

Askersunds kommun  
Årsredovisning



*Askersunds*  
KOMMUN

2022



# Innehåll

Inledning.....	3
Förvaltningsberättelse.....	4
Översikt över verksamhetens utveckling.....	4
Den kommunala koncernen.....	5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	6
Händelser av väsentlig betydelse.....	7
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	9
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	10
Balanskravsresultat.....	15
Väsentliga personalförhållanden.....	16
Förväntad utveckling.....	19
Finansiella rapporter.....	20
Resultaträkning.....	20
Balansräkning.....	21
Kassaflödesanalys.....	22
Noter.....	23
Driftredovisning.....	32
Investeringsredovisning.....	35
Nämnder.....	39
Verksamheter i bolag, förbund och gemensamma nämnder.....	46
Revisionsberättelse.....	57

## 2022-Året då allting hände-igen!

I augusti 2022 kom stunden som många väntat på länge. Dörrarna till det nya mellanstadiet på Närlundaskolan slogs upp och kunde släppa in förväntansfulla barn i åk 3–5. Den första etappen i att verkställa det beslut om skolorganisation som fattades i början av 2021 var därmed avklarad. Under hösten startades kök och matsal upp, köket innebär inte bara att vi kan ha ännu mer vällagad mat utan det betyder också att vi minskar sårbarhet i vårt arbete med livsmedel.

Det ekonomiska resultatet var något lägre än det budgeterade. Det samlade underskottet i nämnderna hade bara till viss del kompenseras av ökade skatteintäkter. Framför allt underskotten i vissa delar av socialnämnden fortsätter att vara ett stort problem som vi måste komma till rätta med. Tyvärr så dök det upp stora okända underskott i slutet av året vilket tyder på att vi behöver förbättra arbetet med ekonomiska prognoser.

Måluppfyllelsen var blandad. Vi har under året dock startat mycket arbete kopplat till kvalitet som t ex att arbeta med progression kring elevers skolresultat och ett mer kvalificerat arbete kring resursfördelning kopplat till vårdbehov.

Under året så minskade antalet invånare i kommunen, 90 barn föddes vilket är färre än på flera år. Flertalet byggprojekt i kommunen har drabbats negativt av efterverkningarna av Rysslands invasion av Ukraina och den efterföljande oron.

I september var det val och den nyvalda kommunfullmäktigeförsamlingen hade sitt första möte i oktober. Valresultatet innebar inte något majoritetsstyre den här mandatperioden heller och Askersund kommer fortfarande ledas av minoritetskoalitionen M, KD och L dock med S som innehavare av ordförandeposten i kommunfullmäktige.

Givet att vi politiskt fokuserar på att arbeta med problem så kan en årsredovisning ibland ge en liten orättvis bild av den verksamhet som vi har i Askersunds kommun. Varje dag producerar våra medarbetare stora mängder välfärd för våra invånare. För det vi vill rikta ett stort tack till alla inblandade!



Caroline Dieker

Kommunstyrelsens ordförande (M)

## 2. Förvaltningsberättelse

### 2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Fem år i sammandrag	2022	2021	2020	2019	2018
Årets resultat (mkr)	12,9	23,9	8,6	-7,7	10,7
Resultat före extraordinära poster (mkr)	12,9	23,9	8,6	-7,7	10,7
Nettokostnadsandel (%)	98,3	96,7	98,7	101,2	98,3
Borgensåtaganden (mkr)	779	714	574	533	539
Långfristiga skulder (mkr)	721	586	502	468	452
Soliditet (exkl. pensionsskuld)	31	35	37	37	39
Soliditet (inkl. pensionsskuld)	18	18	17	16	16
Serverade matportioner:	786 000	750 000	760 000	720 000	630 000
Producerad mängd vatten (m <sup>3</sup> )	925 000	948 000	898 000	851 000	825 000
-andel ej debiterad mängd, %	27	26	21	18	16
Antal bygglov	558*	593*	619*	287	314
Antal personer med hemtjänst	270	330	372	341	327
Antal personer i särskilt boende	114	111	103	96	91
Antal vuxna personer i gruppboende LSS	29	30	29	29	29
Antal personer med personlig assistans	8	10	7	7	8
Antal hushåll med ekonomiskt bistånd	136	147	167	203	192
Placeringar dygn i familjehem	8 675	8 207	7 266	9 803	9 303
Placeringar dygn på institution barn	265	730	667	325	5 564
Inskrivna barn i barnomsorgen (inkl. fritidshem)	873	901	907	924	904
Antal elever i skolan	1 136	1 151	1 172	1 167	1 151
Andelen elever med lägst betyg E i MA åk 9 (%)	78,6	87,8	74,1	82,9	91,8
Genomsnittligt meritvärde i årskurs 9	191	208	190	213	224
Antal besök huvudbibliotek	96 784	58 484**	85 151**	104 407	112 578

\*Från och med 2020 anges totalt inkomna bygglovsärenden

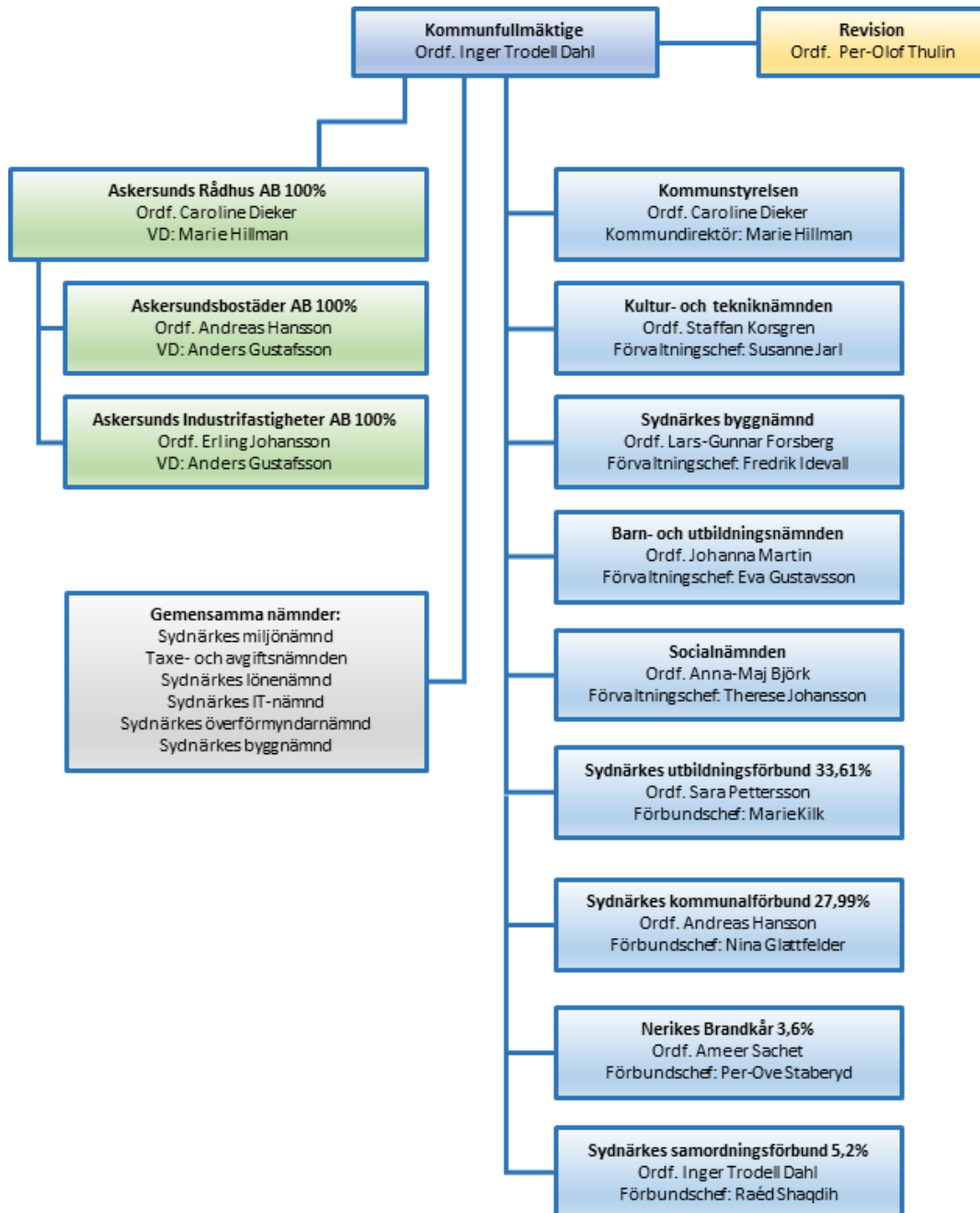
\*\*Antal besök 2021 har minskat kraftigt jämfört med 2020 och 2019 pga covid-19.

Fakta om Askersunds kommun			
Antal invånare 31 dec 2022	11 497	Skolor, antal	6
Landareal, km <sup>2</sup>	821	Förskolor, antal	13
Antal invånare per km <sup>2</sup>	14	Fritidshem, antal	8
Skatt kommunen	21:85	Serveringskök, antal	20
Skatt Askersund-Hammars församling	01:09	Bibliotek, antal	2
Skatt Lerbäck och Snavlunda församlingar	01:09	Grönytor, yta (hektar)	65
<b>Mandatfördelning 2022–2026:</b>		Parkeringsplatser, antal	1 000
Socialdemokraterna	10	Fritidsgårdar, antal	1
Moderaterna	8	Lekplatser, antal	44
Sverigedemokraterna	7	Idrottsplatser, antal	1
Centerpartiet	2	Turistbyråer, antal	1
Kristdemokraterna	2	Äldreboenden, antal	2
Vänsterpartiet	1	Vattenverk, producerande	4
Miljöpartiet	1	Pumpstationer, antal	65
Liberalerna	1	Reningsverk	5
Landsbygdspartiet oberoende	1	Dricksvattenledningar, km	240
<b>Totalt</b>	<b>33</b>	Spill- och dagvattenledning, km	290

## 2.2 Den kommunala koncernen 2022

Kommunfullmäktige är Askersunds kommuns högsta beslutandeorgan. Kommunen ger service inom en mängd olika verksamhetsområden. Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och de helägda bolagen. Därtill finns fyra kommunalförbund där Askersund ingår som medlem. Den mellankommunala samverkan i Sydnärke är väl utbyggd. Askersunds kommun ingår i inte mindre än sex gemensamma nämnder. Askersunds kommun

ingår även i två avtalsreglerade verksamheter, arkivverksamhet och folkhälsofrämjandet. Kommunen har avtal med en förskola som bedrivs som föräldrakooperativ. I övrigt finns inga privata utförare av kommunal verksamhet inom Askersunds kommun. Bilden nedan beskriver samtliga nämnder, bolag och förbund som ingår i den kommunala koncernen.



## 2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Antalet invånare minskar

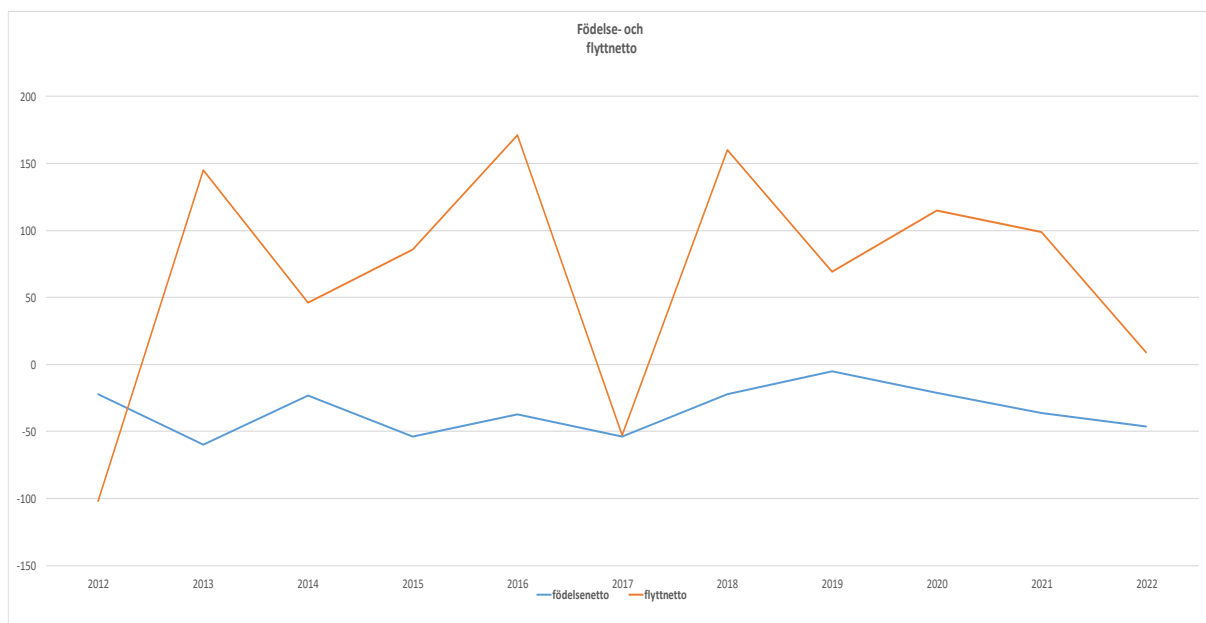
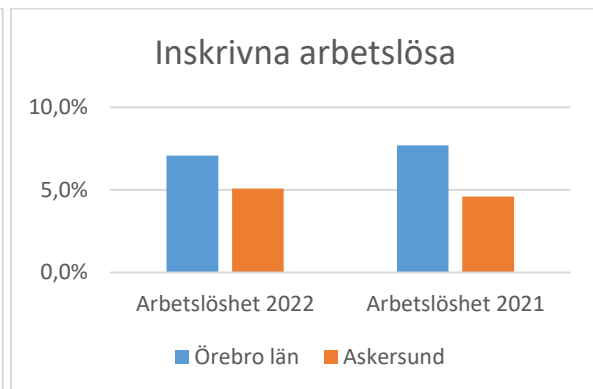
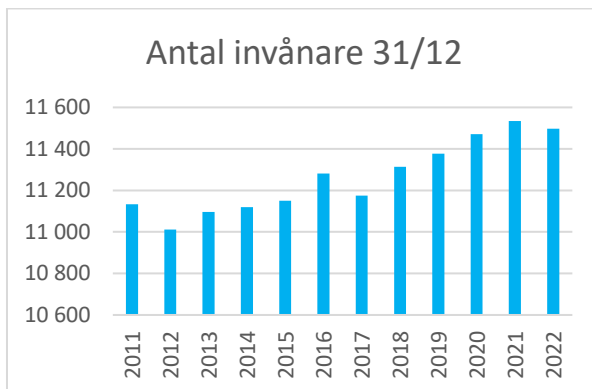
Vid årsskiftet hade kommunen 11 497 invånare. Det är 37 kommuninvånare färre än för ett år sedan.

Under året har 548 personer flyttat in till kommunen och 539 har flyttat ut. Det innebär att kommunen har ett flyttningsöverskott på 9 personer som kan jämföras med föregående års flyttningsöverskott på 99 personer.

Antalet födda har minskat jämfört med året innan. Under 2022 föddes 90 barn i kommunen. Antalet avlidna invånare uppgick emellertid till 136 personer, vilket var 8 fler än 2021. Totalt uppgår födelseunderskottet till 37 personer 2022 mot 36 personer 2021.

### Arbetslöshet

Arbetslösheten som andel av den registerbaserade arbetskraften har i princip under hela året varit länets andra lägsta. Per den sista december uppgick arbetslösheten till 5,1 % (4,6 %) inklusive personer i arbetsmarknadsåtgärder. Det är den näst lägsta arbetslösheten i länet, där siffran var 7,1 % (7,7 %), och under riksgenomsnittets 6,6 % (7,2 %). Andelen öppet arbetslösa var 2,4 % (2,3 %) i Askersund, vilket var 0,7 procentenheter lägre än i riket och 0,6 procentenheter lägre än länet.





## 2.4 Händelser av väsentlig betydelse

### Allmänt

Efter det att pandemin till stora delar har tappat sitt grepp över Sverige och världen, så har nya orosmoln tornat upp i form av den pågående kriget i Ukraina.

Den 24 februari inledde Ryssland en militär invasion på bred front mot Ukraina. USA, Europa och delar av övriga världen svarade med omfattande sanktioner riktade mot Ryssland. Sanktionerna har utvecklats till ett handelskrig av stor omfattning. Effekten har blivit att priset på energi, livsmedel och många viktiga råvaror har stigit mycket kraftigt under året och ingen lindring är i sikte under den närmaste tiden. Världens börser har under året fallit kraftigt och centralbankerna har svarat med höjda styrräntor. Det råder en stor oro och osäkerhet globalt över det världsekonomiska läget.

Askersunds kommun gjorde när budgeten för 2022 beslutades en helt annan bedömning av prisökningar än vad som blivit fallet under året. De negativa effekterna bedöms dock vara hanterbara under 2022. Inför budget 2023 kunde medel i budget för löne- och prisökningar justeras men det råder fortfarande en osäkerhet om justeringen varit tillräcklig särskilt vid beaktande av de kraftigt stigande pensionskostnaderna 2023–2024.

Under våren 2022 tecknade kommunen ett nytt flerårigt avtal avseende elleveranser vilket får betecknas som lyckosamt. Däremot finns en oro hur prisökningar på drivmedel och livsmedel slår mot kommunens ekonomi.

### Barnomsorg

Nettokostnaden har ökat med 6,0 % jämfört med föregående år. Ökningen ligger högre än löneökningar och prisökningar och beror i huvudsak på ett ökat behov av antalet förskoleplatser. Behovet av platser ökar trots att det totala antalet barn i förskola inte ökar bland annat på grund av den geografiska spridningen.

Inga organisatoriska förändringar av förskola och fritidshem har gjorts under 2022. Totalt i kommunen ökar dock behovet av förskoleplatser och bedöms göra så framöver. Antal inskrivna barn på fritidshemmen har ökat mellan 2021 och 2022.

	2022	2021	2020
Nettokostnad (tkr)	84 628	79 873	75 864
Barn i förskola	476	493	481
Barn i fritidshem	397	386	405

### Grundskola

Nettokostnaden har ökat i verksamheten med 2,6 % från föregående år. Ökningen ligger väl i linje med löne- och prisökningarna.

Antalet grundskoleelever ligger lägre än föregående år medan antalet barn i grundskolan har ökat.

Pandemin, som har pågått under ett par år har även under första delen av 2022 haft stor påverkan på verksamheterna med beslut om distansundervisning och personalbrist inom förskola och skola. Påverkan klingade under våren av och påverkade verksamheten allt mindre.

Inför starten av höstterminen invigdes etapp 1 av nya Närlundaskolan. Det innebär att den planerade flytten av årskurs 4 och 5 från Hammar och Ämmeberg har kunnat genomföras i enlighet med den nya beslutade skolorganisationen.

	2022	2021	2020
Nettokostnad (tkr)	114 950	112 027	108 350
Antal elever	1 157	1 166	1 199

### Vård och omsorg

Den stora omsättningen av chefer inom vård och omsorg och funktionsstöd har under året haft en stor negativ påverkan på socialförvaltningen och kommer ha en fortsatt påverkan under 2023. Samtliga chefstjänster är inte är tillsatta och flertalet chefer har nyligen påbörjat sina uppdrag och behöver tid till introduktion. Den otillräckliga resursen inom utvecklings- och förändringsledning på förvaltningen har också väsentligt försvårat arbetet med att utveckla förändrade arbetssätt för att klara välfärdens utmaningar på kort och lång sikt.

Under året har verksamheten präglats av stor personalomsättning och hög sjukfrånvaro inom i princip samtliga verksamhetsområden och funktioner inom förvaltningen. Detta har lett till att förvaltningen har haft behov av att ta in flertalet konsulter för att klara av grundläggande bemanning. Det gäller främst chefer och sjuksköterskor men även undersköterskor. Utöver det har mertid och övertid ökat betydande utifrån brist på stadigvarande bemanning och vikarier.

Nettokostnaden för vård och omsorg ökade med 9,3 % jämfört med 2021. Största orsaken är kostnader för vikarier och inhyrd personal samt för ersättningskostnader till den personal som avstod från sommarsemester.

	2022	2021	2020
Nettokostnad (tkr)	176 657	161 679	155 775
Antal med hemtjänst	270	330	372
Beviljade timmar hemtjänst i oktober	5 008*	7 124	8 224
Antal i särskilt boende	114	111	103

\*Beslut tas inte längre avseende personlig omvårdnad och HSL

## Individ- och familjeomsorg

Kostnaderna för individ- och familjeomsorgen har ökat med 6,3 % främst beroende på högre kostnader för vård av unga och barn på HVB-hem eller familjehem. Institutionsvård för vuxna har minskat jämfört med 2021. Även kostnaderna för ekonomiskt bistånd är lägre 2022 än de var 2021.

	2022	2021	2020
Nettokostnad (tkr)	21 639	20 362	20 051
Inst. placeringar dygn	254	979	1 306
Familjehem dygn	8 673	8 207	7 266
Hushåll ekon. bistånd	136	147	167
Antal hushåll med ekonomiskt bistånd 18-25 år mer än 6 mån	12	16	26

## LSS

Kostnaderna för LSS (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) har ökat med ca 5,6 mkr eller 12 % under 2022. Främst beroende på nytillkomna ärenden och placeringar under året.

I syfte att utjämna kostnaderna för insatser enligt LSS mellan landets kommuner finns ett utjämningssystem. Sedan 2005 till 2019 har kommunen varit en bidragstagare i systemet. Detta innebär att kommunens kostnader varit högre än genomsnittet i riket. Under 2020–2022 betalade dock kommunen in en avgift till LSS systemet. För 2022 uppgick avgiften till ca 0,9 mkr.

	2022	2021	2020
Nettokostnad (tkr)	52 227	46 634	45 713
Antal i gruppboende	29	30	29
Antal med pers. ass.	8	10	7

## Vatten- och avlopp

Antalet VA-abonnenter ökar och intresset för att ansluta sin fastighet till kommunalt vatten och avlopp är stort. Under året har 46 anslutningar tillkommit vilket resulterar i totalt 3 178 abonnenter. De flesta nyanslutningar har tillkommit i Åsbro. Då fler exploateringar planeras under den närmaste framtiden kommer det att ställa krav på den kommunala organisationen för att möta upp förväntningarna på kommunalt VA.

	2022	2021	2020
Intäkter (tkr)	38 165	37 627	33 314
Kostnadstäckningsgrad %	104,22	109,11	93,57
Produc. vattenmängd m <sup>3</sup>	925 000	948 000	898 000
% ej debiterad mängd	27	26	21





## 2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

### Bolagsstyrning

Styrning av de kommunala bolagen sker främst genom ägardirektiv och bolagsordning. Kommunfullmäktige utser styrelse och deltar med stämooombud vid den årliga bolagsstämman.

Kommunfullmäktige har under 2022 inte bedrivit någon målstyrning gentemot de egna bolagen.

### Budget med plan

I kommunens budgetprocess ska kommunfullmäktige fatta beslut i juni om nämndernas drifframar, investeringsbudget, övergripande strategier och mål. Därefter ska nämnderna utifrån de givna ramarna ta beslut senast i december om verksamhetsplan och mål. Nämnderna ska i verksamhetsplanen beskriva hur de kan verka för att fullmäktiges mål uppfylls men också sätta egna mål för verksamheten. Förändras de ekonomiska förutsättningarna i större omfattning under hösten kan fullmäktige besluta om en ändringsbudget i november. I budgeten beskrivs även anslagsbindningen samt hur

budgeten ska följas upp.

Under 2022 gjordes avsteg från den ovan beskrivna budgetprocessen på grund av de osäkra ekonomiska förutsättningarna. Fullmäktige tog beslut om reviderade budgetramar i mars-22.

### Uppsiktsplikt och intern kontroll

Kommunstyrelsen bedriver sin uppsiktsplikt främst genom intern kontroll men även genom regelbunden ekonomisk uppföljning. En gång per år bjuds nämnderna, bolagen, de största kommunalförbunden och gemensamma nämnderna in till kommunstyrelsen så att diskussioner kan föras kring både ekonomi och verksamhet. Ekonomisk uppföljning görs vid sex tillfällen under året.

Intern kontroll av nämnderna bedrivs i enlighet med den policy som fullmäktige beslutat och de riktlinjer som kommunstyrelsen beslutat om. Däremot sker ingen intern kontroll av bolagen från kommunstyrelsens del.

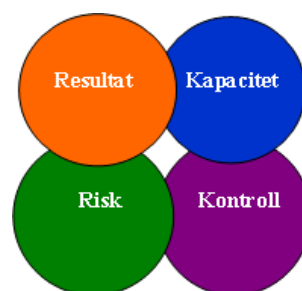


*Etapp 2 av byggnationen på Närlundaskolan påbörjades under året.*

## 2.6 God ekonomisk hushållning

### Finansiell analys av kommunen

Askersunds kommun redovisade 2022 ett positivt resultat på 12,9 mkr mot 23,9 mkr år 2021. Investeringsvolymen uppgick till 202 mkr, vilket är 49,5 mkr mer än 2022 och 117 mkr lägre än budgeterat. I budget finns dock en jämförelsestörande post på 54 mkr som beror på en felaktigt överflyttning av anslag mellan åren 2021 och 2022. Självfinansieringen av investeringarna uppgick till 26,2 % avseende enbart de skattefinansierade investeringarna. Inkluderas den affärsmässiga delen är finansieringsgraden 27,5 %.



### Modell för finansiell analys

Askersunds kommun använder sig av en speciell modell för att analysera kommunens resultat, riskförhållanden, kapacitetsutveckling samt kontrollen över den finansiella utvecklingen. Detta utgör ett underlag för att bedöma huruvida kommunen har en god ekonomisk hushållning eller inte.

Modellen bygger på fyra områden: resultat, kapacitet, risk och kontroll.

#### Resultat

Vilken balans har kommunen haft över sina intäkter och kostnader under året och över tiden? I detta avsnitt belyses även investeringarna.

#### Kapacitet

Vilken kapacitet eller förmåga har kommunen att möta finansiella svårigheter på lång sikt? Ju svagare kapacitet desto sämre förmåga att klara av framtida ekonomiska problem.

#### Risk

Finns några risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet? Här analyseras kommunens pensionsskuld och finansiella åtaganden.

#### Kontroll

Vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?

### Resultat och kapacitet

Verksamhetens nettokostnader har ökat med 6,3 % mellan 2021 och 2022, medan skatteintäkter inklusive den kommunalekonomiska utjämningen ökade med 5,3 %. Finansnettot blev sämre än föregående år med 3,5 mkr vilket är 6,0 mkr sämre.

Skatte- och nettokostnadsutveckling			
Förändring i %	2022	2021	2020
Skatteintäktsutveckling	5,3	5,8	2,6
Nettokostnadsutveckling	6,3	4,2	0,2

Kommunens resultat uppgick 2022 till 12,9 mkr. Detta är 11,0 mkr sämre än år 2021. Jämför man med budget är resultatet 1,6 mkr sämre än planerat. Nämndernas samlade resultat uppgick till -22,6 mkr vid årets slut. Finansförvaltningen redovisar dock ett överskott på 21,0 mkr främst beroende på att skatteintäkter och de generella statsbidragen ligger avsevärt över det budgeterade. Finansnettot har en negativ avvikelse ifrån budget med ca -0,8 mkr och skatteintäkter/utjämning och generella statsbidrag avviker positivt från budget med 25,9 mkr.

Årets resultat			
	2022	2021	2020
Årets resultat i tkr	12 911	23 864	8 612
- varav facknämnder	-22 574	-3 225	-9 227
- varav finans	21 018	12 966	13 448
Årets resultat/skatter, %	1,7	3,3	1,3

Årets resultat i förhållande till skatter inklusive kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag uppgår till 1,7 %, vilket ska jämföras med den nivå som man allmänt brukar beteckna som god ekonomisk hushållning om 2 %. Ett sådant resultat förbättrar normalt sett utrymmet för att över en längre tid skattefinansiera större delen av en normal investeringsvolym. Av tabellen framgår att det är finansförvaltningen som svarar för den positiva delen av resultatet.

Driftkostnadsandel			
Procentandel	2022	2021	2020
Verksamhetens nettokostnad	92,2	91,4	92,8
Avskrivningar	5,6	5,6	5,7
Finansnettoandel	0,5	-0,3	0,2
Driftkostnadsandel	98,3	96,7	98,7

För att uppnå och även behålla en god ekonomisk hushållning gäller att hålla en balans mellan kostnader och intäkter. För att belysa denna balans används driftkostnadsandelen. Denna mäter samtliga löpande kostnader inklusive finansnettot och relaterar detta till

skatter och bidrag för den kommunalekonomiska utjämnningen. Ligger driftkostnadsandelen under 100 % har kommunen en balans mellan kostnader och intäkter. För att uppnå en god ekonomisk hushållning bör måttet understiga 98 %.

Nettot av verksamhetens kostnader och intäkter ianspråk tog 92,2 % av skatteintäkterna och de generella statsbidragen 2022. Avskrivningarna stod för 5,6 % och finansnettot för 0,5 %. Det är näst intill en tillräckligt bra nivå men sämre jämfört med 2021. Totalt tog kommunens nettokostnader inklusive finansnetto i anspråk 98,3 % av skatteintäkterna. Det innebär att kommunen lever upp till det långsiktiga målet om en god ekonomisk hushållning.

Årets investeringar			
	2022	2021	2020
Investeringsvolym, mkr	202,0	152,0	99,9
Investeringar/bruttokostnader %	22,0	17,7	12,2
Nettoinvesteringar/avskrivningar %	473	374	257

Askersunds kommuns investeringsvolym uppgick till 202,0 mkr under 2022. Detta är en volym som är avsevärt högre än föregående år. I förhållande till budgeten 2022 har 117 mkr ej investerats. I relation till kommunens bruttokostnad investerade kommunen 22,0 % vilket är en hög nivå. De senaste årens höga investeringsnivåer på grund av större strategiska investeringar kan endast hållas under några enstaka år. I jämförelse med andra kommuner i Sverige är 5–6 % en normal nivå.

I förhållande till avskrivningarna ligger dock kommunen fortfarande på en hög nivå, 473 %.

Skattefinansieringsgrad av investeringarna i %			
Procent	2022	2021	2020
Skattefinansieringsgrad av de totala investeringarna	27,5	42,4	47,6
Skattefinansieringsgrad exkl. taxe-kollektivens investeringar	26,2	40,5	92,2

Detta mått mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med de skatteintäkter som finns kvar när den löpande driften är finansierad. Är måttet 100 % eller över kan således kommunen betala alla investeringar med egna medel och behöver inte låna. Detta innebär att kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärks.

Försämringen mellan 2021 och 2022 beror på den höga investeringsvolymen.

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga

betalningsberedskap och handlingsutrymme. Måttet visar hur stor andel av kommunens tillgångar som finansierats av eget kapital. Ju högre soliditet, desto bättre finansiellt handlingsutrymme. Soliditeten ligger på en något lägre nivå än 2021 beroende på att nettoinvesteringarna ökade mer än det egna kapitalet.

Soliditet			
Procent	2022	2021	2020
Soliditet	31,4	35,2	36,6
Soliditet jmf kommungruppen 10 000 - 14 999 inv.	47,3	46,5	46,6
Tillgångsförändring, mkr	188,8	111,3	32,2
Förändring av eget kapital, mkr	12,9	23,9	8,6
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser	17,8	18,4	17,4

För att även belysa kommunens totala skuldsättagande avseende pensioner kan pensionsförpliktelserna inom linjen räknas med. Soliditeten uppgår då till 17,8 %, vilket är en försämring med 0,6 procentenheter. Försämringen beror på att ansvarsförbindelsen avseende pensioner minskat mindre än tillgångarna ökat i andel av det egna kapitalet.

Skuldsättningsgrad			
Procent	2022	2021	2020
Total skuldsättningsgrad	219	184	173
varav avsättningsgrad pensioner	16	16	15
- varav långfristig skuldsättningsgrad	165	138	125
- varav kortfristig skuldsättningsgrad	38	30	33

Kommunens egna kapital har till 219 % finansierats med främmande kapital. Detta mått kallas skuldsättningsgrad.

Vid årsskiftet 2022 var 81,3 % av kommunens skulder långfristiga, vilket innebär att de faller till betalning om ett år eller senare. De kortfristiga skulderna ligger högre än 2021. Kortfristiga skulderna ska betalas inom ett år. Merparten av skulderna förfaller dock till betalning betydligt snabbare än så, ofta inom en månad. En stor del av de kortfristiga skulderna består av övertids- och semesterlöneskuld som uppgår till ca 31 mkr.

Askersunds kommuns skattesats uppgår till 21,85 kr per skattekrona vilket är 11 öre lägre än den genomsnittliga skattesatsen i länet. Den totala utdebiteringen inklusive skatt till regionen är 33,4 % av den beskattningsbara förvärvsinkomsten.

Kommunalskatt			
	2022	2021	2020
Askersund	21,85	21,95	21,95
Örebro län	21,96	21,97	21,91
Riket	21,67	21,68	21,67

## Risk-kontroll

Kommunens kassalikviditet har under det senaste året förbättrats och ligger på en förhållandevis god nivå sett till den stora investeringsvolymen. Detta beror på att stora statliga bidrag betalats ut under de senaste åren. Tittar man på balanslikviditeten har den försämrats och ligger på en nivå om ca 101 %. Detta innebär dock att kommunen på kort- och medellång sikt inte behöver vidta alltför omfattande åtgärder för att möta betalningstoppar.

Likviditet ur ett riskperspektiv			
	2022	2021	2020
Kassalikviditet, %	7,7	13,2	6,8
Balanslikviditet, %	101,4	110,6	78,2
Likvida medel, mkr	10,3	16,6	9,0
Rörelsekapital, mkr	2,3	13,5	-29,0

Kommunkoncernen har sedan 2015 säkrat upp med en kreditförsäkring om 20 mkr att nyttja om så behövs. I måttet finansiella nettotillgångar ingår alla skulder och finansiella tillgångar som kommunen beräknas omsätta på medellång sikt, 10–20 år. Detta speglar den handlingsberedskap som ligger mellan soliditetsmålet och likviditetsmåten.

Finansiella nettotillgångar			
Mkr	2022	2021	2020
Omsättningstillgångar+ finans. anl.tillgångar	346,5	317,8	280,6
Kort- och långfristiga skulder	-956,3	-711,6	-634,8
Netto	-609,8	-393,8	-353,9

Underskottet i de finansiella nettotillgångarna ökar vilket kan förklaras av lägre likviditet och fler långfristiga lån.

Kommunens totala pensionsåtagande inklusive löneskatt uppgick vid årsskiftet till 281,6 mkr. 67 % av dessa avser åtaganden intjänade före 1998-01-01. Denna del redovisas inte i balansräkningen enligt kommunal redovisningslag utan återfinns i ansvarsförbindelsen. Pensionsutbetalningarna avseende ansvarsförbindelsen uppgår till knappt 18 mkr under 2022 och kommer framöver att minska medan den förmånsbestämda ålderspensionen förväntas öka kraftigt. För att möta dessa utbetalningar har kommunen, i begränsad omfattning dock, avsatt medel för detta åtagande. Vid årsskiftet hade kommunen ca 24 mkr placerade. Resterande del har kommunen använt till

Pensionsåtagande			
Mkr	2022	2021	2020
Förmånsbestämd del	23,0	22,6	20,8
Pensionsavsättning	69,1	69	57
Ansvarsförbindelse	189,5	203,3	210,4
<b>Summa</b>	<b>281,6</b>	<b>294,9</b>	<b>288,2</b>

investeringar för att hålla nere låneskulden. Under 2022 gjordes en inlösen av intjänad pensionsrätt för ca 2 mkr.

Placeringar i mkr	
Total pensionsskuld	-189,5
DDB AO Cykliska SFB Garantum	1,5
AO 2496, Danske Bank	5,9
AIO 280603 Globala värdebolag ESG, Nordea	4,6
Danske bank S2059	5,1
SEB SFB 903720	1,0
Strukturinvest förnyelsebar energi AIO 2523	4,0
AIO4652 Sverige tillväxt, Nordea	1,1
Carnegie Global, Lannebo corporate bond	1,0
Garantum DDB AO Cykliska bolag AIO4242	1,0
Nedskrivning till 90 % nominella värden	-1,2
<b>Summa</b>	<b>24,0</b>
Återlån	-165,5

## Prognossäkerhet och budgetföljsamhet

Genom att ha en bra prognossäkerhet ges kommunen bättre förutsättningar att anpassa sig till förändringar som sker under året. Har man en prognossäkerhet under 1 % av kostnadsomslutningen är det att betrakta som en god prognossäkerhet. Budgetföljsamhet är ett annat mått på kommunens finansiella kontroll, avvikelsen bör ligga så nära noll som möjligt. Nämndernas utfall hamnade på -22,6 mkr i bokslut 2022. Detta är ca 8,5 mkr eller 0,8 % sämre än nämndernas prognos upprättad i delårsbokslutet 2022. Nämndernas prognoser utifrån ett helårsperspektiv hade därmed inte en tillräckligt hög precision avseende den löpande verksamheten.

## Borgensåtaganden

Borgensåtaganden uppgår till 779 mkr. Det är 65 mkr högre än år 2021. Ökningen beror främst på att Askersunds bostäder AB ökat sin låneskuld på grund av fler byggnadsprojekt. Huvuddelen av åtagandena (91,9 %) avser kommunens fyra helägda företag, nämligen Askersunds Rådhus AB (20 mkr), Askersunds bostäder AB (553 mkr) och Askersunds Industrifastigheter AB (116 mkr). Risken för att kommunen ska infria borgensåtagandena bedöms vara mycket liten.



## Sammanställd redovisning

Balansomslutningen uppgår till 2 112,2 mkr (1 874,6). Anläggningstillgångarna har ökat med 212 mkr och de långfristiga skulderna har ökat med 200 mkr. Soliditeten har försämrats från 16 % till 14 %.

Koncernens resultat i tkr	
Askersunds kommun	12 911
Askersunds bostäder AB	-9 293
Askersunds Industrifastigheter AB	-511
Askersunds Rådhus AB	-2
Sydnärkes Kommunalförbund	0
Sydnärkes Utbildningsförbund (Askersunds andel)	-1 376
Avgår resultat inom koncernen	3 130
<b>Resultat</b>	<b>-1 401</b>

## Måluppfyllelse

Nedan redovisas kommunens mål och måluppfyllelse för 2022.

Förklaring till måluppfyllelse:

### Färg

**Rött** = målet ej uppfyllt

**Gult** = målet delvis uppfyllt

**Grönt** = målet är uppfyllt

### Trend

Pil uppåt = bättre än året innan

Pil åt sidan = lika med förra året

Pil nedåt = sämre än året innan

## Målområde 1 - god ekonomisk hushållning

Finansiella mål om god ekonomisk hushållning

**Mål 1:** Askersunds kommun ska sträva efter en resultatnivå på minst 2 % av skatter och generella statsbidrag vilket motsvarar ca 14,5 mkr 2022.

Mått/metod: Kommunens samlade överskott eller underskott ligger till grund för om målet anses uppfyllt eller ej.

	Mål 2022	Utfall 2022	Måluppfyllelse

Kommuns resultat, prognos 2022-12-31, mkr	14,5	12,9	↓
---	------	------	---

**Mål 2:** Kommunen ska på sikt minska sin låneskuld genom god planering och kontroll av våra investeringar samt genom att upprätthålla goda resultatnivåer.

Mått/metod: Planerad nyupplåning per år enligt kassaflödesrapporten i budgetdokumentet ska inte överskridas

	Mål 2022	Utfall 2022	Måluppfyllelse
Planerad nyupplåning, mkr	150	130	↑

En attraktiv arbetsgivare och en god arbetsmiljö

**Mål 3:** Sjukskrivningstalen bland kommunens medarbetare ska minska.

Mått/metod: Sjukfrånvaron i procent, hämtas från personalsystemet.

	Mål 2022	Utfall 2022-12-31	Måluppfyllelse
Sjukfrånvaro, procent	<8,43	9,04	↓

### Kommentar:

Vid samma tidpunkt 2021 var sjukfrånvaron 8,43 procent och 2020 var den 8,50 procent.

**Mål 4:** Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare och personalen ska känna delaktighet och ha rådighet i att skapa en god arbetsmiljö.

Mått/metod: Personalomsättning i procent enligt Nyckeltalsinstitutets definition vilket innebär det lägsta antalet av började/slutade relativt genomsnittligt antal anställda under perioden.

	Mål 2022	Utfall 2022	Måluppfyllelse
Personalomsättning, procent	12	14	↑

Kommentar: 2021 var personalomsättningen 18 procent och 2020 var den 15 procent

En välskött kommun

**Mål 5: Kommunens lokaler och tillgångar ska underhållas så att de bibehåller funktionalitet samt får lång livslängd. Underhållsskulden ska minska. Vägar, gator, grönområden och andra offentliga ytor ska vara välvårdade.**

Mått/metod: Kronor per kvadratmeter för planerat underhåll av verksamhetsfastigheter.

	Mål 2022	Utfall 2022	Måloppfyllelse
Kronor per kvadratmeter	70	97	↑

**Kommentar:**

Kultur- och tekniknämnden har under perioden 2022–2024 tilldelats en förstärkt reinvesteringsbudget för att återta skicket på gator, gång- och cykelvägar. Beläggningsunderhåll av gator och vägar sker enligt beläggningsplan och under 2022 har gång- och cykelvägar prioriterats. Kostnaden på asfalt har likt många andra varor ökat under 2022 men beläggningsplanen har följts på bekostnad av reinvesteringar i belysningsanläggningen.

**Mål 6: De investeringsprojekt som kommunen ansvarar för ska vara väl underbyggda och genomföras inom rimlig tid.**

Mått/metod: Prognosticerad investeringsutgift i relation till budgeterad utgift

	Mål 2022	Utfall 2022	Måloppfyllelse
Faktisk investeringsutgift i relation till budgeterad utgift, procent	100	63	↓

**Kommentar**

Flertalet projekt sträcker sig över flera år där det kan vara svårt att veta exakt hur mycket som går åt under ett enskilt år. Några av de större byggprojekten drabbas även av de dramatiska prisökningar som skett på byggmaterial under året. Av de projekt som slutförts under 2022 är avvikelserna mellan utfall och budget endast 11,1 procent.

## Målområde 2 - De kommunala kärnverksamheterna

### Utbildning

**Mål 7: Alla elever ska ges förutsättningar att klara målen för att gå vidare till nästa nivå i utbildningstrappan.**

Mått/metod: Betygsstatistik

**Kommentar**

Barn och utbildningsnämndens mål: Ökad måloppfyllelse (För en ökad måloppfyllelse ingår bedömning, kollegialt lärande, utveckla undervisning och lärmiljöer.)	Mål 2022	Utfall 2022	Mål uppfyllelse
Öka progressionen - Alla elever ska nå en progression i takt med ökad ålder	Låg progression	De elever som inte uppnår kunskapskraven i svenska är ungefär samma till antalet från fjärde årskursen 2017 till nionde årskursen 2022. I matematik är antalet som inte uppnår kunskapskraven fler medan i engelska är det färre antal elever som inte uppnår kunskapskraven.	→  →  ↑
Ökad måloppfyllelse – läsförståelse, %.	>77 %	85 %	↑
Andel behöriga elever till yrkesprogram på gymnasiet, %.	>82,4 %	75,2%	↓

I bilaga 2 i barn- och utbildningsnämndens förvaltningsberättelse för 2022 redovisas progressionssiffror även för de som höstterminen 2022 gick i årskurs 2-8.

Insatser för att utveckla undervisning och öka måloppfyllelse under våren 2022 är dels fortsatt arbete med matematikprojektet som utökats till att gälla hela perspektivet 1 - 16 år. Lektionsdesign där lärarkollegiet utvecklar undervisning genom kollegialt lärande. Ett strukturerat arbete med analystillfällen för rektorer och biträdande rektorer, lärare, skolchef samt fokus på det



systematiska kvalitetsarbetet har påbörjats. Förstelärarna har arbetat med att implementera de nya ämnesplanerna i kollegiet under läsåret.

Insatser för att öka läsförståelsen har skett på flera skolor och fritidshem. Insatserna visar på ett gott resultat vid utvärdering och kommer implementeras som ordinarie arbetssätt. Skolorna kommer fortsätta att analysera vilka fler insatser som krävs för högre andel uppnådd läsförståelse i årskurs 2.

### **Mål 8: Barn som behöver stöd ska få det tidigt i livet.**

Mått/metod: Egen mätning

Barn och utbildningsnämndens mål:	Mål 2022	Utfall 2022	Mål uppfyllelse
Andel elever som känner <u>trygghet</u> och <u>studiero</u> ska öka	>91,7%	91,0%	→
	>68,8%	71,2%	↑
Antal åtgärdsprogram	>51	49	→
Elevfrånvaron ska minska	<12,6%	10,7%	↑
Likvärdig tillgång till kurator (delar av tjänst i samverkan på familjecentralen)	>4 (3,3)	5 (4,3)	↑
Antal familjeträffar - samverkan med socialtjänst inom TABB och Tillsammans för alla barns bästa, TIS.	>3	6	↑

#### **Kommentar**

Utfallet för elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram är sämre än föregående år. De elever som gick ut årskurs 9 våren 2022 är elever som under hela sin högstadietid har påverkats av pandemin. Detta har påverkat undervisningen på flera sätt. Flera planerade insatser har inte kunnat genomföras på grund av pandemin, under perioder har distansundervisning skett. Många elever och lärare har haft en hög frånvaro på grund av Covid och dess restriktioner under perioder. Årskurs 9 hade dock en stark progression under våren jämfört mot höstens resultat. Frånvaron är likt tidigare år högst på Sjöängsskolan. Även den ogiltiga frånvaron går upp i högstadiet. Sjöängsskolan är med i ett regionalt projekt för att öka

skolnärvaron, ett arbete som påbörjades hösten 2022. Många elever har i stort sett inte någon frånvaro medan andra elever har stor frånvaro. Problematiserande skolfrånvaro kan bero på många olika saker och ska utredas individuellt. Även förskolan har uppmärksammat vikten av närvaro i förskolan, då forskning pekar på att riskfaktorer för skolfrånvaro kan uppmärksammas redan i förskolan.

### **Äldreomsorg och vård**

#### **Mål 9: Äldreomsorgen ska vara trygg och väldimensionerad.**

**Arbeta med kvalitet och patientsäkerhet i förvaltningen och systematiskt arbetssätt, uppföljning och analys utifrån ledningssystemet**

Mått/metod: Mätning i egenkontrollerna

	Mål 2022	Utfall 2022	Mål uppfyllelse
Registrerade egenkontroller	100	25	↓

#### **Kommentar**

Flertalet chefer har avslutat sin anställning under året och utifrån det har inte registrering av egenkontroller skett i den omfattning som önskats. Socialförvaltningen har goda rutiner för hur detta skall hanterats så denna brist förklaras i stor utsträckning av den omsättning av chefer som varit vilket även har påverkat förutsättningen för en bra introduktion av nya chefer. Utifrån den uppmärksammande bristen genomförde socialförvaltningen en utbildningsinsats inom området för samtliga nya chefer under hösten.

#### **Mål 10: Det förebyggande och rehabiliterande arbetet ska utvecklas.**

**Tillvarata och utveckla det friska och ha ett rehabiliterande förhållningssätt i verksamheten. Det förebyggande och rehabiliterande arbetet ska utvecklas.**

Mått/metod: Genomförandeplaner

	Mål 2022	Utfall 2022	Måluppfyllelse
Andel med genomförandeplaner	100	67	↑

#### **Kommentar**

Siffrorna anger i procent pågående genomförandeplaner i förhållande till antal brukare inom äldreomsorgen och funktionsstöd. På särskilt boende har 79 procent pågående genomförandeplaner, inom hemtjänsten 57

procent och inom funktionsstöd har 50 procent pågående genomförandeplaner. Inom funktionsstöd intensifierades arbetet med att upprätta genomförandeplaner under hösten, vilket har gett visst resultat men ett fortsatt utvecklingsbehov kvarstår inom hela förvaltningen.

## Social omsorg

**Mål 11:** Sysselsättningsgraden ska vara fortsatt hög i arbetsmarknadsenhetens verksamhet.

**Alla som söker försörjningsstöd i Askersund utan att ha en sysselsättning ska anvisas till arbetsmarknadsenheten**

Mått/metod: Andel av de som söker försörjningsstöd utan att ha en sysselsättning och anvisas till arbetsmarknadsenheten

	Mål 2022	Utfall 2022	Måluppfyllelse
Andel arbetssökande som anvisas till arbetsmarknadsenheten, procent	100	100	→

### Kommentar

Samtliga av de som individ- och familjeomsorgen bedömer har arbetsförmåga har anvisats till arbetsmarknadsenheten.

**Mål 12 och 13:** Öka hemmaplanslösningar och tidiga insatser för individ- och familjeomsorgen samt barn som behöver stöd ska få det tidigt i livet.

Mått/metod: Andelen personer med hemmaplanslösningar och tidiga insatser ska öka jämfört med föregående år

	Mål 2022	Utfall 2022	Måluppfyllelse
Andel personer med hemmaplanslösningar	100	100	→
Andel familjehem i egen regi ska öka i procent	100	68	↑

### Kommentar

Barn och familj har arbetat aktivt med att tidigt möta behov. Det har under året rekryterats en ungdomscoach som har ett tydligt förebyggande uppdrag. Inom projektet familjehemsplacerade barn har utbildningsinsatser egenomförts för att kunna hantera ärende på hemmaplan och samverkan med skola, regionen och civilsamhället har prioriterats inom hela IFO. Mätmetoden för målet har inte full korrelation med målformuleringen varvid det

inte går att ange ett tillförlitligt utfall. Under 2022 har extern öppenvård anlitats i två ärende.

För närvarande är 13 av 19 familjehem i egen regi och under året har det pågått ett aktivt och målinriktat arbete, kopplat till rekryteringen av egna familjehem, vilken högst troligt har påverkat resultatets positiva utveckling. 2021 var motsvarande siffra 57%.

## Kultur och fritid

**Mål 14:** Ökad samordning för att skapa förutsättningar för fler aktiviteter kopplade till kultur och fritid.

**Civilsamhällets aktörer ska främjas så fler invånare har möjlighet till en aktiv fritid.**

Mått/metod: Kontaktskapande aktiviteter.

	Mål 2022	Utfall 2022	Måluppfyllelse
Kontaktskapande aktiviteter.	6	20	↑

**Mål 15:** Tillgängligheten till våra idrottsanläggningar ska öka.

Mått/metod: Ny idrottshall på Närlunda, nytt golv i Sjöängshallen och samverkan med civilsamhället avseende övriga anläggningar.

	Mål 2022	Utfall 2022	Måluppfyllelse
Samverkan med civilsamhället som resulterar i ny eller utveckling av anläggning	1	1	↑

### Kommentar

Arbetet med en ny idrottshall är påbörjad och nytt golv i Sjöängshallen är färdigt. Beslut om skatepark är fattat.

**Mål 16:** Musikskolan ska utvecklas till en kulturskola.

**Mått/metod:** Nya ämnen/kulturuttryck

	Mål 2022	Utfall 2022	Måluppfyllelse
Antal ämnen som tillförts	2	2	↑

**Kommentar**

Teater och dans

### Målområde 3 - Tillväxt och demografi

#### Demografi

**Mål 17:** Andelen av befolkningen som är i yrkesverksam ålder ska öka.

**Mått/metod:** Befolkningsstatistik från Statistiska centralbyrån.

	Mål 2022	Utfall 2022	Måluppfyllelse
Målbeskrivning	>50,6 %	50,3	↓

**Kommentar**

Per 2022-12-31 är antalet invånare i yrkesverksam ålder 5 787 vilket är 54 st färre än vid årsskiftet. Det totala invånarantalet ligger något under föregående årsskifte. Förseningar i exploateringar av nya villatomter är en orsak till att inte fler invånare i åldern 20–64 år har ökat.

#### Landsbygd

**Mål 18:** Vi ska arbeta för en ökad tillgång till digital infrastruktur i vår kommun.

**Kommentar** Kommunstyrelsen har som uppdrag att aktivt bevaka möjligheter till statlig medfinansiering för att möjliggöra bredbandsutbyggnad på landsbygden. Under hösten har det fattas beslut av Post- och telestyrelsen om tilldelning av statsbidrag för innevarande år till nätbyggare. Till tre projekt inom Askersunds kommungränser har det tilldelats 9,5 mkr som totalt sett avser 246 hushåll. Utbyggnaden sker genom privata företag.

#### Företagande

**Mål 19:** Företagsklimatet ska stärkas så att kommunen når ett totalt NKI med minst värdet 81.

**Mått/metod:** Mätningen ”Insikt”. NKI = nöjd kundindex. Värdet över 80 är ”mycket högt” i analysmodellen.

	Mål 2022	Utfall 2022	Måluppfyllelse
Nöjd kundindex	81	74	↓

**Kommentar:**

Utfallet 2021 var 78 vilket innebär att utfallet 2022 har försämrats.

### Målområde 4 - Specifika utvecklingsområden

#### Digitalisering

**Mål 20:** Digitaliseringen ska öka.

Antalet e-tjänster i kommunen ska öka.

**Mått/metod:** Antalet implementerade e-tjänster i kommunen.

	Mål 2022	Utfall 2022	Måluppfyllelse
Antal e-tjänster	33	98	↑

**Kommentar**

De flesta nya e-tjänsterna finns inom bygg och miljö. Några av e-tjänsterna har funnits under begränsad tid, till exempel ansökningar från stiftelser och anmälan om intresse att delta som röstmottagare vid de allmänna valen. Administrativa avdelningen ordnar samordningsmöte med övriga förvaltningar två gånger per år.

## Integration

### **Mål 21 och mål 22: Kommunens nya invånare ska lära sig god svenska och kunna få en egen försörjning**

**Mått/metod:** Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel % enligt uppgifter i Kolada som lämnas in samlat av Sydnärkes utbildningsförbund för de tre medlemskommunerna Laxå, Hallsberg och Askersund. Inom grundskolan så mäts hur många elever får godkända betyg i svenska som andraspråk

	<b>Mål 2022</b>	<b>Utfall 2022 (2021)</b>	<b>Måluppfyllelse</b>
Elever som klarar minst två kurser, procent	100	78	↑
Progression i svenska som andraspråk i grundskolan	>68%	70%	↑
Hos arbetsförmedlingen antal inskrivet arbetslösa utomeuropeiskt födda.	>73	82	↓

#### **Kommentar**

Det är Sydnärkes utbildningsförbund som anordnar SFI-utbildning för samtliga medlemskommuner. Nyckeltalet är fortfarande inte uppdelat per kommun men dialog pågår med förbundet om att få värdet fördelat per kommun så det går att mäta nyckeltalet specifikt för Askersund. Värdet finns inte tillgå för 2022 utan värdet för 2021 är det senaste inrapporterade. Värdet för 2019 var 62 procent, för 2020 var värdet 67 procent. Det tyder på att det är en positiv utveckling. Noteras bör att det är olika elever som går utbildningen under de olika åren vilket kan vara en förklaring till skillnaderna.

I grundskolan är det totalt 56 st elever av totalt 70 st som når en godtagbar eller mer än godtagbar kunskapsnivå.

## Sammanfattning god ekonomisk hushållning

Enligt de sex mål som ingår i målområde 1 avgörs om Askersunds kommun har uppnått god ekonomisk hushållning eller ej. Av de sex målen kan konstateras att två är uppnådda och fyra mål har inte uppnåtts. Därmed kan konstateras att Askersunds kommun inte har uppfyllt kraven på god ekonomisk hushållning.

## Sammanfattning måluppfyllelse övriga mål

Inom övriga målområden finns 13 mål beslutade av kommunfullmäktige. Kommunens verksamheter ska genom hur man bedriver sin verksamhet sträva efter att uppfylla fullmäktiges mål. Några målen kan rikta sig till en specifik verksamhet medan andra kan vara mer allmänt utformade och rikta sig till fler verksamheter.

Målområde 2 har 10 stycken formulerade mål som genom att målen uppfylls förbättrar de kommunala kärnverksamheterna. Av de 10 målen har sex uppnåtts, en har delvis uppnåtts eller är ej mätbara i delåret och tre av målen har inte blivit uppnådda.

Målområde 3 har tre st. mål som ska främja tillväxt och demografin i kommunen. Ett av målen har delvis uppnåtts eller är ej mätbart i delåret och två har inte uppnåtts.

Målområde 4 representerar specifika utvecklingsområden som fullmäktige tycker är av särskild vikt för kommunens framtida utveckling. Ett mål har uppnåtts inom området och två av målen har inte uppnåtts.

Sammanfattningsvis så finns det främst 7 st. mål där kommunen behöver öka sina ansträngningar för att måluppfyllelse ska nås.

## Övergripande perspektiv

### Tillgänglighet/Allas lika värde/Folkhälsa

Att arbeta för ökad tillgänglighet, allas lika värde och god folkhälsa har länge varit och ska fortsätta vara centralt i det arbete som sker politiskt och i kommunens verksamheter. Dessa perspektiv genomsyrar det dagliga arbete som utförs.

Vid om- eller nybyggnation av kommunalt ägda lokaler tas alltid hänsyn till generella krav på tillgänglighet och de vid tidpunkten identifierade specifika behov av anpassningar. Utifrån verksamheternas behov anpassas övriga lokaler löpande för att tillgänglighet för alla ska vara hög.

På förvaltningen för kultur, evenemang och fritid planeras inköp och evenemang utifrån tillgänglighet, allas lika värde och folkhälsa i så stor utsträckning som möjligt. Ett exempel är det årliga evenemanget Lakeside Pride som i år blev inställt. Forskning visar att kultur och fritid är viktiga faktorer för folkhälsan. Genom att aktivt driva utveckling av evenemang, utställningar och kulturhuset Sjöängen som arena vill förvaltningen påverka människors vardag positivt.

Folkhälsoteamet i Sydnärke arbetar aktivt med insatser inom folkhälsoarbetet och följer den verksamhetsplan som tagits fram. Följande delar av verksamhetsplanen för 2022 har genomförts under perioden.

**Suicidprevention.** Varje kommun i Sydnärke har en arbetsgrupp som arbetar med framtagandet av ett

styrdokument gällande suicidprevention. Askersunds kommun beslutade om kring ett program under året och arbetet med implementeringen har påbörjats.

**MHFA (Mental Health First Aid).** Första hjälpen till psykisk hälsa är en utbildning med syftet att sprida kunskap om psykisk ohälsa och sjukdom för att minska fördomar och stigmatisering. Folkhälsoteamet samordnar MHFA-satsningen i Sydnärke där 10 personer ska utbildas under hösten, utbildningar inom MHFA kommer sen att erbjudas till samtliga kommuner från och med vinter 2022.

**YAM (Youth Aware of Mental health).** Programmet har under våren genomförts på Lekebergsskolan, centralskolan och Sjöängsskolan. Programmet fortsätter under 2023.

**Elevriksdag maj 2022.** Den 19 maj genomfördes Elevriksdagen på Sjöängen, Askersund. Elevriksdagen är en del av arbetet för att utöka ungas delaktighet och inflytande i samhället gällande frågor som rör dem och deras liv. Under dagen fanns representation från alla högstadieskolor i Sydnärke, samt Alléskolan. Även förtroendevalda och tjänstepersoner från kommunerna deltog.

**Feriepraktik.** Under tre veckor i juni hade Sydnärkes folkhälsoteam förstärkning av tre ungdomar. Feriearbetarna var 16–17 år och bor i Lekebergs kommun. Uppdraget var att bearbeta och sammanställa materialet från diskussionerna från Elevriksdagen. Arbetet har sammanställts i en rapport som kommer spridas för att utveckla arbetet med ungas delaktighet framåt.

**Seniorkraft** har genomförts med en grupp i Askersund för att främja ett hälsosamt åldrande under hösten. En workshop med samtliga samverkansparter har även genomförts för att utveckla metoden där universitet var en ny part. Örebro Universitet och högskolan Dalarna har under året börjat en studie kring metoden.

#### **VINR (våld i nära relationer)**

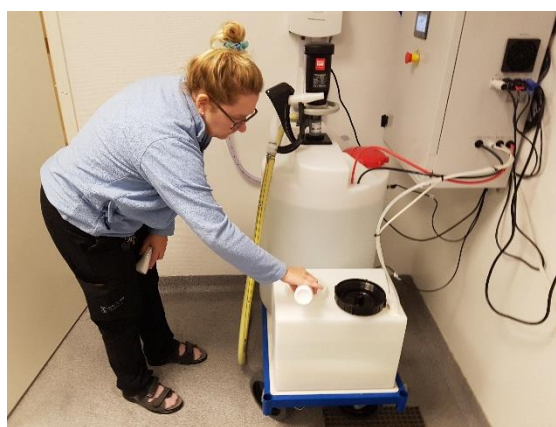
Under hösten har nätverket i Sydnärke träffats för att planera samverkan kring frågorna framåt. I slutet av året skickades även en ansökan in till länsstyrelsen för fortsatt finansiering av arbetet 2023, ansökan beviljades 650 000 kr med mål att samverkan inom området ska stärkas samt att en behovsinventering av riktade insatser ska genomföras. Projektet ska genomföras i samverkan med Folkhälsoteamet i norra Örebro län.

#### **Samordning**

Folkhälsochefen deltar vid kommunledningsgruppens möten två gånger per år för att samordna, informera och involvera folkhälsofrågorna i alla verksamheter. Folkhälsorådet har träffats fyra gånger under året under ledning av folkhälsoteamet och vid varje möte finns det ett tema.



*Uppvärmning inför glassloppet under barnveckan.*



*Avjoniserat vatten för klimatsmart städning.*



*Många pallar delades ut till kommunens nyfödda efter uppehåll i ceremonin under pandemiåren.*



## 2.7 Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren.

Årets balanskravsresultat är positivt och uppgår till 13 461 tkr vilket därmed lever upp till lagens krav.

Enligt gällande normering redovisas balanskravsutredningen här nedan. Balanskravsutredningen syftar till att visa hur balanskravsresultatet har uppstått. Huvudprincipen vid avstämning av balanskravet är att intäkterna ska överstiga kostnaderna och att realisationsvinster inte ska inräknas i intäkterna då avstämningen görs. Årets resultat enligt resultaträkningen justeras således för samtliga realisationsvinster vid avyttring av anläggningstillgångar.

Resultatutjämningsreserv, tkr	2022	2021
Ingående värde	12 495	12 495
Årets reservering till RUR	0	0
Disponering av RUR	0	0
Utgående värde	12 495	12 495

Avstämning Balanskravet, tkr	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	12 911	23 864
Reducering av samtliga realisationsvinster	-763	-1 702
<i>Realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet</i>	0	0
<i>Realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet</i>	107	0
Orealiserade vinster & förluster i värdepapper	1 206	0
Återföring av orealiserade vinster eller förluster	0	0
<b>Resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>13 461</b>	<b>22 162</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>13 461</b>	<b>22 162</b>
Balanskravsresultat från tidigare år	0	0
Summa	13 461	22 162
<b>Balanskravsresultat att reglera</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Resultatutjämningsreserv

Det är enligt kommunallagen möjligt att under vissa förutsättningar reservera delar av ett positivt resultat till en resultatutjämningsreserv (RUR). Reserven syftar till att täcka eventuella underskott i samband med en lågkonjunktur. Kommunen ska kunna bygga upp en reserv under goda tider som kan användas under år med svag skatteunderlagsutveckling. Askersunds kommun har avsättning till RUR enligt nedan.



## 2.8 Väsentliga personalförhållanden

Att behålla personal kan vara framtidens stora utmaning men det är en förutsättning för att minska rekryteringsbehovet. Askersunds kommun söker personal på en arbetsmarknad med stenhård konkurrens med andra arbetsgivare. Utbudet är begränsat och efterfrågan stor. Andra kommuner och privata arbetsgivare har samma rekryteringsutmaningar och tillgången till ny personal med rätt kompetens och utbildning är starkt begränsad. Alla pratar i dag om att vara en attraktiv arbetsgivare och det är nästan alltid med tanke på att rekrytera. Men frågan kan också ställas till hur vi gör för att behålla personalen som vi redan har. Det ställer stora krav på oss som arbetsgivare att erbjuda bra anställningsvillkor och en god arbetsmiljö. HR-avdelningen tycker att det är viktigt att vi själva försöker bidra så att fler vill stanna kvar och att vi erbjuder möjlighet att kompetensutveckla sig inom ramen för sin anställning samt att det ska finnas utrymme i budget att premiera duktiga medarbetares löneutveckling. Heltidsarbete som norm är en viktig pusselbit. Enligt SKR:s prognoser behöver vi fler arbetade timmar och en väg dit är att vi underlättar och skapar förutsättningar så att flera kan arbeta mer och ändå få till livspusslet.

Sedan 2020 har sjukfrånvaron ökat och 2022 landar den på en oroväckande hög nivå med svåra konsekvenser för verksamheterna och ökade sjuklönekostnader. Minskad sjukfrånvaro ökar kontinuiteten inom de personalgrupper som dagligen möter brukare, barn och elever. Orsakerna till frånvaron är ofta komplicerade och svåra att hantera. Det är en blandning av livssituationen i kombination med arbetslivets krav som ligger till grund för frånvaron.

Chefer och medarbetares förutsättningar behöver belysas i sin kontext. Kommunens chefer och medarbetare är arbetsgivarens företrädare och ska därför alltid vara ett föredöme både internt och externt. För att uppnå det krävs det ett chefs- och medarbetarskap som vågar tänka nytt och kunna möta upp alla dem vi är till för så att alla känner sig bekräftade och sedda. Under 2022 utvecklade kommunen ett medarbetarprogram som under 2023 blir en del av en kommunens kompetensutvecklingsstrategi för både chefer och medarbetare. Syftet är att uppnå en kammungemensam plattform med beteendekompetens så att grundförutsättningarna för att klara våra uppdrag blir uppfyllt.

Att behålla personal och skapa förutsättningar för uppdraget kommer att bli en av framtidens utmaningar. Den ökade sjukfrånvaron tillsammans med att det är svårt att rekrytera personal är en stor utmaning för kommunen som arbetsgivare under de närmaste åren.

### Personalstruktur

Antalet månadsanställda har ökat med 32 st mellan 2021 och 2022. Ökningen har till stor del skett inom barn- och utbildningsförvaltningen, med 24 månadsanställda.

Vid omorganisation i början av 2022 bildades en ny förvaltning, förvaltningen kultur evenemang fritid, med medarbetare främst från kommunledningsförvaltningen, vilket förklarar minskningen i den förvaltningen. Fler personer har p g a bidragsanställningar månadsanställts

inom arbetsmarknadsenheten.

Andelen kvinnor har sakta minskat de senaste åren. Fler män har anställts inom traditionellt kvinnodominerade verksamheter som vård, skola och omsorg.

Antal anställda	KLF	TF	SBN	BOU	SOC	TOT 2022	TOT 2021
Kvinnor	31	78	23	298	367	814	817
Män	20	39	10	55	83	211	176
<b>Summa</b>	<b>51</b>	<b>117</b>	<b>33</b>	<b>353</b>	<b>450</b>	<b>1 025</b>	<b>993</b>

Andelen tillsvidareanställda har sjunkit något jämfört med föregående år. Tekniska förvaltningen har högst andel tillsvidareanställda (91 %). Barn- och utbildningsförvaltningen har lägst andel tillsvidareanställda (73 %) pga rekryteringssvårigheter, då Skollagen ställer krav på legitimation för tillsvidareanställning (65 st med anställningsform obehöriga enligt Skollagen, vilket är en minskning med 10 st). Dessutom ett stort och ökat behov av extra resurser (32 st anställda med allmän och särskild visstidsanställning samt projektanställning).

Antalet timavlönade har ökat med 33 st, då rekryteringssvårigheterna märks även här. De flesta är anställda via bemanningsenheten (277 st) och de vanligaste kategorierna är vårdbiträde, obehörig fritidspedagog och undersköterska.

Antalet chefer och antalet medarbetare per chef är ungefär detsamma som föregående år. Antal medarbetare per chef har ökat för kvinnliga chefer. Högst antal medarbetare per chef finns inom barn- och utbildningsförvaltningen med nästan 58 medarbetare per chef, eftersom bitr rektorer ej räknas fullt ut som chefer med personalansvar enligt SKR:s ledningsansvarskoder. Lägst antal medarbetare per chef har kommunledningsförvaltningen med knappt 7 medarbetare per chef.

Antal anställda i kommunen	2022	2021
Tillsvidareanställda	846	816
Visstidsanställda	179	177
Timavlönade	428	395
<b>Summa</b>	<b>1 453</b>	<b>1 388</b>

Antalet årsarbetare har ökat med 25 st jämfört med föregående år. Ökningen har främst skett inom barn- och utbildningsförvaltningen samt socialförvaltningen och beror på dels ett ökat antal anställda men inom socialförvaltningen på en ökad sysselsättningsgrad hos de anställda.

Timavlönades tid omräknat till årsarbetare har minskat med 12 årsarbetare. Minskningen är störst inom barn- och utbildningsförvaltningen.

## Heltidsarbete som norm 2022

Heltidsarbete som norm utgår från det kollektivavtal mellan SKR och fackförbundet Kommunal som tecknades på nationell nivå 2016 för att öka andelen heltidsarbetande. Men frågan om heltidsarbete är betydelsefull för kommunen som helhet p g a välfärdens behov av personal och den ökade efterfrågan av välfärdstjänster.

Genom att befintlig personal i högre grad arbetar heltid kan rekryteringsbehovet minska och kommunen uppfattas som en attraktiv arbetsgivare. Att fler arbetar heltid bidrar till en mer jämställd arbetsmarknad och i förlängningen också ett mer jämställt samhälle. Den enskilde får en ökad inkomst, vilket medför bl a en högre föräldrapenning men framförallt en högre pension. Av kommunens samtliga månadsavlönade har andelen med heltidsanställning ytterligare ökat med tre procentenheter från 2021. Andelen kvinnor med heltidsanställning har ökat med tre procentenheter, vilket beror på att samtliga nyanställningar inom Kommunals avtalsområde, där kvinnorna dominerar, sker på heltid enligt det centrala avtalet

%	Heltid		Deltid	
	2022	2021	2022	2021
Kvinnor	77	75	23	25
Män	94	93	6	7
<b>Totalt</b>	<b>81</b>	<b>78</b>	<b>19</b>	<b>22</b>
<i>Kommunal</i>				
<i>Kvinnor</i>	71	65	29	35
<i>Män</i>	97	95	3	5
<b>Totalt</b>	<b>76</b>	<b>71</b>	<b>24</b>	<b>29</b>

## Åldersstruktur

Ålderssammansättningen bland medarbetarna fortsätter att förändras sakteligen då andelen yngre medarbetare (39 år och yngre) har ökat. Andelen 40–49 år har ökat något och andelen över 50 år har minskat jämfört med föregående år.

Fortfarande har Askersunds kommun en något högre andel äldre (över 50 år) än länets kommuner samt kommungruppen hade 2021. Medelåldern hos de anställda är 45 år, vilket är detsamma som länet och kommungruppen. Det beror på att Askersund har något högre relativ andel anställda under 30 år, vilket håller medelåldern nere.

Åldersstruktur i %	2022	2021	2020	2019
-29 år	13	13	13	13
30-39 år	21	20	20	19
40-49 år	23	23	24	24
50-59 år	28	29	30	31
60- år	14	15	13	13
<b>Summa</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## Personal- och kompetensförsörjning

Den offentliga sektorns framtida personalförsörjning har diskuterats de senaste åren. Nu är framtiden här. Pensionsavgångarna fortsätter på en hög nivå då femtitalisterna börjar gå i pension. Arbetsmarknaden är mycket god för vissa grupper och det för med sig att personalomsättningen ökar. Rekryteringsbehovet har ökat de senaste tre åren. Det är brist på utbildad personal och svårt att rekrytera till vissa verksamheter. Rekryteringssvårigheterna medför ett ökat behov av tidsbegränsade anställningar av personal som saknar för befattningen relevant utbildning, men även dessa är svåra att rekrytera.

Under 2015 beslutades om en Personal- och kompetensförsörjningsplan för Askersunds kommun. Den innehåller en mängd aktiviteter i syfte att attrahera, rekrytera, behålla samt utveckla personal till de kommunala verksamheterna. Att stärka arbetsgivarvarumärket samt utveckla unika anställningserbjudanden måste vara en prioriterad fråga för Askersunds kommun.

Under 2022 slutade totalt 150 tillsvidareanställda (2021: 152 st 2020: 126 st, 2019: 137 st, 2018: 162 st, 2017: 179 st). 24 avgick med pension (2021: 16 st. 2020: 18 st, 2019: 30 st, 2018: 34 st, 2017: 30 st) och 75 slutade på egen begäran (2021: 79 st, 2020: 70 st, 2019: 65 st, 2018: 72 st, 2017: 78 st). Övriga bytte tjänst inom kommunen/förvaltningen (44 st) eller avslutades av andra orsaker.

26 % av kommunens tillsvidareanställda uppnår 65 års ålder under de närmaste tio åren. Det är mer än var fjärde anställd idag. Den största gruppen relativt sett, 40 %, som uppnår 65 års ålder inom tio år är anställda inom kultur, turism och fritidsarbete, men det handlar om få personer.

De största rekryteringsbehoven till antalet kommer att uppstå inom vård- och omsorgsarbete där 76 anställda uppnår 65 års ålder inom tio år. Under de närmaste fem åren kommer personalförsörjningsbehovet pga. pensionsavgångar och personalomsättning beräknas till mellan 165–185 personer om året. Framst pga en ökad personalomsättning i administrativt arbete samt i vård- och omsorgsarbete.

Rekryteringsbehovet av grundskollärare, förskollärare och fritidspedagoger orsakas av att tjänsterna är tillsatta med obehöriga pga. brist på legitimerad personal. Då måste tjänsterna utlysas inför varje termin/läsår.

## Arbetad tid och frånvaro

Nettoarbetstiden 2022 har minskat med en halv procentenhet pga ett relativt ökat uttag av framförallt sjukfrånvaro men även övrig frånvaro. Övrig frånvaro innefattar tex ledigt pga fackliga uppdrag, studieledigheter och andra tjänstledigheter. Frånvaro pga föräldraledigheter/vår av barn har minskat något.

Mer- och overtidsuttaget har ökat kraftigt. Inom socialförvaltningen har det ökat med 216 %. Ökningen beror dels på personalförsörjningen dels en ökad sjukfrånvaro, men också på att det arbete som medarbetare utförde på

sin semester, inom ramen för det s k semesterpaketet, registreras som övertidsarbete.

Frisknärvaron har minskat med fem procentenheter under 2022. Andelen som inte har någon sjukfrånvarodag alls har minskat och andelen med fler än fem sjukfrånvarodagar har ökat.

## Sjukfrånvaro

17 medarbetare har varit sjukskrivna hela 2022, nio av dem på heltid, övriga har kommit åter i arbete på deltid under året. 11 av dem är anställda inom socialförvaltningen.

192 medarbetare har fler än 6 sjukfall under 2022 (2021: 238 st). 115 av dem arbetar inom socialförvaltningens verksamhet. (2021: 134 st). 47 st arbetar inom barn- och utbildningsförvaltningen.

Av de antalsmässigt större personalkategorierna utmärker sig undersköterskor i hemtjänst och särskilt boende med en sjukfrånvaro på närmare 17 %. Vårdbiträden i hemtjänst har en sjukfrånvaro på nästan 18 % medan vårdbiträden i särskilt boende endast har knappt 7 %

Sjukfrånvaro %	2022	2021
Sjukfrånvaro 29 år eller yngre	7,01	5,40
Sjukfrånvaro 30-49 år	9,00	9,35
Sjukfrånvaro 50 år eller äldre	9,76	8,57
Sjukfrånvaro för kvinnor	9,80	9,12
Sjukfrånvaro för män	6,48	5,90
Sjukfrånvaro för tillsvidareanst.	10,10	9,54
Sjukfrånvaro för tidsbegr. anst	6,14	6,99
Sjukfrånvaro för deltid	15,51	12,89
Sjukfrånvaro för heltid	8,88	8,39
<b>Totalt</b>	<b>9,04</b>	<b>8,43</b>

sjukfrånvaro. Ingen av grupperna har en hög andel långtidssjukfrånvaro. Då vårdbiträden och undersköterskor i särskilt boende har samma fysiska arbetsmiljö så vore det intressant att analysera varför skillnaden i sjukfrånvaro är tio procentenheter.

Bland personalkategorierna inom skol- och barnomsorgsarbete har förskollärare en sjukfrånvaro på 10 % och barnskötare har något lägre; 8,6 %.

Antalet sjukfall per anställd samt antal sjukdagar per anställd har ökat. Socialförvaltningen har flest sjukfall och sjukdagar per anställd, 20 sjukdagar fler än näst största förvaltning. Eftersom förvaltningen kultur, evenemang och fritid samt Samhällsbyggnad Sydärke inte har så många medarbetare slår enstaka medarbetares sjukfrånvaro igenom i statistiken.

Antalet anmälda arbetsskador inkl färdolycksfall och arbetssjukdomar har minskat. Antalet tillbud har ökat, främst inom socialförvaltningen och beror på konsekvenserna av personal-/kompetensbrist.

Sjukdagar per anställd	2022	2021	2020	2019	2018
Barn- och utbildningsförv.	22,0	20,8	22,8	13,9	16,6
Förv kultur, even, fritid	36,7	-	-	-	-
Samhällsbyggnad Sydn.	27,3	18,8	2,8	2,5	18,7
Kommunledningsförv.	12,3	12,5	16,7	11,1	8,4
Socialförvaltningen	42,1	41,9	42,8	30,4	35,9
Tekniska förvaltningen	24,0	22,5	18	16,3	21,6
<b>Totalt</b>	<b>31,4</b>	<b>29,6</b>	<b>30,7</b>	<b>21,2</b>	<b>25,7</b>

## Personal- och lönekostnad

Löner och sociala avgifter har ökat med 29,1 mkr jämfört med 2021. Det är en ökning på 5,9 % och förutom den årliga lönerrevisionen beror det främst på att både antalet anställda och antalet årsarbetare ökat.

Sjuklönekostnaderna har ökat med knappt 2 % eftersom korttidsfrånvaron återigen ökat. Då den totala frånvaron ändå kvarstår på samma höga nivå som tidigare och rekryteringsvärigheterna är påtagliga, så har kostnader för mer- och övertid ökat med 80 %.

Total sjukfrånvaro i %	2022		2021		2020		2019		2018	
	Total	Varav långtid	Total	Varav långtid	Total	Varav långtid	Total	Varav långtid	Total	Varav långtid
Långtidsfrånvaro = >60 dgr										
Barn- och utbildningsförvaltningen	7,00	16,59	6,39	26,06	6,88	18,16	4,14	23,16	4,95	27,61
Förv kultur, evenemang, fritid	10,05	73,77	-	-	-	-	-	-	-	-
Samhällsbyggnad Sydärke	8,10	50,43	5,65	61,12	1,1	-	1,01	-	5,6	59,19
Kommunledningsförvaltningen	6,31	2,71	6,11	8,18	7,38	16,52	6,51	10,38	7,17	2,62
Socialförvaltningen	11,50	27,29	11,07	30,78	10,81	23,83	7,69	27,74	9,15	30,76
Tekniska förvaltningen	7,00	24,29	6,61	25,85	5,67	9,74	4,89	23,24	5,96	24,3
<b>Totalt kommunen</b>	<b>9,04</b>	<b>24,89</b>	<b>8,43</b>	<b>28,13</b>	<b>8,5</b>	<b>20,61</b>	<b>5,91</b>	<b>24,54</b>	<b>7,14</b>	<b>27,02</b>

## 2.9 Förväntad utveckling

En generell utveckling är att efterfrågan på kommunal service ökar i framtiden främst beroende på de demografiska förändringarna, det vill säga fler äldre och fler barn. Den ekonomiska högkonjunkturen som vi har gynnats av under en tid har nu mattats av och övergått i en lågkonjunktur. Det innebär att en stigande efterfrågan på kommunal service ska hanteras inom en snävare ekonomisk ram.

De ekonomiska effekterna av kriget i Ukraina är svåra att överskåda men med all sannolikhet kommer de att spå på den ekonomiska avmattningen. Det är även svårt att förutse eventuella kompensationer från staten till landets kommuner.

Utöver ovanstående har Askersunds kommun stora investeringsbehov inom VA-verksamheten samt inom lokaler för skola och förskola. Med kännedom kring dessa faktorer har kommunfullmäktige tagit en budget för perioden 2023–2026 som 2024 ställer krav på effektiviseringar. Budgeten kan dock komma att behöva revideras om den ekonomiska avmattningen fortsätter.

Effekterna av den avtagande covid-19 pandemin minskar även om sjukfrånvaron är fortsatt hög. Det finns för tillfället ingen överhängande oro att nya varianter av viruset kommer att förlänga pandemin.



*Etapp 1 på Närlundaskolan har färdigbockats under hösten.*



*Ny pendlarparkering har färdigställt på Lundby.*

### 3. Finansiella rapporter

<b>Resultaträkning, tkr</b>	<b>Not</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>
Verksamhetens intäkter	3	219 129	197 856	367 260	343 567
Verksamhetens kostnader	4	-919 915	-857 409	-1 031 745	-973 310
Avskrivningar	5	-42 676	-40 574	-83 154	-66 643
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-743 461</b>	<b>-700 128</b>	<b>-747 639</b>	<b>-696 386</b>
Skatteintäkter	6	590 043	560 990	590 043	560 990
Generella statsbidrag och utjämning	7	169 879	160 521	169 879	160 521
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>16 461</b>	<b>21 383</b>	<b>12 283</b>	<b>25 125</b>
Finansiella intäkter	8	5 811	6 659	2 472	3 610
Finansiella kostnader	9	-9 360	-4 178	-16 156	-8 388
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>12 911</b>	<b>23 864</b>	<b>-1 401</b>	<b>20 347</b>
Extraordinära poster		0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	10	<b>12 911</b>	<b>23 864</b>	<b>-1 401</b>	<b>20 347</b>

<b>Balansräkning, tkr</b>	<b>Not</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	11	1 719	0	1 939	4 429
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	935 400	747 030	1 717 950	1 366 453
Maskiner och inventarier	13	48 719	42 442	59 310	52 604
Övriga materiella anläggningstillgångar	14	61 091	97 391	114 382	256 924
Finansiella anläggningstillgångar	15	178 270	178 338	30 668	31 132
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 225 199</b>	<b>1 065 201</b>	<b>1 924 249</b>	<b>1 711 542</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd	16	263	98	739	451
Exploateringsstillgångar	17	21 646	19 400	21 646	19 400
Kortfristiga fordringar	18	136 074	103 348	148 043	123 690
Kortfristiga placeringar		0	0	0	0
Kassa och bank	19	10 263	16 587	17 531	19 495
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>168 245</b>	<b>139 433</b>	<b>187 959</b>	<b>163 036</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 393 444</b>	<b>1 204 634</b>	<b>2 112 208</b>	<b>1 874 578</b>
<b>EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR &amp; SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Årets resultat	20	12 911	23 864	-1 401	20 347
Resultatutjämningsreserv		12 495	12 495	12 495	12 495
Övrigt eget kapital		411 784	387 920	282 858	274 726
<b>Summa eget kapital</b>		<b>437 190</b>	<b>424 279</b>	<b>293 952</b>	<b>295 073</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	21	69 101	68 577	69 202	68 693
Övriga avsättningar	22	7	214	24 186	28 005
<b>Summa avsättningar</b>		<b>69 108</b>	<b>68 791</b>	<b>93 388</b>	<b>96 698</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	23	721 280	585 637	1 483 856	1 283 780
Kortfristiga skulder	24	165 866	125 927	241 012	199 027
<b>Summa skulder</b>		<b>887 146</b>	<b>711 564</b>	<b>1 724 868</b>	<b>1 482 807</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 393 444</b>	<b>1 204 634</b>	<b>2 112 208</b>	<b>1 874 578</b>
<b>PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>					
Borgensåtaganden	25	778 900	713 964	4 500	4 500
Övriga åtaganden	26	1 795	3 606	8 083	7 476
Pensionsåtaganden	27	189 521	203 228	209 016	226 114
<b>Summa panter och ansvarsförbindelser</b>		<b>970 216</b>	<b>920 798</b>	<b>221 599</b>	<b>238 090</b>



<b>Kassaflödesanalys, tkr</b>	<b>Not</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Årets resultat	10	12 911	23 864	-1 401	20 347
Justering för av- och nedskrivningar	5	42 676	40 574	83 154	66 643
Justering för avsättningar	21–22	1 033	11 359	301	10 484
Justering för ianspråktagande avsättningar	22	-715	-631	0	0
Övrig justering	28	405	5 899	3 415	600
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>56 310</i>	<i>81 065</i>	<i>85 469</i>	<i>98 074</i>
Ökning/minskning periodiserade anslutningsavgift		4 883	6 102	4 883	0
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-34 970	-28 071	-26 600	-29 865
Ökning/minskning förråd	16	-165	98	-288	-14
Ökning/minskning kortfristiga skulder	24	39 939	-6 960	41 986	5 869
<b>Kassaflöde från löpande verksamheten</b>		<b>65 997</b>	<b>52 234</b>	<b>106 669</b>	<b>74 064</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Investering i immateriella anläggningar		-1 319	0	-1 319	0
Investering i materiella tillgångar		-200 633	-155 264	-292 532	-302 597
Försäljning av materiella tillgångar		383	35 762	383	1 588
Investering i finansiella tillgångar		-6 389	-12 476	-6 390	-1 584
Försäljning av finansiella tillgångar		5 220	12 299	5 220	81
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-202 738</b>	<b>-119 679</b>	<b>-294 638</b>	<b>-302 512</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Nyupptagna lån		192 402	100 029	250 822	254 584
Amortering av skuld		-62 000	-25 000	-64 832	-25 042
Ökning av långfristiga fordringar		0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	15	15	15	15	15
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>130 417</b>	<b>75 044</b>	<b>186 005</b>	<b>229 557</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>		<b>-6 324</b>	<b>7 599</b>	<b>-1 964</b>	<b>1 109</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>16 587</b>	<b>8 988</b>	<b>19 495</b>	<b>18 386</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>10 263</b>	<b>16 587</b>	<b>17 531</b>	<b>19 495</b>

## 4. Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer.

#### Kommunkoncern och sammanställd redovisning

Askersunds kommunkoncern omfattar förutom kommunen även aktiebolag där kommunen har ett väsentligt inflytande, minst 20 %. I kommunkoncernen ingår för 2022:

Askersunds Rådhus AB	100%
Askersunds bostäder AB	100%
Askersunds Industrifastigheter AB	100%
Sydnärkes Utbildningsförbund	33,61%
Sydnärkes Kommunalförbund	27,99%

1 dec 2022 har Askersunds Kommunfastigheter AB fusionerats upp i Askersunds Industrifastigheter AB.

En förändring av ägarandel i Sydnärkes Utbildningsförbund har skett från 32,37% till 33,61%. Det beror på att Askersunds kommuns andel 16-19 åringar har ökat i förhållande till de andra medlemskommunerna.

#### Värderings- och omräkningsprinciper

##### Anläggningstillgångar

Kommunen anser att värdet på en investering ska motsvara minst ett halvt basbelopp och ha en livslängd om minst tre år. Anläggningstillgångar ska värderas efter anskaffningstidpunkten enligt Redovisningsrådets R4. Kommunen har sammanställt sina anläggningstillgångar efter denna rekommendation. Sammanställningen har arkiverats i huvudboken och tillsammans med anläggningsregistret.

Avskrivningarna beräknas på tillgångarnas ursprungliga nettoanskaffningsvärde enligt rak nominell metod. En individuell bedömning av nyttjandeperioden görs för varje anläggning.

##### Genomsnittlig nyttjandeperiod:

- immateriella: 5 år
- verksamhetsfastigheter: 10-33 år
- fastigheter för affärsverksamhet: 25-50 år
- publika fastigheter: 33 år
- maskiner: 5-10 år
- inventarier: 5-10 år
- allmän markreserv: ingen avskrivning
- pågående ny-, till- och ombyggnad: ingen avskrivning
- konst: ingen avskrivning

Materiella anläggningstillgångar som har betydande komponenter med väsentlig skillnad i nyttjandeperiod skrivs av separat.

##### Genomsnittlig nyttjandeperiod:

- komponenter fastighet: 12-80 år.
- komponenter asfalt:  
bärlager ingen avskrivning  
slitlager 15-20 år

##### Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta. Tomter för försäljning värderas kollektivt per exploateringsstapp där totala utgifterna fördelas per tomt utifrån yta. I anskaffningsvärdet ingår mark, andel av projektering och direkta utgifter för åtgärder på tomtmark.

##### Finansiell leasing

Finansiella leasingavtal med att avtalsvärde per objekt understigande ett halvt prisbasbelopp har klassificerats som ej uppsägningsbara operationella avtal och redovisas därför inte som anläggningstillgång. Dessa avtal ingår i noten för operationell leasing.

##### Skulder och avsättningar

Pensionsskulden redovisas enligt blandmodellen. Den pensionsskuld som uppkommit efter 1998-01-01 redovisas som en avsättning i balansräkningen. Beräkningarna har utförts av KPA enligt RIPS i enlighet med RKR R10. Den årliga förändringen av pensionsskulden redovisas bland verksamhetens kostnader i resultaträkningen. Den finansiella delen av pensionsskuldssökningen redovisas som en finansiell kostnad. Delen som avser avgiftsbestämd ålderspension av avtalspension, inklusive löneskatt, är kostnadsförd och redovisas som en kortfristig skuld, då utbetalning sker i mars 2023.

Pensionsåtaganden inklusive löneskatt som uppkommit före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse.

Årsarvoderade förtroendevalda får pension enligt OPF-KL. De förtroendevaldas pensionsskuld ingår i kommunens redovisning.

Erhållna anläggningsavgifter för VA redovisas som förutbetalad intäkt och periodiseras på 50 år.

#### Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 39,25% som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader.

Materiella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,5 % för årets genomsnittliga kapitalbindning.

Interna kostnader för hyror för lokaler, vaktmästeri och kost debiteras respektive verksamhet med självkostnadspris.

Gemensam central administration som ekonomi, personal och upphandling debiteras inte ut på de olika verksamheterna. Förutom för administration för VA-kollektivet.

## Kommuninvest

Askersunds kommun ingick i september 2011 en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk 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 medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Askersunds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 mkr och totala tillgångar till 537 007 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 495 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 515 mkr.

\*Insatskapitalet i Kommuninvest ek förening avser inbetalt andelskapital. Askersunds kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2022-12-31 till 12 231 tkr.

## Not 2 Uppskattningar och bedömningar

### Statsbidrag

De extra tillskott som riksdagen beslutat om i form av generella stadsbidrag har intäktsredovisats i sin helhet enligt RKR R2. Vid extra generella statsbidrag redovisas dessa som jämförelsestörande post i not i RR.

### Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas i not till resultaträkningen. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och av större belopp. Som jämförelsestörande betraktas bl. a. realisationsvinster samt nedskrivning av anläggningstillgångar.

### Skatter

Den preliminära slutavräkningen för år 2022 följer prognosen i SKRs cirkulär 22:54.

### Semester- och övertidsskuld

Semester- och övertidsskuld är bokförd som en kortfristig skuld. Skuldförändringen bokas mot respektive verksamhet i resultaträkningen.

<b>Not 3 Verksamhetens intäkter, tkr</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>
Försäljningsintäkter	5 963	4 750	6 265	5 004
Taxor och avgifter	67 326	63 260	82 229	75 692
Hyror och arrenden	37 002	37 125	83 762	84 637
Bidrag och kostnadsersättningar	102 152	83 794	153 522	134 902
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	5 358	6 046	37 545	37 686
Exploateringsintäkter	0	520	0	520
Realisationsvinster	656	1 286	656	2 071
Övriga verksamhetsintäkter	672	1 075	3 281	3 055
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>219 129</b>	<b>197 856</b>	<b>367 260</b>	<b>343 568</b>
varav jämförelsestörande poster:				
Reavinster	656	1 286		
Statsbidrag ersättning till följd av covid-19	5 837	8 558		

<b>Not 4 Verksamhetens kostnader, tkr</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>
Löner och sociala avgifter	-523 958	-494 813	-606 296	-577 709
Pensionskostnader	-37 454	-42 082	-37 623	-42 249
Lämnade bidrag	-17 044	-17 899	-17 793	-18 648
Köp av huvudverksamhet	-132 480	-136 289	-143 803	-146 497
Lokal- och markhyror	-72 773	-71 233	-25 540	-32 651
Inköp anläggnings- o underhållsmaterial	-4 104	-2 698	-20 562	-16 131
Bränsle, energi, vatten	-7 153	-6 294	-32 644	-34 180
Övriga tjänster	-9 664	-4 594	-16 302	-9 955
Realisationsförluster och utrangeringar	0	-974	-38	-974
Bolagsskatt	0	0	2 079	-119
Övriga verksamhetskostnader	-115 285	-80 533	-133 224	-94 198
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-919 915</b>	<b>-857 409</b>	<b>-1 031 745</b>	<b>-973 310</b>

<b>Not 5 Avskrivningar, tkr</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>
Avskrivning byggnader och mark	-33 833	-31 458	-59 314	-54 600
Avskrivning immateriella anläggningstillgångar	-30	0	-4 249	-3 699
Avskrivning maskiner och inventarier	-8 813	-9 116	-11 954	-11 753
Nedskrivning materiella anläggningstillgångar	0	0	-7 637	3 408
<b>Summa</b>	<b>-42 676</b>	<b>-40 574</b>	<b>-83 154</b>	<b>-66 643</b>

<b>Not 6 Skatteintäkter, tkr</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>
Kommunalskatt	572 101	545 357	572 101	545 357
Slutavräkning föregående år	3 651	1 875	3 651	1 875
Preliminär slutavräkning innevarande år	13 499	13 066	13 499	13 066
Mellankommunal kostnadsutjämning	792	692	792	692
<b>Summa</b>	<b>590 043</b>	<b>560 990</b>	<b>590 043</b>	<b>560 990</b>

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning, tkr	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Inkomstutjämningsbidrag	125 307	111 395	125 307	111 395
Kommunal fastighetsavgift	33 470	32 973	33 470	32 973
Avgift LSS-utjämning	-915	-3 483	-915	-3 483
Regleringsavgift/bidrag	31 820	33 985	31 820	33 985
Kostnadsutjämningsavgift	-25 751	-21 662	-25 751	-21 662
Generella bidrag från staten	5 948	7 313	5 948	7 313
<b>Summa</b>	<b>169 879</b>	<b>160 521</b>	<b>169 879</b>	<b>160 521</b>

Not 8 Finansiella intäkter, tkr	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Utdelningar på aktier och andelar	966	332	966	334
Ränteintäkter	263	70	514	116
Övriga finansiella intäkter	3 716	4 866	127	1 768
Realisationsvinst på finansiella tillgångar	865	1 391	865	1 391
<b>Summa</b>	<b>5 811</b>	<b>6 659</b>	<b>2 472</b>	<b>3 610</b>

Not 9 Finansiella kostnader, tkr	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Räntekostnader	-6 681	-3 291	-13 453	-7 210
Ränta på pensionsavsättningar	-1 338	-794	-1 338	-794
Övriga finansiella kostnader	-135	-93	-159	-239
Realisationsförlust på finansiella tillgångar	0	0	0	-143
Nedskrivning finans. anläggningstillgångar.	-1 206	0	-1 206	0
<b>Summa</b>	<b>-9 360</b>	<b>-4 178</b>	<b>-16 156</b>	<b>-8 388</b>

Not 10 Årets resultat, tkr	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	12 911	23 864	-1 401	20 347
Reducering av samtliga realisationsvinster	-763	-2 676	-763	-3 462
Reducering av samtliga realisationsförluster	107	974	145	974
Orealiserade vinster & förluster i värdepapper	1 206	0	1 206	0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>13 461</b>	<b>22 162</b>	<b>-813</b>	<b>17 859</b>
Balanskravsresultat från tidigare år	0	0	-12 693	-30 552
Användning av medel från RUR	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>13 461</b>	<b>22 162</b>	<b>-13 506</b>	<b>-12 693</b>
<b>Balanskravsresultat att reglera</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13 506</b>	<b>-12 693</b>

Not 11 Immateriella anläggningstillgångar, tkr	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Ingående anskaffningsvärde	0	0	21 091	21 104
- justering ägarandel SUF	0	0	-15	-13
Nyanskaffningar	1 319	0	1 319	0
Omklassificering från pågående	430	0	430	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1 749</b>	<b>0</b>	<b>22 855</b>	<b>21 091</b>
Ingående ack. Avskrivningar	0	0	-16 662	-12 444
- justering ägarandel SUF	0	0	-5	0
Årets avskrivningar	-30	0	-4 249	-4 218
<b>Utgående ack. Avskrivningar</b>	<b>-30</b>	<b>0</b>	<b>-20 916</b>	<b>-16 662</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 719</b>	<b>0</b>	<b>1 939</b>	<b>4 429</b>

<b>Not 12 Mark, byggnader och tekn. Anläggning, tkr</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>
Ingående anskaffningsvärde	1 117 675	1 116 062	1 981 344	1 948 290
Justering ägarandel SUF	0	0	2 928	-1 793
Förvärv av dotterföretag	0	0	0	7 682
Nyanskaffningar	134 116	56 049	328 817	83 957
Omklassificeringar	88 494	0	85 377	5 325
Avyttrade anläggningar, avskrivning enligt plan	-416	-54 436	-846	-56 916
Utrangeringar/justeringar	0	0	7 149	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1 339 868</b>	<b>1 117 675</b>	<b>2 404 768</b>	<b>1 986 545</b>
Ingående ack. avskrivningar	-369 957	-358 114	-600 163	-567 725
Justering ägarandel SUF	0	0	-694	543
Årets avskrivningar	-33 833	-31 457	-59 910	-52 596
Avyttrade anläggningar, avskrivningar enligt plan	10	19 614	402	19 614
Utrangeringar/justeringar	0	0	117	0
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-403 780</b>	<b>-369 957</b>	<b>-660 247</b>	<b>-600 164</b>
Ingående justeringar	-688	-688	-19 930	-21 335
Årets nedskrivning	0	0	-39 411	0
Justering av objekt/omklassificering	0	0	3 000	1 405
<b>Utgående justeringar</b>	<b>-688</b>	<b>-688</b>	<b>-26 571</b>	<b>-19 930</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>935 400</b>	<b>747 030</b>	<b>1 717 950</b>	<b>1 366 451</b>

<b>Not 13 Maskiner och inventarier, tkr</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>
Ingående anskaffningsvärde	125 834	123 545	162 076	158 203
-varav justering ägarandel SUF samt AKF	0	0	370	-276
Nyanskaffningar	15 128	4 954	18 566	7 241
Avgår investeringsbidrag	0	0	0	0
Avyttringar/utrangeringar/justeringar	-7 967	-2 665	-7 967	-3 092
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>132 995</b>	<b>125 834</b>	<b>173 045</b>	<b>162 076</b>
Ingående ack. avskrivningar	-83 393	-76 169	-109 472	-100 078
-varav justering ägarandel SUF samt AKF	0	0	-240	193
Avyttringar	7 930	1 892	7 930	2 165
Avyttringar/utrangeringar/justeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-8 813	-9 116	-11 953	-11 753
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-84 276</b>	<b>-83 393</b>	<b>-113 736</b>	<b>-109 473</b>
<b>Ingående justeringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets justering	0	0	0	0
<b>Utgående justeringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>48 719</b>	<b>42 442</b>	<b>59 309</b>	<b>52 604</b>

<b>Not 14 Övriga anläggningstillgångar, tkr</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>
Ingående anskaffningsvärde	97 391	8 003	256 924	25 077
Nyanskaffningar	52 753	94 261	135 173	236 720
Aktiveringar/utrangeringar/justeringar	-89 053	-4 873	-277 714	-4 873
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>61 091</b>	<b>97 391</b>	<b>114 382</b>	<b>256 924</b>



Not 15 Finansiella anläggningstillgångar, tkr	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
<i>Aktier och andelar</i>				
Askersund Rådhus AB	148 150	148 150	0	0
Kommuninvest ekonomisk förening	5 785	5 061	5 785	5 061
SKL Företag AB	43	43	43	43
Övrigt	12	12	57	57
<i>Placeringar</i>				
Obligationer	24 025	24 802	24 025	24 802
<i>Långfristiga fordringar</i>				
- varav föräldrakooperativet Dagslåndan	270	285	367	381
Nästa års amorteringar Dagslåndan	270	285	270	285
Nästa års amorteringar Dagslåndan	-15	-15	-15	-15
Uppskjutna skattefordringar	0	0	391	787
<b>Summa:</b>	<b>178 270</b>	<b>178 338</b>	<b>30 668</b>	<b>31 131</b>

Not 16 Förråd, tkr	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Olja	18	30	18	30
Va-lager	134	68	134	68
Städlager	111	0	587	353
<b>Summa:</b>	<b>263</b>	<b>98</b>	<b>739</b>	<b>451</b>

Not 17 Exploateringsstillgångar, tkr	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Exploateringsstillgångar, vilka är färdiga att avyttra	18 224	15 348	18 224	15 348
Tomträttsmark	3 422	4 052	3 422	4 052
<b>Summa:</b>	<b>21 646</b>	<b>19 400</b>	<b>21 646</b>	<b>19 400</b>

Not 18 Fordringar, kortfristiga, tkr	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Kundfordringar	15 180	12 114	11 539	15 345
Statsbidragsfordringar	9 215	10 039	9 215	10 039
Skattefordringar	67 444	37 004	68 140	37 812
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	32 282	27 957	44 358	39 066
Övriga kortfristiga fordringar	11 953	16 234	14 792	21 427
<b>Summa</b>	<b>136 074</b>	<b>103 348</b>	<b>148 043</b>	<b>123 690</b>

Not 19 Kassa och bank, tkr	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Kassa	4	5	4	5
Plusgiro	607	595	607	595
Koncernkonton	-4 546	-11 529	0	0
Bank	14 198	27 516	16 920	18 895
<b>Summa</b>	<b>10 263</b>	<b>16 587</b>	<b>17 531</b>	<b>19 495</b>

Not 20 Eget kapital, tkr	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Ingående eget kapital	411 784	387 920	295 477	274 727
Resultatutjämningsreserv	12 495	12 495		
Minskning resultatutjämningsreserv	0	0		
Årets resultat	12 911	23 864	-1 401	20 347
Övriga justeringar			-124	0
<b>Summa:</b>	<b>437 190</b>	<b>424 279</b>	<b>293 952</b>	<b>295 074</b>

<b>Not 21 Avsättningar till pension, tkr</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>
Ingående avsättning	68 577	57 218	68 698	57 338
Pensionsutbetalningar	-2 843	-1 946	-2 857	-1 960
Nyintjänad pension	1 273	7 430	1 273	7 430
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1 361	804	1 364	806
Ändrat livslängdsantagande	0	2 298	0	2 298
Förändring av löneskatt	928	2 391	928	2 391
Övrigt	-194	382	-203	390
<b>Utgående avsättning</b>	<b>69 101</b>	<b>68 577</b>	<b>69 202</b>	<b>68 693</b>
<i>Aktualiseringsgrad</i>	96 %	96 %	96 %	96 %
Antal anställda med rätt till visstidspension	0	0		
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF	0	0		
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL	4	4		

<b>Not 22 Övriga avsättningar, tkr</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>
Redovisat värde vid årets början	214	845	28 005	28 876
Nya avsättningar	0	0	0	0
Ianspråktagna avsättningar	-207	-631	-3 819	-871
Outnyttjade belopp som återförts	0	0	0	0
Omklassificering	0	0	0	0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>7</b>	<b>214</b>	<b>24 186</b>	<b>28 005</b>
Varav				
avsättning till sociala fonder	7	214	7	214
Övriga avsättningar	0	0	27 509	27 791
Ansökan om medel ur Sociala investeringsfonden (1 000 tkr) har gjorts till projektet "Tillsammans för alla barns bästa". KS har beviljat anslaget i 20KS168 §284.				

<b>Not 23 Långfristiga skulder, tkr</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>		
Tillgångsslag:						
Lån i banker och kreditinstitut	681 000	551 000	1 443 576	1 248 718		
Investeringsbidrag	10 145	9 298	10 145	9 298		
Anslutningsavgifter	27 072	22 679	27 072	22 679		
Övriga långfristiga skulder	3 063	2 661	3 063	3 085		
<b>Summa:</b>	<b>721 280</b>	<b>585 638</b>	<b>1 483 856</b>	<b>1 283 780</b>		
<b>Räntebindningstid och ränta på låneskulden</b>						
Genomsnittlig räntebindningstid (år)	1,41	1,28				
Genomsnittlig ränta	1,08 %	0,63 %				
<b>Låneskuldens förfallostruktur</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028 &amp; senare</b>
Kommuninvest	286 000	110 000	65 000	25 000	125 000	70 000

<b>Not 24 Kortfristiga skulder, tkr</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	0	0	1 374	168
Koncernkonton	-4 545	-11 529	0	0
Leverantörsskulder	63 916	35 676	80 142	56 738
Semesterlöneskuld (inkl. övertid och ferielön)	30 566	30 956	34 987	35 282
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	18 779	23 501	21 340	25 861
Mervärdesskatt och punktskatter	0	21	705	973
Pensioner, avgiftsbestämd, inkl. löneskatt	26 545	25 599	28 955	28 404
Förutbetalda skatteintäkter	0	0	0	0
Periodiserade räntor	1 660	541	1 660	549
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28 848	21 055	46 954	35 590
Övriga kortfristiga skulder	98	107	24 896	15 462
<b>Summa:</b>	<b>165 866</b>	<b>125 927</b>	<b>241 012</b>	<b>199 026</b>

<b>Not 25 Borgens- och ansvarsförbindelser, tkr</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>
<i>Kommunägda företag</i>				
Askersunds bostäder AB	553 007	503 007		
Askersunds Industrifastigheter AB	116 050	71 300		
Askersunds Kommunfastigheter AB	0	29 750		
Askersunds Rådhus AB	20 000	20 000		
Sydnärkes kommunalförbund	23 650	25 000		
Sydnärkes utbildningsförbund	61 693	60 407		
<b>Summa kommunägda företag</b>	<b>774 400</b>	<b>709 464</b>		
BRA Fastigheter AB	4 500	4 500		
<b>Summa totala borgensåtaganden</b>	<b>778 900</b>	<b>713 964</b>		

<b>Not 26 Övriga åtaganden, tkr</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>
Leasing lös egendom				
<b>Operationell leasing</b>				
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:				
Inom 1 år	876	3 002	4 993	6 873
Senare än 1 år men inom 5 år	338	425	2 509	425
Senare än 5 år	0	0	0	0
<b>Summa:</b>	<b>1 214</b>	<b>3 428</b>	<b>7 502</b>	<b>7 298</b>
Leasing lös egendom				
<b>Finansiell leasing</b>				
Totala minimileaseavgifter	594	188	594	188
Framtida finansiella kostnader	-13	-10	-13	-10
<b>Nuvärdet av minimileaseavgifterna</b>	<b>581</b>	<b>178</b>	<b>581</b>	<b>178</b>
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:				
Inom 1 år	195	74	195	74
Senare än 1 år men inom 5 år	386	104	386	104
Senare än 5 år	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>581</b>	<b>178</b>	<b>581</b>	<b>178</b>

<b>Not 27 Pensionsåtaganden, tkr</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>
Ingående ansvarsförbindelse	203 228	210 350	226 114	230 029
Aktualiseringar	-1 977	0	-1 977	0
Ränteuppräknig	1 052	1 108	1 623	1 236
Basbeloppsuppräknig	3 845	1 900	3 845	2 312
Övrig post	-1 765	-1 859	-4 350	-2 078
Årets utbetalningar	-12 186	-12 129	-13 563	-13 223
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	0	5 248	0	5 248
Bromsen	0	0	0	0
Löneskatt	-2 676	-1 390	-2 676	2 591
<b>Utgående ansvarsförbindelse</b>	<b>189 521</b>	<b>203 228</b>	<b>209 016</b>	<b>226 114</b>
<i>Aktualiseringsgrad</i>	96 %	96 %	96%	96 %
<i>Andel av personakterna som för anställd personal som är uppdaterad med avseende på tidigare pensionsgrundande anställningar.</i>				

<b>Not 28 Övriga justeringar, tkr</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>
Reaförluster/Reavinster	-1 520	-2 223	-1 482	-1 976
Skatt	0	0	-36	-36
Övriga justeringar	1 925	8 122	3 133	2 613
<b>Summa:</b>	<b>405</b>	<b>5 899</b>	<b>1 614</b>	<b>600</b>

#### **Not 29 Uppllysning om upprättad särredovisning**

Följande särredovisning har upprättats under räkenskapsåret inom kommunkoncernen:

##### **Redovisningen avser:**

Va-redovisning

Upprättade särredovisningar finns tillgänglig hos Askersunds kommun.

##### **Lagstiftning:**

Lag om allmänna vattentjänster

<b>Not 30 Kostnad för revision, tkr</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>
Sakkunnigt biträde	-600	-555		
Förtroendevalda revisorer	-122	-117		
<b>Total kostnad för revision</b>	<b>-722</b>	<b>-672</b>		

## 5. Driftredovisning

	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Avvikelse 2022</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Avvikelse 2021</b>
<b>Kommunstyrelsen totalt</b>	<b>-172 362</b>	<b>-169 732</b>	<b>-2 630</b>	<b>-158 802</b>	<b>-160 223</b>	<b>1 421</b>
Intäkter	46 287	39 804	6 483	52 867	38 805	14 062
Kostnader	-218 649	-209 537	-9 113	-211 669	-199 028	-12 641
<b>Kultur- och tekniknämnden</b>	<b>-45 622</b>	<b>45 536</b>	<b>-86</b>	<b>-41 457</b>	<b>-40 857</b>	<b>-599</b>
Intäkter	110 842	89 560	21 281	93 675	89 786	3 889
Kostnader	-156 463	-135 096	-21 367	-135 132	-130 642	-4 490
<b>Byggnadsnämnden totalt</b>	<b>-4 138</b>	<b>-3 560</b>	<b>-578</b>	<b>-3 812</b>	<b>-3 269</b>	<b>-543</b>
Intäkter	25 227	14 716	10 511	18 227	7 742	10 485
Kostnader	-29 366	-18 276	-11 089	-22 039	-11 011	-11 028
<b>Barn- och utbildningsnämnden totalt</b>	<b>-221 767</b>	<b>-222 839</b>	<b>1 072</b>	<b>-212 797</b>	<b>-216 376</b>	<b>3 580</b>
Intäkter	29 329	19 170	10 159	28 576	21 626	6 950
Kostnader	-251 096	-242 009	-9 087	-241 373	-238 002	-3 370
<b>Socialnämnden totalt</b>	<b>-296 882</b>	<b>-276 530</b>	<b>-20 352</b>	<b>-271 633</b>	<b>-264 549</b>	<b>-7 084</b>
Intäkter	68 205	37 687	30 518	65 133	35 757	29 376
Kostnader	-365 087	-314 217	-50 870	-336 765	-300 306	-36 459
<b>Summa nämnder och styrelser</b>	<b>-740 771</b>	<b>-718 198</b>	<b>-22 574</b>	<b>-688 500</b>	<b>-685 275</b>	<b>-3 225</b>
<b>Intäkter</b>	<b>279 890</b>	<b>200 938</b>	<b>78 952</b>	<b>258 478</b>	<b>193 716</b>	
<b>Kostnader</b>	<b>-1 020 661</b>	<b>-919 136</b>	<b>-101 525</b>	<b>-946 978</b>	<b>-878 991</b>	
<b>Finansförvaltningen totalt</b>	<b>753 683</b>	<b>732 665</b>	<b>21 018</b>	<b>712 364</b>	<b>699 398</b>	<b>12 966</b>
Intäkter	800 742	781 388	19 354	757 210	752 996	4 214
Kostnader	-47 060	-48 723	1 664	-44 846	-53 597	8 752
<b>Summa finansförvaltningen</b>	<b>753 683</b>	<b>732 665</b>	<b>21 018</b>	<b>712 364</b>	<b>699 398</b>	<b>12 966</b>
<b>Summa totalt</b>	<b>12 911</b>	<b>14 467</b>	<b>-1 556</b>	<b>23 864</b>	<b>14 123</b>	<b>9 741</b>
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 080 632</b>	<b>982 326</b>	<b>98 306</b>	<b>1 015 687</b>	<b>946 712</b>	<b>68 976</b>
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 067 721</b>	<b>-967 859</b>	<b>-99 862</b>	<b>-991 823</b>	<b>-932 589</b>	<b>-59 235</b>



## Kommentarer till driftredovisningen

Socialnämnden uppvisar underskott på -20 352 tkr. Totalt utgör det 7,3 % av socialnämndens tilldelade nettobudget.

Äldreomsorgen har en negativ budgetavvikelse på -8 081 tkr där både vård- och omsorgsboende, korttidsboende och hemtjänsten redovisar underskott. Inom äldreomsorgen har statliga bidrag på ca 16,5 mkr redovisats. Verksamheten inom LSS, lagen om särskilt stöd och service för vissa funktionshindrade, redovisar ett underskott på -4 007 tkr. Individ- och familjeomsorgen redovisar ett underskott med ca -7 313 tkr. Det är framförallt högre kostnader för ekonomiskt bistånd men även placeringar på HVB-hem samt familjehemsvård som redovisar underskott.

Gemensam administration som servar hela förvaltningen redovisar underskott med 1 496 tkr. Delvis beroende på höga kostnader för hyrpersonal på vakanta chefstjänster.

Barn- och utbildningsnämnden visar ett positivt resultat 2022 på 1 072 tkr. En bidragande orsak till det positiva resultatet är att bidrag för sjuklöner och andra pandemirelaterade bidrag på 1 672 tkr har erhållits från staten. Nettokostnaderna för de interkommunala ersättningarna har ett positivt utfall på 2 017 tkr. Barnomsorgen redovisar överskott medan grundskolan redovisar underskott.

Underskottet i grundskolan beror bland annat på höga kostnader som kan kopplas till skadegörelse på skolfastigheter. Beviljade riktade statsbidrag låg på 14 735 tkr för 2022.

Tekniska verksamheterna inom kultur- och teknikenämnden visar en positiv budgetavvikelse på 7 tkr mot sin tilldelade budgetram. Underskott redovisas bland annat för skötsel av gator och gatubelysning samt för måltidsverksamhet. Underskotten beror till stor del på den kraftiga prisutvecklingen på vissa varor och tjänster under året. Överskott redovisas bland annat för skötsel av grönytor och skogsbruk.

Förvaltningen för kultur, evenemang och fritid inom Kultur- och teknikenämnden uppvisar ett underskott på -92 tkr. Det är framförallt personalrelaterade kostnader för verksamheten ungas fritid som redovisar underskott.

Kommunstyrelsen har gjort ett underskott mot budget på -2 630 tkr. Den främsta orsaken beror på att driftkostnaderna för kommersiella fastigheter ökat avsevärt under året och ej kunnat hämtas igen via hyresintäkter. Även en förväntad exploateringsvinst från markförsäljning har uteblivit.

Slutavräkningarna för kommunens medlemskap i Sydnärkes miljönämnd och Sydnärkes IT-har blivit avsevärt sämre än vad som budgeterats. Även kostnaderna för skolskjutsar och försäkringar överstiger årets budget.

Sydnärkes byggnämnd redovisar ett underskott på 1 290 tkr varav 578 tkr av resultatet avser Askersunds kommun. Underskottet beror på tidigarelagda resursförstärkningar på personalsidan och ökade konsultkostnader. Konsultkostnaderna har uppkommit då befintliga planarbeten har krävt konsultutredningar.

Finansförvaltningen redovisar ett överskott på 21 018 tkr. Överskottet kommer till den allra största delen både från ökade skatteintäkter och generella statsbidrag. Finansnettot och pensionskostnaderna ger underskott medan avskrivningarna ger överskott.

## Prognossäkerhet

Verksamheterna lämnar fem gånger per år en budgetuppföljning med en prognos om resultatet vid årets slut. I den delårsrapport som lämnades per den 31 augusti 2022 pekade prognosen på ett resultat om 19,5 mkr. Utfallet för 2022 kom sedan att hamna på 12,9 mkr det vill säga 6,6 mkr sämre än delårsrapportens prognos.

Avvikelsen mellan prognos och bokslut beror nästan helt på det försämrade ekonomiska utfallet för socialnämnden. De slutliga kostnaderna för vikarier, extra semesterersättningar och hyrpersonal har tydligt underskattats under året.



Richard Brixels "Hemfärd" återinvigdes på ny plats i Strandparken.

## Driftredovisning per verksamhet 2022, tkr

<b>Verksamhet</b>	<b>Belopp</b>	<b>Budget</b>	<b>Avvikelse</b>
Nämnd och styrelseverksamhet	-4 479	-4 526	46
Stöd till politiska partier	-582	-555	-27
Revision	-722	-722	0
Övrig politisk verksamhet	-1 795	-1 820	24
Fysisk och teknisk planering och bostadsförbättring	-6 098	-4 015	-2 082
Näringslivsfrämjande åtgärder/energirådgivning	-715	-749	34
Turistverksamhet	-1 603	-1 813	210
Gator och vägar samt parkering	-18 542	-18 390	-152
Parker	-4 515	-4 689	173
Miljö och alkoholtillstånd	-3 468	-2 570	-898
Räddningstjänst, försvar och samhällsskydd	-6 311	-6 597	287
Allmän fritidsverksamhet	-1 405	-1 573	168
Stöd till studieorganisationer/allmän kulturverksamhet	-8 788	-8 652	-135
Bibliotek	-5 802	-5 918	116
Musikskola	-3 757	-3 933	176
Idrotts- och fritidsanläggningar	-5 784	-5 750	-34
Ungas fritid	-1 992	-1 556	-436
Öppen förskola/förskola	-65 323	-66 500	1 176
Fritidshem	-19 306	-19 587	281
Förskoleklass	-7 076	-7 189	113
Grundskola/grundsärskola	-122 014	-121 332	-682
Gymnasieskola/gymnasiesärskola	-67 308	-67 428	121
Äldreomsorg/LSS	-229 397	-217 424	-11 973
Färdtjänst/riksfärdtjänst	-3 808	-4 140	332
Vård för vuxna med missbruksproblem	-1 321	-1 903	582
Barn- och ungdomsvård	-12 725	-8 721	-4 004
Övriga insatser till vuxna/Ekonomiskt bistånd	-7 876	-4 715	-3 161
Flyktingmottagande	-715	-715	0
Arbetsmarknadsåtgärder	-5 037	-5 646	609
Arbetsområden och lokaler	19 930	21 341	-1 411
Kommersiell verksamhet/Bostadsverksamhet	329	56	273
Buss-, bil- och spårbunden trafik/Sjötrafik	-78	-76	-2
Avfallshantering	-31	-304	273
Gemensamma lokaler	-33 251	-33 313	62
Gemensamma verksamheter	-109 405	-106 773	-2 632
Finansiering	753 682	732 665	21 017
<b>Totalt</b>	<b>12 911</b>	<b>14 467</b>	<b>-1 556</b>

## 6. Investeringsredovisning

	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
<b>Kommunstyrelsen totalt</b>	<b>-158 374</b>	<b>-222 607</b>	<b>64 233</b>	<b>-126 603</b>	<b>-189 950</b>	<b>63 347</b>
Intäkter	0	0	0	403	0	403
Utgifter	-158 374	-222 607	64 233	-127 005	-189 950	62 945
<b>Kultur- och tekniknämnden</b>	<b>-35 227</b>	<b>-84 326</b>	<b>49 099</b>	<b>-23 620</b>	<b>-38 480</b>	<b>14 860</b>
Intäkter	1 363	0	1 363	0	0	0
Utgifter	-36 590	-84 326	47 736	-23 620	-38 480	14 860
<b>- varav VA</b>	<b>-23 412</b>	<b>-43 200</b>	<b>19 788</b>	<b>-13 846</b>	<b>-29 500</b>	<b>15 654</b>
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Utgifter	-23 412	-43 200	19 788	-13 846	-29 500	15 654
<b>Byggnadsnämnden totalt</b>	<b>-1 329</b>	<b>-1 322</b>	<b>-7</b>	<b>-34</b>	<b>-241</b>	<b>207</b>
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Utgifter	-1 329	-1 322	-7	-34	-241	207
<b>Barn- och utbildningsnämnden totalt</b>	<b>-5 736</b>	<b>-8 800</b>	<b>3 064</b>	<b>-1 024</b>	<b>-1 025</b>	<b>1</b>
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Utgifter	-5 736	-8 800	3 064	-1 024	-1 025	1
<b>Socialnämnden totalt</b>	<b>-1 286</b>	<b>-2 050</b>	<b>764</b>	<b>-751</b>	<b>-1 925</b>	<b>1 174</b>
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Utgifter	-1 286	-2 050	764	-751	-1 925	1 174
<b>Summa</b>	<b>-201 952</b>	<b>-319 105</b>	<b>117 153</b>	<b>-152 030</b>	<b>-231 621</b>	<b>79 591</b>
<b>Intäkter</b>	<b>1 363</b>	<b>0</b>	<b>1 363</b>	<b>403</b>	<b>0</b>	<b>403</b>
<b>Utgifter</b>	<b>-203 315</b>	<b>-319 105</b>	<b>115 790</b>	<b>-152 433</b>	<b>-231 621</b>	<b>79 188</b>

### Kommentarer till investeringsredovisningen

De totala investeringarna understeg budget med 116 mkr. I budgeten finns en jämförelsestörande post på 53 mkr som uppstått genom en felaktig ombudgetering. Jämfört med föregående år har 63 % aktiverats i år mot 66 % 2021. Om man räknar av den jämförelsestörande posten så har 76 % aktiverats. Men trots allt finns fortfarande en diskrepans mellan budgeterad investeringsvolym och utförda investeringar.

Kommunens totala investeringar motsvarar 4,7 gånger årets kostnader för avskrivningar. Avgiftskollektivets investeringar uppgår till 11,5 % av de totala investeringarna.

**Kommunstyrelsens investeringsbudget** lämnar ett överskott mot budget om 64,2 mkr. Förutom den felaktiga ombudgeteringen på ca 53 mkr som ligger hos kommunstyrelsen avser de största avvikelserna de stora byggprojekt som ägs av kommunstyrelsen. Nya Närlundaskolan, nya Närlundahallen och ombyggnation

av Hammars skola är alla stora fleråriga projekt som är svåra att bedöma vilket år som utgifterna faller ut.

**Kultur- och tekniknämnden** har en positiv avvikelse på 49,1 mkr. För skattekollektivet beror det på förseningar av exploateringsprojektet Gustavslund/Nordhagen. För avgiftskollektivet beror överskottet till största del på att en rad av de planerade förnyelseprojekten har senarelagts på grund av behov av kompletterande markundersökningar. Även brist på material och personal har försenat ett antal projekt.

**Barn- och utbildningsnämndens** investeringar ligger 3 064 tkr under budget främst på grund av försenade inventarieinköp till nya Närlundaskolan.

**Sydnärke byggnämnds** investeringar följer budget.

**Socialnämndens** investeringar består till största del av inventarier. Av en budget på 2,0 mkr har endast 0,8 mkr utnyttjats då behovet inte blev större.

## Investeringar i koncernen

Nedan visas en sammanställning på koncernbolagens investeringar per bolag. Kommunfullmäktige har under året inte fattat några beslut om investeringar avseende koncernen.

<b>Kommunkoncernen</b>	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Avvikelse 2022</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Avvikelse 2021</b>
Askersunds kommun	-201 952	-319 105	117 153	-152 030	-231 621	79 591
Askersunds Rådhus AB	0	0	0	0	0	0
Askersunds bostäder AB	-60 477	0	-60 477	-88 959	0	-88 959
Askersunds Industrifastigheter AB	-24 198	0	-24 198	-45 319	0	-45 319
Askersunds Kommunfastigheter AB	0	0	0	0	0	0
Sydnärkes Utbildningsförbund *1	-4 481	-4 000	-481	-75 983	-78 700	2 717
Sydnärkes Kommunalförbund *2	-8 082	0	-8 082	-85 520	-130 050	44 530

1\*) Avser total investeringsbudget. Askersunds andel är 33,61%.

Av årets utfall avser 830 tkr slutreglering nybyggnation av Hus M. Totalt för det projektet är utfall 73,4 mkr, budget 75 mkr.

2\*) Avser total investeringsbudget. Askersunds andel är 27,99%.

Akkumulerat över åren för pågående investeringar:  
Hallsbergs ÅVC utfall 33,4 mkr mot budget 34 mkr.  
Omlastning Tomta utfall 4,1 mkr mot budget 5 mkr.



Klart för inflytt i Askersunds bostäders om- och nybyggnation i och omkring gamla Norrbergaskolan. Området omfattar 22 lägenheter fördelat på 7 stycken markbostäder, 8 stycken lägenheter i gamla skolbyggnaden och 7 stycken lägenheter i gamla vattentornet.

## Investeringsredovisning per nämnd i kommunen

2022, tkr

Projekt	Utfall	Budget	Resultat
Närlundaskolan etapp 1	77 610	59 642	-17 968
Närlundaskolan etapp 2	38 195	45 000	6 805
Närlundaskolan markarbeten	8 535	7 371	-1 164
Rönneshytta skola, matsal	1 679	1 311	-368
Åsbro förskola	707	54 000	53 293
Sågarvallen Åsbro moduler	8 549	10 000	1 451
Askersund förskola	595	2 000	1 405
Hammars skola, förskola	7 719	13 500	5 781
Närlunda ny idrottshall	1 187	13 500	12 313
Sjöängen utveckling foajé	2 127	2 643	516
Sjöängshallen nytt golv	846	1 000	154
Investeringar enligt reinvesteringsplan	8 612	9 000	378
Fastighetsförvärv	549	1 000	451
Uppgradering ekonomisystem	105	170	65
Bil AME	295	250	-45
Kommunens webbplats	921	1 300	379
Evenemangstavlor	0	220	220
Rådhuset inventarier	0	30	30
Scenkonst inventarier	143	170	27
Sjöängen kameraövervakning	0	500	500
<b>Totalt kommunstyrelsen</b>	<b>158 374</b>	<b>222 607</b>	<b>64 223</b>
Exploateringsprojekt bostäder	80	19 904	19 824
Asfalt, gator, vägar, broar, belysning	6 177	7 472	1 295
Pendlarparkering Lundby	-967	0	967
Anläggningar, bad- och lekplatser	114	500	389
Badplats Åmmeberg	146	2 000	1 854
Lekplats Lerbäck	257	250	-7
Gata, mark och park	92	2 000	1 908
Skatepark, Närlunda	0	450	450
Utveckling Strandparken	128	150	22
Maskiner och fordon	3 930	6 160	2 230
Grönstrukturplan	5	136	131
Borgmästarholmsbryggan y-bommar	601	654	53
Köksutrustning	499	500	1
Städutrustning	698	400	-298
<b>Totalt tekniska nämnden skattekollektivet</b>	<b>11 760</b>	<b>40 576</b>	<b>28 816</b>
Nya distributionsnät och anslutningar	6 924	8 000	1 076
Förnyelse ledningsnät	8 709	15 000	6 291
Drifteffektivisering, överföringsledningar	2 641	11 000	8 359
Vatten- och avloppsverk	4 399	8 200	3 801
Maskiner och inventarier	773	1 000	227
<b>Totalt tekniska nämnden avgiftskollektivet</b>	<b>23 446</b>	<b>43 200</b>	<b>19 754</b>



Ungas fritid	0	250	250
Utlåningsautomater	21	300	279
<b>Totalt tekniska nämnden kultur mm</b>	<b>21</b>	<b>550</b>	<b>529</b>
Möbler	4 221	8 500	4 279
Digital utrustning	1 399	0	-1 399
Inventarier	115	300	185
<b>Totalt barn- och utbildningsnämnden</b>	<b>5 735</b>	<b>8 800</b>	<b>3 065</b>
Sängar och lyftar	133	250	117
Utbyte möbler	287	440	153
Cyklar	0	120	120
Fordon	167	300	133
Desinfektionsmaskin	166	100	-66
Verksamhetssystem	532	740	208
IT-teknik äldrevård	0	100	100
<b>Totalt socialnämnden</b>	<b>1 286</b>	<b>2 050</b>	<b>764</b>
Verksamhetssystem	894	862	-32
Inventarier	435	460	25
<b>Totalt samhällsbyggnad</b>	<b>1 329</b>	<b>1 322</b>	<b>-7</b>
<b>Totalt kommunen</b>	<b>201 952</b>	<b>319 105</b>	<b>117 153</b>

## 7. Nämnder

### 7.1 Kommunstyrelsen

#### Översikt av verksamhetens utveckling

Verksamheten har utgått från den budget och verksamhetsplan som kommunstyrelsen fattade beslut om vid sitt sammanträde 7 december.

#### HR-avdelning

Året startade med fortsatt stor påverkan av den pågående pandemin. Det var framför allt den höga sjukfrånvaron och bristen på vikarier som påverkade HR-avdelningen och de enheter som ingår; bemanningseenheten och arbetsmarknadsenheten. För att stötta cheferna har en medarbetare på HR-avdelningen hjälpt till med riskbedömningar och tillbudsanmälningar till alla chefer.

#### Val

Administrativa avdelningen har lett arbetet med att förbereda genomförandet av val till kommun, region och riksdag. Till stor del har det varit möjligt att sköta detta av avdelningens ordinarie personal även om utvecklingsfrågor under en tid fått stå tillbaka.

#### Näringslivsfrågor

Näringslivsarbetet har påverkats av ordinarie befattningshavares föräldraledighet del av året och därför har utredningen av hur kommunen ska ta sig an företagsklimatfrågorna i ett större perspektiv ej kunnat slutföras. Arbetet med företagskontakter har ändå flutit på enligt plan. Under 2022 har Zinkgruvan Re:Think som genomförts i samarbete med kommunen gett mycket bra resultat med god utveckling hos lokala, små entreprenörer.

#### Samhällsplanering

Arbetet med översiktsplanen har under större delen av året följt antagen plan. Ett omtag kommer delvis att behöva göras i samband med byte av projektledare. Inventeringen av tänkbara platser för verksamhetsmark pågår inom ramen för arbetet med översiktsplanens utvecklingskisser för orter men är inte slutfört. Inventering av befintliga detaljplaner för utveckling av bostäder är påbörjad men inte slutförd.

#### Händelser av väsentlig betydelse

På Kulturhuset Sjöängen har Askersunds nya konsthall färdigställt och invigts. Medlemmar i Norra Vätterbygdens bild- och formkonstnärer, som sitter i konsthallens konstnärliga råd, har medverkat i planeringen. Gamla konsthallen har fått ett fönster och blev under hösten nytt konferensrum efter flytt av konferensrum från biblioteket. Ett nytt konferensrum har skapats på plan tre.

Närlundaskolan för årskurs 4–6 inklusive matsal, storkök och administration färdigställdes i november 2022.

## Ekonomi

Resultatet för nämnden visar ett underskott på -2 629 tkr. Utfallet blev sämre än vad som prognostiserats under året. Orsak till detta är bland annat att slutavräkningen från Sydnärkes IT är högre än beräknat (-336 tkr), högre kostnader på fastighetssidan för framför allt fastighetsunderhåll, renhållning och el i lokaler för affärsverksamhet (-1 292 tkr) samt lägre intäkter för försäljning av mark för exploatering (-852 tkr). Även avräkning från Sydnärkes miljönämnd har en negativ påverkan på resultatet (-800 tkr). Fler har utnyttjat friskvårdsbidraget än beräknat (-143 tkr) och kostnaderna för personalkaffe har nästan fördubblats mot budget (-233 tkr).

## Väsentliga personalförhållanden

Inom kommunstyrelsens olika verksamheter är det över lag en stabil personalsituation. Några personer har valt att byta arbete under året men det har varit möjligt att rekrytera kompetenta och erfarna medarbetare till dessa vakanser och det fanns vid årsskiftet inga vakanser inom förvaltningarna.

(tkr)	2022	2021	2020
Intäkter	46 287	52 867	56 263
Kostnader	- 218 649	-211 669	-211 814
varav personalkostnader	-44 121	-46 521	-44 474
varav kapitalkostnader	-31 638	-28 433	-27 636
<b>Nettokostnader</b>	<b>-172 362</b>	<b>-158 802</b>	<b>-155 551</b>
Budgetram	169 733	160 223	148 708
Budgetavvikelse	-2 629	1 421	-6 843

## Förväntad utveckling

De närmsta kommande åren förväntas byggbranschen få en minskad omsättning främst gällande bostadsbyggande. Detta är kopplat till högre räntor samt dyrare produktionskostnader. Under 2022 ökade byggindex med drygt 10 procent, framför allt på grund av ökade kostnader med anledning av kriget i Ukraina samt höga energipriser. Dock har priset på trävaror sänkts under hösten. Det finns fortfarande en oro för ytterligare prishöjningar kommande år främst gällande järn och stål. Då byggbranschen går mot minskad omsättning har oron för en hög löneutveckling minskat. Det är tydligt att de ökade kostnaderna för material och energi påverkat kommunens pågående entreprenader negativt.

Analytiker spår att hushållen kommer att hålla i plånboken för nöjen och konsumtionsvaror när inflationen kan klättra mot nya nivåer under året. Det kan påverka verksamheten på så sätt att arrangörer inte vågar arrangera evenemang i lika stor utsträckning om det säljs färre biljetter.

Från och med 2023 ingår evenemangsverksamheten samt trafikfrågor i kultur- och teknikenämndens verksamhetsområde.

## 7.2 Kultur- och tekniknämnden

### Tekniska verksamheter

#### Översikt av verksamhetens utveckling

Kommunfullmäktige tog i mars 2022 beslut om att utöka nämndens ram avseende tekniska förvaltningen, bland annat på grund av budget inte motsvarade avtalade kostnader för belysningsanläggningen. Under året har förvaltningen påverkats av ökade priser kopplat till flertalet av verksamheternas löpande kostnader. Här kan framför allt nämnas drivmedel, el, livsmedel men även inköp av entreprenadtjänster och förbrukningsmaterial i allmänhet. Nämnade kostnadsökningar har dock mötts upp med återhållsamhet och inköpsöversyn i verksamheterna samt lägre personalkostnader än budgeterat i vissa verksamheter varvid förvaltningen redovisar ett resultat för året på +7 tkr.

Inför 2022 fick nämnden ett stort tillskott för att vidta beläggningsåtgärder och planen genomförs så som planerat trots att kostnadsökningen för beläggningsarbeten är stor på grund av högre pris på bitumen. Beläggningsplaneringen har genomförts på bekostnad av investeringar och reinvesteringar i belysningsanläggningen, en prioritering som även har sin grund i pågående utredning om ägandeskap av belysningsanläggningen.

Det kostpolitiska programmet anger bland annat att maten ska vara anpassad till målgruppen, andelen vegetabilier ska vara hög och ska följa säsong i inköp. I och med prisökningar på livsmedel har menyer anpassats för att kompensera de största prisökningarna, de varor som ökat mest i pris undviks. Förväntad kvalitet lyckas ändå att hållas.

#### Händelser av väsentlig betydelse

I november öppnade det nya fina tillagningsköket på Närlunda. Köket har haft en bra start och fått positiva omdömen från elever på skolan. Köket är även en viktig backup till Sjöängen gällande matlagning till hela kommunen.

En ny lekplats i Lerbäck är färdigställd med hög nöjdhet hos medborgarna.

Pendlarparkeringen vid Lundby färdigställdes sommaren 2022. Projektet har medfinansiering från Trafikverket och slutrapporterades till dit oktober 2022.

#### Ekonomi

Tekniska verksamhetens skattekollektiv redovisar totalt en budgetavvikelse för 2022 på +7 tkr.

(tkr)	2022	2021	2020
Gata-park avdelningen	137	-3 327	-2 633
Serviceavdelningen	-130	1 730	2 650

Underskottet på serviceavdelningen är till stora delar inflationsrelaterat då livsmedelspriser blivit avsevärt högre. På tekniska avdelningen står skogsbruk och skötsel av grönytor för de största överskotten

Investeringarna uppgick till 11 760 tkr där asfalteringen stod för 6 177 tkr och inköp av maskiner/fordon stod för 3 930 tkr. Investeringsbudgeten var 40 576 tkr för 2022.

(tkr)	2022	2021	2020
Intäkter	72 722	54 487	54 267
Kostnader	-102 116	-84 423	-81 540
Varav personalkostnader	-45 955	-46 187	-45 821
Varav kapitalkostnader	-9 569	-10 602	-10 342
<b>Nettokostnader</b>	<b>-29 394</b>	<b>-26 933</b>	<b>-27 273</b>
Budgetram	29 401	25 339	26 706
Budgetavvikelse	7	-1 597	-567

#### Väsentliga personalförhållanden

Sedan 1 maj har servicevaktmästarna sin tillhörighet på avdelningen Gata/Park. Organisationsförändringen medför att arbetsgruppen utgår från den plats där deras närmsta chef finns och har naturlig delaktighet på arbetsplatsträffar. Genom att servicevaktmästare och personal på gata/park har gemensam chef finns förutsättningar för effektiva arbetssätt och gemensamma uppgifter mellan enheterna.

Gata/Parkavdelningen har en slimmad organisation varför det är problematiskt att få en hållbar organisation i synnerhet över sommarperioden under ordinarie personals semesterperiod. I dagsläget finns det budgeterade medel för att kunna ha en säsongsarbetare. Måltids- och städenheterna hade i början av 2022 fortsatt svårt med bemanning vid sjukdom/frånvaro. Situation har förbättrats under året men erfarenheten av vikariebrist visar på organisationens sårbarhet.

#### Förväntad utveckling

Förvaltningen saknar resurs för att arbeta med till exempel utredningar, verksamhetsutveckling, digitalisering, strategisk planering, uppföljning och analys av verksamhet. Förmåga att agera planerande och proaktivt för att möta nuvarande och kommande förväntningar på kvalitet och service inom nämndens ansvar är begränsade. Förvaltningen är i stort behov av en heltidstjänst som utför kvalificerade utredningar och utvecklingsuppdrag.

# VA-verksamheten

## Översikt av verksamhetens utveckling

Det har under året funnits ett stort intresse från kommuninvånare att ansluta sina fastigheter till det kommunala vattnet och avloppet. Under 2022 har 46 anslutningar tillkommit vilket resulterar i totalt 3 178 abonnenter. De flesta av nyanslutningarna har tillkommit i Åsbro.

Verksamheten har under året noterat högre priser kopplade till flertalet av de förbrukningsvaror man använder såsom exempelvis ledningsmaterial, kemikalier och drivmedel samt även el. Därtill noteras i slutet av året ökade räntekostnader till följd av räntekostnaderna för kommunen i stort ökar. Nämda kostnadsökningar möts dock av lägre kostnader framför allt till följd av vakanser, dvs. lägre personalkostnader, varvid årets resultat landar på ett överskott och skulden i utjämningsfonden kan minska med 1 500 tkr istället för planerade 700 tkr.

## Händelser av väsentlig betydelse

Arbetet med förnyelse och drifteffektiviseringar har i huvudsak följt fastställt plan. T.ex. har det pågått utbyggnad av distributionsnät med anslutningar i Åsbro och ett större förnyelseprojekt av Hammar Avloppsreningsverk som syftar till ökad driftsäkerhet och effektivitet. Några projekt har även skjutits på framtiden, t.ex. har förnyelsearbete på Stöökagatan flyttats till början av 2023 för att minska den påfrestande trafiksituationen.

Något som har slagit mot verksamheten är de globala händelser som kan kopplas till prisökningar på varor och tjänster. Elpriset är ett sådant där, trots en fördelaktig bindning i början av året, en ökning på cirka 50% kan konstateras. Andra prisökningar finns bland de kemikalier som används i verksamhetens processer och drivmedel. Vissa varor, såsom mätbrunnar, går ej att beställa från leverantörer och kraftiga prisökningar förväntas när de blir tillgängliga.

Trots ökade utgifter har verksamheten ej genererat något underskott. Tvärtom kan ett överskott konstateras vilket används för att betala av den kommunala utjämningsfonden som är ett verktyg som används för att jämna ut ekonomiska resultat mellan närliggande år. För att försäkra avgiftskollektivet om en budget som över tid är i balans har det under året genomförts en större utredning av kommande års VA-taxa.

## Ekonomi

Intäkterna består framförallt av bruksavgifter, periodiserade anläggningsavgifter samt ersättning för slamdestruktion och uppgår till totalt 36 619 tkr efter att 1 547 tkr använts till att minska abonnenternas skuld till kollektivet.

Resultatutjämningsfonden var vid årets början en fordran på abonnenterna på 2 180 tkr. Per 2022-12-31 har den fordran minskat till 633 tkr.

Fonden skall återställas under en treårsperiod och det sker genom verksamhetseffektiviseringar och taxehöjningar.

Resultaträkning VA		
	2022	2021
Verksamhetens intäkter	36 619	34 627
Kostnader	-26 307	-25 061
Avskrivningar	-8 839	-8 478
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>1 473</b>	<b>1 088</b>
Finansnetto	-1 473	-1 088
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Balansräkning VA-kollektivet		
	2022	2021
<b>Tillgångar</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	198 653	183 601
Maskiner och inventarier	3 652	4 097
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>202 305</b>	<b>187 698</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Kortfristiga fordringar	3 307	2 253
<i>-varav fordran på abonnenterna</i>	<i>632</i>	<i>2 180</i>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>3 307</b>	<b>2 253</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>205 612</b>	<b>189 951</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	175 233	165 019
Kortfristiga skulder	30 379	24 932
<i>-varav skuld till abonnenterna</i>		
<b>Summa skulder</b>	<b>205 612</b>	<b>189 951</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>205 612</b>	<b>189 951</b>

## Förväntad utveckling

På uppdrag från kommunledning i Askersund, Lekeberg och Laxå anlätades extern konsult för att utvärdera möjlighet till gemensam VA-organisation i berörda kommuner. I slutet av året presenterades rapport för fas 1 som redogör för respektive kommuns nuläge och utmaningar. Slutsatsen är att ett samarbete i gemensam organisation kan underlätta respektive organisations möjligheter att möta framtida utmaningar. Under 2023 fortsätter uppdraget med att definiera mål, föreslå organisationsform och därefter beslut i respektive kommun i frågan.

# Kultur, evenemang och fritid

## Översikt av verksamhetens utveckling

Efter mer än 50 år som musikskola har nu en ny kulturskola sett dagens ljus i Sverige, nämligen i Askersunds kommun. De nya ämnena är teater och dans som läggs till undervisningen i instrument och sång som redan tidigare erbjudits. Tack vare medel från Kulturrådet kan dans och teater erbjudas avgiftsfritt första läsåret.

Kulturskolan ingår fortsatt i länsövergripande samarbeten för olika instrumentgrupper, sång och kulturella uttryck. Det länsövergripande projektet tar slut till årsskiftet och förutsättningar för en fortsättning ses över tillsammans med kommuner och regionen.

Medarbetarna i Ungas fritid utgår från ungdomsgården Hörnan. Hörnans målgrupp är 12–19 år. Aktiviteter pågår varje dag då Hörnan är öppen och under skollov anordnas lovaktiviteter av olika slag. Här sker till stor del samarbete med föreningar för att anordna prova på-aktiviteter. Lovprogram sammanställs till varje skollov för barn och unga från förskoleklass t.o.m. gymnasiet. Ungas fritid erbjuder stöd till föreningar som anordnar aktiviteter som t.ex. LAN under lov.

Bibliotekens uppdrag är att verka för digital delaktighet. När Covid-19 har minskat så har tjänsten, digital handledning, använts av flera besökare. Flera av bibliotekens tjänster är digitala. Här kan nämnas katalog med möjlighet att söka och reservera media, att låna e-böcker och e-ljudböcker, möjlighet till släktforskning, scanning och utskrifter och digitala uppslagsverk. Nu kan även scanning och utskrifter ske under meröppetid. Meröppet ger tillgång till bibliotekets service och lokaler kl. 7-22, dvs. även när det inte finns bibliotekspersonal på plats.

## Händelser av väsentlig betydelse

Projektet för att öka den fysiska aktiviteten – ÖKA! – har fortsatt med RF SISU och Sydnärkes Folkhälsosteam.

Vid skolstart anordnade Hörnan en Grön kick-off för alla elever som ska tillbringa läsåret i Sjöängsskolan. Många utomhusaktiviteter, disco samt uppträdande av artisten Boris René fanns på programmet. I början av september anordnade Ungas fritid i samarbete med föreningslivet en drive-in-konsert med Svenne Rubins på Solberga IP. AM-fordon och bilar fick köra ända fram till scenen där konserten hölls. Fri entré med villkoret att alla i publiken blåste grönt vid insläpp.

Kultur- och tekniknämnden har beslutat att anlägga en skatepark vid Sjöängen.

Kultur- och tekniknämnden har antagit reviderade och delvis nya bidrag till civilsamhället samt höjt en del bidragsbelopp.

## Ekonomi

Kultur- och fritidsverksamheterna redovisar en negativ avvikelse på 92 tkr.

Det har under hösten betalats ut extra bidrag till pensionärsföreningar och Väntjänsten samt utförts kompetenshöjande utbildning inom marknadsföring och

kommunikation. Det har även i slutet av året tecknats överenskommelse angående avslutad anställning och avgångsvederlag. Det har påverkat resultatet. Det som haft en positiv inverkan på resultatet är att det under 2022 gjorts en översyn och förändring av bidragsregler som ej fått full genomslagskraft, lönekostnaderna har legat lägre p.g.a. långtidssjukfrånvaro samt att utökad budgetram för Ungas fritid och Kulturskola ej gett helårseffekt på kostnadssidan.

(tkr)	2022	2021	2020
Intäkter	1 501	1 357	1 059
Kostnader	-17 728	-15 849	-14 086
varav personalkostnader	-8 188	-7 707	-7 009
varav kapitalkostnader	-307	-314	-514
<b>Nettokostnader</b>	<b>-16 227</b>	<b>-14 492</b>	<b>-13 027</b>
Budgetram	16 135	15 472	13 549
Budgetavvikelse	-92	980	522

## Väsentliga personalförhållanden

Ett par rehabiliteringsärenden har pågått under året.

Det har visat sig svårt att rekrytera inom både bibliotek och ungas fritid.

Biblioteksmedarbetare är mentor för en bibliotekarie-student. Biblioteket är en arbetsplats som ofta önskas för praktik eller rehabilitering.

En danslärare och en teaterlärare har rekryterats till kulturskolan. Tack vare god dialog med Hallsbergs kommun, Kumla kommun och Örebro kommun har heltidstjänster kunnat erbjudas.

## Förväntad utveckling

Skolbibliotekarie och barn- och ungdomsbibliotekarie på biblioteket arbetar långsiktigt med att öka ungdomars intresse för läsning. Här kommer även uppdragen i ungas fritidsverksamhet in. Medel från Kulturrådet möjliggör så att bibliotekslokalen kan bli mer attraktiv för unga. **Läsfrämjande** arbete är grunden för bland annat delaktighet i det demokratiska samhället och för en lyckad skolgång. Samhällstrender och bristande intresse bland unga gör arbetet utmanande.

**Digital delaktighet** är idag också en viktig demokratisk grund för delaktighet i samhället. Digitalisering, demografi och infrastruktur är parametrar som påverkar. Folkbiblioteken har ett nationellt uppdrag att verka för en ökad digital delaktighet.

En funktion som **socialbibliotekarie** skulle öka tillgänglighet till litteratur och information bland grupper i samhället som till exempel har svårt att ta sig till biblioteket eller svårt att ta till sig biblioteket.



## 7.3 Sydnärkes byggnämnd

### Översikt av verksamhetens utveckling

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

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

### Händelser av väsentlig betydelse

#### Fysisk planering

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

#### Bygglov

Ett nytt verksamhetssystem och e-tjänster för bygglov infördes i början av 2022. En ny taxa enligt SKR:s nuvarande modell infördes 1 januari 2022. En större översyn av delegationsordningen för bygglov mm genomfördes 2021 vilket ledde till att en ny delegationsordning började gälla 1 januari 2022.

#### