motsvarar 52,6 % av nettoinvesteringarna.

Under 2018 har investeringar gällande gator och vägar endast omsatt 1 616 tkr. Fördröjningar gällande infart Lanna från väg 204 gör att investeringen skjuts på framtiden. VA-verksamheten har gjort investeringar om totalt 14 156 tkr. Projektet med Örebrovatten har påbörjats, men beräknas inte klart förrän under 2019.

I kultur- och bildningsnämnden har investeringar gjorts om 1 014 tkr som gäller inventarieinköp till det ombyggda biblioteket samt till förskola och skola och en fortsatt satsning på motionsspåret i Mullhyttan. Socialnämnden har endast investeringar om 518 tkr och dessa gäller främst inköp av larm till Oxelgården.

I Sydnärkes IT-nämnd, där Lekeberg är värdkommun, har investeringsutgifter för de andra medlemskommunerna bokförs. Askersund, Hallsberg, Laxå och naturligtvis Lekeberg är medlemskommuner och den totala investeringsnivån blev 10 398 tkr.

De investeringar som överförs till 2019 har kommenterats i tabellen. När det gäller större investeringar som asfaltsplan är det till stor del infart från 204 till Lanna som den gäller. Investeringen gällande Örebrovatten överförs och förstärks med 20 000 tkr inför 2019. Även Vreta omvandlingsområde överförs till 2019.

INVESTERINGSPROJEKT 2018	BUDGET/tkr	UTFALL/tkr	AVVIKELSE /tkr	Kommentar
OFÖRUTSEDDA INV.UTGIFTER KS	1 660	0	1 660	
INDUSTRI OCH EXPL MARK	600	0	600	Överförs till 2019
INVENT OMBYGGN KOMMUNHUS	150	292	-142	
FORDON FORDONSFÖRVALTNING	250	0	250	Överförs till 2019
LEKUTRUSTN, TEKN AVD	200	0	200	Överförs till 2019
STÄDMASKIN, TEKN AVD	100	108	-8	



INVESTERINGSPROJEKT 2018	BUDGET/tkr	UTFALL/tkr	AVVIKELSE /tkr	Kommentar
KÖKSUTRUSTNING TEKN AVD	400	319	81	Överförs till 2019
ASFALTPLAN	14 779	1 616	13 163	Överförs till 2019
INFRA SÖDRA FJUGESTA	6 170	0	6 170	Överförs till 2019
KANALISATION/FIBER KOMMUN	900	0	900	Överförs till 2019
MOTIONSSPÅR MULLHYTTAN, KUB	280	102	178	Överförs till 2019
INVENTARIER, KUB	1 050	195	855	
INV FÖRSKOLA HIDINGE/LANNA	502	113	389	Överförs till 2019
OMBYGGNAD BIBLIOTEK	1 000	604	396	Överförs till 2019
OFÖRUTSETT SON	2 280	93	2 187	
INVENTARIER, OXELGÅRDEN	433	407	26	
INVENT NYTT GRUPPBOENDE	200	18	182	Överförs till 2019
INVENT OMBYGGN IFO	300	0	300	Överförs till 2019
<b>SUMMA EXKL VA</b>	<b>31 254 tkr</b>	<b>3 866 tkr</b>	<b>27 387 tkr</b>	
VA-SANERINGAR	2 600	647	2 001	Överförs till 2019
AVLOPPSRENINGSVÄRK FJA	2 000	720	1 280	Överförs till 2019
KVISTBRO OMVANDLINGSOMR	0	102	-102	
VATTENTORNET	815	0	815	Överförs till 2019
ÖREBRO VATTEN	20 000	12 652	7 348	Överförs till 2019
VA SÖDRA FJUGESTA	560	0	560	Överförs till 2019
DAGVATTENRENING N FJUGEST	2 740	0	2 740	Överförs till 2019
VA HIDINGEBRO	2 000	0	2 000	Överförs till 2019
VA VRETAVÄGEN OMV. OMR	6 000	35	5 965	Överförs till 2019
<b>SUMMA VA-VERKSAMHETEN</b>	<b>36 715 tkr</b>	<b>14 156 tkr</b>	<b>22 559 tkr</b>	
IT INVEST LEKEBERG	1 500	1 428	72	
IT INVEST LAXÅ	500	599	-99	
IT INVEST ASKERSUND	1 500	1 763	-263	
IT INVEST HALLSBERG	2 000	1 672	328	
NY IT-PLATTFORM	800	3 748	-2 948	
IT-INVEST. GEMENSAMT	1 500	1 188	312	
<b>SUMMA SYDNÄRKE-IT</b>	<b>7 800 tkr</b>	<b>10 398 tkr</b>	<b>-2 598 tkr</b>	
<b>TOTALT</b>	<b>75 769 tkr</b>	<b>28 420 tkr</b>	<b>47 348 tkr</b>	



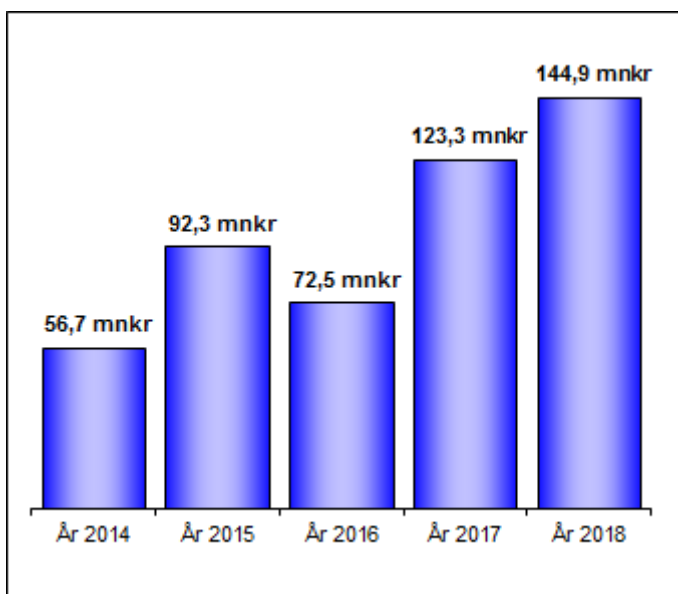


## Likviditet och lån

Kommunens likviditet har varit god under året. Kommunen har haft en genomsnittlig likviditet om 131 161 tkr och per den 31 december fanns det 144 892 tkr på banken. Kommunen har inga placerade medel i aktier eller obligationer.

Kommunen har ingen långfristig låneskuld till kreditinstitut per den 31 december 2018. Däremot finns en långfristig låneskuld redovisad på 5 283 tkr, men den består av periodiserade anslutningsavgifter, tillhörande VA-kollektivet. Kommunens fastighetsbolag har 509 139 tkr i långfristiga lån, vilket är en minskning med 10 306 tkr jämfört med föregående år.

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



## Borgen

Kommunens borgensåtaganden uppgick till 778 162 tkr vid utgången av året. Av de totala borgensåtagandena avser 99,99 % borgen till Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB. Övriga borgensåtaganden består av borgen för småhus om 22 tkr. Borgensavgiften till LekebergsBostäder AB är 0,3 %, vilket inbringar 622 500 tkr. Kommunen har inga åtaganden för så kallade fallskärmsavtal.

## Avstämning mot balanskrav

I kommunallagen kap 8:4 står bl.a. att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Resultatet för året uppgick till 23 758 tkr. En balanskravsutredande not finns under resultaträkningen och årets balanskravsresultat, dvs resultat efter realisationsvinster och övriga balanskravsjusteringar är 22 801 tkr och därmed har kommunen en ekonomi i balans för 2018 och har heller inga tidigare resultat att justera.

## Finansiella mål

Resultatet ska i genomsnitt under en treårsperiod vara positivt och uppgå till 2 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Resultatet för året är positivt om 23 758 tkr och det innebär 5,01 % av skatter och bidrag. Genomsnittsresultatet för perioden 2016-2018 är 5,7 %.



LEKEBERGS  
KOMMUN

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

Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 % av skatter och bidrag.

Verksamhetens nettokostnad uppgick under året till 95,32 % av skatter och bidrag och därmed har även detta finansiella mål uppnått.

## 6 Verksamheter

### 6.1 Kommunstyrelsen

#### Måluppfyllelse

Kommunstyrelsens måluppfyllelse 2018 blev 66 %, vilket kan jämföras med 28 % 2017. Av dessa bedöms:

- 4 uppnås helt
- 2 uppnås delvis

66 % av indikatorerna uppnåddes 2018 (49 % 2017) och 33 % uppnåddes delvis (37 % 2017).

De fyra mål som uppnås helt är "Hela Lekeberg har en väl utbyggd IT-infrastruktur", "Lekebergs kommun nyttjar den digitala tekniken för en mer effektiv och förenklad administration", "Lekebergs kommun erbjuder en väl sammansatt måltid, tillagad från grunden", och "Lekebergs kommun ska minska sin miljöpåverkan".

De två mål som delvis uppnås är "Lekebergs kommun är en tillgänglig kommun", där målet var 72 % och utfallet blev 71 % och "I Lekebergs kommun finns ett bra näringslivsklimat och goda förutsättningar för arbete", där fyra av fem indikatorer ej är uppnådda.

#### 2018 i ord

2018 var ett år präglad av mycket goda resultat för Kommunstyrelsens verksamheter. Måluppfyllelsen är hög och ekonomin är, tack vare god budgetdisciplin välbalanserad. Lekebergs kommun växer och Kommunstyrelseförvaltningens olika verksamheter gör ett mycket gott arbete med att ge medborgare, företag och övriga kommunala verksamheter god service. Fiberutbyggnaden går framåt, med gott stöd från Kommunstyrelseförvaltningens koordineringsarbete. Digitaliseringen inom både Kommunstyrelsens egna verksamheter och verksamheter i andra delar av kommunen tar viktiga steg. Arbetslösheten är låg och integrationsarbetet visar mycket gott resultat, inte minst i jämförelse med länets och landets jämförelsetal. Kommunens miljöarbete stärks och Lekeberg blir miljödiplomerad för första gången.

Administrativa avdelningen har under året tillsatt en ny funktion och det är teamledaren för Information Lekeberg, som också agerar projektledare i arbetet med förstudie kring Information Lekeberg. Arkivenheten är också en ny verksamhet som är ett samarbete i Sydnärke. Stora steg har tagits kring Lekebergs arkiv och stora delar av arkivet har under året digitaliserats och flyttats till bättre lokaler. Administrativa avdelningen ansvarade också för valet 2018 och avsatte en projektledare på 25 % för att leda arbetet. Ett annat stort projekt som varit under året är arbetet kring GDPR. Två projekt har genomförts med tack vare utvecklingsmedel, ett gällande digitalisering av arkivhandlingar och ett för att automatisera anställningsprocessen i kommunen. Avdelningens kommunikatörer har arbetat med att utveckla kommunens närvaro i sociala medier, och under året har den kommunövergripande Facebooksidan nått 1 000 gillare.

Ekonomiavdelningen har under året fått tillskott med 0,5 tjänst och detta tillsammans med finansiering från Sydnärkes IT-nämnd gjorde det möjligt att anställa ytterligare en förvaltningsekonom. I samband med personalförändringar gjordes

även en omorganisering, vilket är ett led i att öka digitaliseringen av ekonomiavdelningens arbete och även ett behov från förvaltningarna att kunna ge ett mer kvalificerat ekonomistöd.

Tekniska staben har under året arbetat med flera stora projekt, bl a VA-verksamhetsområde Vretavägen, detaljplan för ny väg i Lanna, detaljplan Sälven 1:39 och 1:41, utveckling av Fjugesta södra, pendlarparkeringar och ny dricksvattenledning mellan Örebro och Fjugesta. Sydnärkes miljöförvaltning har under året hjälpt tekniska staben och varit delaktiga i kommunens miljöarbete, det största resultatet av detta är att kommunen lyckats med att bli miljödiplomerad. Måltidsenheten har jobbat aktivt med att minska matsvinn samt öka andelen ekologiska livsmedel, och gjort detta med goda resultat. Enheten har, liksom även lokalvårds- och serviceenheten, deltagit i planeringsarbetet med nya skollokaler. Lokalvårdsenheten har bidragit till att skapa god fysisk arbetsmiljö i kommunens verksamhetslokaler. Översyn av material och inventering av faktiska kemikalier har gjorts, där det funnits möjlighet har kemikalier bytts ut till ett mer miljövänligt alternativ. Serviceenheten har bidragit till att flera av kommunens mål kunnat nås. Genom arbetet med allmän platsmark och våra grönytor skapas en miljö där det är trivsamt och enkelt att leva. Under sommarperioden har extra resurser lagts på att upprätthålla standarden vid kommunens badplatser. Både service- och lokalvårdsenheten har haft svårigheter att under året tillsätta vikarier.

Utvecklings- och näringslivsavdelningen har under året fortsatt arbetet med att skapa goda förutsättningar för näringslivet och företagande. Arbetet har utgått från en strategi att vara så närvarande och lyhörd för företagen som möjligt. Arbetet med strategier för tillväxt är i grunden företagen själva som äger, men kommunens näringslivsfunktion och tjänstepersoner agerar stöttande, matchande och skapar goda förutsättningar för tillväxt på en rad olika sätt. Under 2018 klättrade Lekeberg till 14:e plats bland landets 290 kommuner. Under året har Lekebergs kommun även fått ett mycket gott resultat på 76 på Nöjd-Kund-Index (NKI). I kommunens service till företagen är framförallt bemötande och handläggningstider viktiga, då detta är av betydelse för företagets etablering och möjlighet att expandera. Fiberutvecklingen har också tagit stora kliv under året. Lekeberg har 3820 hushåll varav 3143 hushåll har möjlighet till fiberuppkoppling idag (82 %).

