

# LEKEBERGS KOMMUN



## Årsredovisning 2013

Antagen av kommunfullmäktige 2014-xx-xx

# Innehållsförteckning

<b>Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....</b>	<b>3</b>
Kort om Lekebergs kommun.....	4
Fem år i sammandrag.....	5
<b>Lekebergs kommunkoncern.....</b>	<b>6</b>
Måluppfyllelse 2013.....	7
<b>Lekebergs kommun .....</b>	<b>12</b>
Kommunstyrelsen .....	12
Kultur- och bildningsnämnden.....	15
Vård- och omsorgsnämnden.....	19
<b>Gemensamma nämnder .....</b>	<b>23</b>
Sydnärkes miljönämnd.....	23
Sydnärkes lönenämnd.....	25
Sydnärkes byggnämnd .....	26
Taxe- och avgiftsnämnden .....	27
<b>Kommunens bolag.....</b>	<b>28</b>
Lekebergs kommunala holdingbolag AB.....	28
LekebergsBostäder AB (LEBO).....	29
Lekebergs Kommunfastigheter AB (LEKO) .....	30
<b>Sveriges ekonomi - Omvärldsanalys .....</b>	<b>31</b>
<b>Personalekonomiskt redovisning .....</b>	<b>33</b>
<b>Ekonomiskt resultat .....</b>	<b>36</b>
Resultaträkning .....	42
Balansräkning.....	44
Kassaflödesanalys .....	48
VA-verksamheten.....	49
<b>Redovisningsprinciper .....</b>	<b>52</b>
<b>Ord- och begreppsförklaringar .....</b>	<b>54</b>
<b>Kommunens revisorer .....</b>	<b>56</b>

# Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Lekebergs kommun vill vara en attraktiv kommun både för oss alla som bor, arbetar och driver sitt företag här men även för dem som är intresserade av att söka sig till en kommun som vill ta vara på de resurser som finns här; människorna, naturen och engagemanget. Vår vision är: Trygghet och Nytänkande, Naturligt nära.

## **Trygghet**

Att få känna sig trygg är en viktig utgångspunkt som gör att vi trivs och mår bra och i förlängningen orkar och vill vara med och påverka vår omgivning. Trygghet kan vara att ha en bostad, att ha ett arbete att gå till men även att vara omgiven av människor som bryr sig.

69 ungdomar har under året fått feriepraktik genom kommunen för att få ta det första steget in på arbetsmarknaden och att få känna sig behövda samt få egna pengar att röra sig med. Arbetsmarknadsenheten har under året slussat nästan hälften av sina ungdomar vidare till arbete och/eller studier och har på så sätt varit en trygg start för dessa ungdomar.

Det fortsatta samarbetet mellan skola och föräldrar skapar även det en trygghet för elevernas fortsatta utveckling att nå så långt som möjligt. För att öka tryggheten hos våra äldre har det införts digitala trygghetslarm och nyckelfri hemtjänst, ett sätt att ta vara på den nya tekniken och samtidigt öka tryggheten för individen.

Lekebergs bostäder tog beslut under året att bygga 16 lägenheter som gör att vi tar ett litet kliv mot att kunna erbjuda olika former av bostäder för människors olika behov.

## **Nytänkande**

Att tänka i nya banor leder ofta till utveckling, nya idéer och framtidstro. Satsningar på fritidsaktiviteter för ungdomar i samarbete med ideella föreningar, som bl a resulterat i en MTB(mountainbike)-bana vid Lanna badgruva och spontanidrottsplats i Mullhyttan är ett led att ta vara på de nytänkande krafter som finns i vår kommun.

Den stora satsningen på ombyggnationen av Hidinge skola har startat under året och vi ser fram emot det nytänkande som utformandet av nya lokaler för med sig i det täta arbetet mellan verksamheten och de som bygger en ny modern skola. Att ta steget att inrätta förstelärare är också nytänkande där goda förebilder delar med sig av sin kunskap för att hela tiden möta barnen i deras olika behov.

## **Naturligt nära**

Vi är en kommun som har nära till mycket; varandra, naturen, staden, arbetstillfällena. Därför är det naturligt att vi har en nära kontakt med varandra och skapar kreativa mötesplatser med t ex företagare för vi vet att det är de små företagen som skapar de nya jobben. Det är också naturligt att vi vill ta hand om vår natur och miljö runt omkring oss t.ex. genom att anta en ny avfallsplan där målet är att ta hand om vårt matavfall på bästa sätt.

Att vara naturligt nära var tanken med våra samrådsmöten i arbetet med att ta fram den nya översiktsplanen och i själva förslaget framgår att hela Lekeberg ska utvecklas utifrån de förutsättningar som finns.

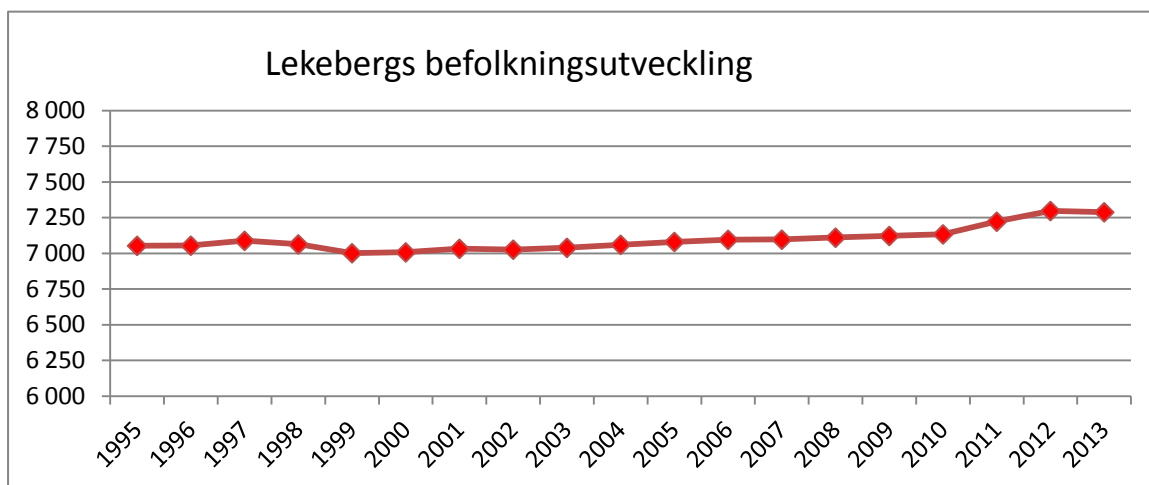
Alliansen i Lekeberg vill aktivt fortsätta att arbeta för att öka tryggheten, skapa förutsättningar för nytänkande samt att vara naturligt nära invånare, företagare och medarbetare i Lekebergs kommun.

Ett stort tack till alla anställda och förtroendevalda för det arbete och engagemang som läggs ner inom kommunens alla verksamheter.



*Charlotta Englund*  
*Kommunstyrelsens ordförande*

## Kort om Lekebergs kommun



### Befolkning

Kommunens befolkning uppgick den sista december 2013 till 7 289 personer, befolkningen minskade med nio personer jämfört med sista december 2012.

Fjugesta är kommunens största tätort med ca 2 000 invånare. Mullhyttan och Lanna har drygt 500 invånare vardera. Drygt 4 000 personer bor utanför tätorterna.

### Mandatfördelning i kommunfullmäktige

Arbetarpartiet Socialdemokraterna	S	10
Centerpartiet	C	7
Moderata Samlingspartiet	M	6
Kristdemokraterna	KD	3
Framtidspartiet i Lekeberg	FL	3
Miljöpartiet de Gröna	MP	2
Sverigedemokraterna	SD	2
Folkpartiet Liberalerna	FP	1
Vänsterpartiet	V	1
<b>SUMMA</b>		<b>35</b>

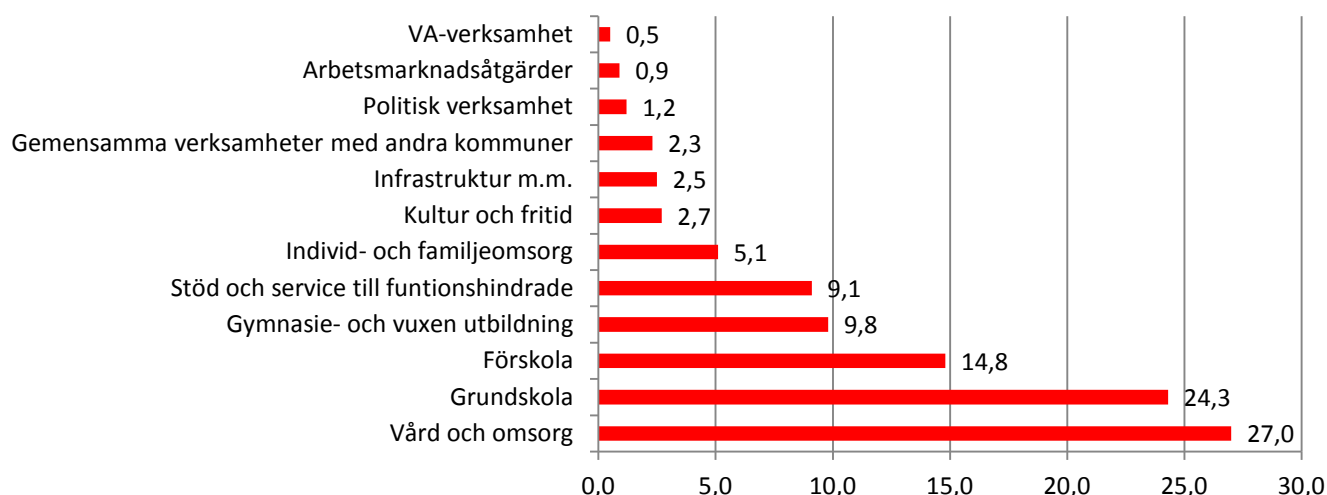
### Kommunens folkvalda

Lekebergs kommun styrs av alliansen i minoritet bestående av Centerpartiet, Moderata Samlingspartiet, Kristdemokraterna samt Folkpartiet Liberalerna (17 mandat av 35 mandat). Posten som kommunstyrelsens ordförande tillika kommunalråd innehas av Centerpartiet.

## Fem år i sammandrag

FEM ÅR I SAMMANDRAG	År 2013	År 2012	År 2011	År 2010	År 2009
Antal invånare per den 31 december	7 289	7 298	7 223	7 134	7 123
Skattesats	21,46 kr	21,46 kr	21,80 kr	21,80 kr	21,80 kr
Skatter och bidrag	335 422 tkr	318 459 tkr	310 653 tkr	305 561 tkr	289 884 tkr
Skatter och bidrag (förändring i % mellan åren)	5,33 %	2,51 %	1,67 %	5,41 %	1,41 %
Nettokostnad inklusive avskrivningar	331 526 tkr	309 777 tkr	306 483 tkr	295 099 tkr	287 119 tkr
Nettokostnadsförändring mellan åren	7,02 %	1,07 %	3,86 %	2,78 %	-1,47 %
Nettokostnadernas andel av skatter och bidrag	98,8 %	97,3 %	98,7 %	96,6 %	99,0 %
Finansnetto	1 255 tkr	2 526 tkr	1 773 tkr	953 tkr	3 786 tkr
Resultat före extraordinära poster	5 151 tkr	11 208 tkr	5 943 tkr	11 415 tkr	6 551 tkr
Finansiella målet på 1 % av skatter och bidrag	1,54 %	3,52 %	1,91 %	3,74 %	2,26 %
Bruttoinvesteringar	19 656 tkr	14 584 tkr	13 260 tkr	3 541 tkr	4 863 tkr
Nettoinvesteringar	19 567 tkr	14 578 tkr	12 042 tkr	3 374 tkr	4 763 tkr
Avskrivningar	5 149 tkr	4 799 tkr	4 553 tkr	4 569 tkr	4 531 tkr
Nettoinvesteringar/nettokostnad	5,9 %	4,7 %	3,9 %	1,1 %	1,7 %
Avskrivningar/nettoinvesteringar	26,3 %	32,9 %	37,8 %	135,4 %	95,1 %
Tillgångar	249 404 tkr	243 501 tkr	218 050 tkr	217 003 tkr	209 163 tkr
Skulder/avsättningar	65 734 tkr	64 983 tkr	54 571 tkr	59 467 tkr	63 042 tkr
Eget kapital	183 670 tkr	178 518 tkr	163 479 tkr	157 536 tkr	146 121 tkr
Årets resultat (Förändring av eget kapital)	5 152 tkr	15 039 tkr	5 943 tkr	11 415 tkr	6 551 tkr
Soliditet	73,6 %	73,3 %	75,0 %	72,6 %	69,9 %
Resultatutveckling (årets resultat/eget kapital)	2,8 %	8,4 %	3,6 %	7,2 %	4,5 %
Förändring av tillgångar	2,4 %	11,7 %	0,5 %	3,7 %	15,3 %
Likviditet	59 635 tkr	60 742 tkr	46 476 tkr	51 037 tkr	47 801 tkr
Avsatt till pension inklusive särskild löneskatt	13 006 tkr	10 804 tkr	9 587 tkr	6 551 tkr	6 296 tkr
Pensionsutbetalningar inklusive särskild löneskatt	7 065 tkr	7 152 tkr	6 302 tkr	3 694 tkr	4 798 tkr
Avgiftsbestämd ålderspension inklusive särskild löneskatt	9 875 tkr	9 029 tkr	8 297 tkr	7 218 tkr	7 543 tkr
Ansvarsförbindelse (Pensionsförpliktelser)	149 677 tkr	141 548 tkr	142 385 tkr	133 058 tkr	139 803 tkr
Antal tillsvidareanställda årsarbetare	439 årsarb.	428 årsarb.	421 årsarb.	413 årsarb.	419 årsarb.
Resultat per invånare	707 kr	2 061 kr	823 kr	1 600 kr	920 kr

### Så här förbrukades varje 100 kr 2013



# Lekebergs kommunkoncern

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

Koncernen uppvisar ett positivt bokslutsresultat om 7,6 mkr för 2013. Fördelningen är att Lekebergs kommun visar ett positivt resultat om 5,1 mkr och holdingbolaget ett positivt utfall på 2,5 mkr.

Koncernen uppvisar verksamhetsintäkter på 92,0 mkr samt kostnader på 397,4 mkr. Skattekvoten, det vill säga nettokostnadernas och finansnettots andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, uppgår 2013 till 97,6 procent (2012: 96,1 %). Totala tillgångar, eget kapital, avsättningar samt skulder omsluter 498,9 mkr varav eget kapital uppgår till

drygt 191,2 mkr. Soliditeten, det vill säga egenfinansieringen av tillgångarna, uppgår till 38,3 procent (2012: 37,8 %).

Lekebergs kommun ingår som medlem i kommunalförbundet Nerikes Brandkår. Lekebergs kommuns medlemsbidrag till förbundet har under 2013 uppgått till drygt 4,5 mkr vilket motsvarar en ägarandel på tre procent. Kommunen ingår också i fyra gemensamma nämnder tillsammans med Askersund, Laxå, Hallsberg och Kumla i olika konstellationer.

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

Företag	Ägande	Belopp
Kommuninvest ekonomiska förening	0,10 %	1 825,8 tkr
Länsmusiken	1,40 %	1,4 tkr
Förenade Småkommuners Försäkring AB (FSF)	4,35 %	2 000,0 tkr



## Måluppfyllelse 2013

Lekebergs vision är **Lekebergs kommun – Trygghet och Nyttänkande - Naturligt nära**. Alla mål och alla verksamheter ska sträva efter att uppnå detta. Kommunfullmäktige beslutar varje år om övergripande mål för kommunen, dessa mål är kommunfullmäktiges möjlighet att prioritera och peka ut riktningen för kommunens verksamheter och på så sätt ta ett steg närmare visionen.

2013 beslutade kommunfullmäktige om 26 mål för kommunens verksamheter. Nedan följer en redovisning kring hur väl respektive mål är uppfyllt. I kommunens nya och kommande mål- och resultatstyrningsmodell (MER-styrning) kommer uppföljningen av mål att baseras på olika typer av indikatorer med målvärden vilket i framtida årsredovisningar kommer att göra det tydligare om målen är uppfyllda eller inte.

### Måluppfyllelse 2013

<b>9</b> - 😊	Nio av kommunfullmäktiges mål har kommunens verksamheter uppnått under 2013
<b>10</b> - 😐	Tio av kommunfullmäktiges mål har kommunens verksamheter delvis uppnått under 2013
<b>7</b> - ☹️	Sju av kommunfullmäktiges mål har kommunens verksamheter inte uppnått under 2013



= Målet är uppnått



= Målet är delvis uppnått



= Målet är inte uppnått

## Kommunal förvaltning och service

### Kommunfullmäktiges mål

### Bedömning

#### Det ska vara enkelt för medborgarna att få kontakt med, och få aktuell information från, kommunens förvaltningar



*Kommentar:* Kommunen genomförde en servicemätning som visade att det är svårt att få kontakt med en handläggare via telefon, resultatet var bättre gällande e-post men även där fanns det utrymme för förbättringar. SKL genomförde också en granskning av kommunens hemsida som visade på att även den behöver ses över. En stor brist 2013 var också att kommunen saknar e-tjänster.

#### Kommunala beslutsprocesser ska hanteras utan oskäligt dröjsmål



*Kommentar:* I flera olika jämförelser hade Lekeberg längre handläggningstider än snittet i Sverige under 2013, bland annat inom socialtjänst och äldreomsorgen.

#### Öka kompetens, reducera kostnader och minska sårbarhet



*Kommentar:* Kommunen har under 2013 arbetat med kompetensutveckling inom flera olika yrkesgrupper. Inom flera yrkesgrupper råder det brist på utbildad personal då det har varit svårt att rekrytera högskoleutbildad personal inom vissa yrkesgrupper vilket har gjort det svårt att öka kompetensen. Kommunen har arbetat med att stärka Krisberedskapsorganisationen i kommunen vilket har minskat sårbarheten.

## Att minska kostnader som beror på kvalitetsbrister



*Kommentar:* Genom att ökat samarbete mellan Sydnärkekommunerna har sårbarheten och kvalitetsbristerna minskat under 2013. Under året har bland annat arbetet med en gemensam IT-nämnd och förvaltning inletts, Taxe- och avgiftsnämnden, lönenämnden och överförmyndarkansliet har utökats. Även en förstudie kring gemensamt kommunalförbund kring avfallsfrågor gjort. Totalt ett ledet det till att kommunen minskat kostnaderna för kvalitetsbrister.

## Näringsliv och turism

### Kommunfullmäktiges mål

### Bedömning

#### Erbjuda en enkel kontaktyta och snabb ärendehantering



*Kommentar:* I olika undersökningar ger Lekebergs företagare kommunen bra betyg. I undersökningen Insikt fick kommunen betyget/NKI (nöjd kund index) 74 av 100, medel i Sverige var 67. Och i Svenskt näringslivs undersökning fick kommunen betyget 3,8 av 6,0 medel var 3,2. Totalt sett så uppfyller kommunen målet med en enkel och snabb ärendehantering mot företag

#### Kontinuerligt efterfråga befintliga företags behov och önskemål



*Kommentar:* Kommunen har arbetet med löpande företagsfrukostar för att samla synpunkter och behov samt informera företagen i kommunen om vad som varit på gång. Kommunen är också med i samarbetet BRO (Business region Örebro) där man gemensamt arbetar med bland annat efterfrågan av företagets kompetensbehov.

#### Verka för utveckling av näringslivet, bland annat genom att tillhandahålla ändamålsenlig infrastruktur



*Kommentar:* Kommunen arbetar för att öka tillgången till bredband via fiber och förbättra täckningen för 3G och 4G. Dock sker utbyggnaden av framförallt fiber långsamt och möter inte behovet/efterfrågan hos företagarna. Även täckningen för 3G och 4G har brister. Målet bedöms därför inte som uppfyllt.

#### Verka för nya företagsetableringar



*Kommentar:* Antalet företag i kommunen har ökat med fem stycken och var vid årsskiftet 932 stycken.





#### Tillvarata kommunens turismpotential samt underlätta för företag i besöksnäringarna






*Kommentar:* Kommunen arbetade med att utveckla Lanna badgruva och området runtomkring. Kommunen startade Turistforum för att underlätta samverkan mellan företagare inom turistnäringen och kommunen. Målet är svårt att följa upp och bedömningen är att målet är delvis uppnått.



## Infrastruktur och offentlig service

Kommunfullmäktiges mål	Bedömning
<b>Verka för ändamålsenlig kollektivtrafik inom kommunen och till omkringliggande större orter, samt inom ramen för kommunens möjligheter underlätta pendling och samåkning</b>	
<i>Kommentar:</i> Kommunen har bland annat byggt en pendlarparkering för att underlätta arbetspendlingen. Trots detta minskar antalet resor med kollektivtrafiken, både arbetspendlingen men även övriga resor med kollektivtrafik minskade 2013.	
<b>Det ska vara god framkomlighet och hög trafiksäkerhetsstandard på vägar samt gång- och cykelvägar inom kommunen</b>	
<i>Kommentar:</i> Kommunen har under 2013 byggt fler cykelvägar och påbörjat en utredning kring möjligheterna till cykelbana mellan Fjugesta och Lanna. Det har varit svårt att bedöma framkomligheten och trafikstandarden på befintliga vägar/cykelbanor.	
<b>Säkerställa störningssäker vattenförsörjning samt hantering av dag- och spillvatten inom kommunen</b>	
<i>Kommentar:</i> Kommunen fortsatte arbetet med att bytta ut gamla ledningar. I Dormen har kommunen möjliggjort för påkoppling av nya abonnenter. Ett samarbetsprojekt med Örebro kommun inleddes om leverans av dricksvatten.	
<b>Aktivt bidra till en väl utbyggd IT-infrastruktur i hela kommunen</b>	
<i>Kommentar:</i> 2013 hade 29,4 % av invånarna tillgång till bredband via fiber.	

## Leva och bo

Kommunfullmäktiges mål	Bedömning
<b>Se till att det finns attraktiva boenden för allas behov</b>	
<i>Kommentar:</i> I kommunen fanns det 2013 brist på lägenheter i framförallt Fjugesta och Lanna. Det saknas också boendeanternativ för äldre samt brist på lägenheter på kommunens särskilda boenden. Kommunen levde inte upp till målet med attraktiva boenden till alla.	
<b>Erbjuda ett kontinuerligt utbud av tomter för nybyggnation</b>	
<i>Kommentar:</i> Det fanns under 2013 byggklara tomter i samtliga av kommunens tätorter.	
<b>Verka för att handel samt övrig privat och offentlig service har möjlighet utvecklas inom kommunen</b>	
<i>Kommentar:</i> Kommunen arbetade med, genom dialog med företagen i kommunen, efterfråga behov och identifiera problem för företagens utveckling och inom kommunens ansvarsområden se över dessa. Målet har varit svårt att följa upp men bedöms som delvis uppnått.	

## Skola och barnomsorg

### Kommunfullmäktiges mål

### Bedömning

#### Erbjuda ett varierat och behovsanpassat barnomsorgsutbud med utvecklande pedagogiskt innehåll



*Kommentar:* Under 2013 arbetade med att planera för att utöka förskolan med fler pedagogiska inriktningar. Det har funnits ett behov av barnomsorg på obekväma arbetstider men det har inte kunnat tillgodoses.

#### Varje elev ges möjlighet att utvecklas maximalt utifrån sina förutsättningar



*Kommentar:* Alla elever i årskurs 9 klarade inte godkänt 2013 och andelen minskade jämfört med 2012.

#### Kunna erbjuda särskilt stöd utifrån varje barns behov



*Kommentar:* Under 2013 har behovet av särskilt stöd ökat. Det har saknats specialpedagoger men även kompetens hos lärarna kring elever med särskilda behov skulle behöva höjas. Målet bedöms som delvis uppnått.

## Vård och omsorg

### Kommunfullmäktiges mål

### Bedömning

#### Kunna erbjuda boende och erforderligt stöd utifrån varje individs behov



*Kommentar:* Kommunen kunde under 2013 inte möta behovet av platser på särskilt boende. Kommunen har under 2013 bland annat arbetat med förebyggande hembesök hos äldre, hemrehabilitering och trygghemgång för att på så sätt kunna erbjuda stöd utifrån individuella behov.

#### Kunna erbjuda stimulans i vardagen för alla brukare



*Kommentar:* Under 2013 har en timmes aktivitet med kontaktman införts på särskilda boenden. Även gruppaktiviteterna har utökats. Inom LSS-boendena har man inte riktigt lyckats under 2013 med att få till aktiviteter i den utsträckning som vore önskvärt för att möta allas behov.

## Kultur och fritid

### Kommunfullmäktiges mål

### Bedömning

#### Uppmuntra lokala kulturyttringar samt tillvarata lokala kulturarenor



*Kommentar:* Under 2013 har Konstforum startats för att förbättra dialogen mellan kommunen och lokala kulturintressen. Samverkan mellan kommunen och lokala aktörer har löpt på och har fungerat bra. Bland annat genomfördes kulturveckan tillsammans med lokala aktörer.

#### Attrahera externa kultursatsningar



*Kommentar:* Kommunen har under 2013 haft dialog med och samarbetat med externa aktörer men målet har varit svårt att uppfylla och följa upp. Få externa kultursatsningar skedde i kommunen under 2013. Målet bedöms som delvis uppnått.

### **Erbjuda kulturskola eller motsvarande samt bibliotek av god kvalitet**



*Kommentar:* Kommunens bibliotek håller en hög kvalitet men öppettiderna på kvällstid och helger var britsfälliga och det saknades biblioteksfilialer i övriga tätorter. Kulturskolan hade under 2013 80 elever och dessa genomförde 37 olika konserter.

### **Underlätta utbudet av meningsfulla fritidsaktiviteter för alla**



*Kommentar:* Lanna badgruva och området runt omkring utvecklades och tillgänglighetsanpassades. Lekens badplats utökades med en kiosk och en spontanidrottsplats byggdes. Även ett nytt ridhus har med hjälp av kommunen kommit på plats.

### **Samverka med det ideella föreningslivet**



*Kommentar:* Kommunen har ett väl utvecklat och fungerande samarbete med föreningslivet. Bland annat anordnades kulturveckan tillsammans med en rad föreningar. Under sport- och höstlov skedde ett nära samarbete med föreningar för att kunna erbjuda lediga elever olika aktiviteter. Samverkan med föreningar skedde kring skötsel av en del av kommunens idrottsanläggningar.

# Lekebergs kommun

## Kommunstyrelsen

### Ordförande

Charlotta Englund

### Kommundirektör

Thomas Andersson (-17 mars)

Hans Boskär (18 mars -)

### Ansvarsområden

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

*Under året har kommunledningskontoret involverat kommunens samtliga medarbetare via respektive arbetsplatsträff i arbetat med framtagandet av ny policy för medarbetarskap och ledarskap.*

*Under 2013 intensifierades arbetet med att ta fram en ny styrmodell för Lekebergs kommun intensifierats med syfte att ta fram en tydligare målstyrning för kommunen samt uppföljningen av politiskt fattade mål.*

### Måluppfyllelse

Baserat på kommunfullmäktiges övergripande mål för kommunen satte kommunstyrelsens satte upp 20 mål för sina verksamheter under 2013.

Av dessa bedöms:

- 4 uppnådda
- 6 delvis uppnådda
- 5 ej uppnådda
- 5 ej uppföljningsbara

Målarbetet har präglats av framtagandet av en den nya styrmodellen vilket ledde till att 2013 års målarbete blev lidande då fokus mer låg på framtiden.

### Ekonomiskt resultat

Årets resultat för kommunstyrelse och kom-

munfullmäktige uppgår till 3 025 tkr. Det var bara näringslivs- och utvecklingsverksamheten som visade ett underskott om 280 tkr.

Övriga avdelningar uppvisade positiva resultat. Kommunstyrelsens största avvikelse beror på att de oförutsedda kostnaderna lämnar ett överskott om 1 215 tkr. Dessutom har vakan- ser funnits under året både på Teknik- och serviceavdelningen, men också under kommunledningen.

Näringslivs- och utvecklingsverksamheten underskott berodde till största delen på kostnaderna för arbetet med översiktsplanen, vilka uppgått till 460 tkr. Dessutom har underhållskostnaderna på Sannabadet överskridit budget med 100 tkr. Intäkter för hyra av telemaster har vägt upp del av underskottet med 160 tkr liksom minskade kapitalkostnader för kommunens markreserv.

### 2013 i ord

Möten med enskilda företagare och sammanlutningar av företrädare för företag har genomförts under 2013.

Kris- och beredskapsplaneringen hanteras, på prov under två år av Närkesbrandkår. Ny krislednings- och informationsplan har antagit samt utbildning för krisledningsstab samt krisledningsnämnd har skett under 2013.

Tillsammans med Lekebergs Sparbank, Företagarna och kommunen har pris till årets företagare delats ut, årets vinnare var Magnus Persson – OkQ8.

Kommunen, Lekebergs Sparbank och Företagarna har också arrangerat frukostmöten en gång i månaden under året. Dessa har besökts av 30-40 tal företagare per gång och verksamheten kommer att fortsätta under 2014.

Avtal om fiberutbyggnad tecknades för fem landsbygdsområden; Hackvads Via, Leken, Ribbohyttan, Brohyttan-Skärmartorp och Fall-

hyttan-Sixtorp.

Personalavdelningen har genomfört löneöversyn med samtliga fackliga organisationer inom Lekebergs kommun. En särskild satsning har gjorts på lärare och förskollärare. Ett nytt flex-tidsavtal och arbetstidsavtal tecknats för personal med kontorsarbetstid.

Folkhälsoenheten har under året gjort en omstart i och med anställning av ny personal. De har byggt sitt arbete på gemensam verksamhetsplan som bygger på sydnärkekommunernas fem lokala handlingsplaner. Fokusområdet; hälsofrämjande skolutveckling, ungas psykiska ohälsa, barnfattigdom, utveckling av "Liv och hälsa ung"-materialet, äldres hälsa, samt samverkansavtal mellan kommuner och civila samhället.

Arbetsmarknadsenheten har under 2013 arbetat med 159 individer.

Ungdomsarbetslösheten var ett prioriterat mål för AME:s arbete och 44 procent av de ungdomar AME arbetade med under 2013 gick vidare till arbete eller studier.

I februari inleddes arbetet kring organisationen och genomförandet av feriepraktiken under sommaren och 69 ungdomar genomförde feriepraktik.

### Framtiden

Tillgång till rätt kompetens är och kommer under överskådlig tid att vara en av de viktigaste tillväxtfrågorna, såväl för den enskilde som för arbetsmarknaden i stort. Utan arbetskraft med rätt kompetens stannar tillväxten av.

## Kvalitetsindikatorer 2013

Indikator	2013	2012
Svarsfrekvens via telefon	55 %	45 %
Svarsfrekvens via mejl	89 %	63 %
Digital möteshantering	Ej infört	Ej Infört
Andel miljöbilar	53 %	-
Insikt – Övergripande nöjdhet	74 (av 100)	-
Insikt – Nöjdhet med information	60 (av 100)	-
Svenskt näringsliv - Ranking av företagsklimat	77 plats	240 plats
Svenskt näringsliv – Betyg kring dialog	3,8 (av 6,0)	3,3 (av 6,0)
Svenskt näringsliv – Betyg kring företagsklimat	3,8 (av 6,0)	3,6 (av 6,0)
Svinn i VA-systemet	30 %	-
Tillgång till bredband via fiber	29,4	27 %
Hemsidans betyg (SKL:s undersökning)	75 (av 100)	70 (av 100)

## Volymindikatorer

<b>Teknik och service</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Vägar, drift- och underhållskostnad per km	61 781 kr	57 349 kr
Gatubelysning, driftskostnad per belysningspunkt	908 kr	926 kr
Lokalvård, städkostnad per m2	224 kr	224 kr
Avfall, avfallshantering per kg - Exkl. återvinningscentralen	1,60 kr	1,71 kr
Avfall, avfallshantering per invånare - Exkl. återvinningscentralen	368 kr	387 kr
Avfall, slamhantering per enskilt avlopp	637 kr	563 kr
Kommunägda vägar	32 km	32 km
Antal belysningspunkter, gatubelysning	1 100	1 100
Antal enskilda avlopp	2 164	2 152
Städ yta, m2	20 594	20 334
Antal avfallsabbonenter	3 176	3 160
Antal utbetalda vägbidrag	60	51
Antal sålda tomter	6	5
<b>Näringsliv och arbetsmarknad</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Antal registrerade företag	932	927
- varav aktiebolag	203	
Företag med mer än anställd	196	
Arbetslöshet (16-64 år)	5,8 %	4,9 %
- Ungdomsarbetslöshet (18-24 år)	8,4 %	7,3 %
Inskrivna på AME	90	
Feriepraktikanter	69	
Antal resor med linje 513	160 488	171 275
Andelen ekologiska livsmedel	9 %	-

Ovanstående data avseende arbetslösheten är hämtade från kolada.se

## Kommunstyrelsens resultat

<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>Bokslut 2013</b>	<b>Bokslut 2012</b>	<b>Bokslut 2011</b>	<b>Bokslut 2010</b>	<b>Bokslut 2009</b>
Verksamhetens intäkter	24,8 mkr	20,8 mkr	25,9 mkr	17,9 mkr	17,7 mkr
Verksamhetens kostnader	84,7 mkr	77,3 mkr	81,7 mkr	76,1 mkr	62,9 mkr
Nettokostnad	59,9 mkr	56,5 mkr	55,8 mkr	58,2 mkr	45,2 mkr
Budgetram	62,9 mkr	57,7 mkr	55,2 mkr	52,7 mkr	47,9 mkr
Årets resultat	3,0 mkr	1,1 mkr	-0,6 mkr	-5,5 mkr	2,7 mkr
Nettoinvesteringar	8,6 mkr	6,4 mkr	8,8 mkr	1,4 mkr	2,8 mkr
Antal årsarbetare	65 årsarb.	64 årsarb.	64 årsarb.	62 årsarb.	61 årsarb.

<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>Bokslut 2013</b>
Kommunledningen	1 738 tkr
Administrativa avdelningen	166 tkr
Ekonomiavdelningen	124 tkr
Personalavdelningen	201 tkr
Näringsliv- och utveckling	-280 tkr
Teknik- och serviceavdelningen	1 076 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>3 025 tkr</b>

## Kultur- och bildningsnämnden

### Ordförande

Håkan Söderman

### Förvaltningschef

Ewa Lindberg

### Ansvarsområden

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

*Under vårterminen 2013 genomförde Skolinspektionen regelbunden tillsyn av förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, fritidshem, gymnasieskola och vuxenutbildningen i Lekebergs kommun. Sammantaget bedömde Skolinspektionen att Lekebergs kommun i de flesta avseenden har en väl fungerande utbildningsverksamhet.*

### Måluppfyllelse

Kultur- och bildningsnämnden beslöt om 14 mål för sina verksamheter 2013.

Av dessa bedöms:

- 2 uppnådda
- 12 delvis uppnådda

Andelen mål som är delvis uppnådda är många då det i stor utsträckning saknades möjligheter att mäta eller följa upp målen. Till 2014 har en revidering skett av nämndens mål enligt kommunens nya styrmodell vilket kommer leda till en ökad tydlighet (För ytterligare information se kultur- och bildningsnämndens verksamhetsberättelse för 2013).

### Ekonomiskt resultat

Kultur- och bildningsnämnden gjorde 2013 ett underskott på 549 tkr.

Kultur- och bildningsnämndens gemensamma budgetanslag har förändrats från förväntat negativ budgetavvikelse till positivt resultat som förklaras med en återhållsamhet i den övergripande verksamheten. Där budgetan-

slagen för bland annat måluppfyllelse och planeringsreserven ingår.

Både förskoleverksamheten och grundskolan hade ökade personalkostnader för stöd till barn med särskilda behov då lagen ändrades vilket innebar högra krav på stöd till barn med särskilda behov.

Skolskjutskostnader ökar och har beaktats i 2014 års internbudget samt kostnaderna för grundskoleplatser på annan ort bidrar också till det negativa resultatet för grundskoleverksamheten.

Placeringskostnad för LSS och familjehemsvård bidrar till budgetöverskridande. Inom LSS för barn och unga ökar kostnaderna för boende, kortids vistelse på institution samt för kontaktpersoner.

### 2013 i ord

Läsåret 2012/2013 bröts trenden där Lekebergs kommun gått mot en ökande andel elever som når målen. Under läsåret 2012/2013 nådde 73 procent av eleverna i årskurs 9 målen i *alla* ämnen. Motsvarande resultat för riket var 77 procent. För Lekebergs kommun innebär detta en försämring med 8 procentenheter från föregående läsår då andelen elever som nådde målen i *alla* ämnen var 81 procent. Det *genomsnittsliga meritvärdet* har ökat till 207,6, jämfört med tidigare 203.

Enligt enkätsvaren på SKL:s *Öppna Jämförelser* (elever i årskurs 5 och 8 ger sin syn på skolan) har våra elever kunskap om hur de ska nå målen i olika ämnen och de upplever att lärarna hjälper till i skolarbetet, ger feedback och förväntar sig att eleven ska nå målen i alla ämnen.

Kultur- och bildningsnämnden beslutade om en förstärkt och förändrad och ledningsorganisation inom förskola och skola.

En stor satsning i Lekebergs kommun är ombyggnation/nybyggnation av skolan i Hidinge vilket startades under 2013.

Under hösten 2013 aktiverades arbetet med

att skriva en överenskommelse med Migrationsverket för att påbörja ett mottagande av ensamkommande barn. Arbetet drog av olika anledningar ut något på tiden och överenskommelsen undertecknades i början av 2014.

KomTek Lekeberg startade våren 2013 och statligt bidrag beviljades för permanent verksamhet från 2014.

Nämnden övertog ansvaret för turism- och besöksnäring från kommunstyrelsen och under året har organisering av Turismforum skett och Turistserviceplatser i kommunen har etablerats.

Den första etappen av Lanna Badgruva genomfördes vilket innebar en utveckling av ett nytt natur- och fritidsområde. Under året har också kommunens första spontanidrottsplats byggts.

Kultur- och fritidsavdelningen medverkade aktivt för att Ryttnäringens fick möjligheter att bygga ett nytt ridhus/tält för åretruntring i Hidinge.

### **Framtiden**

Skolan i Sverige omfattas av ett enormt reformarbete som tar tid att implementera och få full effekt av. Ny skollag, nya läroplaner och kursplaner är några av de stora förändringar som förvaltningen arbetar med.

En utmaning är svårigheten att rekrytera behöriga förskollärare och lärare

En lyckad skolgång är en mycket viktig friskfaktor för att ungdomar ska ges möjlighet att välja en god väg i livet. Satsningar på ökad måluppfyllelse måste fortgå. Ett fortsatt viktigt utvecklingsområde är lärarbehörighet och lärares undervisningskompetens.

Den digitala kompetensen och IT-stöd i undervisningen är ett annat viktigt kompetensområde som också kommer att kräva kraft, energi och tid.

Under hösten 2013 anställdes, med stöd av statsbidrag, två förstelärare med uppdrag att utveckla undervisningen. Till hösten 2014 har kommunen möjlighet att anställa sammantaget åtta förstelärare.

Tillsynen från Skolinspektionen gav respons på att verksamheter inom många områden fungerar väl och uppfyller de krav som författningarna kräver. De förbättringsåtgärder som påtalades är viktiga att arbeta vidare med. Det är bl.a. det systematiska kvalitetsarbetet som består i planering, uppföljning och utveckling av utbildningen samt att dokumentera detta.

En överenskommelse om mottagande av ensamkommande barn finns nu mellan Migrationsverket och Kultur- och bildningsnämnden. Förvaltningen arbetar nu vidare med att finna goda lösningar för mottagandet och för att ge ungdomarna goda förutsättningar att etablera sig i kommunen.





2014-03-14

## Kvalitetsindikatorer 2013

Indikator	2013	2012
And. i åk. 3 som klarat kraven på nationella proven	72 %	73 %
And. i åk. 6 som klarat kraven på nationella proven	96 %	-
And. i åk. 9 med minst godkänt i alla ämnen	73 %	81 %
Andelen personal i förskolan med högskoleutbildn.	58,5 %	
Meritvärdet	207,8	203
Andelen behöriga till nationellt gymnasieprogram	90 %	
Andelen ej återaktualiserade barn/ungdomar	80 %	
Utredningstid för barn/ungdomar	67 dagar	
Åk 5 – elevernas syn på skolan och undervisningen (andelen som svarat positivt)	-	93 %
Åk 8 – elevernas syn på skolan och undervisningen (andelen som svarat positivt)	-	83 %

## Volymindikatorer

Skola	2013	2012
Förskola	498 barn	420 barn
På förskola i annan kommun	22 barn	17 barn
Familjedaghem	21 barn	27 barn
Vårdnadsbidrag	13 barn	22 barn
Förskoleklass	87 barn	89 barn
Förskoleklass i annan kommun	3 barn	2 barn
Grundskola 1-6	498 elever	474 elever
Grundskola 1-6 i annan kommun	12 elever	25 elever
Grundskola 7-9	182 elever	182 elever
Grundskola 7-9 i annan kommun	20 elever	34 elever
Grundsärskola	3 elever	2 elever
Grundsärskola i annan kommun	1 elev	2 elever
Gymnasiesärskola i annan kommun	7 elever	12 elever
Gymnasieskola i annan kommun	229 elever	252 elever
<b>Totalt antal SUMMA</b>	<b>1 596 elev/barn</b>	<b>1 570 elev/barn</b>
Fritidshem/Fritidsklubb	320 barn	303 barn
Fritidshem/Fritidsklubb i annan kommun	11 barn	8 barn
<b>Kultur och fritid</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Antal platser kulturskola	151	82
Antal elever simskola	101	89
Mediebestånd bibliotek	29 009	28 676
Antal utlån media	54 960	54 757
Antal utlån/invånare	7,5	7,5
Antalet besök på turisthemsidan	22 000	
Antalet besök på biblioteket	38 981	
Antalet deltagare på komtek	38	
<b>Placerade barn/ungdomar</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Familjehem	10 placering	15 placering
Andra placeringar	2 placering	2 placering
<b>Inkomna anmälningar</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Från polisen	15 anmälan	15 anmälan
Från förskola/skola	11 anmälan	14 anmälan

Övriga	94 anmälan	55 anmälan
<b>SUMMA</b>	<b>120 anmälan</b>	<b>84 anmälan</b>
<b>Inkomna anmälningar</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
0-12 år	86 anmälan	53 anmälan
13-17 år	28 anmälan	30 anmälan
18-21 år	6 anmälan	1 anmälan
<b>SUMMA</b>	<b>120 anmälan</b>	<b>84 anmälan</b>
<b>Insatser LSS</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
0-21 år	30 insatser	25 insatser
<b>Övrigt</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Lärartäthet - Antalet lärare per 100 elever	7,6/100 elever	7,8/100 elever
Barn per årsarbetare i skolan	-	5,6
Barn per årsarbetare i förskolan	4,2	-

### Ekonomiskt resultat 2013

Kultur- och bildningsnämnd	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2009
Verksamhetens intäkter	12,9 mkr	10,7 mkr	10,7 mkr	10,4 mkr	9,5 mkr
Verksamhetens kostnader	183,3 mkr	178,1 mkr	166,0 mkr	160,0 mkr	166,1 mkr
Nettokostnad	170,4 mkr	167,4 mkr	155,3 mkr	149,6 mkr	156,7 mkr
Budgetram	169,8 mkr	164,6 mkr	156,0 mkr	151,1 mkr	154,0 mkr
Årets resultat	-0,5 mkr	-2,8 mkr	0,7 mkr	1,5 mkr	-2,7 mkr
Nettoinvesteringar	2,7 mkr	0,1 mkr	0,9 mkr	0,2 mkr	0,2 mkr
<b>Antal årsarbetare</b>	<b>197 årsarb.</b>	<b>186 årsarb.</b>	<b>179 årsarb.</b>	<b>189 årsarb.</b>	<b>191 årsarb.</b>

Kultur- och bildningsnämnd	Bokslut 2013
Gemensam verksamhet	398 tkr
Förskolan	- 86 tkr
Grundskolan	- 2 720 tkr
Gymnasieskolan	3 433 tkr
Vuxenutbildning	63 tkr
Barn- och familjeavdelningen	- 1 821 tkr
Kultur- och fritidsverksamheten	184 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>- 549 tkr</b>

## Vård- och omsorgsnämnden

### Ordförande

Kent Runesson

### Förvaltningschef

Carina Nilsson

### Ansvarsområden

- **Vuxenheten**
- **LSS/socialpsykiatri**
- **Hemtjänst**
- **Bostad med särskild service**

*Året inom Vård och omsorgsnämnden har präglats av utveckling och förändring många positiva men också förändringar som varit mindre positiva och svåra att hantera.*

*Förväntan och efterfrågan av våra insatser har varit stort och medarbetare i de olika verksamheterna har gjort en enorm insats för att möta det i den direkta situationen men också genom att arbeta framåtsyftande och strategiskt med frågor/ områden.*

### Måluppfyllelse

Vård- och omsorgsnämnden beslöt om 7 mål för sina verksamheter 2013.

Inom de mål nämnden satt upp har stort antal aktiviteter genomförts för att nå målen, några mål har inte varit möjliga att följa men inom samtliga kan en utveckling och förbättring ses.

Av dessa bedöms:

- 3 uppnådda
- 3 delvis uppnådda
- 1 ej uppnått

en del mål har varit svåra att mäta och/eller följa upp målen. Till 2014 har en revidering skett av nämndens mål enligt kommunens nya styrmodell vilket kommer leda till en ökad tydlighet (För ytterligare information kring nämndens mål uppfyllelse 2013 se nämndens verksamhetsberättelse för 2013).

### Ekonomiskt resultat

Årets resultat för vård- och omsorgsnämnden uppgår till minus 7 716 tkr. Underskottet beror främst på ökade personalkostnader med 6 732 tkr inom särskilt och ordinärt boende. Detta vägs till viss del upp utav att hemtjänstavgifter och hyresintäkter ger ett överskott med 1 661 tkr.

Bristen på boendeplatser inom särskilt boende avspeglar sig tydligt i hemtjänsten. Fler brukare med ökande vårdbehov finns i ordinärt boende jämfört med 2012. Kostnad för personer som varit färdigbehandlade på sjukhuset och som inom överenskommen tid inte kunnat få plats i våra boenden har under första kvartalet kostat ca 450 tkr. Gränsen på tre månader från beslut om boende till verkställighet har i ett flertal fall inte klarats, vilket ska ske enligt lag, sanktionsavgifter pga. det har inte inkommit under året, men kan väntas 2014.

LSS och Socialpsykiatri gick med ett överskott 139 tkr.

Hemvård gick med 1 389 tkr i underskott. Bristen på boendeplatser inom särskilt boende avspeglar sig tydligt i hemvården. Fler brukare med ökande vårdbehov finns i ordinärt boende jämfört med ett år tillbaka. Fast schema infördes fr.o.m. april vilket ger tydligare uppföljning och lägre vikariekostnader.

Särskilt boenden gick med underskott på sammanlagt 4 213 tkr. Hög vårdtyngden på grund av vårdkrävande brukare och mycket rehabiliteringsinsatser var en av förklaringarna till detta. Linden utökade verksamheten med sju platser jämfört med 2012, detta innebar kostnader för ombyggnation och utökning av personal m.m. på ca 4 300 tkr.

Vuxenheten gick under året med underskott totalt 1 955 tkr. Dels försörjningsstöd med 1 206 tkr men även externa placeringar för behandlingshem inom SOL och LSS med 876 tkr.

### 2013 i ord

Värdighetsgarantier har arbetats fram och till exempel erbjuds samtliga boende på särskilt

boende en timma varje vecka tillsammans med sin kontaktperson för aktiviteter som passar den boende.

Lekeberg var en av de kommuner i landet som får mest ersättning i form av prestationsersättning i förhållande till antalet invånare som är 65 år och äldre från Socialstyrelsen för sitt arbete runt sjuka äldre.

Under året har man arbetat nationellt och regionalt för att utveckla vården, de områden som satsades på var:

- Äldre ska få den vård de behöver, där de behöver den och slipper onödiga inläggningar på sjukhuset
- förebyggande insatser för att förhindra vårdskada
- anpassad och god läkemedelsbehandling
- demensutredning med uppföljning inom ett år och en bemötande plan BPSD
- god vård i livets slut med information om vårdens innehåll och symtomlindring.

Anhörigstödet verksamhet har utökats och består nu av anhörigsamordnare, rådgivare samt ambassadörer.

Nämnden har antagit riktlinjer för anhörigstödet och ett lokalt nätverk har bildats bestående av anhöriga, tjänstemän och politiker. Nätverket har till uppgift att belysa de behov som finns hos anhöriga.

Förvaltningen har utbildat instruktörer på Landstingets kliniska träningscenter i Hjärt- och lungräddning (LR), dessa har sedan utbildat förvaltningens samtliga medarbetare i HLR.

Förebyggande hembesök har erbjudits personer som fyller 75 år under 2013. Utvärdering av dessa visar att de som fått besök varit mycket positiva.

Under 2013 påbörjades och slutfördes ett projekt att införa hemrehabilitering i kommunen.

Samtliga trygghetslarm har bytts ut till digitalalarm. Detta innebär att användaren inte längre behöver telefonabonnemang för att kunna använda trygghetslarm. Om ett trygghetslarm av någon anledning inte fungerar ser larmansvarig på hemtjänsten det via webben, och kontaktar då brukaren.

Nyckelfri hemvård har införts. För brukarna innebär detta att de får snabbare hjälp när de har larmat eftersom personalen inte behöver åka in till lokalen för att hämta nyckel. Det innebär ökad trygghet för både personal och brukare att personalen inte behöver hantera nycklar.

Vård- och omsorgsnämnden beslutade att instifta priset "Årets frivilliginsats" för arbete som kommer kommunens seniorer till gagn. Årets pristagare valde att anordna en konsert för de boende på Oxelgården och Linden samt bjuda på tårta.

Peppar, peppardagen – en dag för kommunens seniorer gick av stapeln den 8 oktober det var andra året den genomfördes och görs i samverkan med det civila samhället. Årets arrangemang var mycket uppskattat och välbesökt .

## **Framtiden**

Prognos av antalet äldre i Lekebergs kommun ger signaler om kraftig ökning framförallt mellan åren 2015 -2030, enligt den prognos som finns kommer medborgare 80+ öka från 374 personer till dryga 600 personer fram till år 2030. Man kan se redan nu att de så kallade äldre- äldre 80+ ökar rejält.

Förstudien "långsiktigplanering av boende för äldre i Lekebergs kommun" kommer pågå under 2014 och presenteras under hösten.

Lagen om valfrihet (LOV) införs under hösten 2014 vilket innebär att medborgare kan välja utförare utifrån beslutad insats inom hemservice och personlig omvårdnad.

Man kan förmoda att behovet av insatser och behov kommer öka vilket innebär att vidareutveckling/ utbildning/ kunskap om digital teknik hos medarbetare och i verksamheterna

arbete kan bidra till att äldre personer och andra med funktionsnedsättning ska kunna bo kvar hemma och känna sig trygga och delaktiga i samhället. Under 2014 kommer samtliga medarbetare utbildas och påbörja dokumentation i IT-stödet Procapita.

Behovet av daglig verksamhet för personer

med beslutade insatser enligt LSS ökar successivt och verksamheten står inför utmaningen att möta många olika behov under närmaste åren.

Socialstyrelsens föreskrifter om behovsanpassad bemanning inom äldreomsorgen träder i kraft 2015 vilka kommer gälla samtliga äldreboenden.

## Kvalitetsindikatorer

Indikator	2013	2012
Olika hemtjänstpersonal under 14 dagar	11	11
Väntetid från ansökan till erbjudet inflyttningsdatum - SÄBO	110	68
Antalet dagar från kontakt till beslut - försörjningsstöd	29	-
Brukarnöjdhet - hemtjänsten	100 %	93 %

## Volymindikatorer

Indikator	2013	2012
Antal inom daglig verksamhet LSS	36	26
Antal vuxna och barn i boende LSS	23	19
Antal hushåll med försörjningsstöd	137	130
Utbetalt försörjningsstöd	4 526 tkr	3 649 tkr
Genomsnittsutbetalningen av försörjningsstöd per hushåll/år	33 036 kr	28 069 kr
Antal bostadsanpassningsärenden	65	52
Kostnad för bostadsanpassning	1 081 tkr	1 149 tkr
Personer med dagligverksamhet	34	23
Personer med hemtjänstinsatser (utöver larm)	119	103
Antalet hemtjänsttimmar	2608	2467

## Vård- och omsorgsnämndens resultat

Vård- och omsorgsnämnden	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2009
Verksamhetens intäkter	24,3 mkr	23,0 mkr	20,1 mkr	18,1 mkr	17,3 mkr
Verksamhetens kostnader	131,1 mkr	119,3 mkr	113,5 mkr	105,1 mkr	106,9 mkr
Nettokostnad	106,7 mkr	96,3 mkr	93,4 mkr	87,0 mkr	89,6 mkr
Budgetram	99,0 mkr	96,9 mkr	93,9 mkr	87,2 mkr	86,9 mkr
Årets resultat	-7,7 mkr	0,6 mkr	0,5 mkr	0,2 mkr	-2,6 mkr
Nettoinvesteringar	0,4 mkr	0,7 mkr	0,7 mkr	1,7 mkr	0,9 mkr
Antal årsarbetare	177 årsarb.	178 årsarb.	178 årsarb.	162 årsarb.	165 årsarb.

Vård- och omsorgsnämnden	Bokslut 2013
Gemensamt	- 298 tkr
LSS/Socialpsykiatri	139 tkr
Hemvård	- 1 389 tkr
Särskilt boende - Linden	- 3 677 tkr
Särskilt boende - Oxelgården	- 536 tkr
Vuxenenheten	- 1 955 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>- 7 716 tkr</b>

# Gemensamma nämnder

## Sydnärkes miljönämnd

### Måluppfyllelse

Miljönämnden antog i december övergripande och detaljerade miljömål kopplade till nämndens tillsynsplan. 2014 kommer nämnden att använda dessa mål för att följa upp verksamheten. Nämnden har inga egna mål. Men det övergripande målet begränsad klimatpåverkan har legat till grund för de miljöplaner som tagits fram inom alla verksamheter i Laxå och Askersunds kommun.

Miljöutredning som utförts av miljöförvaltningen visar att klimatutsläppen internt för kommunens nämnder ökar något. Totalt i kommunen minskar utsläppen enligt RUS. I projekt värna Tisaren samarbetar nämnden med Hallsbergs kommun.

Under året har en breddning av miljömålsarbetet genomförts. Miljöförvaltningen har tagit fram förslag på övergripande och detaljerade miljömål. De övergripande målen för 13 av 16 nationella miljökvalitetsmålen har antagits av respektive fullmäktige. För miljökvalitetsmålet *God bebyggd miljö* ansvarar Sydnärkes byggförvaltning och de övriga två miljökvalitetsmålen är inte relevanta i våra kommuner. Såväl Askersund som Laxå kommunfullmäktige har fastställt de nya övergripande miljömålen. Miljömålen med åtgärder kommer att integreras i de miljöplaner som tas fram inom respektive arbetsplats i miljödiplomeringsystemet.

### Ekonomist resultat

Miljönämndens ekonomi är i balans och redovisar ett budgetöverskott om 145,8 tkr (Lekebergs del av överskottet är 42,2 tkr). Kostnaden för Lekebergs kommun för 2013 har varit 780,5 tkr.

Den positiva budgetavvikelsen härrör till att Intäkterna har varit något högre än budgeterat. Detta är dels pengar från Länsstyrelsen som budgeterats försiktigt då deras anslag inte är klart till budgetarbete. Dels be-

ror det på hur många inspektioner inom livsmedelstillsynen och avloppsinventeringen som gjorts.

Personalkostnaderna är något högre än budgeterat, vilket beror på att kostnaden för avloppsinventeraren budgeterats som en konsultkostnad under övriga verksamheter i stället för under personalkostnader. Det till följd av detta förväntade överskottet för övriga verksamheter är något mindre pga. inköp av bil samt rekryteringskostnader för ny miljöchef. Kostnader som inte ingick i budget.

### 2013 i ord

Verksamheten har under 2013 bedrivits i enlighet med av miljönämnden beslutad tillsynsplan. Så gott som samtliga projekt har genomförts enligt framtagna projektplaner. Totalt registrerades 1 471 ärenden (2012: 1 592 ärenden) i nämndens ärendehanteringssystem.

Sydnärkes miljöförvaltning samordnar det miljöstrategiska arbetet där miljödiplomeringsystemet är kommunledningens verktyg för styrning och kontroll. Såväl Laxå kommun som Askersunds kommun blev omdiplomerad under året. Inom ramen för miljödiplomeringen har miljöförvaltningen genomfört miljöutredningar för Askersund och Laxå kommun. I Lekebergs kommun har förvaltningen ett nära samarbete med kommunens miljömålsamordnare och deltar aktivt i miljömålsarbetet.

Arbetet med förorenade områden har varit intensivt under 2013. Saneringen av Johannesborgs vaskverk avslutades under september 2013 och beslut om vidare åtgärder utifrån genomförd huvudstudie för Rönneshytta sågverk tagits. I

Miljönämnden har antagit en plan för vattenförvaltning. I enlighet med planen har 160

enskilda avlopp inventerats inom Skager-sholmsåns tillrinningsområde. Flertalet anläggningar befanns ha brister som kräver åtgärder. Motsvarande avloppsinventering som pågår inom Svartåns tillrinningsområde har under året resulterat i 330 inventerade avlopp. Andelen underkända avlopp är klart lägre än i Skager-sholmsån och landar på 50 procent.

Kvistbroområdet undersöker Lekebergs kommun tillsammans med miljöförvaltningen förutsättningarna att anordna kommunalt VA istället för enskilda lösningar.

Arbetet med vattenskyddsområdet Svartån fortsätter. Det är en lång och komplicerad process, inte minst på grund av den oro berörda lantbrukare känner. Arbetet med vattenskyddsområdet Vättern har slutförts och Länsstyrelsen beslutade under januari 2014 om ett nytt vattenskyddsområde för Vättern.

Livsmedelstillsynen har inte genomförts enligt tillsynsplan. Ett mindre antal objekt än planerat har besökts. De verksamheter som inte besökts under 2013 kommer att prioriteras under 2014 första hälft.

Inom hälsoskydd har ett projekt med tillsyn på alla förskolor i samtliga kommuner genomförts under året. Inspektionerna har uppdagat många brister i barnens miljö. Projektet har resulterat i ett flertal åtgärder både utomhus och inomhus i förskolebarnens miljö.

Förvaltningen är fortsatt aktiv i kommunernas fysiska planering med ett gott samarbete med Sydnärkes byggförvaltning. Miljöförvaltningen har varit delaktig i framtagande av översiktsplaner för Laxå, Lekeberg respektive Askersunds kommun samt framtagandet av en för

de tre kommunerna gemensam LIS-plan (Landsbygdsutveckling i Strandnära lägen). Miljöförvaltningen har gjort en friluftsförvaltnings- och naturinventering av föreslagna områden i LIS-planen.

### **Framtiden**

Arbetet med vattenförvaltning är ett viktigt arbetsområde. Tillsammans med Länsstyrelsen har förvaltningen tagit fram en väl fungerande arbetsmodell som kommer att utvecklas vidare. Projekt Värna Tisaren kommer att fortsätta under 2014 och åtgärdsförslag ska tas fram i samarbete med Länsstyrelsen, Hallsbergs kommun och Askersunds tekniska förvaltning.

Det miljöstrategiska arbetet går in i en intressant fas nu när både Laxå och Askersunds kommuner har bra verktyg för miljömålsarbetet. Genom den breddning som gjorts av miljömålsarbetet utökas möjligheterna att föreslå åtgärder i miljöplanerna. Miljöförvaltningen kommer även fortsättningsvis att ha ett nära samarbete med Lekebergs kommuns miljömålssamordnare och delta i detta arbete.

Flera strategiska dokument kommer att antas under år 2014. Översiktsplaner med tematiskt tillägg om LIS, planeras bli färdiga under året liksom grönstrukturplan för Askersunds kommun. Grönstrukturplan för Lekebergs kommun har utarbetats av miljömålssamordnaren i samarbete med Sydnärkes Miljöförvaltning. Den planeras antas under 2014.

Lekebergs kommun ska i samarbete med Sydnärkes Miljöförvaltning göra en utredning av bildande av ett nytt kommunalt naturreservat i anslutning till Hidinge skola. Kommunen har också ansökt om bidrag för att anlägga en vandringsled längs Mullån i Mullhyttan.



## Sydnärkes lönenämnd

*I januari 2010 bildade Askersund, Lekeberg och Kumla kommuner Sydnärkes lönenämnd. 2013 utökades lönenämnden med Laxå kommun. Nämnden ska bedriva verksamhet inom löneområdet. Lönenämnden ansvarar även för pensionsadministrationen för de fyra kommunerna. Lönenämnden säljer även löneadministration till Regionförbundet.*

### **Ekonomiskt resultat**

Lönenämndens budget för 2013 omfattade 8 459 tkr och resultatet blev ett överskott på 109 tkr. Lekeberg kommuns kostnad för verksamheten har varit drygt 1 244 tkr. Under 2013 utbetalades lön motsvarande totalt 1 109 miljoner kronor brutto, fördelat på 166 miljoner för Lekeberg, 271 miljoner för Askersund, 139 miljoner för Laxå och 533 miljoner

för Kumla. Under 2013 har Sydnärkes lönenämnd ingått ett avtal med Hallsbergs kommun där Hallsberg kommer att ingå i lönenämnden från 1 januari 2014.

### **2013 i ord**

Värdkommun är Kumla kommun och löneenheten är placerad på Stadshuset i Kumla. Organisatoriskt tillhör enheten Kumla kommuns personalavdelning. Under 2013 har ett antal så kallade kundmöten genomförts, där personalcheferna för respektive kommun samt lönechef deltagit. Lönenämnden har även startat en samverkan med MTGK- kommunerna (Mariestad, Töreboda, Gullspång och Karlsborg). Lönenämnden har under 2013 även deltagit i Hallsbergs kommuns arbete med att byta lönesystem från Hogia till Personec



2014-03-14

## 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 2013 kunna behandla byggloven inom tre veckor, vilket också klarades.

Nämnden har tittat på att tillgängligheten uppfylls både vid framställning av planer samt handläggning av bygglov.

### Ekonomiskt resultat

Sydnärkes byggnämnd redovisar ett budgetöverskott om 1 033 tkr. Lekebergs kommuns nettokostnad för byggnämndens verksamhet har varit 1 197 tkr för 2013.

Det stora antalet bygglovsärenden har medfört att bygglovsintäkterna överstigit budgeterade intäkter med 1 120 tkr vilket motsvarar drygt 50 procent av de förväntade intäkterna. De budgeterade intäkterna för sålda detaljplaner uppnåddes däremot knappt.

På investeringsbudgeten flyttas överskottet på 209 tkr till 2014 då projektet med nytt bygglovhanteringssystem ej kunnat avslutas under 2013.

På grund av vakanser på personalsidan har konsultkostnaderna överstigit budgeten med 730 tkr detta har dock täckts in av överskottet på personalkostnaderna med 838 tkr. Övriga

verksamhetskostnader såsom leasingbil, databehandling, telefon mm överstiger budgeten med ca 120 tkr.

### 2013 i ord

Under året har fem detaljplaner antagits och vunnit laga kraft. Under 2013 har flertalet planprocesser inletts som förhoppningsvis kommer resultera i antagna detaljplaner/översiktsplaner under 2014.

Byggnämnden gjorde en studieresa till Motala kommun där man bl.a. besökte stadsbyggnadskontoret och åkte sedan på en guidad tur i Motala.

### Framtiden

Byggnämnden är beroende av att det byggs i kommunerna. 2014 inleds med att det är en försiktig uppgång i ekonomin i Sverige vilket inverkar på byggmarknaden. Det är fortfarande svårt att låna vilket är ett villkor för de flesta eftersom det innebär stora kostnader att bygga nytt eller bygga om eller till.

Alla tre kommunerna kommer under 2014 att kunna erbjuda ett stort antal tomter många med sjöutsikt. Därför kan förvaltningen se positivt på att det ändå kommer att byggas en hel del, vilket gör att verksamheten bör kunna komma upp i ca 400 bygglov och få budgeten att gå ihop under 2014. Verksamheten har även en hel del beställningar åt privata sidan när det gäller att ta fram detaljplaner, vilket kommer att hjälpa till med ekonomin.

För tillfället lägger nämnden stora resurser på att arbeta fram det tematiska tillägget till strandnära landsbygdsutveckling(LIS). För att möjliggöra dispens från strandskyddet i detaljplaner som ökar möjligheten till service i småorter. För att kunna ta fram ett tematiskt tillägg för LIS kräver Boverket och Länsstyrelsen att varje kommun har en aktuell översiktsplan. Detta är ett stort arbete då ingen av våra kommuner har en aktuell översiktsplan

för tillfället. Översiktsplanerna och LIS-planerna beräknas antas under 2014 i alla tre

kommunerna.

Volymindikatorer	2013	2012
Dokumenterade ärenden till Byggnämnden	1 746	1 987
Varav bygglovsärenden	476	483
Varav anmälan	68	
Varav strandskyddsdispenser	17	20
Varav övriga nämndsbeslut	24	28
Varav start- och slutbesked	224	272
Varav tekniska samråd	50	50

## Taxe- och avgiftsnämnden

Taxe- och avgiftsnämnden är en gemensam nämnd för kommunerna Hallsberg, Laxå, Lekeberg, Askersund, Degefors och Kumla. 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.

Lekebergs kommuns administrationskostnad för taxe- och avgiftsnämndens verksamhet har varit 249 tkr, vilket motsvarar en halvtidstjänst.

# Kommunens bolag

## Lekebergs kommunala holdingbolag AB

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

### Måluppfyllelse

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

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

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

Bolagen har inte lyckats att uppfylla målet om

**attraktiva boenden för allas behov** då det rådde brist på hyreslägenheter samt att det har saknats alternativa boenden för bland annat äldre.

Inom LEBO och LEKO pågick ett kontinuerligt arbete för ekologiska och ekonomiskt hållbara lösningar, bland annat genom energisparprojektet.

Bolaget har vidare på affärsmässiga grunder medverkat i samhällsutvecklingen och bidragit till utvecklingen av kommunal service och attraktivt boende.

### Ekonomiskt resultat

Årets resultat för Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB uppgår till 2,5 mkr.

Ägardirektiv för verksamheten i Lekebergs Kommunala Holding AB, antogs av kommunfullmäktige i Lekebergs kommun, 2011-09-22 § 79. I ägardirektivet fastställdes borgensavgiften för LekebergsBostäder AB till 0,3 procent av utnyttjad kredit samt ett avkastningskrav på eget kapital om 5 procent.

Den kommunala borgensavgiften för 2013 uppgår till 0,5 mkr och har erlagts till kommunen. Avkastning på eget kapital per 2013-12-31 är 5,0 procent. Målen för 2013 är därmed uppnådda.

### 2013 i ord

Under 2013 har två styrelsemöten hållits. Holdingbolagets styrelseordförande och verkställande direktör (vd) har träffat LEBO och LEKO styrelseordförande och vd vid två tillfällen under 2013 i syfte att stämma av aktuella och framtida planer.

Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Omsättning	59,3 mkr	58,7 mkr	56,4 mkr
Årets resultat	2,5 mkr	1,0 mkr	1,6 mkr
Bruttoinvesteringar	21,2 mkr	8,1 mkr	12,5 mkr
<b>Totalt antal anställda i bolagen</b>	<b>8 anställda</b>	<b>8 anställda</b>	<b>9 anställda</b>

## LekebergsBostäder AB (LEBO)

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

### Ekonomiskt resultat

Bolaget förvaltar 369 lägenheter med en lägenhetsyta om 24 591 m<sup>2</sup>, samt 7 797 m<sup>2</sup> lokalyta. Vakansgraden har under året genomsnittligt varit 1,4 (4,1) procent avseende lägenheter och 10,8 (14,9) procent avseende lokaler. Vakansgraden för bostäder har minskat med 2,7 procentenheter jämfört med samma period föregående år och det beror till största delen på bättre uthyrning i Kastanjen. Bolagets resultat per 2013-12-31 uppgick till 0,6 mkr (0,1 mkr). I bolaget finns åtta anställda varav tre i administrationen. VD inhyrs två dagar i veckan.

Hysesförhandling för 2013 genomfördes under februari och resulterade i en höjning av hyran från första april om 1,9 (2,49) procent och för lägenheter med kallhyra 1,15 (2,0) procent samt en höjning på 25 kr per månad för garage. Höjningen stämmer väl överens med övriga förhandlade hyror i regionen.

### 2013 i ord

Investeringar/underhållsåtgärder som genom-

förts under 2013 är:

- Dränering runt hus 8 i Tallen
- 81 nya ytterdörrar i Tallen
- Ombyggnad av RWC på Linden
- Ombyggnad av lägenheter till förskolan Igelkotten Mullhyttan
- Byte till energisnåla och närvarostyrda trapphusarmaturer på Dammgatan 7-11 och Tegelgatan 7-9
- Byte av ytterdörrar, balkongdörrar och fönster Tegelgatan 7-9
- Byte av tak samt målning av källare och trapphus på Apelgatan 3 och Sveagatan 3
- Nytt brandlarm förskolan Mullhyttan
- Underhåll av hissar i Torghuset
- Lindens hiss ombyggd på grund av nya regler
- Byte av takpapp på lågdelen av Linden
- 20 nya kök på Östra Långgatan 12-14

Arbetet med framtagande av en ny affärsplan påbörjades under 2013 och kommer att slutföras under våren 2014.

### Framtiden

LEBO kommer att uppföra 16 nya bostadslägenheter i kvarteret Urmakaren i centrala Fjugesta genom att bygga ett av SABO ramavtalsupphandlat "Kombohus" med fyra våningar. Preliminär inflyttning är satt till hösten 2014.

	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Omsättning	33,5 mkr	34,0 mkr	32,3 mkr
Årets resultat	0,6 mkr	0,1 mkr	0,1 mkr
Bruttoinvesteringar	4,2 mkr	4,2 mkr	9,1 mkr
<b>Antal anställda</b>	<b>8 anställda</b>	<b>8 anställda</b>	<b>9 anställda</b>

## 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 32 684 m<sup>2</sup> lokalyta.*

### Ekonomiskt resultat

Bolagets resultat per 2013-12-31 uppgick till 0,7 mkr (0,9 mkr). I bolaget finns inga anställda men tjänster köps från LekebergsBostäder AB. Hyrorna regleras via indexrelaterade hyresavtal och för året har höjning skett med 2,5

(2,5) procent.

### 2013 i ord

Under 2013 har LEKO förvärvat två fastigheter i centrala Fjugesta. Köpeskillingen för dessa fastigheter: Fjugesta 3:51 och Fjugesta 3:282 uppgår till 4 mkr.

Den 7 september togs första spadtaget för om- och tillbyggnationen av Hidinge skola. Investeringen beräknas kosta 100 mkr. Arbetet med framtagning av detaljplan mm för byggnation av en ny förskola med tre avdelningar i centrala Fjugesta startades under 2013 och kommer fortgå under 2014. Beräknad investering ca 17 mkr.

	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Omsättning	28,6 mkr	27,6 mkr	27,3 mkr
Årets resultat	0,7 mkr	0,9 mkr	1,0 mkr
Bruttoinvesteringar	17,0 mkr	3,9 mkr	25,1 mkr

# Sveriges ekonomi - Omvärldsanalys

*(Informationen är hämtad från Sveriges Kommuner och Landstings MakroNytt daterad 2013-12-19)*

## Bäddat för tillväxt

Den svenska ekonomin har fortsatt att utvecklas svagt under hösten. Positiva signaler från omvärlden och ett allt starkare stöd från inhemska indikatorer tyder dock på att tillväxten tar bättre fart nästa år. Sysselsättningen stiger något och tillväxten i skatteunderlaget dämpas nästa år till följd av att pensionerna sänks när "bromsen" aktiveras. Även om tillväxten i kommunsektorns verksamhetsvolym dämpas något beräknas sektorns resultat bli betydligt svagare än under de senaste åren.

## Tillväxten i omvärlden är på väg upp

Tillväxten i omvärlden har fått bättre fart. Tunga ekonomier som USA och Storbritannien visar betydande styrka. Sysselsättningen stiger samtidigt som arbetslösheten gradvis backar. Även Tyskland visar prov på bättre fart och i mer problem tyngda Euroländer märks en övergång från negativ till positiv tillväxt. Utvecklingen i våra nordiska grannländer har däremot överraskat negativt. I Danmark och Finland har den ekonomiska utvecklingen hackat betänkligt samtidigt som den tidigare starka norska tillväxten försvagats något.

Till den förbättring som sammantaget kan skönjas i den internationella statistiken kan läggas att en rad internationella indikatorer under det senaste halvåret pekar uppåt. Förväntningar om framtiden har förbytts från pessimism till vad som kan beskrivas som försiktig optimism. Oron på de finansiella marknaderna har lagt sig något, men blossar ändå emellanåt upp. Utbrotten av oro och finansiell turbulens är dock väsentligt mindre än för något år sedan och aktiekurser tillsammans med obligationsräntor har under året rört sig uppåt. Penningpolitiken fortsätter samtidigt överlag vara starkt expansiv.

## Svensk ekonomi står väl rustad

I Sverige har den ekonomiska utvecklingen varit fortsatt svag under 2013 trots positiva signaler från omvärlden. Det kan synas märkligt att vårt land släpar efter när förutsättningarna för tillväxt i flera avseenden är bättre i

vårt land än i många andra länder. Men den svenska exporten har utvecklats fortsatt svagt vilket gjort att också investeringarna har vikit och inte minst då inom industrin. En betydande minskning i företagens lager har därtill bidragit till att hålla tillbaka produktionen. Exporten och investeringarna har därmed gett ett klart negativt bidrag till utvecklingen av svensk BNP. Att produktionen trots allt ökar sammanhänger med en fortsatt tillväxt i privat och offentlig konsumtion. Men inte heller denna tillväxt har varit särskilt stark varför utfallet för BNP inte blivit bättre.

## Starkt kostnadstryck i kommunsektorn

Förutsättningarna för kommunsektorns ekonomiska utveckling är minst sagt sammansatta. Å ena sidan har skatteunderlaget vuxit betydligt snabbare än vanligt sedan 2010. Å andra sidan växer de demografiska behoven snabbt samtidigt som statsbidragen inte ökar som tidigare utan i stället urholkas av löne- och prisökningar. I kommunerna tilltar det demografiskt betingade kostnadstrycket alltmer. Fler barn i grundskoleåldern och fler äldre innebär väsentligt ökade behov. I år beräknas kommunernas kostnader öka med 1,4 procent i fasta priser, helt i linje med demografi och en långsiktig trend. Återbetalningar från AFA Försäkring och ny diskontoreringsränta för pensionskulden (Rips) gör det svårt att jämföra det ekonomiska resultatet mellan åren. Återbetalningarna är tillfälliga och Ripseffekten är bokföringsmässig och ska t.ex. inte påverka balanskravsresultatet.

Nästa år växer skatteunderlaget betydligt långsammare än i år och det blir inga nya statliga tillskott av betydelse. Samtidigt ser Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) att allt fler unga och äldre fortsätter att sätta press på kommuner och landsting att anpassa sina verksamheter. Investeringsbehoven är också fortsatt stora i båda sektorerna. Flera kommuner än beräknat har aviserat skattehöjningar inför 2014. Sammanlagt höjer 23 kommuner skattesatsen medan 7 sänker. Medel-skattesatsen ökar med 3 öre. SKL gör prognosen att kommunernas kostnader ökar med en

procent i fasta priser, vilket bara motsvarar demografiskt betingade behovsökningar. Trots mycket återhållsam kostnadsutveckling räknar SKL med ett resultat för kommunerna på 5 miljarder kronor, vilket motsvarar 1,1 procent av skatter och statsbidrag.

### **Fortsatt återhämtning 2015–2017**

För åren 2015–2017 utgår SKL från att läget på den svenska arbetsmarknaden gradvis stabili-

seras och att den svenska ekonomin närmar sig konjunkturell balans. Det innebär i klartext att arbetslösheten steg för steg tar sig från dagens 8 procent ner till 6,6 procent. För att en sådan utveckling ska bli möjlig krävs en betydligt bättre fart i svensk ekonomi än den SKL sett prov på under senare år. Sverige är en starkt exportberoende ekonomi vilket bidrar till att störningar i omvärlden får extra stort genomslag i Sveriges ekonomi.



## Personalekonomiskt redovisning

I kommunens personalpolitiska policydokument har bland annat följande slagits fast:

- En god fysisk, psykisk och social arbetsmiljö ska präglade 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 sjuk-skrivna medarbetare så snart som möjligt ska återgå i arbete.
- Lönebildning och lönesättning ska medverka till att målen för verksamheten uppnås och att verksamheten bedrivs effektivt och rationellt.
- Organisationen ska genomsyras av ett grundläggande synsätt om alla människors lika värde och rätt till likabehandling.

### Personalkostnader och antal anställda

Av kommunens totala kostnader utgörs 58 procent av personalkostnader inklusive pensionsutbetalningar. Totalt har löner och arvoden uppgått till 167 600 tkr och arbetsgi-varavgifter till 62 265 tkr under 2012.

Pensionsutbetalningarna har uppgått till 7 065 tkr inklusive särskild löneskatt. Avsättning till pensioner inklusive särskild löneskatt uppgår till 13 006 tkr. Ränta och basbeloppsuppräknings har tillförts pensionsmedlen med 1 598 tkr. Avgiftsbestämd ålderspension inklusive särskild löneskatt uppgår till 9 875 tkr. Intjänade förmåner till och med 1997 redovisas som ansvarsförbindelse och uppgår vid utgången av 2013 till 149 677 tkr.

Lekebergs kommun hade 470 tillsvidareanställda medarbetare den 31 december 2012. Under 2013 ökade antalet tillsvidareanställda med 11 anställda för att vid årets slut uppgå till 481 personer.

Antalet tillsvidareanställda årsarbetare har ökat med 11 medarbetare till 439 årsarbetare (2012: 428 åa).

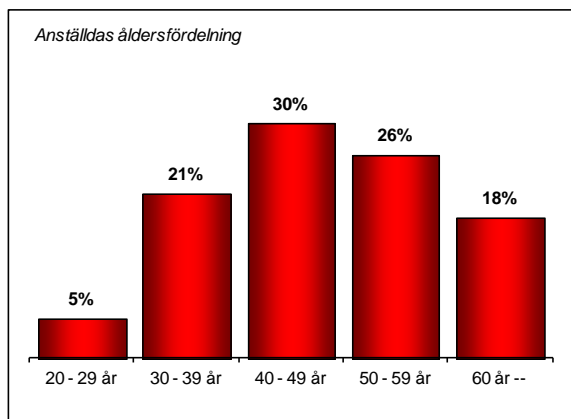
De tillsvidareanställda kvinnorna hade 2013 en genomsnittlig heltidslön på 25 519 kronor per månad medan männens genomsnittliga heltidslön uppgick till 29 539 kronor per månad. Skillnaden mellan kvinnors och mäns medellön ökade från 3 328 kronor 2012 till 4 020 kronor 2013. Kvinnornas medellön var 86 procent av männens vid utgången av 2013 (2012: 88 %).

### Antalet tillsvidareanställda fördelat på nämnder och kön

	2013				2012			
	Män	Kvinnor	tillsvidare	årsarbetare	Män	Kvinnor	tillsvidare	årsarbetare
Kommunstyrelsen	24	47	71	65	20	51	71	64
Kultur- och bildningsnämnd	22	191	213	197	20	182	202	186
Vård- och omsorgsnämnd	9	188	197	177	11	186	197	178
<b>Summa</b>	<b>55</b>	<b>426</b>	<b>481</b>	<b>439</b>	<b>51</b>	<b>419</b>	<b>470</b>	<b>428</b>

## Åldersfördelning

18 procent av de tillsvidareanställda är 60 år eller äldre. Andelen 60 år och äldre är 2 procentenheter högre än 2012. Andelen 40-49 åringar är 3 procentenheter färre än förra året. 44 procent av kommunens tillsvidareanställda är 50 år eller äldre.



Genomsnittlig sysselsättningsgrad i kommunen är 91,3 procent av heltid. Detta är en ökning med 0,2 procentenheter i förhållande till föregående år. Kvinnorna i kommunen har en genomsnittlig sysselsättningsgrad med 90,8 procent och männen 94,8 procent. Bland kvinnorna arbetar 36,4 procent deltid (2012: 34,3 %) och bland männen är motsvarande procenttal 9,1 (2012: 9,8 %).

Den sista december 2013 fanns 114 (2012: 68) månadsanställda vikarier och visstidsanställda. Den sista december 2013 fanns 251 (2012: 253) timavlönade medarbetare registrerade i

kommunen, vilket är en marginell minskning med 0,8 procent i förhållande till ett år tidigare. Under 2013 betalades timlön ut för 6 583 timmar/månad (2012: 7 504), vilket motsvarar 40 årsarbetare (2012: 45 åa).

## Arbetad tid och frånvaro

Arbetad tid och frånvaro	2013	2012	2011	2010	2009
Nettoarbetstid	68 %	72 %	68 %	77 %	72 %
Semester/uppehåll	13 %	13 %	14 %	13 %	13 %
Föräldraledighet	7 %	7 %	9 %	5 %	6 %
Sjukdom	7 %	5 %	6 %	4 %	6 %
Övrig frånvaro	5 %	3 %	3 %	1 %	3 %
<b>SUMMA</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

Nettoarbetstiden har minskat 2013 med 4 procentenheter jämfört med 2012. Frånvaro på grund sjukdom har ökat med 2 procentenheter och övrig frånvaro har ökat med 2 procentenheter. I övrigt är frånvaron oförändrad 2013 i förhållande till 2012.

Den totala sjukfrånvaron under 2013 har ökat med 1,2 procentenheter förhållande till förra året. Ökningen har skett bland både kvinnor och män. Enligt SCB:s sjukfrånvarostatistik är det en tendens i kommunal sektor under 2013 att frånvaro p.g.a. sjukdom ökar i förhållande till 2012. Under 2013 hade kommunen 10 anställda som var sjukskrivna över 90 dagar (långtidssjukskrivna). Det är en minskning med 23 procent i förhållande till 2012 (13 anställda)

### Sjukfrånvaro i procent av de anställdas ordinarie arbetstid fördelad per åldergrupp samt fördelad per förvaltning.

Ålder	2013	2013	2012	2013	2012	2013	2012
	Timmar	Totalt	Totalt	Kvinnor	Kvinnor	Män	Män
< 29 år	2 165 tim	8,0 %	3,6 %	8,3 %	2,9 %	1,9 %	6,4 %
30 - 49 år	23 917 tim	6,0 %	5,3 %	6,4 %	5,5 %	5,2 %	4,0 %
> 50 år	21 040 tim	5,9 %	4,9 %	5,6 %	5,0 %	8,0 %	4,4 %
<b>Totalt</b>	<b>47 122 tim</b>	<b>6,1 %</b>	<b>4,9 %</b>	<b>6,1 %</b>	<b>5,0 %</b>	<b>6,5 %</b>	<b>4,5 %</b>

	2013	2013	2012	2013	2012	2013	2012
	Timmar	Totalt	Totalt	Kvinnor	Kvinnor	Män	Män
Kommunstyrelsen	6 606 tim	5,6 %		4,4 %		7,5 %	
Kultur- och bildningsnämnd	15 627 tim	4,5 %		4,7 %		3,6 %	
Vård- och omsorgsnämnd	24 889 tim	8,1 %		8,0 %		10,3 %	
<b>Totalt</b>	<b>47 122 tim</b>	<b>6,1 %</b>		<b>6,1 %</b>		<b>6,5 %</b>	

## Anpassning och rehabilitering

Lekebergs kommun och personalavdelningen har under 2013 fortsatt att utveckla rutiner,

processer och metoder för att systematisera rehabiliteringsarbetet. Dialog med den sjukskrivne och arbetsförmåga och tidiga insatser från arbetsgivarens sida ger snabbare åter-

gång i arbete för dem som har arbetsförmåga. Att samarbeta med andra aktörer är också viktigt t.ex. företagshälsovård, primärvård och försäkringskassa. Krav på arbetsgivarna i och med rehabiliteringskedjan ställer ytterligare krav på kommunen att samverka med de externa aktörerna.

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

### Arbetsskade- och tillbudsrapportering

Under 2013 rapporterades 46 arbetsskador och 41 tillbud. Tabellen visar antalet anmälningar fördelat på nämnder.

### Personalförsörjningen fram till 2017

Under 2013 har fem externa chefsrekryteringar gjorts. Vid utgången av 2013 var samtliga chefsbefattningar inom kommunen tillsatta.

Under året har inga större rekryteringsproblem uppstått. Kommunen förutspår dock, att viss rekryteringsproblemen kan komma att öka inom personalkategorier som vissa chefer, specialister, lärare, förskollärare och sjuksköterskor.

Under perioden 2014-2018 beräknas ca 77 tillsvidareanställda att avgå med ålderspension (pension vid 65 år). Det är 16 procent av de tillsvidareanställda medarbetarna. Under perioden kommer Lekebergs kommun att behöva ersättningsrekrytera ca 15 medarbetare per år på grund av ålderspension.

Arbetsskade- och tillbudsrapportering				
Förvaltning	2013	2013	2012	2012
	Skada	Tillbud	Skada	Tillbud
Kommunstyrelsen	1	8	5	4
Kultur- och bildningsnämnd	4	9	4	16
Vård- och omsorgsnämnd	41	24	26	14
<b>Totalt</b>	<b>46</b>	<b>41</b>	<b>35</b>	<b>34</b>

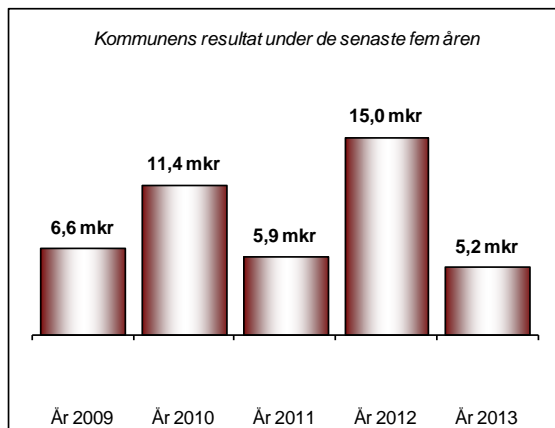


2014-03-14

## Ekonomiskt resultat

RESULTATRÄKNING	Budget	Utfall	Avvikelse
Nämndernas nettokostnad	-333 179 tkr	-338 456 tkr	-5 277 tkr
Avskrivning	-4 983 tkr	-5 149 tkr	-166 tkr
Pensionsutbetalning	-7 302 tkr	-7 065 tkr	237 tkr
Kapitalkostnad	7 904 tkr	7 904 tkr	
Övrigt	3 303 tkr	11 240 tkr	7 937 tkr
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>-334 257 tkr</b>	<b>-331 526 tkr</b>	<b>2 731 tkr</b>
Skatter och bidrag	333 874 tkr	335 422 tkr	1 548 tkr
Finansiella intäkter	1 554 tkr	3 270 tkr	1 765 tkr
Finansiella kostnader	-500 tkr	-2 014 tkr	-1 514 tkr
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>671 tkr</b>	<b>5 152 tkr</b>	<b>4 481 tkr</b>
<b>Årets resultat i procent av skatter och bidrag</b>	<b>0,20 %</b>	<b>1,54 %</b>	

Kommunens resultat för 2013 uppgår till drygt 5,1 mkr och det innebär ett budgetöverskott på cirka 4,5 mkr i och med att det budgeterade resultatet var beräknat till cirka 0,7 mkr. Resultatet motsvarar 707 kronor per invånare.



Det positiva bokslutsresultatet har sin främsta förklaring i mer skatteintäkter (1,4 mkr), än vad Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) kalkylerade med i sina skatteprognoser under året. Återbetalningen av AFA pengarna (5,2 mkr) för åren 2005 och 2006 samt lägre arbetsgivaravgifter (1,8 mkr) under året bidrar också till resultatet.

Totalt rör det sig om 8,4 mkr i tillfällig intäktsökning och lägre kostnader.

Nämnderna redovisar totalt ett budgetöverskridande om cirka 5,3 mkr och pensionsutbetalningar redovisar också ett budgetöverskott på drygt 0,2 mkr. Avskrivningar och kapitalkostnad redovisar ett budgetunderskott på cirka 0,2 mkr. Posten Övrigt redovisar ett budgetöverskott på drygt 7,9 mkr som har sin förklaring återbetalningen av AFA pengar och lägre kostnader för arbetsgivaravgiften. Finansnettot som till största delen är räntor blev cirka 0,2 mkr bättre än förväntat. Ränteöverskottet beror på god likviditet i kommunen. Skatteintäkter och bidrag redovisar ett överskott jämfört med budget om 1,5 mkr som har sin grund i ökad skattekraft i Sverige under året (slutavräkning).

Årets resultat blev cirka 2,7 mkr bättre jämfört med den senaste ekonomiska prognosen (nr. 3), som redovisade ett positivt budgetresultat om 1,8 mkr. Förklaringen ligger i bedömningen av arbetsgivaravgiften och RIPS räntan på pensionerna. Pensionsskulden ökade med 1,1 mkr i räntekostnader.

	Utfall 2013	Utfall 2013	Utfall 2013	Budget	
DRIFTREDOVISNING	Budget 2013	Intäkter	Kostnader	Netto	
Kommunstyrelsen	62 926 tkr	24 838 tkr	84 739 tkr	59 901 tkr	3 025 tkr
Kultur- och bildningsnämnd	169 831 tkr	12 884 tkr	183 264 tkr	170 380 tkr	-549 tkr
Vård- och omsorgsnämnd	99 031 tkr	24 305 tkr	131 052 tkr	106 747 tkr	-7 716 tkr
VA-verksamheten	1 391 tkr	7 620 tkr	9 048 tkr	1 428 tkr	-37 tkr
<b>SUMMA NÄMNDER</b>	<b>333 179 tkr</b>	<b>69 647 tkr</b>	<b>408 103 tkr</b>	<b>338 456 tkr</b>	<b>-5 277 tkr</b>

Budgetöverskottet för **kommunstyrelse och kommunfullmäktige** uppgår till 3 025 tkr. Fördelad på verksamheternas budgetavvikelse är kommunledningen 1 738 tkr, administrativa avdelningen 166 tkr, ekonomiavdelningen 124 tkr, personalavdelningen 301 tkr, teknik- och serviceavdelningen 1 076 tkr, näringslivsavdelningen minus 280 tkr. Kommunstyrelsens största avvikelse beror på att de oförutsedda kostnaderna lämnar ett överskott om 1 215 tkr. Dessutom har vakanser funnits under året både på Teknik- och serviceavdelningen, men också under kommunledningen.

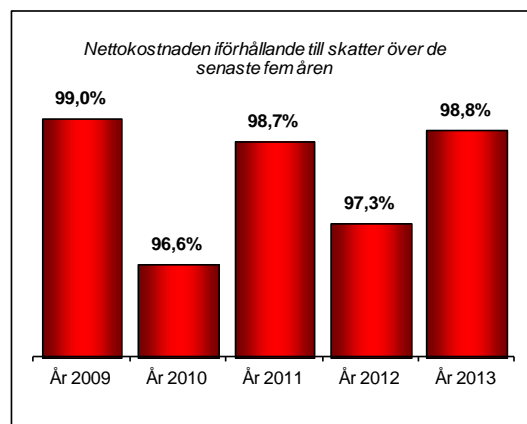
Kultur- och bildningsnämndens redovisar en negativ budgetavvikelse om 549 tkr. Budgetöverskridandet beror främst på ökade personalkostnader för stöd till barn med särskilda behov i grundskolan (2 720 tkr) samt ökade kostnader för LSS och familjehemsvårdsplaceringar. Dessa åtgärder har inneburit en negativ avvikelse mot budget om 4 541 tkr. Antalet gymnasieelever har minskat mer än planerat, totalt en minskning om 19 elever över året. Detta medförde en lägre kostnad än budgeterat på 3 433 tkr

Budgetöverskridande för **vård- och omsorgsnämnden** uppgår till 7 716 tkr. Underskottet beror främst på ökade personalkostnader med 6 732 tkr inom särskilt och ordinärt boende, då vårdtyngden varit hög på grund av vårdkrävande brukare och mycket rehabiliteringsinsatser. Dessutom har hela förvaltningen haft mycket korttids sjukfrånvaro vilket medfört höga kostnader för vikarier och overtidsarbete. Detta vägs till viss del upp utav att hemtjänstavgifter och hyresintäkter ger ett överskott med 1 661 tkr. Inom Vuxenheten går försörjningsstöd med underskott (1 206 tkr) samt externa placeringar för behandlingshem inom SOL och LSS (876 tkr), då den egna förvaltningen ej haft plats i särskilt boende och placering inom LSS påbörjats under året.

**VA-verksamheten** deklarerar ett budgetöverskridande om 37 tkr.

### Verksamhetens nettokostnader

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna visar hur stor del av skatteintäkterna som tas i anspråk för den löpande verksamheten. Under 2013 var relationen 98,8 procent av skatteintäkterna, vilket innebär att det egna kapitalet inte ianspråktogs för att finansiera den löpande verksamheten. Verksamhetens nettokostnader har ökat med 7,02 procent mellan åren 2012 och 2013. Kommunens nettokostnadsandel av skatteintäkter och bidrag bör ligga mellan 97-98 procent, för att kunna klara av framtida pensionskostnader. År 2008 var relationen mellan skatteintäkter och nettokostnader 102 procent, övriga år har kommunen legat under 99 procent.



### Pensioner

Pensionsutbetalningarna minskade med 87 tkr om man relaterar till förra årets utbetalningar. Men pensionskostnaden ökade totalt med 610 tkr om man exkluderar diskonteringsräntan på 1 133 tkr. Kommunen har 1 193 (2012: 1 294) pensionsutbetalningar per månad och det varierar mellan 354 kr till 21 720 kr. Kommunen har inga anställda med visstidspensioner och inte heller placeringar avseende pensionsmedel.

Pensionskostnader	2013	2012
Pensionsutbetalningar	5 686 tkr	5 756 tkr
Särskild löneskatt	1 379 tkr	1 396 tkr
Avgiftsbestämd ålderspension	8 045 tkr	7 364 tkr
Särskild löneskatt	1 830 tkr	1 665 tkr
Förändring pensionsavsättning exkl. ÖK-SAP	604 tkr	580 tkr
Särskild löneskatt	147 tkr	140 tkr
Diskonteringsränta	1 133 tkr	
Finansiell kostnad	318 tkr	498 tkr
<b>Summa</b>	<b>19 142 tkr</b>	<b>17 399 tkr</b>
Aktualiseringsgrad	94,0 %	93,0 %

Pensionsmedelsförvaltning	2013	2012
Avsättningar för pensioner mm	13 006 tkr	10 804 tkr
Ansvarsförbindelser	149 677 tkr	141 548 tkr
<b>Totala förpliktelser – Återlån</b>	<b>162 683 tkr</b>	<b>152 352 tkr</b>

Från och med 1998 gäller den kommunala redovisningslag, som bland annat innebär att nyintjänade pensionsförmåner från och med 1998 ska redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Intjänade pensionsförmåner till och med 1997-12-31 har lyfts ur balansräkningen och redovisas från och med 1998 som en ansvarsförbindelse.

Ansvarsförbindelsens ökning beror främst på sänkningen av diskonteringsräntan, vilket medförde en ökad skuld om 11 451 tkr (8 %) exklusive årets pensionsutbetalningar m.m.

### Skatteintäkter och bidrag

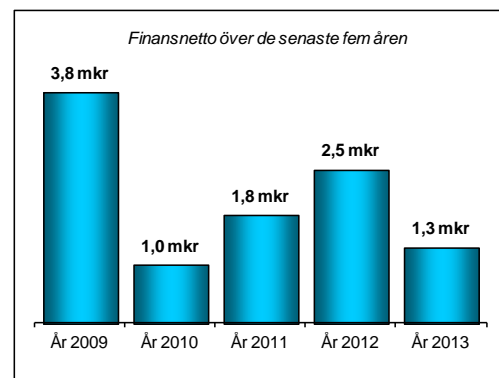
Kommunens skatteintäkter uppgår till 273 274 tkr, vilket är en ökning jämfört med föregående år om 8 986 tkr, och statens skatteutjämningsbidrag uppgår till 62 148 tkr (2012: 54 171 tkr). Lekebergs kommuns egen skattekraft uppgår till 90,3 procent av rikets medel-skattekraft, varvid kommunen erhåller ett inkomstutjämningsbidrag om 66 685 tkr. Kommunens skattesats uppgick till 21,46 kr, Örebro län i genomsnitt 21,30 kr och genom-snittet i riket var den 20,62 kronor.

Kostnadsutjämningsen mellan kommunerna syftar till att skapa möjlighet att bedriva likartad service oberoende av strukturella skillnader mellan kommunerna. Lekebergs kommun har betalat in 18 007 tkr till kostnadsutjämningsen.

Övriga statsbidrag och utjämningsbidrag är regleringsbidrag (3 336 tkr) och fastighetsavgiften (13 201 tkr) samt LSS-utjämningsen, där kommunen betalar tillbaka 3 067 tkr till staten av det generella statsbidraget för LSS verksamheten.

### Finansnetto

Kommunens finansiella intäkter reducerat med de finansiella kostnaderna benämns finansnetto. För 2013 är finansnettot positivt och uppgår till 1 256 tkr. Kommunens finansiella intäkter uppgår för till 3 270 tkr. Ränteintäkterna erhålls från LekebergsBostäder AB (LEBO), Förlagslånet och Lekebergs Sparbank samt ingår borgensavgiften för kommunens borgensåtagande till LEBO. Den stora finansiella kostnaden är räntan på pensioner i och med att diskonteringsräntan sjönk under året (RIPS = Riktlinjer för beräkning av Pensions-skuld).

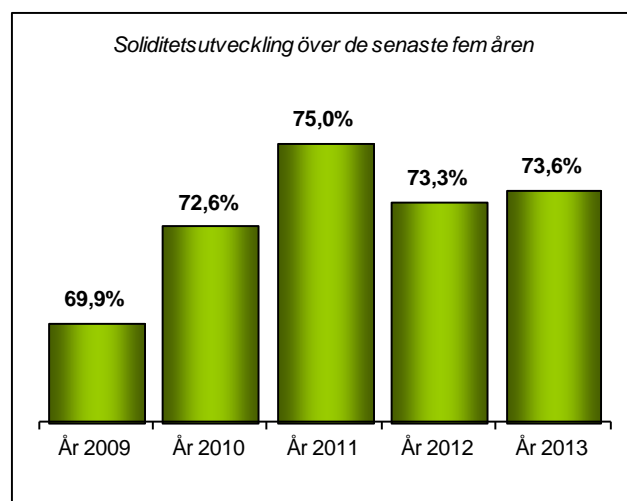


## Eget kapital

Kommunens eget kapital ökade med 5 152 tkr, vilket motsvaras av årets resultat. Det egna kapitalet består av 59 635 tkr i likvida medel och 112 873 tkr i anläggningstillgångar (inventarier, anläggningar och fordon etc.) samt har kommunen 11 162 tkr i omsättningstillgångar så som fordringar och marktillgångar.

## Soliditet

Soliditeten beskriver kommunens långsiktiga ekonomiska styrka och visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med egna medel. Soliditeten bör långsiktigt öka eller vara oförändrad för att en balanserad ekonomi ska uppnås. Kommunens soliditet uppgår vid års slut till 73,6 procent. 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. Kommunens tillgångar i fastighetsbestånd ingår i kommunens bolag - Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB.

	2013		2012		2011		2010		2009	
Likvida medel	59 635 tkr	32 %	60 742 tkr	34 %	46 476 tkr	28 %	51 037 tkr	32 %	47 801 tkr	33 %
Anläggningar	112 873 tkr	61 %	102 063 tkr	57 %	102 885 tkr	63 %	90 810 tkr	58 %	89 166 tkr	61 %
Omsättningar	11 162 tkr	6 %	15 713 tkr	9 %	14 118 tkr	9 %	15 689 tkr	10 %	9 154 tkr	6 %
Eget kapital	183 670 tkr	100 %	178 518 tkr	100 %	163 479 tkr	100 %	157 536 tkr	100 %	146 121 tkr	100 %

## Investeringar

	Budget 2013	Utfall 2013 Intäkter	Utfall 2013 Kostnader	Utfall 2013 Netto	Budget avvikelse	Nettoinvest 1995-2012
<b>INVESTERINGSREDOVISNING</b>						
Kommunstyrelsen	4 995 tkr	89 tkr	8 677 tkr	8 588 tkr	-3 593 tkr	176 329 tkr
Kultur- och bildningsnämnd	2 630 tkr		2 716 tkr	2 716 tkr	-86 tkr	13 777 tkr
Vård- och omsorgsnämnd	1 200 tkr		402 tkr	402 tkr	798 tkr	12 691 tkr
VA-verksamheten	6 000 tkr		7 861 tkr	7 861 tkr	-1 861 tkr	19 298 tkr
<b>SUMMA NÄMNDER</b>	<b>14 825 tkr</b>	<b>89 tkr</b>	<b>19 656 tkr</b>	<b>19 567 tkr</b>	<b>-4 742 tkr</b>	<b>222 095 tkr</b>
Tekniska avdeln. del av kommunstyrelsen	2 025 tkr	89 tkr	3 409 tkr	3 320 tkr	-1 295 tkr	133 220 tkr

Nettoinvesteringarna uppgår till 19 567 tkr och under åren 1995-2012 har kommunen investerat för 222 095 tkr, vilket ger en genomsnittlig investeringsvolym på 12 339 tkr per år. Investeringsvolymen har varit 5,9 pro-

cent av nettokostnaden. Avskrivningarna motsvarar 26,3 procent av nettoinvesteringarna.



	INVESTERINGSPROJEKT	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE
0033	RESERVKRAFTSAGGREGAT	450 tkr		450 tkr
0076	OFÖRUTSEDDA INV. UTGIFTER	220 tkr	70 tkr	150 tkr
0026	LEKUTRUSTN, TEKN AVD	100 tkr	70 tkr	30 tkr
0054	ÅC TAK/MARK	750 tkr	43 tkr	707 tkr
0067	STÄDMASKIN	75 tkr	98 tkr	-23 tkr
0086	JULBELYSNING STORGATAN	100 tkr	186 tkr	-86 tkr
1006	GATUBELYSNING		5 tkr	-5 tkr
1067	ASFALTPLAN	1 000 tkr	2 896 tkr	-1 896 tkr
0087	KÄPPEN, FJUGESTA 3:51		3 337 tkr	-3 337 tkr
0108	BASSÄNGRENOV SANNABADET	1 300 tkr	769 tkr	531 tkr
0081	BREDBANDSPROJ LST		256 tkr	-256 tkr
0085	IT INVESTERINGAR KOMMUNEN	1 000 tkr	859 tkr	141 tkr
0115	NÄRIDROTTSPLATS	1 600 tkr	1 012 tkr	588 tkr
0215	INVENTARIER, KUB	730 tkr	259 tkr	471 tkr
0219	NY FÖRSKOLA FJUGEST	300 tkr		300 tkr
1058	MARKOMR, LANNA BADGRUVA		1 446 tkr	-1 446 tkr
0077	OFÖRUTSETT VON	200 tkr	164 tkr	36 tkr
0078	NYA PLATSER VON	300 tkr	44 tkr	256 tkr
0214	BOSTADSANPASSNING	700 tkr	194 tkr	506 tkr
1013	VA-SANERINGAR	1 000 tkr	761 tkr	239 tkr
1017	AVLOPPSRENINGSVK FJA	1 000 tkr		1 000 tkr
1069	VA-DORMEN/BÄCKATORP	4 000 tkr	6 770 tkr	-2 770 tkr
1070	KVISTBRO OMVANDLINGSOMR		231 tkr	-231 tkr
1075	VATTENPARK LILLÅN		100 tkr	-100 tkr
	<b>SUMMA</b>	<b>14 825 tkr</b>	<b>19 567 tkr</b>	<b>-4 742 tkr</b>

Investeringsbudgeten har överskridits med 4,7 mkr och detta beror främst på att kommunen köpt fastigheten Käppen för 3,3 mkr, vilken under året sålts till Lekebergs kommunala bostads AB. Dessutom har VA-verksamhetsområdet Dornen/Bäckatorp överskridit budget med 2,8 mkr, vilket beslutades vid antagande av anbud. Detsamma gäller asfaltsplanen som överskridit budget med 1,9 mkr, vilket bl.a. beror på den väg som anlagts till Hidinge nya idrottshall. Investeringar i Lanna badgruva har under 2013 kostat kommunen 1,5 mkr, vilket finansierats med den skogsförsäljning som ägde rum under 2012.

Investeringar som budgeterats och genomförts under året är bl.a. lekutrustning, julbelysning Storgatan, bassängrening vid Sannabadet, Näridrottsplats i Mullhyttan och VA-

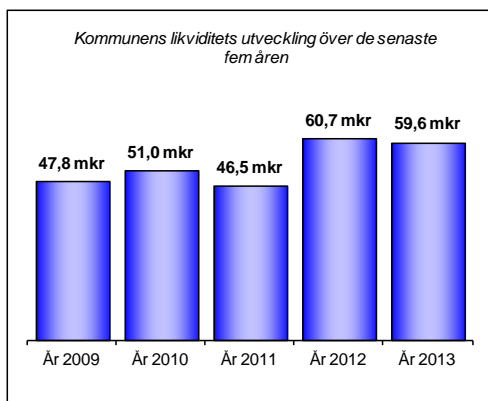
saneringar. Dessutom har reinvesteringar gjorts av en städmaskin samt diverse inventarier.

Vissa projekt löper över åren såsom Återvinningscentralen, Ny förskola Fjugesta samt Avloppsreningsverk, men dessa finns med i 2014 års investeringsbudget.

### Likviditet och lån

Kommunens likviditet har varit god under året. Kommunen har haft 52 118 tkr i genomsnitt på "banken" under året och per den 31 december fanns det 59 635 tkr på banken. Kommunen har inga placerade medel i aktier eller obligationer i andra bolag. Kommunen har ingen långfristig låneskuld per den 31 december 2013. *Men däremot har kommunens fastighetsbolag 227 505 tkr i lån per den sista december.*





## Borgen

Kommunens borgensåtaganden uppgick till drygt 448 140 tkr vid utgången av året. Av de totala borgensåtagandena avser 99,99 procent borgen till Lekebergs Kommunala Holdingbolag AB. Övriga borgensåtaganden består av borgen för småhus om 56 tkr. Borgensavgiften till LekebergsBostäder AB är 0,3 procent, vilket inbringar 454,5 tkr. *Kommunen har inga åtaganden för så kallade fallskärmsavtal.*

## Avstämning mot balanskrav

I kommunallagen kap 8:4 står bl.a. att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Resultatet för året uppgick till plus 5 152 tkr och därmed har kommunen en ekonomi i balans.

## Finansiella mål

Resultatet ska i genomsnitt under en treårsperiod vara positivt och uppgå till en procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. *Resultatet för året är positivt om 5 152 tkr varvid detta finansiella mål uppnås. Resultatet är 1,54 procent av skatter och bidrag samt genomsnittsresultatet för perioden 2011-2013 är 2,71 procent.*

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

Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag. Verksamhetens nettokostnad uppgår till 98,8 procent, varvid detta finansiella mål också uppnåtts.

## Resultaträkning

		Kommun	Koncern	Kommun	Koncern
		2013	2013	2012	2012
RESULTATRÄKNING	Not				
Verksamhetens intäkter	1	67 603 tkr	92 031 tkr	62 997 tkr	87 166 tkr
Verksamhetens kostnader	2	-393 980 tkr	-397 442 tkr	-367 976 tkr	-372 087 tkr
Avskrivningar		-5 149 tkr	-15 384 tkr	-4 799 tkr	-14 339 tkr
<b>VERKSAMHETENS NETTO</b>		<b>-331 526 tkr</b>	<b>-320 795 tkr</b>	<b>-309 777 tkr</b>	<b>-299 259 tkr</b>
Skatteintäkter	3	273 274 tkr	273 274 tkr	264 288 tkr	264 288 tkr
Generella statsbidrag och utjämning	4	62 148 tkr	62 148 tkr	54 171 tkr	54 171 tkr
Finansiella intäkter	5	3 270 tkr	1 463 tkr	3 897 tkr	2 109 tkr
Finansiella kostnader	6	-2 014 tkr	-8 027 tkr	-1 371 tkr	-9 033 tkr
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>		<b>5 152 tkr</b>	<b>8 063 tkr</b>	<b>11 208 tkr</b>	<b>12 276 tkr</b>
Extraordinära intäkter/kostnader			-383 tkr	3 831 tkr	3 772 tkr
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>7</b>	<b>5 152 tkr</b>	<b>7 680 tkr</b>	<b>15 039 tkr</b>	<b>16 048 tkr</b>
Extra ordinära intäkter avser skogsmarksförsäljning 2012.					

## Noter till resultaträkning – avser kommunen

Not 1 - Verksamhetens intäkter	2013	2012
AFA pengar (FORA)	5 165 tkr	5 422 tkr
Avgifter och ersättningar	17 145 tkr	14 937 tkr
Barnomsorgs- och hemtjänstavgift	8 752 tkr	7 891 tkr
Försäljning	802 tkr	1 040 tkr
Hyor	4 910 tkr	4 162 tkr
Konsumtionsavgift	12 227 tkr	12 141 tkr
Lönebidrag	5 558 tkr	5 354 tkr
Moms	2 458 tkr	2 347 tkr
Riktade statsbidrag och bidrag	10 586 tkr	9 703 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>67 603 tkr</b>	<b>62 997 tkr</b>
Ökad efterfrågan av omsorgs- och förskoleplatser, statsbidrag för bl.a. skoldata-tek samt bidrag för utbyggnad av fibernät på landsbygden är förklaring till intäktsökningen mellan åren.		
Not 2 - Verksamhetens kostnader	År 2013	År 2012
Avgifter och bidrag	13 466 tkr	12 503 tkr
Försörjningsstöd	4 534 tkr	3 752 tkr
Hyor	40 410 tkr	39 850 tkr
Interkommunala ersättningar - främst gymnasieplatser	36 729 tkr	37 035 tkr
Livsmedel	4 712 tkr	4 534 tkr
Materialinköp	12 615 tkr	16 311 tkr
Personalkostnad inklusive pensionsutbetalning	231 018 tkr	209 041 tkr
Skatt och försäkring	810 tkr	793 tkr
Skolskjutsar	8 222 tkr	8 974 tkr
Tjänsteköp	38 368 tkr	32 146 tkr
Övrig transport	3 096 tkr	3 038 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>393 980 tkr</b>	<b>367 977 tkr</b>
Elva fler tjänster och lönerrevisionen för året bidrar till personalkostnadsökningen. Utbyggnaden av fibernätet på landsbygden bidrar till ökade tjänsteköp och som finansieras via länsstyrelsen.		

<b>Not 3 - Skatteintäkter</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Allmän kommunalskatt	274 887 tkr	260 936 tkr
Preliminär slutavräkning	-1 613 tkr	3 352 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>273 274 tkr</b>	<b>264 288 tkr</b>
<b>Not 4 - Generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Inkomstutjämning	66 685 tkr	60 579 tkr
Regleringsbidrag	3 335 tkr	3 551 tkr
Fastighetsavgift	13 202 tkr	12 907 tkr
Kostnadsutjämning	-18 007 tkr	-17 703 tkr
LSS utjämning	-3 067 tkr	-5 163 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>62 148 tkr</b>	<b>54 171 tkr</b>
<b>Not 5 - Finansiella intäkter</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Ränta banktillgodohavanden	641 tkr	927 tkr
Ränta Förlagslån Kommuninvest	104 tkr	39 tkr
Koncernränta	441 tkr	661 tkr
Borgensavgift LEBO	455 tkr	455 tkr
Ränta revers LEBO	1 536 tkr	1 713 tkr
Övriga finansiella intäkter	93 tkr	102 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>3 270 tkr</b>	<b>3 897 tkr</b>
<b>Not 6 - Finansiella kostnader</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Ränta pensionsförmåner	-1 451 tkr	-498 tkr
Koncernränta	-563 tkr	-847 tkr
Övriga finansiella kostnader		-26 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>-2 014 tkr</b>	<b>-1 371 tkr</b>
<b>Not 7 - Årets resultat</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Årets resultat	5 152 tkr	15 039 tkr
Varav reavinster för mark- och fastighetsförsäljning		-3 831 tkr
Ripsränta	1 133 tkr	
Taxefinansierad verksamhet	183 tkr	273 tkr
<b>BALANSKRAVSRESULTAT</b>	<b>6 468 tkr</b>	<b>11 481 tkr</b>
Årets resultat i % av skatter och bidrag	1,54 %	4,72 %
Balanskravsresultatet i % av skatter och bidrag	1,93 %	3,61 %

## Balansräkning

		Kommun	Koncern	Kommun	Koncern
BALANSRÄKNING	Not	2013	2013	2012	2012
<b>TILLGÅNGAR</b>		<b>249 404 tkr</b>	<b>498 908 tkr</b>	<b>243 501 tkr</b>	<b>486 154 tkr</b>
Anläggningstillgångar		163 099 tkr	407 268 tkr	152 940 tkr	384 347 tkr
Mark och byggnader	1	71 973 tkr	367 968 tkr	61 795 tkr	359 824 tkr
Maskiner och inventarier	2	8 154 tkr	31 228 tkr	7 395 tkr	17 523 tkr
Finansiella anläggningstillgångar	3	82 972 tkr	8 072 tkr	83 750 tkr	7 000 tkr
Omsättningstillgångar		86 305 tkr	91 640 tkr	90 561 tkr	101 807 tkr
Exploateringsmark		5 217 tkr	5 382 tkr	5 697 tkr	5 901 tkr
Fordringar	4	21 453 tkr	23 830 tkr	24 122 tkr	24 975 tkr
Kassa och bank	5	59 635 tkr	62 428 tkr	60 742 tkr	70 931 tkr
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>249 404 tkr</b>	<b>498 908 tkr</b>	<b>243 501 tkr</b>	<b>486 154 tkr</b>
Eget kapital	6	183 670 tkr	191 182 tkr	178 518 tkr	183 632 tkr
därav årets resultat		5 152 tkr	7 680 tkr	15 039 tkr	16 079 tkr
Avsättningar		15 508 tkr	16 420 tkr	14 106 tkr	14 918 tkr
Pensionsavsättning	7	13 006 tkr	13 918 tkr	10 804 tkr	11 616 tkr
Citybanan		2 502 tkr	2 502 tkr	3 302 tkr	3 302 tkr
Skulder		50 226 tkr	291 306 tkr	50 877 tkr	287 604 tkr
Kortfristiga skulder	8	50 226 tkr	63 801 tkr	50 877 tkr	66 104 tkr
Långfristiga skulder			227 505 tkr		221 500 tkr
<b>ANSVARSFÖRBINDELSER</b>		<b>731 951 tkr</b>	<b>731 951 tkr</b>	<b>367 062 tkr</b>	<b>367 062 tkr</b>
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland					
Skulder eller avsättningar inkl särsk. löneskatt		149 677 tkr	149 677 tkr	141 548 tkr	141 548 tkr
Borgensförbindelser	9	448 196 tkr	448 196 tkr	225 146 tkr	225 146 tkr
Garantiförbindelse leasing/Lokalhyra	10	134 078 tkr	134 078 tkr	368 tkr	368 tkr

## Noter till balansräkning - avser kommunen

Not 1 - Mark och byggnader	Not	2013	2012
<b>Markreserv</b>			
Ackumulerad investeringsutgift		11 281 tkr	11 259 tkr
Ackumulerad avskrivning		-137 tkr	-137 tkr
Årets investeringar		1 446 tkr	130 tkr
Avskrivningar		-83 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar		-92 tkr	-108 tkr
Utgående bokfört värde		12 415 tkr	11 144 tkr
<b>Publika fastigheter</b>			
Ackumulerad investeringsutgift		29 368 tkr	25 048 tkr
Ackumulerad avskrivning		-8 359 tkr	-7 597 tkr
Årets investeringar		4 001 tkr	4 320 tkr
Avskrivningar		-892 tkr	-762 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar		-89 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde		24 029 tkr	21 009 tkr
<b>Fastigheter för affärsverksamhet</b>			
Ackumulerad investeringsutgift		46 772 tkr	38 828 tkr

Akkumulerad avskrivning	-18 473 tkr	-16 838 tkr
Årets investeringar	11 241 tkr	7 944 tkr
Avskrivningar	-1 967 tkr	-1 635 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	-3 337 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	34 236 tkr	28 299 tkr
<b>Fastigheter för annan verksamhet</b>		
Akkumulerad investeringsutgift	1 343 tkr	1 343 tkr
Akkumulerad avskrivning	0 tkr	0 tkr
Årets investeringar	0 tkr	0 tkr
Avskrivningar	0 tkr	0 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	-50 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	1 293 tkr	1 343 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>71 973 tkr</b>	<b>61 795 tkr</b>

<b>Not 2 - Maskiner och inventarier</b>	<b>Not</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
-----------------------------------------	------------	-------------	-------------

<b>Maskiner</b>		
Akkumulerad investeringsutgift	4 520 tkr	4 207 tkr
Akkumulerad avskrivning	-3 740 tkr	-3 571 tkr
Årets investeringar	167 tkr	313 tkr
Avskrivningar	-203 tkr	-169 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	744 tkr	780 tkr
<b>Inventarier</b>		
Akkumulerad investeringsutgift	16 117 tkr	14 410 tkr
Akkumulerad avskrivning	-10 579 tkr	-8 929 tkr
Årets investeringar	1 942 tkr	1 707 tkr
Avskrivningar	-1 536 tkr	-1 650 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	5 944 tkr	5 538 tkr
<b>Bilar och transportmedel</b>		
Akkumulerad investeringsutgift	1 255 tkr	1 255 tkr
Akkumulerad avskrivning	-722 tkr	-640 tkr
Årets investeringar	0 tkr	0 tkr
Avskrivningar	-76 tkr	-82 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	457 tkr	533 tkr
<b>Övriga maskiner och inventarier</b>		
Akkumulerad investeringsutgift	3 166 tkr	3 166 tkr
Akkumulerad avskrivning	-2 622 tkr	-2 122 tkr
Årets investeringar	859 tkr	0 tkr
Avskrivningar	-394 tkr	-500 tkr
Årets försäljningar/utrangeringar	0 tkr	0 tkr
Utgående bokfört värde	1 009 tkr	544 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>8 154 tkr</b>	<b>7 395 tkr</b>

<b>Not 3 - Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>Not</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
--------------------------------------------------	------------	-------------	-------------

Förenade Småkommuners Försäkring	2 000 tkr	2 000 tkr
Lekebergs Kommunala Holding AB	100 tkr	100 tkr
Aktier	2 100 tkr	2 100 tkr
Kommuninvest Ekonomiska Förening	1 826 tkr	754 tkr
Länsmusiken	1 tkr	1 tkr
Andelar	1 827 tkr	755 tkr
Sannagatan, Fjugesta	9 tkr	9 tkr
Bostadsrätter	9 tkr	9 tkr

Privatpersoner		38 tkr	38 tkr
Vrethammaren		1 589 tkr	1 589 tkr
Knista-Sanna		1 569 tkr	1 569 tkr
Förlagslån - Kommuninvest		1 000 tkr	1 000 tkr
Lekebergs Kommunala Holding AB		74 840 tkr	76 690 tkr
Utlämnade anslagstäckta lån		79 036 tkr	80 886 tkr
<b>SUMMA</b>		<b>82 972 tkr</b>	<b>83 750 tkr</b>
<b>Not 4 - Fordringar</b>			
	<b>Not</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Kundfordringar		5 835 tkr	3 462 tkr
Interimsfordringar		12 570 tkr	16 540 tkr
Kortfristig LEKO		1 850 tkr	1 850 tkr
Omställningsfond			123 tkr
Momsfordran		1 198 tkr	2 147 tkr
<b>SUMMA</b>		<b>21 453 tkr</b>	<b>24 122 tkr</b>
<b>Not 5 - Kassa och bank</b>			
	<b>Not</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Bank		59 579 tkr	60 682 tkr
Handkassor		56 tkr	60 tkr
<b>SUMMA</b>		<b>59 635 tkr</b>	<b>60 742 tkr</b>
<b>Not 6 - Eget kapital</b>			
	<b>Not</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Ingående eget kapital		178 518 tkr	163 479 tkr
Årets resultat		5 152 tkr	15 039 tkr
<b>SUMMA</b>		<b>183 670 tkr</b>	<b>178 518 tkr</b>
Varav			
Reavinst för skogsmarksförsäljning			3 831 tkr
Resultatreglerings fond - avfallsverksamhet		-183 tkr	-273 tkr
Ripsräntan		1 133 tkr	
<b>Not 7 - Avsättningar för pensioner</b>			
	<b>Not</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Ingående avsättningar för pension		8 695 tkr	7 715 tkr
Pensionsutbetalningar		-248 tkr	-240 tkr
Nyintjänad pension		879 tkr	711 tkr
Ränte- och basbeloppsuppräknig		256 tkr	401 tkr
Sänkning av diskonteringsräntan		912 tkr	0 tkr
Nya efterlevande pensioner		23 tkr	128 tkr
Förändring av löneskatt		2 539 tkr	2 109 tkr
Övrig post		-50 tkr	-20 tkr
<b>SUMMA Utgående avsättningar pension</b>		<b>13 006 tkr</b>	<b>10 804 tkr</b>
Aktualiseringsgraden		94,0 %	93,0 %
<b>Not 8 - Kortfristiga skulder</b>			
	<b>Not</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Leverantörsskulder		8 399 tkr	14 002 tkr
Preliminär skatt anställda		3 453 tkr	3 610 tkr
Arbetsgivaravgifter		4 127 tkr	4 302 tkr
Semesterlöneskuld		14 734 tkr	13 599 tkr
Interimsskulder		7 513 tkr	5 741 tkr
Kommuninvest		1 538 tkr	466 tkr
Momsskulder		579 tkr	126 tkr
Individuell del pensioner		8 045 tkr	7 364 tkr
Uppl. särskild löneskatt		1 830 tkr	1 665 tkr
Övriga skulder		8 tkr	2 tkr
<b>SUMMA</b>		<b>50 226 tkr</b>	<b>50 877 tkr</b>

Not 9 - Borgensförbindelser	Not	2013	2012
LekebergsBostäder AB		187 500 tkr	151 500 tkr
Lekebergs Kommunfastigheter AB		260 640 tkr	103 500 tkr
Egna hem		56 tkr	146 tkr
<b>SUMMA</b>		<b>448 196 tkr</b>	<b>255 146 tkr</b>

Not 10 - Leasing/Hyra	Not	2013	2012
Bilar		1 070 tkr	368 tkr
Lokalhyra		133 008 tkr	-
<b>SUMMA</b>		<b>134 078 tkr</b>	<b>368 tkr</b>

Det som ingår i not 10 är lokalhyra för kommunens verksamheter och fordonsleasing. Lokalhyran avser kostnaden för de närmaste 36 månaderna och omfattar en yta om 35 788 m<sup>2</sup>. Längsta avtalet är med Kastanjen och är till 2014.

### **Borgensåtagande**

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

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret

fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, del i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Lekebergs kommuns ansvar enligt ovan nämnda borgens förpliktelse, kan noteras att per 2013-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 269 402 mkr (2012: 268 008 mkr) och totala tillgångar till 271 338 mkr (2012: 272 786 mkr). Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 308 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 310 mkr. Lekebergs kommun har en ägarandel i Kommuninvest som uppgick till 0,11 procent.

## Kassaflödesanalys

		Kommun	Koncern	Kommun	Koncern
<b>KASSAFLÖDESANALYS</b>	Not	2013	2013	2012	2012
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Årets resultat		5 152 tkr	8 063 tkr	15 039 tkr	16 107 tkr
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	1	1 402 tkr	799 tkr	1 306 tkr	1 473 tkr
Avskrivningar		5 149 tkr	15 384 tkr	4 799 tkr	14 339 tkr
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>11 703 tkr</b>	<b>24 246 tkr</b>	<b>21 144 tkr</b>	<b>31 919 tkr</b>
Ökning(-) /minskning(+) av kortfristiga fordringar		2 670 tkr	90 tkr	-3 288 tkr	722 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av förråd		480 tkr	519 tkr	386 tkr	324 tkr
Ökning(+)/minskning(-) av kortfristiga skulder		-650 tkr	-1 057 tkr	9 105 tkr	8 846 tkr
<b>KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>		<b>14 203 tkr</b>	<b>23 798 tkr</b>	<b>27 347 tkr</b>	<b>41 811 tkr</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
		2013	2013	2012	2012
Investering i materiella anläggningstillgångar		-20 047 tkr	-41 193 tkr	-14 938 tkr	-23 021 tkr
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		3 959 tkr	3 959 tkr	633 tkr	633 tkr
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-1 072 tkr	-1 072 tkr	-261 tkr	-261 tkr
<b>KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>		<b>-2 957 tkr</b>	<b>-14 508 tkr</b>	<b>12 781 tkr</b>	<b>19 162 tkr</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>					
		2013	2013	2012	2012
Upptagna lån			6 005 tkr		
Ökning(+)/minskning(-) av långfristiga skulder		1 850 tkr			-1 850 tkr
Ökning(-)/minskning(+) av långfristiga fordringar				1 485 tkr	1 485 tkr
<b>KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>		<b>-1 107 tkr</b>	<b>-8 503 tkr</b>	<b>14 266 tkr</b>	<b>18 797 tkr</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>					
		-1 107 tkr	-8 503 tkr	14 266 tkr	18 797 tkr
Likvida medel vid årets början		60 742 tkr	70 931 tkr	46 476 tkr	52 134 tkr
Likvida medel vid årets slut		59 635 tkr	62 428 tkr	60 742 tkr	70 931 tkr

### Noter till kassaflödesanalys – avser kommunen

<b>Not 1 - Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</b>	2013	2012
Förändring avsättning pension inkl. särskild löneskatt	2 202 tkr	1 217 tkr
Citybanan	-800 tkr	89 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>1 402 tkr</b>	<b>1 306 tkr</b>



## VA-verksamheten

### Årets resultat

		VA Utfall	Budget	VA Utfall
RESULTATRÄKNING	Not	2013	avvikelse	2012
Externa intäkter	1	7 212 tkr	-152 tkr	6 777 tkr
Interna intäkter	2	446 tkr	146 tkr	324 tkr
Verksamhetens intäkter		7 658 tkr	-6 tkr	7 101 tkr
Externa kostnader	3	-5 414 tkr	-42 tkr	-5 182 tkr
Interna kostnader	4	-716 tkr	*	-678 tkr
Verksamhetens kostnader		-6 130 tkr	-42 tkr	-5 860 tkr
Avskrivningar	5	-1 937 tkr	*	-1 633 tkr
<b>VERKSAMHETENS NETTO</b>		<b>-409 tkr</b>	<b>-48 tkr</b>	<b>-392 tkr</b>
Finansiella intäkter	6	11 tkr	11 tkr	14 tkr
Finansiella kostnader	7	-1 030 tkr	*	-813 tkr
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>		<b>-1 428 tkr</b>	<b>-37 tkr</b>	<b>-1 191 tkr</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-1 428 tkr</b>	<b>-37 tkr</b>	<b>-1 191 tkr</b>

\*) Relevanta värden saknas

Resultatet för 2013 uppgår till -1 428 tkr. Budgetavvikelsen är 37 tkr. Utfallet är i nivå med vad som tidigare prognostiserats. De budgeterade investeringarna gällande VA-verksamhetsområde Dormen har enligt beslut överskridit budget med 2 770 tkr. VA-saneringarna lämnade däremot ett överskott om 239 tkr. De investeringar som var budgeterade för Avloppsreningsverket om 1 000 tkr har överförts till 2014.

Årets negativa resultat om 1 428 tkr tillförs inte VA-kollektivets räkenskaper, eftersom VA-verksamheten inte redovisar något eget kapital. Verksamheten har inget eget kapital på grund av att kommunen har skattefinansierat del av verksamheten både innevarande och tidigare år. Verksamheten har under 2013 skattefinansieras av kommunen med 1 383 tkr, vilket motsvarar en prisökning om 7:94 kronor per m<sup>3</sup> exklusive moms, förutsatt att det bara är den rörliga delen som prisjusteras.

		VA Utfall	VA Utfall
BALANSRÄKNING	Not	2013	2012
<b>TILLGÅNGAR</b>		<b>34 344 tkr</b>	<b>28 686 tkr</b>
Anläggningstillgångar		33 568 tkr	27 644 tkr
Anläggningar, mark och byggnader	1	33 317 tkr	27 361 tkr
Maskiner och inventarier	2	251 tkr	283 tkr
Omsättningstillgångar		776 tkr	1 042 tkr
Kassa och bank	3	776 tkr	1 042 tkr
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>34 344 tkr</b>	<b>28 686 tkr</b>
Eget kapital		0 tkr	0 tkr
därav årets resultat		-1 428 tkr	-1 191 tkr
Skulder		34 344 tkr	28 686 tkr
Långfristiga skulder	4	32 406 tkr	26 697 tkr
Kortfristiga skulder	5	1 938 tkr	1 989 tkr

VA-verksamheten producerar och distribuerar dricksvatten samt omhändertar och renar

spillvatten, vidare omhändertaras också dagvat-  
ten. I VA-verksamheten ingår att projektera,

upphandla, nybyggnation och reinvestering i

VA anläggningar.

NYCKELTAL	2013	2012
Producerad vattenmängd (tusen m <sup>3</sup> )	263	248
Debiterad vattenmängd (tusen m <sup>3</sup> )	174	168
Antal vattenläckor	4	4
Antal avloppsstopp	8	7
Vattenledningsnätets längd (km)	62	57
Antal VA-abonnenter	1 096	1 071

Vattenverk och avloppsreningsverk finns i Fjugesta. Vattenverket levererar vatten medan avloppsverket renar spillvatten från husfallen 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.

Driftsverksamheten av VA-verken sköts genom avtal av Örebro tekniska förvaltning me-

dan 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.

## Noter till resultaträkning – VA-verksamhet

Not 1 - Externa intäkter	2013	2012
Konsumtionsavgifter	6 321 tkr	6 200 tkr
Anslutningsavgifter	744 tkr	577 tkr
Övriga avgifter och ersättningar	147 tkr	
<b>SUMMA</b>	<b>7 212 tkr</b>	<b>6 777 tkr</b>
Not 2 - Interna intäkter (Inom kommunens räkenskap)	2013	2012
VA-avgifter	96 tkr	24 tkr
Slammottagning	300 tkr	300 tkr
Övriga tjänster	50 tkr	
<b>SUMMA</b>	<b>446 tkr</b>	<b>324 tkr</b>
Not 3 - Externa kostnader	2013	2012
Anläggningsmaterial	-349 tkr	-338 tkr
Tjänster	-4 941 tkr	-4 584 tkr
Övrigt	-124 tkr	-260 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>-5 414 tkr</b>	<b>-5 182 tkr</b>
Not 4 - Interna kostnader (Inom kommunens räkenskap)	2013	2012
Fördelade kostnader från tekniska avdelningen		
Personalkostnad	-655 tkr	-633 tkr
Städkostnad	-32 tkr	-30 tkr
Övriga kostnader	-29 tkr	-15 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>-716 tkr</b>	<b>-678 tkr</b>
Not 5 - Avskrivningar	2013	2012
Beloppet utgörs av planenliga avskrivningar. Beräknat på anskaffningsvärdet.	-1 937 tkr	-1 633 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>-1 937 tkr</b>	<b>-1 633 tkr</b>

<b>Not 6 - Finansiella intäkter</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Ränta på bankmedel	11 tkr	14 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>11 tkr</b>	<b>14 tkr</b>

<b>Not 7 - Finansiella kostnader</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Ränta på anläggningstillgångar. Baserad på internränta	-1 030 tkr	-813 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>-1 030 tkr</b>	<b>-813 tkr</b>

## Noter till balansräkning – VA-verksamheten

<b>Not 1 - Anläggningar, mark och byggnader</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Bokfört värde 1 januari	27 361 tkr	21 586 tkr
Årets anskaffningar	7 861 tkr	7 377 tkr
Avskrivningar	-1 905 tkr	-1 602 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>33 317 tkr</b>	<b>27 361 tkr</b>

<b>Not 2 - Maskiner och inventarier</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Bokfört värde 1 januari	282 tkr	313 tkr
Årets anskaffningar		
Avskrivningar	-31 tkr	-31 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>251 tkr</b>	<b>282 tkr</b>

<b>Not 3 - Kassa och bank</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Bankmedel	776 tkr	1 042 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>776 tkr</b>	<b>1 042 tkr</b>

<b>Not 4 - Långfristiga skulder</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Lån för finansiering av materiella anläggningstillgångar	32 406 tkr	26 697 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>32 406 tkr</b>	<b>26 697 tkr</b>

<b>Not 5 - Kortfristiga skulder</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Leverantörsskulder	1 102 tkr	1 173 tkr
Interimsskulder	106 tkr	87 tkr
Avräkning gentemot kommunen	729 tkr	729 tkr
Övriga kortfristiga skulder	1 tkr	0 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>1 938 tkr</b>	<b>1 989 tkr</b>

## Redovisningsprinciper

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

I 2013 års bokföring och bokslut har den kommunala redovisningslagens bestämmelser i allt väsentligt tillämpats. Här regleras hur kommunens ekonomiska resultat och finansiella ställning ska redovisas i en resultaträkning, balansräkning samt kassaflödesanalys. För att beskriva kommunens interna redovisning används en drift- och investeringsredovisning. Dessutom ska kommunen upprätta en sammanställd redovisning. Denna utgörs av resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys för kommunen och de kommunala bolagen.

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

Kommunens **affärsverksamhet** innefattar vatten- och avlopp samt renhållningsverksamheten. De båda är taxefinansierade. När det gäller renhållningskollektivet redovisas det i en s.k. resultatregleringsfond i det egna kapitalet för kommunen. När det gäller vatten- och avloppskollektivet, redovisas det årliga resultatet separat i enlighet med "Lagen om allmänna vattentjänster SFS 2006:412". Detta innebär att verksamheten särredovisas både när det gäller det egna kapitalet men också upprättande av resultat- och balansräkningar. Allt för att en bedömning ska kunna ske om eventuellt överuttag. Anslutningsavgifterna redovisas i sin helhet som ett driftsbidrag och

inte som investeringsbidrag. Detta eftersom kommunens fakturerade anslutningsavgifter inte uppgår till ett väsentligt belopp. Inga kammungemensamma kostnader har fördelats, dvs. vatten- och avloppskollektivet har inte betalt för exempelvis övergripande administration, växel och dyl.

**Skatteintäkter** – skatterna beräknas utifrån *Sveriges Kommuner och 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 2014 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 2014 men avser 2013 har skuldbokförts. Arbetsgivaravgifterna har påverkat 2013 års resultat.

**Semesterlöneskuld** för outtagen semester och övertid har redovisats som kortfristig skuld. Förändringen mellan 2012 och 2013 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 (2013: 44 500 kronor) exklusive mervärdesskatt.

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

**Kapitalkostnader** är den samlade benämningen på avskrivningar och intern ränta. Internräntan beräknas på tillgångarnas bokförda värde. Internräntan har 2013 uppgått till fyra procent. Avskrivningarna beräknas på tillgångarnas anskaffningsvärden. Avskrivningar har beräknats enligt nominell metod. Avskrivningen påbörjas halvårsvis efter anskaffning.

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

**Amorteringar** för upptagna och utlämnade lån för 2014 har redovisats som kortfristig skuld respektive fordran i 2013 års redovisning.

**Pensionsförmåner** intjänade 2013 (avseende inkomster upp till 7,5 basbelopp) kommer att betalas ut till de anställda under 2014. Dessa redovisas därför som en kortfristig skuld. Pensioner avseende inkomster över 7,5 basbelopp redovisas som avsättning. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse, med undantag för garantipensioner som redovisas som avsättning. Ansvarsförbindelsen inkluderar löneskatt med 24,26 procent.

**Löner** för timanställdas tid och OB-ersättningar redovisas månaden efter utbetalning (perioden december 2012 – november 2013). Vilket avviker mot god redovisningssed.

## Ord- och begreppsförklaringar

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

**Avskrivningar** - Avser planmässig värde nedsättning av anläggningstillgång.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Rörelsekapital** - Är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka på kort sikt.

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

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

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

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

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

# Kommunens revisorer

*Ordförande: Rolf Jansson, S*

*Vice ordförande: Roland Johansson, C*

## **Revisorernas uppdrag**

Revisorernas granskningsuppdrag utgår från kommunallagen, god revisionssed och fastställt revisionsreglemente. Av kommunallagen framgår att revisorerna ska granska all verksamhet och bedöma om verksamheterna sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som sker i nämnderna är tillräcklig.