Personalavdelningen har under 2018 slutfört ett utvecklingsprojekt, där Lekebergs kommun samverkar med SKL och Linnéuniversitetet. Projektet syftar till att förebygga stress och utmattning och att sjukfrånvaron därmed minskar. Utvärderingen i kommunen visar på ett positivt resultat med minskad sjukfrånvaro. Ett IT-baserat system, KIA, för rapportering av tillbuds- och arbetsskaderapportering har införts. Löneöversyn och lönekartläggning har genomförts under året. Målsättningen att minska sjukfrånvaron i kommunen har uppnåtts. Utfallet för 2018 blev 7,0 %, jämfört med 2017 då det var 7,9 %. Genom ledning från personalavdelningen har kommunens chefer deltagit i samtalsgrupper, s k reflekterande team, där syftet har varit att stärka cheferna i det dagliga arbetet.

Arbetsmarknads- och integrationsenheten (AMI) har under året arbetat med 151 individer, vilket är rekordnivåer för verksamheten. Under året har 70 ärenden avslutats på AMI och 59 % har gått vidare till arbete eller studier. 59 st ungdomar genomförde sin feriepraktik under sommaren.

När det gäller arbetslöshet i kommunen så är siffran 4,0 % i december 2018. Det är

relativt lågt jämfört med länet där det ligger på 7,4 % (hela riket 7,0 %).

AMI har under året haft ett intensivt arbete med DUA-överenskommelsen (Delegation för unga & nyanlända till arbete) skett tillsammans med Arbetsförmedlingen (AF). Överenskommelsen är riktad mot att fördjupa samverkan med AF men även andra aktörer så som studie- och yrkesvägledare. Samverkan med AF kring nyanlända har varit mycket framgångsrikt och under hösten hade Lekeberg, enligt AF, ett resultat på 78 % till arbete eller studier, sex månader efter avslutad etablering.

Tre feriepraktikanter har med handledning av folkhälsoteamet genomfört en enkätundersökning kring ungas önskemål om fritidsaktiviteter, och utifrån denna arrangerat två aktiviteter under höstlovet. En kommunövergripande handlingsplan för våld i nära relationer har tagits fram och är på väg upp för beslut.

### **Ekonomiskt resultat**

Årets resultat för Kommunstyrelsen är ett överskott om 4 271 tkr. Främsta anledningen till överskottet handlar om att stor del av budgeten för icke förbrukade utvecklingsmedel, utfall för teknik- och serviceavdelningen, då vidtagna besparingsåtgärder resulterat i en större effekt än förväntat samt att det har varit svårigheter i flera verksamheter att tillsätta vikarier. Exklusive oförutsedda/utvecklingsmedel är överskottet 3 673 tkr.

Under ekonomiavdelningen ingår alla gemensamma nämnder förutom lönenämnden och de tillsammans redovisar ett överskott om ca 350 tkr. Färdtjänstverksamheten lämnar ett underskott om 150 tkr, vilket främst beror på att fler använder sig av färdtjänst men också att resorna blivit dyrare.

Teknik- och serviceavdelningen redovisar ett överskott på 2 371 tkr. Huvudorsaken till överskottet är försenade investeringsprojekt vilket resulterar i icke förbrukade kapitalkostnader, vakanta tjänster samt ökade intäkter i form av statliga bidrag.

Näringslivs- och utvecklingsenheten redovisar ett underskott med 219 tkr, vilket förklaras av en utebliven återbetalning från en fiberleverantör om 490 tkr. Arbete pågår med att få in den uteblivna betalningen.

Personalavdelningen gör ett överskott med 565 tkr. Överskottet handlar främst om utbildningar som varit budgeterade för inte har förbrukats i motsvarande mängd och att vissa av kostnaderna bokförts under 2017. Även här är det icke förbrukade kapitalkostnader som bidrar till överskottet.

### Investeringar

Kommunstyrelsens budget för investeringar avser till största delen investeringar inom teknik- och serviceområdet, resterande investeringar avser reinvesteringar av t ex inventarier, fordon och maskiner. Investeringsbudgeten för 2018 uppgick 25 209 tkr, med ett utfall på 2 335 tkr. 20 000 tkr av de icke förbrukade investeringsmedlen avser infrastruktur, för bl a anslutningsväg i Lanna och södra Fjugesta. Projektering är påbörjad men ingen byggnation har inletts.

### **Framtiden**

En utmaning för kommunen är ibland dess litenhet, vilket också går att se effekter av i verksamheternas redovisningar i denna årsredovisning. Litenheten till trots ska Kommunstyrelseförvaltningen täcka in en stor bredd av frågor vilket ställer stora krav



på medarbetarnas förmågor att hantera en stor bredd av frågor. Samtidigt är litenheten en tillgång i närheten mellan kommunen och det övriga samhället. Exempel på detta kan märkas bland annat i arbetet med att arbetsmarknad och integration samt i relationen kommun-näringsliv. Möjligheterna att under kommande år använda denna närhet till ännu fler positiva exempel är goda.

En annan utmaning som tyvärr inte har några fördelar är den ökande utmaningen med kompetensförsörjning för kommunen. Den kommunala organisationen som helhet (samtliga förvaltningar) märker av den utveckling som nu pågår i hela landet, med att en ökande andel av försök till rekryteringar måste avbrytas utan att en ny medarbetare har kunnat rekryteras. Under året har detta inte minst påverkat kommunens möjligheter att rekrytera vikarier. Det är tidvis mycket utmanande för de medarbetare som inte kan få hjälp av vikarier när en kollega saknas. Även detta framgår av redovisningarna från verksamheterna. Men trots detta gör medarbetarna ett mycket gott arbete och förvaltningen kan lämna ett fantastiskt resultat till Kommunstyrelsen.

## Kvalitetsindikatorer

Indikator	2018	2017	2016
Lyckade telefonsamtal till kommunen	46 %	46 %	35 %
Svarsfrekvens via mejl	80 %	80 %	70 %
Andel miljöbilar	33 %	33 %	34 %
Svenskt näringsliv - Ranking av företagsklimat	plats 14	plats 26	plats 39
Tillgång till bredband via fiber	55 %	55 %	49,4 %
Hemsidans betyg (SKL:s undersökning)	71 %	71 %	66 %

## Volymindikatorer

Indikator	2018	2017	2016
Antal registrerade företag	968	996	957
– varav aktiebolag	278	256	239
Företag med mer än en anställd	227	262	250
Arbetslöshet (16-64 år)[1]	4,0 %	4,0 %	4,2 %
– Ungdomsarbetslöshet (18-24 år)	7,5 %	7,7 %	10,2 %
Inskrivna på AMI	151	100	80
Feriepraktikanter	59	64	74
Andelen ekologiska livsmedel	37,0 %	32,7 %	29,9 %
Antal enskilda avlopp	1 964	2 154	2 154
Antal avfallsabonnenter	3 570	3 487	3 347
Antal utbetalda vägbidrag	46	50	45
Antal sålda tomter	1	3	3
Antal intresserade i tomtkö	48	35	14



## Ekonomiskt resultat

Kommunstyrelsen	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Verksamhetens intäkter	32 711 tkr	28 979 tkr
Verksamhetens kostnader	116 826 tkr	103 899 tkr
Nettokostnad	84 115 tkr	74 920 tkr
Budgetram	88 386 tkr	80 259 tkr
Årets resultat	4 271 tkr	5 339 tkr
Nettoinvesteringar	2 335 tkr	2 416 tkr
Antal årsarbetare	80 årsarb.	71 årsarb.

Årets resultat fördelat på verksamhet	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Kommunledningen	850 tkr	2 478 tkr
Administrativa avdelningen	312 tkr	1 218 tkr
Ekonomiavdelningen	392 tkr	10 tkr
Personalavdelningen	565 tkr	130 tkr
Teknik- och serviceavdelningen	2 371 tkr	1 437 tkr
Näringslivs- och utvecklingsavdelningen	-219 tkr	66 tkr
<b>SUMMA KOMMUNSTYRELSEN</b>	<b>4 271 tkr</b>	<b>5 339 tkr</b>
Resultat KS exkl oförutsett	3 673 tkr	3 099 tkr

## 6.2 Kultur- och bildningsnämnden

### Måluppfyllelse

Kultur- och bildningsnämnden beslutade om 4 mål för sina verksamheter 2018.

Av dessa bedöms:

- 4 delvis uppnådda

Nämndmålet "Medborgare ska kunna ta del av ett levande, kvalitativt och varierat kultur- och fritidsutbud samt ges förutsättningar att själva ägna sig åt skapande verksamhet" nåddes inte då biblioteket var helt stängt under fem veckor och öppettiderna var förkortade under hösten pga ombyggnationen. Detta bidrog till att färre utlåningar gjordes. Dessutom flyttades inte besöksräknaren under ombyggnationen. Det gjorde att inga biblioteksbesök registrerades under hösten och målet uppnåddes inte.

Nämndmålet "Barnen och eleverna känner sig trygga och delaktiga i sin förskole- respektive skolverksamhet" var nära att uppnås helt.

Nämndmålet "Barnen och eleverna är en del av god och utvecklande lärmiljö" var nära att uppnås helt.

Måluppfyllelsen för kunskapsresultaten i årskurs 9 uppnås delvis.



## 2018 i ord

I början av år 2018 saknades förvaltningschef, två rektorer och en förskolechef. Detta innebar ett utökat ansvar för alla kvarvarande i ledningsgruppen, arbete med rekrytering samt introduktion av nya chefer. Som en följd av detta minskade förskolechefernas närvaro i verksamheten och även pedagoger fick ta ett utökat ansvar samtidigt som barnantalet ökade.

Till Hidinge/Lanna har det varit en fortsatt inflyttning av familjer, vilket medfört fler barn till förskolorna i området. Efter en kort paus har man återigen öppnat en del av Äppelblomman.

I Fjugesta har Äventyret valt att organisera sig i fyra avdelningar, i övrigt inga större förändringar på förskolorna. Under hösten startade ett arbete med att flytta den pedagogiska omsorgen från de egna hemmen till att vara i en gemensam lokal.

Gemensamt för alla förskolor är fokus på att stärka pedagogernas professionalitet och yrkesroll, fortsatt satsning på kompetensutveckling, likvärdighet och samarbete. Detta sker genom kollegialt lärande i nätverk, TAKK-utbildning och att arbetslagen får kontinuerlig handledning av specialpedagoger och kuratorer. Implementering av förskolans nya läroplan, som träder i kraft 1 juli 2019, har påbörjats.

Hidinge skola växer i takt med byggandet av nya bostadsområden i Hidinge/Lanna. Under vårterminen 2018 var skolan utan ordinarie rektor. En tillförordnad rektor och en tillfälligt sammansatt ledningsgrupp ledde skolan. En ny rektor anställdes i juni.

Beträffande Tulpanen så är den rent fysiska trångboddheten är en källa till konflikter och svåra undervisningssituationer. Skolans planlösning med många olika byggnader med i sig små lokaler genererar en svårplanerad organisation som kräver många pedagoger i fritidsverksamheten. Under läsåret 17/18 fick man en större skolgård vilket är positivt men samtidigt en utmaning då vuxna behöver finnas över hela skolområdet för att skapa trygg miljö för eleverna.

Lekebergsskolan 4-6 växer i antal elever och blir snart en organisation med tre paralleller. Nuvarande årskurs 6 består av två klasser och kommer ersättas av tre klasser i årskurs 4 till nästa läsår. Skolan finns i lokaler som är slitna och pedagogiskt utmanande och som inte heller är anpassade efter för dagens pedagogik. Projekteringsarbete pågår för en större ombyggnad av skolan.

Eleverna i grundsärskolan läser enligt grundsärskolas kursplan och tränings skolans ämnesområden. Vissa av eleverna läser även delar av grundskolans kursplan för att de i vissa delar befinner sig på den kunskapsnivån.

Nuvarande rektor för Lekeberg 7-9 tillträdde den 1 juni 2018 efter att ha varit tillförordnad som rektor sedan april månad. Under försommaren slutade ett antal lärare samt specialpedagogen. Man har lyckats fylla lärarvakanserna men till viss del med obehöriga lärare. I mitten av juni förstärktes skolläningen med en biträdande rektor vars huvudsakliga ansvarsområden är elevhälsan, nyanlända elever och gymnasieverksamheten. Elevhälsoarbetet har inriktats mot att arbeta mer i arbetslagen för att fånga upp elevernas behov i ett tidigare skede. 7-9 kommer att ha en kurator på 100 % från och med januari 2019. Och förhoppningsvis rekryteras en specialpedagog under våren, vilket ytterligare kommer stärka elevhälsoarbetet.

Det har bedrivits lovskola under verksamhetsårets samtliga lov. Deltagandet har



varierat men lovskolan har fyllt en viktig funktion för många elever, exempelvis lärde sig flera elever att simma under sommarskolan.

Under kalenderåret 2018 har 36 ungdomar varit registrerade under kommunens aktivitetsansvar KAA. Många av dessa ungdomar har varit inskrivna på olika introduktionsprogram. Från och med den 1 juli 2018 omfattas inte längre ungdomar som läser på ett Introduktionsprogram av KAA.

Språkintruktionsprogrammet SPRI startades under vårterminen 2016 i samband med den stora flyktinginvandringen till Sverige och Lekebergs kommun. Från och med höstterminen 2017 erbjuds arabiska och dari vilket gör att majoriteten av eleverna kan få modersmålsundervisning och studiehandledning på sitt modersmål. Under 2018 nådde de elever som läst modersmål dessutom slutbetyg i ämnet. Elevantalet har varierat under året beroende på att asylsökande elever har flyttat från kommunen när de fyllt 18 år eller fått avslag på sin asylansökan.

Vuxenutbildningen som bedrivs i egen regi i kommunen är Svenska För Invandrare (SFI). När det gäller utbildningar av annat slag inom vuxenutbildningen köper kommunen platser av andra kommuner eller andra externa aktörer. De flesta eleverna som läser på Komvux bedriver distansstudier via NTI och de som läser på heltid gör det företrädesvis på Komvux i Örebro.

SFI har under hela året varit fullbelagt på papperet. Dock har ett flertal elever fått arbete eller utökad praktik periodvis, vilket har gjort att klassrummen blir tommare vissa veckor och genomströmningen till viss del bromsas in.

Vi har ett tätt samarbete mellan vuxenutbildningen, AMI och Arbetsförmedlingen vilket gör att vi kan effektivisera verksamheten. Eleverna kommer snabbare ut i studier alternativt i arbete. Lekebergs kommun ligger i topp i länet när det gäller antalet nyanlända till utbildningen eller arbete.

Kultur- och fritidschefen avslutade sin anställning i mars vilket bidragit till att avdelningen inte haft full personalstyrka samt saknat en ordinarie chef större delen av året. I väntan på ny chef fick fritidsutvecklaren gå in som tillförordnad med stöd av kulturutvecklaren och 1:e bibliotekarien. Från september gick den nya förvaltningschefen in som tillförordnad Kultur- och fritidschef. Rekrytering av ny chef är slutförd och hon startar sin anställning 1 februari 2019.

Detta har inneburit att avdelningen har förvaltat det arbete som redan varit igång och att inget utvecklingsarbete har skett under 2018.

I början av 2018 påbörjades ombyggnationen av Lekebergs bibliotek. Biblioteket har byggts om, byggts ut och utökats med en utställningshall. Det är en positiv utveckling för kommunen och dess medborgare.

### **Ekonomiskt resultat**

Resultatet för Kultur- och bildningsnämnden 2018 uppgår till - 1 429 tkr. Underskottet beror till största delen på högre kostnader för skolskjutsar samt köp av gymnasieplatser vilka har blivit dyrare än budgeterat.

Den gemensam verksamhet genererar ett överskott om 3 495 tkr. Här ligger kostnader för den gemensamma administrationen samt nämnden. Överskottet består till största delen av tilläggsanslaget om 2 mnkr som delvis ska täcka den del kostnaden för skolskjutsarna som överstiger budget. En bidragande orsak till

överskottet är också en lägre lönekostnad än budgeterat på grund av vakant chefstjänst under del av året.

Förskolan visar på ett underskott om 804 tkr. Underskottet kan delvis förklaras av ökade lönekostnader för kökstjänster, då man budgeterat för lönebidragsanställda. En annan orsak till underskottet är kostnaden för den interkommunala ersättningen som överstigit vad som budgeterats.

Grundskolan har ett underskott mot budget om 1 076 tkr och skolskjutsarna resulterar i ett underskott om 3 599 tkr. Trots underskottet för grundskolan totalt så visar vissa skolenheter på överskott. Vad avser Mullhyttans skola är det främst inom fritids det råder ett överskott pga att man använt befintlig personal från fritids till stöd för elever.

Förklaringen till överskottet inom den samlade elevhälsan är att det saknats personal på lediga tjänster. Under större delen av vårterminen saknades skolsköterska/or. Det fick till följd att skolläkaren inte blev anlitad i samma utsträckning som tidigare, därför mindre kostnad både vad gäller ordinarie bemanning och köp av tjänst. Även psykologkostnaden påverkades av denna minskade bemanning. Hidinge skola fick ett underskott mot budget på ca -1 400 tkr. Under våren ökade elevantalet markant och skolan var tvungen att anställa ytterligare pedagoger pga att en klass stod utan klasslärare och det var fler elever med behov av särskilt stöd som inte fick det stöd som de hade rätt till. Tulpanen hade under 2018 ett tillfälligt extra tillskott till tjänster utifrån svårigheter i organisationslösningar och lokaler, inte minst för fritids.

Den interkommunala ersättningen för gymnasieelever har överstigit vad som budgeterats för år 2018. Även språkinstruktionen har gått med underskott om närmare 200 tkr.

Kultur- och fritidsverksamheten redovisar ett överskott om 554 tkr för år 2018. Överskottet beror till viss del på verksamheter som inte genomförts i den utsträckning som man budgeterat för. Bland annat har Naturskolan helt pausats under 2018, samarbetet med KomTek i Örebro har inte belastat budgeten på helår och det blev lägre kapitalkostnader än vad som planerats då investeringen såsom spontanidrottsplats ej har gjorts under året.

#### Investeringar (Förvaltningsgemensamt)

Nämndens budget för reinvesteringar som avser utbyte av gamla inventarier men även anförskaffning av nya har inte hunnit förbrukas fullt ut under året. Ej förbrukad budget flyttas med till nästkommande år.

#### **Framtid**

Lekebergs kommun har en växande befolkning med en ökning av förskolebarn och elever de kommande åren. Utmaningarna för nämnden blir att anpassa lokaler efter ökningen av barn och elever. Ytterligare utmaningar för framtiden är också rekrytering av behöriga lärare. Ett pågående projekt för nämnden är effektivisering av skolskjutsarna för att om möjligt minska kostnaderna.

Kultur- och bildningsförvaltningen har gått in i ett samarbete med Skolverket kring stöd till verksamhetsutveckling för nyanlända barn och elever. Målet med insatsen är att utveckla mottagande och undervisning till våra nyanlända barn och elever så att de ges bästa möjliga förutsättningar att nå skolans mål.

För att öka servicen till medborgarna utreds möjligheten till MER-öppet på biblioteket.

#### Kvalitetsindikatorer

Indikator	2018	2017	2016
And. i åk. 6 som klarat kraven på nationella proven	91,2 %	95 %	89 %
And. i åk. 9 med minst godkänt i alla ämnen	75,5 %	63,2 %	82 %
Andelen personal i förskolan med högskoleutbildn.	50 %	53 %	45 %
Meritvärdet	215,0	201,6	211,5
Andelen behöriga till nationellt gymnasieprogram	84 %	92,2 %	86 %

#### Volymindikatorer

	År 2018 Lekeberg	År 2018 ej Lekebergs kommun	År 2017 Lekeberg	År 2017 ej Lekebergs kommun
Förskola	476 barn	22 barn	440 barn	37 barn
Familjedaghem	17 barn	0 barn	16 barn	2 barn
Vårdnadsbidrag	0 barn	0 barn	0 barn	0 barn
Förskoleklass	99 elever	3 elever	128 elever	3 elever
Grundskola 1-6	690 elever	35 elever	630 elever	31 elever
Grundskola 7-9	241 elever	23 elever	256 elever	23 elever
Grundsärskola	8 elever	3 elever	6 elever	3 elever
Gymnasiesärskola	0 elever	4 elever	0 elever	4 elever
Gymnasieskola	22 elever	251 elever	9 elever	200 elever
<b>SUMMA</b>	<b>1 553 elev/barn</b>	<b>341 elev/barn</b>	<b>1 485 elev/barn</b>	<b>303 elev/barn</b>

Kultur och fritid	År 2018	År 2017
Antal kursplatser Kulturskolan	86	83
Antal elever simskola	111	129
Mediebestånd bibliotek	25 534	26 813
Antal utlån media	32 042	40 372
Antal utlån/invånare	3,9	5,2



## Ekonomiskt resultat

Årets resultat	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Verksamhetens intäkter	27 476 tkr	28 614 tkr
Verksamhetens kostnader	232 044 tkr	225 944 tkr
Nettokostnad	204 568 tkr	197 330 tkr
Budgetram	203 138 tkr	195 144 tkr
Årets resultat	-1 429 tkr	-2 185 tkr
Nettoinvesteringar	1 013 tkr	2 206 tkr

Årets resultat fördelat på verksamhet	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Gemensam verksamhet	3 495 tkr	-5595 tkr
Förskolan	-804 tkr	3 127 tkr
Grundskolan	-1 076 tkr	320 tkr
Gymnasieskolan	-3 994 tkr	-527 tkr
Vuxenutbildning	396 tkr	224 tkr
Kultur- och fritidsverksamheten	554 tkr	267 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>-1429 tkr</b>	<b>-2 186 tkr</b>

## 6.3 Socialnämnden

### Måluppfyllelse

Socialnämnden beslöt om 2 mål för sina verksamheter 2018.

Av dessa bedöms:

- 1 delvis uppnått
- 1 ej uppnått

Målet "Hemtjänsttagaren och hyresgästen upplever en god och trygg omsorg" uppnås delvis detta då bedömningen av måluppfyllelse görs enligt principen att samtliga indikatorer ska vara uppnådda för att nämndmålet ska anses uppnått och dessvärre har detta inte gjorts fullt ut.

Det ej uppfyllda nämndmålet gällande serviceutbudet inom LSS har sin grund i de ej genomförda delaktighetslingorna och egna enkäterna vilket medfört att två av tre indikatorer varit tvungna att rödmarkeras eftersom det inte funnits något resultat att presentera. Dock är det så att indikatorn "Andel av maxpoäng avseende kvalitetsaspekter LSS grupp- och serviceboende" visar resultatet en andel på 96 % vilket är långt över målet och i topp i riket.

Av Fullmäktiges nio riktade indikatorer uppfylls sju av dessa.

Nämnden redovisar ett mindre underskott för året och uppfyller därmed inte fullmäktiges indikator "Nämnderna och styrelsen håller sin budgetram". Nämnden



lyckades dock genom olika åtgärder att till stora delar minska ett prognostiserat underskott på 3 miljoner vid delårsbokslutet.

Positivt är att indikatorerna för miljödiplomering är uppfyllt, sjukfrånvaron har minskat samt att indikatorn för andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst eller särskilt boende är uppfyllt.

## 2018 i ord

2018 har på många sätt varit ett väldigt utmanande men produktivt år för socialförvaltningen, förvaltningens ledningsgrupp har inte varit fulltalig under någon period 2018. Från mars månad har förvaltningen haft en tillförordnad socialchef på 50 %. Tjänsten som enhetschef för HSL och nattenheten var vakant fram till oktober 2018. När den tillsattes hade den sammantaget varit vakant i över ett års tid. Enhetscheferna för Linden och hemtjänsten lämnade in varsin uppsägning i slutet av 2018 och rekryteringen för deras ersättare blev klar i november. Rekryteringen av ny socialchef blev färdig i slutet av 2018. Detta har medfört att vissa utvecklingsprojekt stannat av under året, däribland organisationsöversynen och ledningssystemet för systematiskt kvalitetsarbete.

Mycket har ändå gjorts trots avsaknad av en fullständig ledningsorganisation. Förvaltningen har tagit fram en vård- och omsorgsplan som innehåller flera strategier för socialnämnden att arbeta efter. Planen understryker behovet av att, i ett tidigt skede, påbörja arbetet med att utreda nya boendeplatser för våra äldre. Projektet "*Sätt ljus på natten*" på de särskilda boendena har i viss utsträckning pågått under året, men det behöver göras ett omtag under 2019. Arbetet med att ta fram en handlingsplan för kompetensförsörjning har påbörjats och ska slutföras under början av 2019. Förvaltningen påbörjade en översyn av IFO i slutet på året på uppdrag av nämnden. Slutrapporten ska redovisas i mars 2019. Inom ramen för översynen ingår bl.a. att se över vilka åtgärder som kan vidtas i syfte att effektivisera enheten. Förvaltningen har sett stora effekter på bl.a. mer rättssäkra bedömningar sedan framtagningen av riktlinjer för handläggningen av bostadsanpassningsbidrag gjordes i maj 2018 och en översyn av IFO:s samtliga riktlinjer tros vara en viktig och framgångsrik del i arbetet framåt. Samverkan med Kultur- och bildningsförvaltningen har ökat och ett utkast till en gemensam samverkansplan har tagits fram. Därutöver har arbetet med upprättandet av en familjecentral intensifierats.

Under året har en ökad vårdtyngd, fler med större omvårdnadsbehov märkts av i såväl hemtjänsten som på de särskilda boendena. Det har varit kö till särskilt boende som haft en hög beläggning under året. Precis som under 2017 så har tillgången till SÄBO-platser varit en utmaning. Förvaltningen har dock helt undvikit betalningsansvar till Regionen enligt lagen om samverkan vid utskrivning från slutet hälso- och sjukvård. Även lägenheter med särskild service på Kastanjen är fullbelagda och det finns ingen lägenhet ledig. Gruppboendena har en ledig lägenhet. Antal kontaktpersonsärenden inom LSS och SOL fortsätter att öka. Den ökade arbetsmängden inom biståndshandläggningen, har resulterat i att biståndsbeslut inte har hunnit följas upp i tid. Efter en lång tids arbete med detta och nya arbetssätt har en förbättring skett i slutet på året. Utbetalning av ekonomiskt bistånd har stadigt sjunkit under året. Riktlinjerna har setts över och handläggningen har stramats upp. Arbetslinjen eftersträvas och samverkan med AMI har fortsatt att utvecklas under året. Antalet kuratorer har utökats från tre till fyra kuratorer. Kommunala projektmedel tilldelades enheten för att jobba förebyggande och uppsökande med

ungdomar, Lekebergs kommuns förebyggande arbete (LEFA). Projektet startades upp i början av hösten och är under utveckling.

Förvaltningens fortsatta arbete med digitalisering och välfärdsteknik har fortlöpt på olika fronter under året. Arbetet har underlättats genom stimulansmedel från staten och dessa medel har använts för att utveckla larmen på demensboendet Oxelgården. Förvaltningen har också tagit del av kommunala utvecklingsmedel för att utöka det trådlösa nätverket på de enheter som saknat WIFI, vilket är en förutsättning till att övrig teknik ska kunna användas och utvecklas. Under året har projektet med att digitalisera ansökningsprocessen för ekonomiskt bistånd slutförts tillsammans med Sydnärkes IT-förvaltning och kommunen har därmed fått sin första riktiga e-tjänst. Nästa steg i utvecklingen startas under våren 2019 att ytterligare kvalitetssäkra processen för att frigöra tid för handläggare och därmed korta ner ansökningstiderna samt förenkla för klienterna. I oktober fick enheten in sin första digitala ansökan. Utvecklingsarbete inom LSS fortgår också med välfärdsteknologi som hjälp genom olika tekniska lösningar med appar, informationstavlor, larmfunktioner. En del av välfärdsteknologin syftar till att öka självständigheten hos den enskilde, medan andra syftar till att personalens kompetens ska höjas.

#### **Ekonomiskt resultat**

Socialnämndens resultat för 2018 uppgår till -120 tkr. Underskott finns inom assistansersättning vuxna samt LSS barn och övriga insatser för barn inom socialtjänsten. Överskott inom äldreomsorg, socialpsykiatri, gemensam ledningsorganisation täcker upp nämnda underskott samt en planeringsreserv motsvarande ca 800 tkr.

För den gemensamma verksamheten beror överskottet på flera vakanser på chefsidan under året. Nya riktlinjer för bostadsanpassning antogs under året och för året redovisas ett mindre överskott. Samt att planeringsreserv för oförutsedda händelser på 800 tkr bidrar också till överskottet.

Större avvikelser från budgeten inom LSS under 2018 avser gruppboenden som har en högre kostnad för extern placering på grund av retroaktiv fakturering från 2017. En utökning nattetid i början på året ger ett underskott i personalkostnader genom mer OB/jour-ersättning, delvis täcks detta upp av att hyresintäkterna är lägre budgeterat än vad som kommer in. Assistansersättningen har ett nytillkommet ärende som betalats retroaktivt från 2015 på ca 900 tkr som drar över budget eftersom det inte är budgeterat.

Socialpsykiatri har överskott på personalkostnader och på lönebidrag. Överskott inom äldreomsorg, både hemtjänst och särskilt boende. Antalet utförda hemtjänsttimmar har minskat under året och därmed också personalbehovet som resulterat i lägre personalkostnader. Särskilt boende har i och med den höga beläggningen under året ett överskott på intäktsidan. Nattenheten har dock ett mindre underskott medan sjuksköterskor har överskott med anledning av ej tillsatta vakanser.

Individ- och familjeomsorgens underskott beror på att kostnaderna för placeringar och öppenvård för barn och unga överstiger budgeten. Både inom LSS och SOL. Budgeten för vuxna har däremot ett överskott för året och försörjningsstödet med 260 tkr.



## Investeringar

Nämndens investeringsbudget för året uppgår till 3 213 tkr, 518 tkr av dessa har förbrukats och därmed återstår 2 695 tkr. Efter delårsbokslutet fattades ett beslut i förvaltningens ledningsgrupp att frysa budgeten för reinvesteringar som en del i att minska ett prognostiserat underskott för nämnden. Ej förbrukade investeringsmedel flyttas med till nästkommande års investeringsbudget.

## **Framtiden**

I Vård- och omsorgsplanen 2019-2030 beskrivs de ökade behoven av platser på våra särskilda boenden för äldre. Redan 2020 behöver vi 2 platser och år 2025 handlar det om 11 platser, detta till följd av en fortsatt positiv inflyttning till Lekeberg och att andelen personer i åldrarna 80-89 kommer att fortsätta öka. Personer i åldrarna 90-94 förväntas ligga på en jämn nivå. Vi vill fortsätta att arbeta för att bibehålla den höga nöjdheten som våra brukare ger oss. Vi behöver fortsätta att utveckla den digitala tekniken för att förbättra vården, ge brukare fler alternativ och underlätta för vårdpersonal. Brukarna behöver också bli mer delaktiga i vilken hjälp de behöver, när och hur den ska utföras, Individens Behov I Centrum, IBIC. Även det hälsofrämjande arbetet behöver utvecklas. Utmaningar som vi börjat att jobba med är personalförsörjningen, då det inom en femårsperiod kommer att vara stora pensionsavgångar.

## **Kvalitetsindikatorer**

Indikator	2018	2017	2016
Olika hemtjänstpersonal under 14 dagar	17	17	15
Väntetid från ansökan till erbjudet inflyttningsdatum - SÄBO	30	52	60
Antalet dagar från kontakt till beslut - försörjningsstöd	11	21	17
Brukarnöjdhet - hemtjänsten	95 %	95 %	95 %

## **Volymindikatorer**

Indikator	2018	2017	2016
Antal invånare över 65 år	1810	1774	1734
Åldersintervallet 65-79 år	1336	1326	1302
Åldersintervallet 80 år +	474	448	432
Antal inom daglig verksamhet LSS	38	33	31
Antal vuxna och barn i boende LSS	23	23	24
Antal hushåll med försörjningsstöd	135	131	117
Utbetalt försörjningsstöd	4 160 tkr	4 464 tkr	4 342 tkr
Genomsnittsutbetalningen av försörjningsstöd per hushåll/år	30 815 kr	34 076 kr	37 111 kr
Antal bostadsanpassningsärenden	61	71	80



Indikator	2018	2017	2016
Kostnad för bostadsanpassning	530 tkr	1 584 tkr	2 896 tkr

Inkomna anmälningar	År 2018	År 2017
Från polisen	20 st	7 st
Från förskola/skola	25 st	3 st
Övriga	65 st	25 st
<b>SUMMA</b>	<b>110 st</b>	<b>35 st</b>

Inkomna anmälningar	År 2018	År 2017
0-12 år	48 st	24 st
13-17 år	62 st	11 st
18-21 år	0 st	0 st
<b>Summa</b>	<b>110 st</b>	<b>35 st</b>

#### Ekonomiskt resultat

Socialnämnden	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Verksamhetens intäkter	49 558 tkr	68 444 tkr
Verksamhetens kostnader	205 596 tkr	218 205 tkr
Nettokostnad	156 038 tkr	149 761 tkr
Budgetram	155 919 tkr	149 803 tkr
Årets resultat	-120 tkr	42 tkr
Nettoinvesteringar	518 tkr	632 tkr

Årets resultat fördelat på verksamhet	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Gemensamt	1 660 tkr	-560 tkr
LSS vuxna	-962 tkr	-494 tkr
Socialpsykiatri	491 tkr	446 tkr
Hemtjänst	180 tkr	362 tkr
HSL och nattenhet	119 tkr	-103 tkr
Särskilt boende	242 tkr	1 945 tkr
Ifo	-1 850 tkr	-1 554 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>-120 tkr</b>	<b>42 tkr</b>



## 7 Gemensamma nämnder

### 7.1 Sydnärkes IT-Nämnd

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

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

#### 2018 i ord

Sydnärkes IT-nämnd uppnådde 11 av nämndmålen och 5 mål uppnåddes delvis samt ett mål uppnåddes inte alls under 2017. Uppföljningen av målen baseras på indikatorerna som verksamheten har gjort på helår. Detta gör att nämndmålen totalt sett uppnås delvis.

Sydnärkes IT-förvaltning har under 2018 genomfört flera omfattande och stora projekt;

- Utrullning av Windows 10 och övergång till en gemensam klientplattform genomfört i Hallsberg och Askersund (exkl BoU).
- Konsolidering av datacenter - fyra kommuners olika miljöer till en gemensam.
- Utbyggnad av Wi-Fi i Hallsberg
- Pilotprojektinförande av enhetlig digitaliseringsplattform, där e-tjänster inom Socialtjänsten samt onboardingprocessen av ny personal är först ut.
- Utbyggnad av välfärdsteknik för socialförvaltningarna i samtliga kommuner

Vidare har förvaltningen under året förstärkt Servicedesk och fokuserat på rutiner och processer vilket i samband med övergången till Windows 10 minskat ärendevolymen från 500 till dryga 100 pågående ärenden och därmed ökat tillgängligheten gentemot våra kunder.

Förvaltningen har ytterligare förbättrat serverdriftarbetet vad gäller rutiner och processer för backup, driftstörningar och externa accesser till olika verksamhetssystem.

Förvaltningen har en modell för systemförvaltning som är delvis införd, under perioden har en erfaren Förvaltningsledare IT rekryterats vilket ökar fokus på att etablera modellen för samtliga kommuners mest vitala verksamhetssystem.

I början av hösten genomfördes en omfattande analys av datakapacitet och infrastruktur vilket har lett till ett tydliggörande av ett omfattande renoverings- och upprustningsbehov av nätverken i kommunerna, något som samlas under projektnamnet "Sydnet 2.0" för beslut och genomförande under de kommande åren.

Under året har några avbrott i verksamhetssystemen orsakade av störningar i dels Telias nät, en felkopplad nätverkskabel samt en viss instabilitet i serverstrukturen, vilket föranlett arbete med att minska risken för liknande händelser igen.

I oktober upptäcktes en allvarlig incident inom vård och omsorg där det konstaterades ha funnit en risk för obehörig access till känslig information vilket föranledde anmälningar till såväl IVO som Datainspektionen. Den bakomliggande orsaken till incidenten åtgärdades direkt.

En interkontroll av verksamheten har utförts vad gäller bland annat, att inköp görs enligt ramavtal, att säkerhetskopiering fungerar och att förvaltningen har kontroll på antalet datorer. Där visade uppföljningen att förvaltningen väl följer rutiner och att en utökad kontroll av antalet datorer följer succesivt med införandet av nya plattformen för samtliga medlemskommuner.

Genomförd medarbetarmätning visar klart förbättrade värden vad gäller ledarskap och en svag ökning vad gäller HME-frågorna. Sjukfrånvaron inom förvaltningen har minskat med 50 %, från dryga 7 % till 3,5 %.

#### **Ekonomiskt resultat**

Årets resultat för Sydärkes IT-nämnd är ett underskott med 258 539 kr. Nämnden budgeteras och redovisas som en enhet, där eventuellt över- eller underskott fördelas mellan medlemskommunerna. Fördelningen av underskottet blir enligt följande och regleras på första fakturan 2019: Askersund 72 335 kr, Hallsberg 100 554 kr, Laxå 36 659 kr, Lekeberg 48 991 kr

Personalkostnaderna lämnar ett överskott om 2 038 tkr på grund av vakanser. Poängteras bör att tjänsteköp gjorts för att både täcka upp vakanser, men också för att komma ikapp och utföra vissa specifika uppdrag vilket medfört ett underskott med 1 662 tkr.

Utrustning, datakommunikation och databehandling gör ett underskott med 1 318 tkr då revision gällande Microsoftlicenser inneburit en ökad kostnad. Detta var något som påbörjades 2017 men ej fullföljdes. Redundans har även byggts upp mellan datacenter 1 och 2.

Utav den totala investeringsbudgeten (7 800 tkr) så förbrukades 10 598 tkr under 2018. En ny IT-plattform har dragit över med 2 948 tkr (nämndbeslut). Askersund har dragit över med 263 tkr då ombokning av storköp datorer gjorts i december (378 tkr).

#### **Framtiden**

Under vintern har en målbild / IT-strategi för IT-förvaltningen tagits fram som kommer att förankras hos medlemskommunerna under första kvartalet 2019.

Under 2019 kommer projektet vad gäller Windows 10 och gemensam klientplattform att fortsätta med BoU i Askersund, Lekeberg och Laxå kommun, ett arbete som beräknas vara genomfört till sommaren. Vidare kommer, efter beslut i nämnden, Sydnet 2,0, den omfattande renoveringen av nätverksstrukturen, behöva

genomförandeplaneras och genomförs under den kommande 24-månadersperioden.

Förvaltningen har redan även påbörjat dialog med övriga kommuner om den införande av den gemensamma digitaliseringsplattformen. Vi planerar att etablera återkommande mötesforum med förvaltningarna i medlemskommunerna runt detta, förankringen av målbild/ IT-strategin och övriga digitaliserings och utvecklingsfrågor.

Vidare kommer vi fokusera på att effektivisera våra hårdvaruflöden, ständiga förbättringar inom Servicedesk och etablera en strukturerad systemförvaltning på bred front.

## 7.2 Sydnärkes miljönämnd

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

Sydnärkes miljönämnd har fastställt en verksamhetsplan, både avseende miljötillsyn och kontroll av livsmedel, för perioden 2017-2020. En omfattande registervård sker då befintligt register innehåller historiken från tre olika kommuner, där arbets sättet inte varit enhetligt. Planen är att uppgradera system och för att kunna göra detta, så måste alla brister rättas till.

De mål som togs fram i verksamhetsplanen för verksamhetsåret 2018 lyckades vi inte klara fullt ut, men i stort följdes planen.

### 2018 i ord

Livsmedelskontrollerna utfördes inte enligt plan. Orsaken var främst att en av livsmedelshandläggarna hanterade registervården inom hälsoskyddet, men också brister i förvaltningens systemstöd.

Miljötillsynen följde den av nämnden beslutade tillsynsplanen med planerad årlig tillsyn på tillståndspliktiga B-objekt inklusive granskning av miljörapporter på 95 % och vartannat år för anmälningspliktiga C-objekt på 128 %. Den planerade tillsynen har utförts på ett sådant sätt att målen i miljöbalken uppnåtts. Under året har det varit extra fokus på skjutbanor, lantbruk, motorbanor och småbåtshamnar.

Inom hälsoskyddet har det varit ett extra fokus på förskolor, skolor och tillfälliga boenden. Målet med tillsynen uppnåddes med tanke på att det var ett mindre antal objekt än vad som var uppskattat.

Inventeringen av enskilda avlopp fortsätter och målet med 200 inventerade avlopp uppnåddes med råge och slutade på 218 inventerade avlopp. Uppföljning av äldre och tidigare inventerade avlopp nåddes till 93 % (259 st). Utöver detta gjordes en uppföljning på tidigare inventerade avlopp där ansökan inte inkommit. Målet var 170 avlopp och måluppfyllelsen blev 226 st. Att extra fokus lades på uppföljningen berodde till stor del på skärpningen i förvaltningslagen där det anges att ärenden inte ska hållas öppna under flera år utan åtgärd.

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

Kalkningen utfördes enligt plan.

Miljödiplomeringen genomfördes enligt plan för Laxå och Askersund. Under året blev även Lekebergs kommun miljödiplomerad.

I Lekeberg har ett förslag till föreskrifter och skötselplan för naturreservat Vretalundskogen vid Hidinge skola varit ute på remissrunda och ska nu fram för beslut. LONA-projektet 3 ansvarsarter pågår och är för Askersund mosippa, Lekeberg har den större vattensalamander och för Laxå är det knärot. Planering av vattenskyddsområde för Svartån pågår, men beslutet sköts på framtiden ännu en gång.

### **Framtiden**

Miljönämnden har för perioden 2018-2020 antagit en verksamhetsplan för tillsyn enligt miljöbalken och kontroller enligt livsmedelslagen. Planerna beskriver planerad tillsyn med antalet besök som kommer att utföras under året på både livsmedelsanläggningen och miljöfarlig verksamhet. I verksamhetsplanen ingår dessutom de naturvårdsobjekt som finns utpekade och som kräver tillsyn.

Inför 2019 har miljönämnden och fullmäktige i samtliga tre kommuner antagit en ny timtaxa för livsmedelskontroll. Under 2019 kommer taxorna för miljötillsyn och livsmedel att ses över. När det gäller miljötillsyn finns behovet att göra den ännu mer behovsstyrd och ett förslag på detta finns utgivet av SKL. När det gäller livsmedelskontroller är det en ändrad lagstiftning som kommuner under året som styr vilka korrigeringar som ska göras.

Livsmedelstillsynen kommer att bedrivas projektvis på olika branscher. Med det upplägget effektiviseras tillsynen genom att kraven på olika branscher identifieras och tillsynen på plats blir lika oavsett företag. Intervallet på kontrollerna bestäms av den riskklassificering som sker. Antalet kontroller under 2019 planeras till 200 stycken.

Miljötillsyn fokuseras på objekt som betalar årlig tillsynsavgift. Målet är att samtliga B-objekt (tillståndspliktiga) ska ha ett årligt tillsynsbesök och C-anläggningar ett tillsynsbesök vartannat år. Tillsyn kommer också bedrivas på objekt som betalar timavgift (550 timmar).

Miljödiplomeringsarbetet fortgår i samtliga tre kommuner. Fokus kommer att på ett tydligare sätt koppla in förvaltnings- och enhetschefer i miljömålsarbetet. En särskild satsning kommer att göras på en miljöutbildning för politiker.

Naturvårdsprogrammen i Laxå och Lekebergs kommun ska revideras om resurser erhålls. Miljöförvaltningen har fått i uppdrag att ta fram förslag till naturreservat för utvidgning av Stadsparken i Askersunds kommun, naturreservat vid Hidinge skola samt Midsommarberget. Tanken är att dessa ska slutföras under året.

Inventering av enskilda avlopp längs Svartån avslutas under året och det är beslutat att fortsatt inventering sker längs Täljeån. Det finns dessutom ett stort antal ärenden med brister där fastighetsägaren inte inkommit med ansökan alternativt förvaltningen inte fått besked om att anläggningen är utförd och som miljöförvaltningen måste följa upp.

### **Ekonomiskt resultat**

2018 års resultat blev ett överskott på 3,7 tkr.



Intäkterna blev totalt 8 256 tkr vilket är 1 211 tkr sämre än budget och 534 tkr sämre än årsprognosen från oktober månad. Intäkterna för årsavgifterna för livsmedelstillsyn, miljötillsyn och tillsyn enligt hälsoskydd resulterade i 2 659 tkr, vilket motsvarade 32 % av omsättningen. På kostnadssidan blev utfallet 9 410 tkr vilket var 1 215 tkr bättre än budget och 41 tkr bättre än oktoberprognosen. Personalkostnaderna blev 100 tkr bättre än budget och övriga verksamhetskostnader blev 1 079 tkr bättre än budget tack vare lägre kostnader för systemet ECOS och för planerad registervård.

Överskottet fördelas mellan de tre kommunerna enligt gällande avtal: 41 % till Askersunds kommun dvs 1 518 kr, 29 % till Lekebergs kommun dvs 1 074 kr och 30% kvarstår hos Laxå kommun med 1 111 kr.

## 7.3 Sydnärkes kommunalförbund

### Sydnärkes kommunalförbund

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

### Måluppfyllelse

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

### Uppföljning av förbundets mål

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

Målområde Avfallshantering i delområdena avfallsminskning, avgiftning av kretsloppet och ökad materialåtervinning. Inom målområdet Avfallshantering är alla delområdena uppfyllda och totalt anses målområdet vara uppfyllt.

Målområdet Service innehåller delområdena tillgänglighet, information och tjänster. Här uppnås två av tre delområden, där informationsmålet med statistik över besökare på hemsidan inte uppnås. Därmed anses inte heller målområdet Service att vara uppfyllt.

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

### Renhållningsordningen

Nya avfallsplaner ingående i de nya renhållningsordningarna beslutades av sydnärkekommunernas fullmäktige i juni 2017. Planerna är gemensamma, dvs lika, för de fyra kommunerna. Avfallsplanerna sträcker sig från 2017 fram till och med 2020. De nu beslutade avfallsplanerna har en relativt kort mål- och åtgärdsperiod. Tanken bakom detta är att det händer så mycket inom avfallsområdet just nu så det



är svårt att sätta rimliga mål över en längre tidsperiod. En annan tanke var att dessa avfallsplaner är de första gemensamma planerna i sydnärkekommunerna och arbetet med de nya målen i planerna därför, som utgångspunkt, måste bli målen i de fyra olika tidigare avfallsplanerna och hur kommunerna har arbetat för att uppnå dessa mål. Vissa tidigare mål i kommunernas avfallsplaner återfinns i de nya planerna.

Målen i avfallsplanerna är indelade i tre målområden – Avfallsminskning, Avgiftning av kretsloppet och Ökad materialåtervinning.

## **2018 i ord**

Under det fjärde verksamhetsåret kom förbundet att ta tag i några stora utmaningar. Den största utmaningen utgör om- eller nybyggnation av förbundets tre övriga återvinningscentraler i Fjugesta, Hallsberg och Laxå. Samtliga dessa tre centraler är ålderstigna och inte utvecklingsbara. En förändring av dessa är nödvändig för att öka sorteringen och möjligheten till ökad återvinning av grovavfallet anpassat till dagens krav. Genom om-/nybyggnationen kommer dessa tre centraler att utrustas med samma typ av passersystem som förbundets central i Askersund har. Servicegraden kommer därför att öka avsevärt i de tre berörda kommunerna.

En annan större utmaning var och är hur förbundet ska ta sig an problematiken kring utsortering och insamling av förpackningar. Förbundet kommer inte, som det ser ut idag, att ha någon given roll i det kommande insamlingssystemet. Däremot är det inte omöjligt att den som kommer att ansvara för insamlingen av förpackningar i våra fyra kommuner väljer att samarbeta med förbundet på något sätt. Kravet på bostadsnära insamling gäller inte förrän 2021.

I början av oktober utökades öppethållandet på återvinningscentralen i Fjugesta med ytterligare en dag i veckan (onsdag).

Insamlingen i Lekeberg i egen regi efter övertagandet 2017 löpte på utan större problem. En hel del byten av tömningsdag gjordes för att dels effektivisera insamlingen, dels för att jämna ut turerna. Överlag ökar antalet abonnenterna i medlemskommunerna. Än så länge kan förbundet hantera det för egen del utan ökade resurser.

## **Framtiden**

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

Den största utmaningen kvarstår relativt obearbetad och den rör arbetet för minskning av den totala avfallsmängden. Ett arbete som dels är problematiskt då mängden avfall är starkt kopplat till samhällsekonomin, dels egentligen inte ryms inom förbundets arbete då ekonomiska resurser för detta saknas. Ett förebyggande arbete får inte finansieras med avgifter. Vi kan dock genom generell information om avfall, sortering och återvinning försöka påverka kommuninnevånarna att ändra sina konsumtionsmönster.

En stor utmaning i närtid är, som tidigare nämnts, om-/nybyggnationen av tre återvinningscentraler. Det kommer på det stora hela bli förbundet som kommer att



hantera dessa projekt, från projektering till upphandling och byggande. För centralerna i Laxå och Fjugesta är förhoppningen att byggnationen kan påbörjas under 2019. För Hallsbergs del kommer om-/nybyggnationen att ske något senare. Som också tidigare nämnts ska inpasseringssystemet "Grönt kort" införas på samtliga återvinningscentraler. För detta behövs centralerna byggas om i ganska stor omfattning. En följd av införandet av detta system kan bli att de bemannade öppettiderna kan behövs justeras. Detta har varit ett mycket framgångsrikt system i Askersunds kommun, som införde detta under 2017.

## **Ekonomiskt resultat**

Det ekonomiska resultatet för 2018 blev ett överskott för hela Sydnärkes kommunalförbund om 974 tkr.

För Lekebergs kommun redovisas en nettointäkt på 539 tkr. Enligt budget skulle Lekebergs kommun redovisa en nettokostnad på 360 tkr, sålunda 179 tkr bättre än budgeterat.

I Lekeberg blev insamlingen av hushållssopor dyrare än budgeterat, -354 tkr. Vidare visar även slamhanteringen ett underskott om 167 tkr. Avfallsintäkterna lämnar ett överskott om 388 tkr jämfört med budget.

En fortsatt glädjande iakttagelse är att återvinningscentralen i Lekeberg har lämnat ett överskott de senaste fyra åren, vilket är en stor besparing för abonnentkollektivet.

## **7.4 Sydnärkes byggnämnd**

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

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

### **Måluppfyllelse**

Nämnden hade som mål att under 2018 kunna behandla 80 % av byggloven inom fyra veckor, vilket också klarades till 100 %. Ytterligare ett mål är att uppnå 80 % i mätning av SKLs mätning "Insikt", uppnåddes inte riktigt utan resultatet blev 78 %.

### **2018 i ord**

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

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

Sydnärkes Byggförvaltning tar fram översiktsplaner, fördjupningar och detaljplaner åt alla tre kommunerna samt att man även tar fram detaljplaner åt den privata marknaden.

Under året gjorde Byggnämnden en studieresa till Lekebergs kommun där deltagarna fick se hur det byggts i förhållande till detaljplanen.

För Lekebergs kommun har 7 st dispenser avseende strandskydd hanterats. Dessutom har 10 st bygglov beviljats i nämnden och 112 bygglov beviljats som delegationsbeslut. Utöver detta har dessutom ett antal övriga ärenden såsom startbesked, slutbesked mm hanterats.

### Framtiden

Byggnämnden är beroende av att det byggs i kommunerna. En viss avmattning när det gäller antalet bygglov har redan märkts. Det är en trend som troligen kommer fortsätta kommande år. Alla tre kommuner har fått tillskott och kommer även under 2019-2020 få fler lägenheter färdigställda något som påverkar antalet bostadssökande. Det positiva är att kommunerna kan få igång flyttkedjor då antalet villor till salu blir fler som yngre människor har råd att köpa.

Framst i Askersund och Laxå ser antalet byggda fritidshus ligga kvar som tidigare år. Intresset att bygga nytt i Lanna finns kvar, dock är det inte samma utbud som tidigare år.

Alla tre kommunerna kommer under 2019-2020 att kunna erbjuda ett stort antal tomter många med sjöutsikt. Därför kan förvaltningen se positivt på att det ändå kommer att byggas en hel del.

Tabellen visar på nyckeltal över de tre senaste åren.

Volymindikatorer	2018	2017	2016	2015
Dokumenterade ärenden till Byggnämnden	1033	921	915	1 045
Varav bygglovsärenden	314	349	384	353
Varav anmälan	105	101	70	70
Varav strandskyddsdispenser	19	25	58	24
Varav start- och slutbesked	595	446	403	482

### Ekonomiskt resultat

Sydnärkes byggnämnd redovisar ett budgetöverskott om 20 tkr (2017: 379 tkr), varav 6 tkr återbetalas till Lekebergs kommun och resten till de andra medlemskommunerna. Lekebergs kommuns budget för byggnämndens verksamhet har varit 1 353 tkr.

Det stora antalet planärenden har medfört att intäkterna för sålda detaljplaner överstigit budgeterade intäkter med 895 tkr. Även intäkterna för kart- och utsättningsarbete översteg kraftigt budgeten medan bygglovsintäkterna blev 668 tkr lägre än budget.

På grund av vakanser på personalsidan samt det stora antalet ärenden både på kart- och plansidan har konsultkostnaderna överstigit budgeten med 2 914 tkr, detta har dock täckts in av överskottet på personalkostnaderna med 1 197 tkr samt av intäktsöverskottet.

Övriga verksamhetskostnader såsom leasingbil, databehandling, telefon mm



överstiger budgeten med 248 tkr, främst på grund av inköp av datorer och kontorsmöbler i samband med inflyttning i nya lokaler samt nyrekryteringar.

## 7.5 Taxe- och avgiftsnämnd

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

Nämnden sköter 3 813 brukares avgifter fördelat på 7 kommuner. För Lekebergs kommun ombesörjs 347 brukare, vilket är 32 brukare mer än 2017. Maxtaxan höjdes den 1 januari 2018 från 2 013 kr/mån till 2 044 kr/mån. Detta beroende på en lagändring i Socialtjänstlagen 8 kap 5§. Varje kommun beslutar om man vill följa maxbeloppet, vilket samtliga sju kommuner valde att göra.

### **Framtid**

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

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

Under 2019 kommer nämnden också att slutföra projektet med ombyggnation av verksamhetssystemet Procapita för att anpassa till nya riktlinjer och krav samt renodla, så varje kommun ligger på egen server. I samband med att Hallsberg kommun lanserat en ny hemsida kommer även Taxe- och avgiftsnämndens hemsida utvecklas. Det innebär bland annat gränssnitt och tillgänglighet förbättras.

### **Ekonomiskt resultat**

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

Mellan år 2017 och 2018 ökar nämndens intäkter med 5 430 tkr, det vill säga med 4,22 %. Orsaken till detta är bland annat en ökning av andelen brukare som betalar en högsta avgift och en minskning av andelen brukare som är befriade från

hemtjänstavgift, vilket kan tolkas som att andelen pensionärer med hög pension ökar.

## 7.6 Sydnärkes lönenämnd

Sydnärkes lönenämnd bedriver lönearbete för sex kommuner, Askersund, Hallsberg, Kumla, Laxå, Lekeberg och Ljusnarsberg. Dessutom har nämnden tre kunder, Sydnärkes utbildningsförbund, Sydnärkes kommunalförbund och Hallbo.

Lönenämndens uppdrag är att se till att anställda i de sex medlemskommunerna och hos de tre kunderna får rätt ersättning för det arbete som utförts.

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

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

### **Måluppfyllelse**

Målet med verksamheten är att alla anställda i de sex medlemskommunerna och de tre kunderna får en korrekt lön och andra ersättningar varje månad. Detta följs upp genom diverse kontrollfunktioner i lönesystemet och samverkande försystem och utvärderas genom samtal inom löneenheten både i grupp och individuellt. Under 2018 har målet uppnåtts till 99,7 %.

### **2018 i ord**

Lönenämnden, har förutom att se till att rätt löner betalas ut, har även arbetat med att försöka genomföra likartade lönerutiner hos alla medlemskommuner.

Nämnden har i större utsträckning genomfört riktade utbildningar och möten ute i kommunerna. Samt lagt stor vikt till övergången och anpassningen till GDPR gentemot nämndens medlemskommuner och kunder.

### **Framtid**

Den stora utmaningen är att kunna uppfylla de nya krav som GDPR ställer och hur nämnden ska hantera det både med medlemskommuner och också med kunder. Nämnden kommer att arbeta tillsammans med medlemskommuner och kunder för att ta reda på hur de planerar att agera för att möta de nya kraven.

Nämnden har även en utmaning i de nya krav som ställs från skattemyndigheten gällande Arbetsgivardeklaration på individnivå (AGI). Ett annat område som kan bli en utmaning är digitaliseringen av bland annat E-tjänster.

Nämnden kommer också under 2019 titta på införandet av mobilitet för Personec P.

### **Ekonomiskt resultat**

Det ekonomiska resultat för 2018 blev i balans med budget, men i detta ingår ett överskott om 288 tkr som ska återbetalas till medlemskommunerna under 2019.

## 8 Kommunens bolag

### 8.1 Lekebergs kommunala holdingbolag AB

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

#### **Måluppfyllelse**

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

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

#### **Lekebergs kommun växer och utvecklas på ett hållbart sätt.**

- Tillgänglighetsutredning av samtliga bostäder har genomförts.
- Fortsatt underhåll av lägenheter och lokaler.

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

- Genom att skapa attraktiva bostäder och bra offentliga miljöer.

#### **Lekebergs kommun minskar sin klimatpåverkan.**

- Inom LEBO och LEKO pågår ett kontinuerligt arbete för ekologiska och ekonomiskt hållbara lösningar, genom underhåll och investeringar i fastigheterna samt utbildning av personal.
- Under 2019 påbörjas arbetet med miljöcertifiering av bolagen.

#### **Ekonomiskt resultat**

Resultatet för Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB uppgår till 10,4 mnkr (5,5 mnkr).

Ägardirektiv för verksamheten i Lekebergs Kommunala Holding AB, antogs av kommunfullmäktige i Lekebergs kommun, 2014-02-27 § Dnr: 13KS46. I ägardirektivet fastställdes borgensavgiften för LekebergsBostäder AB till 0,3 % av utnyttjad kredit samt ett avkastningskrav på eget kapital om 5 %. Den kommunala borgensavgiften för 2018 uppgår till 0,6 mnkr och har erlagts till kommunen. Avkastning på eget kapital per 2018-12-31 är 6,5 (22) %. Avkastningskravet på eget kapital har därmed uppnåtts.



	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Omsättning	<b>83,2 mnkr</b>	76,6 mnkr	73,3 mnkr	68,0 mnkr	60,6 mnkr
Årets resultat	<b>10,4 mnkr</b>	5,5 mnkr	3,0 mnkr	1,1 mnkr	2,8 mnkr
Bruttoinvesteringar	<b>7,5 mnkr</b>	68,2 mnkr	69,5 mnkr	99,2 mnkr	99,2 mnkr
Totalt antal anställda i bolagen	<b>8 anställda</b>	8 anställda	8 anställda	8 anställda	8 anställda

## 8.2 Lekebergs Bostäder AB (LEBO)

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

### Ekonomiskt resultat

Bolaget förvaltar 423 lägenheter med en lägenhetsyta om 28 084 m<sup>2</sup>, samt 7 945 m<sup>2</sup> lokalyta. Vakansgraden har under året genomsnittligt varit 0,6 (0,4) % avseende lägenheter. Bolagets resultat per 2018-12-31 uppgick till 1,6 (3,8) mnkr. I bolaget finns åtta anställda varav fyra i administrationen.

LekebergsBostäder AB (LEBO)	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Omsättning	43,0 mnkr	38,8 mnkr
Årets resultat	1,6 mnkr	3,8 mnkr
Bruttoinvesteringar	0,7 mnkr	37,5 mnkr
Antal anställda	8 anställda	8 anställda

### 2018 i ord

Hysesförhandling för 2018 genomfördes under februari och resulterade i en höjning av hyran från första april om 1,0 (0,75) %. Höjningen stämmer med övriga förhandlade hyror i regionen.

Investeringar/underhållsåtgärder som genomförts under 2018 är:

- Dränering av grund Ekhangatan 11
- Målning utvändigt av lokaler och gavelsidor Ekhangatan 1-13
- Inkoppling av fjärrvärme på Villagatan 25 och Kyrkvägen 23
- Byte av köksluckor Bergsgatan 5 och Östra Långgatan 38
- Byte av köksluckor Villagatan 25, Kyrkvägen 23, Hagagatan 2 och Bangatan 19
- Byte av golv och belysning i Apotekets lokaler
- Byte del av golv på Furuvägen 10
- Utvändig målning Villagatan 25 och Kyrkvägen 23
- Byte av undertak och ny belysning Furuvägen 10
- Byte av lekutrustning Mullhyttans förskola

**Färdigt projekt:**

- Utbyggnad av altaner och staket samt ny lekplats på kv. Norrgården

**Framtida projekt:**

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

### 8.3 Lekebergs Kommunfastigheter AB (LEKO)

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

**Ekonomiskt resultat**

Bolagets resultat per 2018-12-31 uppgick till 2,6 (0,6) mnkr. I bolaget finns inga anställda men tjänster köps från LekebergsBostäder AB. Hyrorna regleras via indexrelaterade hyresavtal och hyreshöjningen för året var 2 %.

Lekebergs Kommunfastigheter AB (LEKO)	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Omsättning	45,0 mnkr	40,8 mnkr
Årets resultat	2,6 mnkr	0,6 mnkr
Bruttoinvesteringar	6,9 mnkr	30,7 mnkr

**2018 i ord**

EPC-projektet som påbörjades 2012 är genomfört men optimeringsarbetet fortsätter. NA-Bygg AB, Hallsberg tilldelades upphandlingen 2015 av nya byggprojekt med arbetssättet "Strategisk partnering" för fem år framåt.

Investeringar/underhållsåtgärder som genomförts under 2018 är:

- Underhåll wc på Tummeliten
- Byte av 3 st. fönster på Mullhyttans skola
- Målning av entréer och samlingsrum på alla avdelningar på Oxelgården
- Dränering av bollhall vid Lekebergsskolan
- Byte av lekutrustning vid Solberga och Gunghästens förskolor
- Utbyggnad av kortläsare vid bollhallen
- Byte av storköksutrustning vid centralköket
- Renovering av fasad Äppelgården är påbörjad, klar under sommaren 2019

**Färdiga projekt:**

- Ombyggnad av kommunhuset och biblioteket

**Framtida projekt:**

- Färdigställa även den inre ombyggnaden av Stationshuset



LEKEBERGS  
KOMMUN

- Nytt lågstadium vid Lekebergsskolan
- Utbyggnad av kök och matsal vid Lekebergsskolan
- Renovering av Lekebergsskolans mellanstadium
- Renovering och ombyggnad av kommunhuset



## 9 Räkenskaper

### 9.1 Resultaträkning

RESULTATRÄKNING	Not	Kommun budget År 2018	Kommun utfall År 2018	Koncern utfall År 2018	Kommun utfall År 2017	Koncern utfall År 2017
Verksamhetens intäkter	1	149 932 tkr	118 526 tkr	149 346 tkr	156 357 tkr	194 290 tkr
Verksamhetens kostnader	2	-583 320 tkr	-557 079 tkr	-549 098 tkr	-544 221 tkr	-553 676 tkr
Avskrivningar		-17 087 tkr	-13 426 tkr	-35 480 tkr	-15 746 tkr	-31 784 tkr
<b>VERKSAMHETENS NETTO</b>		<b>-450 475 tkr</b>	<b>-451 979 tkr</b>	<b>-435 232 tkr</b>	<b>-403 610 tkr</b>	<b>-391 171 tkr</b>
Skatteintäkter	3	345 734 tkr	347 531 tkr	347 531 tkr	333 616 tkr	333 616 tkr
Generella statsbidrag och utjämning	4	118 158 tkr	126 625 tkr	126 625 tkr	110 370 tkr	110 370 tkr
Finansiella intäkter	5	1 000 tkr	2 269 tkr	1 726 tkr	1 315 tkr	745 tkr
Finansiella kostnader	6	-500 tkr	-688 tkr	-5 212 tkr	-476 tkr	-5 601 tkr
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>		<b>13 917 tkr</b>	<b>23 758 tkr</b>	<b>35 438 tkr</b>	<b>41 215 tkr</b>	<b>47 960 tkr</b>
Skattekostnad		0 tkr	0 tkr	-2 631 tkr	0 tkr	-1 532 tkr
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>7</b>	<b>13 917 tkr</b>	<b>23 758 tkr</b>	<b>32 807 tkr</b>	<b>41 215 tkr</b>	<b>46 428 tkr</b>

#### Noter till Resultaträkning - avser kommun

Not 1 - Verksamhetens intäkter	År 2018	År 2017
Avgifter och ersättningar	22 874 tkr	18 151 tkr
Barnomsorg- och hemtjänstavgift	10 726 tkr	10 297 tkr
Försäljning	1 012 tkr	2 095 tkr
Reavinst, tomtförsäljning	957 tkr	572 tkr
Hyror	4 916 tkr	5 446 tkr
Konsumtionsavgift	10 971 tkr	9 612 tkr
Lönebidrag	6 201 tkr	4 433 tkr
Moms	3 861 tkr	3 855 tkr
Riktade statsbidrag och bidrag	19 788 tkr	16 187 tkr
Migrationsverket	15 140 tkr	62 058 tkr
Sydnärkes IT	22 080 tkr	23 650 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>118 526 tkr</b>	<b>156 356 tkr</b>



<b>Not 2 - Verksamhetens kostnader</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Avgifter och bidrag	14 997 tkr	12 392 tkr
Försörjningsstöd	4 263 tkr	4 491 tkr
Hyror	58 002 tkr	52 961 tkr
Livsmedel	7 182 tkr	6 289 tkr
Materialinköp	13 105 tkr	17 082 tkr
Personalkostnad inklusive pensionsutbetalning	332 085 tkr	304 827 tkr
Skatt och försäkring	800 tkr	2 960 tkr
Skolskjutsar	11 899 tkr	11 297 tkr
Tjänsteköp	65 457 tkr	89 570 tkr
Interkommunala ersättningar - främst gymnasieplatser	41 320 tkr	34 590 tkr
Tjänsteköp - IT verksamheten	4 600 tkr	5 700 tkr
Övrig transport	1 856 tkr	2 062 tkr
Effekt av komponentavskrivning	1 513 tkr	0 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>557 079 tkr</b>	<b>544 221 tkr</b>
<b>Not 3 - Skatteintäkter</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Allmän kommunalskatt	349 130 tkr	334 771 tkr
Preliminär slutavräkning 18/17	-480 tkr	398 tkr
Slutavräkning 17/16	-1 119 tkr	-1 553 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>347 531 tkr</b>	<b>333 616 tkr</b>
<b>Not 4 - Generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Välfärdsmilj.	2 183 tkr	1 779 tkr
Inkomstutjämning	89 031 tkr	83 167 tkr
Regleringsbidrag	1 237 tkr	-75 tkr
Fastighetsavgift	17 197 tkr	14 684 tkr
Kostnadsutjämning	13 862 tkr	8 553 tkr
LSS utjämning	3 115 tkr	2 262 tkr
Särskild kompensation höjda sociala avgifter	0 tkr	0 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>126 625 tkr</b>	<b>110 370 tkr</b>
<b>Not 5 - Finansiella intäkter</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Ränta banktillgodohavanden	21 tkr	10 tkr
Ränta/utdelning Kommuninvest	1 564 tkr	647 tkr
Koncernränta	0 tkr	0 tkr
Utdelning Edsbergs häradsallmänning	38 tkr	34 tkr





Borgensavgift LEBO	622 tkr	612 tkr
Övriga finansiella intäkter	24 tkr	12 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>2 269 tkr</b>	<b>1 315 tkr</b>
<b>Not 6 - Finansiella kostnader</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Ränta pensionsförmåner	-541 tkr	-462 tkr
Koncernränta	0 tkr	0 tkr
Övriga finansiella kostnader	-147 tkr	-14 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>-688 tkr</b>	<b>-476 tkr</b>
<b>Not 7 - Årets resultat</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Årets resultat enligt resultaträkningen	23 758 tkr	41 215 tkr
Avgår; samtliga realisationsvinster	-957 tkr	-572 tkr
Tillägg; realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0 tkr	0 tkr
Tillägg; realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0 tkr	0 tkr
Tillägg; orealiserade förluster i värdepapper	0 tkr	0 tkr
Avgår: återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0 tkr	0 tkr
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>22 801 tkr</b>	<b>40 643 tkr</b>
Avgår: medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	0 tkr	0 tkr
Tillägg medel från resultatutjämningsreserv (RUR)	0 tkr	0 tkr
<b>Summa balanskravsresultat efter RUR</b>	<b>22 801 tkr</b>	<b>40 643 tkr</b>
Avgår: övriga justeringar	0 tkr	0 tkr
Tillägg: övriga justeringar - Ripsröntan	0 tkr	0 tkr
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>22 801 tkr</b>	<b>40 643 tkr</b>



## 9.2 Kassaflödesanalysen

KASSAFLÖDESANALYS	Not	Kommun År 2018	Koncern År 2018	Kommun År 2017	Koncern År 2017
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Årets resultat		23 758 tkr	32 807 tkr	41 215 tkr	46 427 tkr
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	1	13 337 tkr	13 789 tkr	541 tkr	1 600 tkr
Avskrivningar		13 426 tkr	35 481 tkr	15 746 tkr	31 784 tkr
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>50 521 tkr</b>	<b>82 077 tkr</b>	<b>57 502 tkr</b>	<b>79 812 tkr</b>
Ökning(-) /minskning(+) av kortfristiga fordringar		-3 857 tkr	-2 170 tkr	20 315 tkr	17 396 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av förråd	2	0 tkr	-12 tkr	119 tkr	132 tkr
Ökning(+)/minskning(-) av kortfristiga skulder		-1 148 tkr	-835 tkr	-5 481 tkr	-24 602 tkr
<b>KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>		<b>45 516 tkr</b>	<b>79 060 tkr</b>	<b>72 455 tkr</b>	<b>72 738 tkr</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-28 418 tkr	-35 961 tkr	-21 598 tkr	-89 826 tkr
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	3	24 tkr	264 tkr	616 tkr	616 tkr
Investering/försäljning i finansiella anläggningstillgångar		-809 tkr	-809 tkr	-699 tkr	-699 tkr
<b>KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>		<b>16 313 tkr</b>	<b>42 554 tkr</b>	<b>50 774 tkr</b>	<b>-17 171 tkr</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>					
Upptagna lån		0 tkr	0 tkr	0 tkr	49 453 tkr
Ökning(+)/minskning(-) av långfristiga skulder		5 283 tkr	-5 023 tkr	0 tkr	0 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av långfristiga fordringar		0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
<b>KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>		<b>21 596 tkr</b>	<b>37 531 tkr</b>	<b>50 774 tkr</b>	<b>32 282 tkr</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>		<b>21 596 tkr</b>	<b>37 531 tkr</b>	<b>50 774 tkr</b>	<b>32 282 tkr</b>
Likvida medel vid årets början		123 296 tkr	127 627 tkr	72 522 tkr	95 345 tkr
Likvida medel vid årets slut		144 892 tkr	165 158 tkr	123 296 tkr	127 627 tkr



Noter till kassaflödesanalys - avser kommun

<b>Not 1 - Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Förändring avsättning pension inkl. särskild löneskatt	11 824 tkr	541 tkr
Effekt av komponentavskrivning	1 513 tkr	0 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>13 337 tkr</b>	<b>541 tkr</b>
<i>Noten avser endast kommunen</i>		
<b>Not 2 - Förråd</b>		
Ökning(-) /minskning(+) av exploateringsmark	0 tkr	119 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>0 tkr</b>	<b>119 tkr</b>
<i>Noten avser endast kommunen</i>		
<b>Not 3 - Försäljning av materiella anläggningar</b>		
Mark	0 tkr	419 tkr
Fastighet	24 tkr	197 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>24 tkr</b>	<b>616 tkr</b>
<i>Noten avser endast kommunen</i>		



### 9.3 Balansräkning

BALANSRÄKNING	Not	Kommun År 2018	Koncern År 2018	Kommun År 2017	Koncern År 2017
<b>TILLGÅNGAR</b>		<b>365 888 tkr</b>	<b>918 673 tkr</b>	<b>326 170 tkr</b>	<b>883 126 tkr</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>		<b>185 095 tkr</b>	<b>713 020 tkr</b>	<b>170 830 tkr</b>	<b>716 293 tkr</b>
Mark och byggnader	1	128 659 tkr	655 486 tkr	117 454 tkr	660 125 tkr
Maskiner och inventarier	2	34 129 tkr	35 287 tkr	31 878 tkr	34 730 tkr
Finansiella anläggningstillgångar	3	22 307 tkr	22 247 tkr	21 498 tkr	21 438 tkr
<b>Omsättningstillgångar</b>		<b>180 793 tkr</b>	<b>205 653 tkr</b>	<b>155 340 tkr</b>	<b>166 833 tkr</b>
Exploateringsmark/Förråd		4 315 tkr	4 414 tkr	4 315 tkr	4 402 tkr
Fordringar	4	31 586 tkr	36 081 tkr	27 729 tkr	34 804 tkr
Kassa och bank	5	144 892 tkr	165 158 tkr	123 296 tkr	127 627 tkr
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>365 888 tkr</b>	<b>918 673 tkr</b>	<b>326 170 tkr</b>	<b>883 126 tkr</b>
<b>Eget kapital</b>	<b>6</b>	<b>264 306 tkr</b>	<b>288 116 tkr</b>	<b>240 547 tkr</b>	<b>251 610 tkr</b>
därav årets resultat		23 758 tkr	32 806 tkr	41 215 tkr	46 427 tkr
<b>Avsättningar</b>		<b>30 626 tkr</b>	<b>34 863 tkr</b>	<b>18 802 tkr</b>	<b>29 072 tkr</b>
Pensionsavsättning	7	30 626 tkr	30 626 tkr	18 802 tkr	18 802 tkr
Latent skatt		0 tkr	4 237 tkr	0 tkr	1 816 tkr
Övriga avsättningar		0 tkr	0 tkr	0 tkr	8 454 tkr
<b>Skulder</b>		<b>70 956 tkr</b>	<b>595 694 tkr</b>	<b>66 821 tkr</b>	<b>602 444 tkr</b>
Kortfristiga skulder	8	65 673 tkr	81 272 tkr	66 821 tkr	83 000 tkr
Långfristiga skulder		5 283 tkr	514 422 tkr	0 tkr	519 445 tkr
<b>ANSVARSFÖRBINDELSER</b>		<b>906 341 tkr</b>	<b>906 341 tkr</b>	<b>1 173 896 tkr</b>	<b>1 173 896 tkr</b>
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar inkl särsk löneskatt		128 179 tkr	128 179 tkr	131 691 tkr	131 691 tkr
Borgensförbindelser	9	778 162 tkr	778 162 tkr	628 179 tkr	628 179 tkr
Garantiförbindelse leasing/Lokalhyra	10	510 616 tkr	510 616 tkr	414 026 tkr	414 026 tkr

Noter till balansräkning - avser kommun



<b>Not 1 - Mark och byggnader</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
<b>Markreserv</b>		
Ackumulerad investeringsutgift	9 377 tkr	9 007 tkr
Ackumulerad avskrivning	0 tkr	0 tkr
Årets investeringar	150 tkr	789 tkr
Avskrivningar	0 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	-419 tkr
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>9 527 tkr</b>	<b>9 377 tkr</b>
<b>Publika fastigheter</b>		
Ackumulerad investeringsutgift	58 555 tkr	57 567 tkr
Ackumulerad avskrivning	-15 439 tkr	-13 536 tkr
Årets investeringar	1 664 tkr	988 tkr
Avskrivningar	-1 133 tkr	-1 903 tkr
Just bokfört värde	-305 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>43 342 tkr</b>	<b>43 116 tkr</b>
<b>Fastigheter för affärsverksamhet</b>		
Ackumulerad investeringsutgift	95 125 tkr	88 472 tkr
Ackumulerad avskrivning	-30 979 tkr	-27 449 tkr
Årets investeringar	13 957 tkr	6 653 tkr
Avskrivningar	-1 896 tkr	-3 530 tkr
Just bokfört värde	-1 208 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>74 999 tkr</b>	<b>64 146 tkr</b>
<b>Fastigheter för annan verksamhet</b>		
Ackumulerad investeringsutgift	815 tkr	1 012 tkr
Ackumulerad avskrivning	0 tkr	0 tkr
Årets investeringar	0 tkr	0 tkr
Avskrivningar	0 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	-24 tkr	-197 tkr
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>791 tkr</b>	<b>815 tkr</b>
<b>SUMMA</b>	<b>128 659 tkr</b>	<b>117 454 tkr</b>
<b>Not 2 - Maskiner och inventarier</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
<b>Maskiner</b>		
Ackumulerad investeringsutgift	6 871 tkr	6 324 tkr



Ackumulerad avskrivning	-5 318 tkr	-4 992 tkr
Årets investeringar	426 tkr	547 tkr
Avskrivningar	-357 tkr	-326 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>1 622 tkr</b>	<b>1 553 tkr</b>
<i><b>Inventarier</b></i>		
Ackumulerad investeringsutgift	35 005 tkr	32 450 tkr
Ackumulerad avskrivning	-21 548 tkr	-18 843 tkr
Årets investeringar	1 825 tkr	2 597 tkr
Avskrivningar	-2 366 tkr	-2 705 tkr
Just bokfört värde	-2 tkr	-42 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>12 914 tkr</b>	<b>13 457 tkr</b>
<i><b>Bilar och transportmedel</b></i>		
Ackumulerad investeringsutgift	1 800 tkr	1 800 tkr
Ackumulerad avskrivning	-1 317 tkr	-1 151 tkr
Årets investeringar	0 tkr	0 tkr
Avskrivningar	-166 tkr	-166 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>317 tkr</b>	<b>483 tkr</b>
<i><b>Övriga maskiner och inventarier</b></i>		
Ackumulerad investeringsutgift	35 591 tkr	25 567 tkr
Ackumulerad avskrivning	-19 206 tkr	-12 134 tkr
Årets investeringar	10 398 tkr	10 024 tkr
Avskrivningar	-7 507 tkr	-7 072 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>19 276 tkr</b>	<b>16 385 tkr</b>
<b>SUMMA</b>	<b>34 129 tkr</b>	<b>31 878 tkr</b>
<b>Not 3 - Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Förenade Småkommuners Försäkring	2 300 tkr	2 300 tkr
Inera AB	42 tkr	42 tkr
Kommunassurans Syd	516 tkr	516 tkr
Lekebergs Kommunala Holding AB	100 tkr	100 tkr
Örebro Rådhus AB	2 tkr	0 tkr
Vätternvatten AB	926 tkr	0 tkr



<b>Aktier</b>	<b>3 886 tkr</b>	<b>2 958 tkr</b>
Kommuninvest Ekonomiska Förening	6 743 tkr	6 743 tkr
<b>Andelar</b>	<b>6 743 tkr</b>	<b>6 743 tkr</b>
Vrethammaren	865 tkr	984 tkr
Knista-Sanna	1 404 tkr	1 404 tkr
Förlagslån – Kommuninvest	1 000 tkr	1 000 tkr
Lekebergs Kommunala Holding AB	8 400 tkr	8 400 tkr
<b>Utlämnade anslagstäckta lån</b>	<b>11 669 tkr</b>	<b>11 788 tkr</b>
<b>SUMMA</b>	<b>22 307 tkr</b>	<b>21 498 tkr</b>
<b>Not 4 – Fordringar</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Kundfordringar	6 311 tkr	3 838 tkr
Interimsfordringar	7 345 tkr	7 444 tkr
Fordringar Migrationsverket	973 tkr	3 355 tkr
Fordringar Staten	12 405 tkr	9 088 tkr
Fordringar kommuner	765 tkr	1 142 tkr
Momsfordran	3 787 tkr	2 862 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>31 586 tkr</b>	<b>27 729 tkr</b>
<b>Not 5 - Kassa och bank</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Bank	144 853 tkr	123 252 tkr
Handkassor	39 tkr	44 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>144 892 tkr</b>	<b>123 296 tkr</b>
<b>Not 6 - Eget kapital</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Ingående eget kapital	240 548 tkr	199 332 tkr
Årets resultat	23 758 tkr	41 215 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>264 306 tkr</b>	<b>240 547 tkr</b>
<b>Not 7 - Avsättningar för pensioner</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Ingående avsättningar för pension	15 131 tkr	13 999 tkr
Pensionsutbetalningar	-481 tkr	-375 tkr
Nyintjänad pension	9 496 tkr	1 161 tkr
Ränte- och basbeloppsuppräknig	435 tkr	372 tkr
Nya efterlevande pensioner	114 tkr	0 tkr
Förändring av löneskatt	5 979 tkr	3 671 tkr
Övrig post	-48 tkr	-26 tkr
<b>SUMMA Utgående avsättningar pension</b>	<b>30 626 tkr</b>	<b>18 802 tkr</b>
<i>Aktualiseringsgraden</i>	<i>0,95</i>	<i>0,95</i>



<b>Not 8 - Kortfristiga skulder</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Leverantörsskulder	8 758 tkr	7 811 tkr
Preliminär skatt anställda	4 801 tkr	4 581 tkr
Arbetsgivaravgifter	5 812 tkr	5 535 tkr
Semesterlöneskuld	15 701 tkr	15 882 tkr
Interimsskulder	14 319 tkr	15 937 tkr
Kommuninvest	3 503 tkr	3 503 tkr
Momsskulder	242 tkr	203 tkr
Individuell del pensioner	10 182 tkr	10 726 tkr
Uppl. särskild löneskatt	2 349 tkr	2 481 tkr
Övriga skulder	6 tkr	162 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>65 673 tkr</b>	<b>66 821 tkr</b>
<b>Not 9 - Långfristiga skulder</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Anslutningsavgift	5 283 tkr	0 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>5 283 tkr</b>	<b>0 tkr</b>
<b>Not 10 - Borgensförbindelser</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
LekebergsBostäder AB	287 500 tkr	267 500 tkr
Lekebergs Kommunfastigheter AB	490 640 tkr	360 640 tkr
Egna hem	22 tkr	39 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>778 162 tkr</b>	<b>628 179 tkr</b>
<b>Not 11 - Leasing/Hyra</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Bilar	386 tkr	1 188 tkr
Lokalhyra	510 230 tkr	412 838 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>510 616 tkr</b>	<b>414 026 tkr</b>
<i>Det som ingår i not 10 är lokalhyra för kommunens verksamheter och fordonsleasing. Lokalhyran avser kostnaden för hyresavtal kommunen har med LEBO/LEKO och omfattar en yta om 38 108 m2. Fordonsleasing avser avgifter som förfaller inom 5 år.</i>		

### 9.3.1 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 288 kommuner och landsting/regioner som per 2018-12-31 var 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





LEKEBERGS  
KOMMUN

till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Lekebergs kommuns ansvar enligt ovan nämnda borgens förpliktelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 404 804 079 tkr och totala tillgångar till 406 323 006 tkr. Lekebergs kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 540 511 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 544 515 tkr. Lekebergs kommun har en ägarandel i Kommuninvest som uppgick till 0,13 %.



## 9.4 VA-Verksamheten

RESULTATRÄKNING	Not	VA Utfall ÅR 2018	Budget avvikelse	VA Utfall ÅR 2017
Externa intäkter	1	12 213 tkr	-355 tkr	10 958 tkr
Interna intäkter	2	300 tkr	0 tkr	300 tkr
<b>Verksamhetens intäkter</b>		<b>12 513 tkr</b>	<b>-355 tkr</b>	<b>11 258 tkr</b>
Externa kostnader	3	-7 716 tkr	-802 tkr	-5 786 tkr
Interna kostnader	4	-638 tkr	-296 tkr	-755 tkr
<b>Verksamhetens kostnader</b>		<b>-8 354 tkr</b>	<b>-1 098 tkr</b>	<b>-6 541 tkr</b>
Avskrivningar	5	-3 108 tkr	700 tkr	-3 536 tkr
<b>VERKSAMHETENS NETTO</b>		<b>1 051 tkr</b>	<b>-753 tkr</b>	<b>1 181 tkr</b>
Finansiella intäkter	6	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Finansiella kostnader	7	-1 104 tkr	700 tkr	-1 060 tkr
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>		<b>-53 tkr</b>	<b>-53 tkr</b>	<b>121 tkr</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-53 tkr</b>	<b>-53 tkr</b>	<b>121 tkr</b>

### Noter till resultaträkning – VA-verksamhet

Not 1 - Externa intäkter	År 2018	År 2017
Konsumtionsavgifter	10 971 tkr	9 612 tkr
Anslutningsavgifter	628 tkr	1 278 tkr
Övriga avgifter och ersättningar	614 tkr	68 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>12 213 tkr</b>	<b>10 958 tkr</b>
Not 2 - Interna intäkter (Inom kommunens räkenskap)	År 2018	År 2017
Slammottagning	300 tkr	300 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>300 tkr</b>	<b>300 tkr</b>
Not 3 - Externa kostnader	År 2018	År 2017
Anläggningsmaterial	-439 tkr	-697 tkr
Tjänster	-7 277 tkr	-5 083 tkr
Övrigt	0 tkr	-6 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>-7 716 tkr</b>	<b>-5 786 tkr</b>
Not 4 - Interna kostnader (Inom kommunens räkenskap)	År 2018	År 2017
Personalkostnad	-603 tkr	-720 tkr



Städkostnad	-35 tkr	-35 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>-638 tkr</b>	<b>-755 tkr</b>
<b>Not 5 – Avskrivningar</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Beloppet utgörs av planenliga avskrivningar. Beräknat på anskaffningsvärdet.	-1 900 tkr	-3 536 tkr
Avskrivning i samband med övergång till komponentavskrivning	-1 208 tkr	0 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>-3 108 tkr</b>	<b>-3 536 tkr</b>
<b>Not 6 - Finansiella intäkter</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Ränta på bankmedel	0 tkr	0 tkr
<b>SUMMA</b>		
<b>Not 7 - Finansiella kostnader</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Ränta på anläggningstillgångar. Baserad på internränta	-1 104 tkr	-1 060 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>-1 104 tkr</b>	<b>-1 060 tkr</b>

VA-verksamheten redovisar ett underskott om 53 tkr. Kapitalkostnader utgör ett överskott om ca 2 600 tkr, vilket beror på fördröjning av investering gällande Örebrovatten. I övrigt redovisar tjänsteköp och nedskrivningar ett underskott om ca 2 200 tkr. Intäkter för konsumtionsavgifter blev ca 450 tkr lägre än budgeterat.

VA-verksamheten är en stor del av tekniska stabens verksamhet. Flera stora projekt pågår, som t ex ny dricksvattenledning mellan Örebro och Fjugesta, utveckling av avloppsreningsverket i Fjugesta samt nya VA-verksamhetsområden. Inom VA-området är även den ständigt pågående verksamheten med reparationer, underhåll och nyinstallationer en stor del i arbetet. Den starka tillväxten med nya hushåll innebär såväl mycket administrativt arbete som tekniskt arbete i form av inkopplingar, kontroller och vattenmätarinstallationer. Under året har arbetet med att ta fram en ny ABVA (allmänna bestämmelser för vatten och avlopp) påbörjats. Det har även genomförts kontroller av vilka abonnenter som finns i systemen vid Sydnärkes kommunalförbund relaterat till avdelningens uppgifter om vilka som finns fysiskt anslutna till det kommunala VA-nätet.

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

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

Driftverksamheten av VA-verken sköts genom avtal av Örebro tekniska förvaltning medan drift och underhåll av kvarstående anläggningar i Mullhyttan, såsom



högreservoaren och pumpstationen för spillvatten, sköts av Laxå Vatten. Drift och underhåll av ledningsnätet sköts av Lekebergs kommuns egen personal. Övriga kommuninnevånare har sitt vatten och avlopp genom enskilda anläggningar.

NYCKELTAL	År 2018	År 2017
Producerad vattenmängd (tusen m3)	120	178
Debiterad vattenmängd (tusen m3)	210	185
Antal vattenläckor	4	10
Antal avloppsstopp	4	8
Vattenledningsnätets längd (km)	72	70
Antal VA-abonnenter	1 333	1 222

## Balansräkning

BALANSRÄKNING	Not	VA Utfall År 2018	VA Utfall År 2017
<b>TILLGÅNGAR</b>		<b>78 471 tkr</b>	<b>65 892 tkr</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>		<b>74 073 tkr</b>	<b>63 075 tkr</b>
Anläggningar, mark och byggnader	1	73 915 tkr	62 819 tkr
Inventarier	2	64 tkr	131 tkr
Maskiner och inventarier	3	94 tkr	125 tkr
<b>Omsättningstillgångar</b>		<b>4 398 tkr</b>	<b>2 907 tkr</b>
Kassa och bank	4	2 054 tkr	1 537 tkr
Interimsfordringar	5	2 344 tkr	1 370 tkr
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>78 471 tkr</b>	<b>65 892 tkr</b>
<b>Eget kapital</b>		<b>0 tkr</b>	<b>0 tkr</b>
därav årets resultat		-53 tkr	121 tkr
<b>Skulder</b>		<b>74 471 tkr</b>	<b>65 982 tkr</b>
Långfristiga skulder	6	76 442 tkr	64 637 tkr
Kortfristiga skulder	7	2 029 tkr	1 345 tkr



## Noter till balansräkning – VA-verksamheten

<b>Not 1 - Anläggningar, mark och byggnader</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Bokfört värde 1 januari	62 819 tkr	59 754 tkr
Årets anskaffningar	14 107 tkr	6 887 tkr
Avskrivningar	-1 803 tkr	-3 439 tkr
Årets försäljning	0 tkr	-383 tkr
Justering bokfört värde	-1 208 tkr	0 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>73 915 tkr</b>	<b>62 819 tkr</b>
<b>Not 2 - Inventarier</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Bokfört värde 1 januari	131 tkr	197 tkr
Årets anskaffningar	0 tkr	0 tkr
Avskrivningar	-66 tkr	-66 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>65 tkr</b>	<b>131 tkr</b>
<b>Not 3 - Bilar och transportmedel</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Bokfört värde 1 januari	125 tkr	157 tkr
Årets anskaffningar	0 tkr	0 tkr
Avskrivningar	-31 tkr	-32 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>94 tkr</b>	<b>125 tkr</b>
<b>Not 4 - Kassa och bank</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Bankmedel	2 054 tkr	1 537 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>2 054 tkr</b>	<b>1 537 tkr</b>
<b>Not 5 - Interimsfordringar</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Sydnärkes kommunalförbund	2 344 tkr	1 370 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>2 344 tkr</b>	<b>1 370 tkr</b>
<b>Not 6 - Långfristiga skulder</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Lån för finansiering av materiella anläggningstillgångar	71 159 tkr	64 637 tkr
Anslutningsavgifter	5 283 tkr	0 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>76 442 tkr</b>	<b>64 637 tkr</b>
<b>Not 7 - Kortfristiga skulder</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2017</b>
Leverantörsskulder	244 tkr	112 tkr
Interimsskulder	808 tkr	256 tkr
Avräkning gentemot kommunen	977 tkr	977 tkr
Övriga kortfristiga skulder		
<b>SUMMA</b>	<b>2 029 tkr</b>	<b>1 345 tkr</b>



## 10 Redovisningsprinciper

### SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

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

### DEN KOMMUNALA REDOVISNINGSLAGEN

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

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

### TILLÄMPADE REDOVISNINGSPRINCIPER

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

**Skatteintäkter** – skatterna beräknas utifrån Sveriges Kommuner och Landstings 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 2019 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 2019 men avser 2018 har skuldbokförts. Arbetsgivaravgifterna har påverkat 2018 års resultat.



**Semesterlöneskuld** för outtagen semester och övertid har redovisats som kortfristig skuld. Förändringen mellan 2017 och 2018 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 (2018: 45 500 kronor) exklusive mervärdesskatt. Enligt RKR:s rekommendation 11.4 "materiella anläggningstillgångar", så ska avskrivningarna spegla hur tillgångarna förbrukas. Skillnader på förbrukning och nyttjandeperioder på betydande komponenter ska beaktas. Tillgångarna ska delas upp på komponenter och skrivas av separat. Lekebergs kommun har under 2018 tillämpat **komponentavskrivning** och anläggningsregistret har genomlysts och uppdaterats. Arbetet var klart till delårsrapporten 2018.

**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 2018 uppgått till 1,75 %. 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 2018 (avseende inkomster upp till 7,5 basbelopp) kommer att betalas ut till de anställda under 2019. 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 %.

**Löner** för timanställdas tid och OB-ersättningar redovisas månaden efter utbetalning (perioden december 2017 – november 2018). Vilket avviker mot god redovisningssed.

**Holdingsbolagets** årsredovisning är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFAR 2016:10 "Årsredovisning i mindre aktieföretag". Under 2018 har även de kommunala bolagen övergått till komponentavskrivning.



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





## 11 Ord- och begreppsförklaringar

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Rörelsekapital** - Är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.



Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka på kort sikt.

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

**Skatteunderlag** - Totalsumman av kommunmedborgarnas beskattningsbara inkomst dividerat med 100.

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

**Skuldsättningsgrad** - Skulder dividerat med eget kapital.

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



Till kommunfullmäktige i  
Lekebergs kommun

## Revisionsberättelse för år 2018

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunstyrelsen, nämnder och fullmäktigeberedningar och genom utsedda lekmannarevisorer i Lekebergs Kommunala Holding AB, LekebergsBostäder AB och Lekebergs Kommunfastigheter AB även verksamheten i dessa företag under år 2018. Granskningen har också omfattat den verksamhet som under år 2018 har bedrivits av Sydnärkes byggnämnd, Sydnärkes miljönämnd, Sydnärkes lönenämnd, Taxe- och avgiftsnämnd och Sydnärkes IT-nämnd.

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

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

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i "Revisorernas redogörelse för år 2018".

Vi bedömer att årets resultat är förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet. De finansiella målen för 2018 är uppfyllda.

Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att verksamhetens utfall delvis är förenligt med fullmäktiges övergripande mål för verksamheten exkluderat bolagen. De verksamhetsmässiga målen för 2018 är delvis uppfyllda.

Vi bedömer sammantaget att styrelsen och nämnderna har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer även att styrelsens och övriga nämnders interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Räkenskaperna är upprättade enligt god redovisningssed.

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

### **Ansvarsfrågan**


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

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner årsredovisningen för 2018.

Lekeberg 2019-04-16

  
Birgitta Hultin

  
Bo Grimsell

  
Åsa Ek

  
Tommy Gustafsson

  
Thord Johansson

### **Till revisionsberättelsen bifogas bilagorna**

Revisorernas redogörelse för år 2018

Revisionsberättelse Lekebergs Kommunala Holding AB

Revisionsberättelse LekebergsBostäder AB

Revisionsberättelse Lekebergs Kommunfastigheter AB

Lekmannarevisorernas granskningsrapport Lekebergs Kommunala Holding AB

Lekmannarevisorernas granskningsrapport LekebergsBostäder AB

Lekmannarevisorernas granskningsrapport Lekebergs Kommunfastigheter AB

Revisionsberättelse Nerikes Brandkår

Revisionsberättelse Sydnärkes Kommunalförbund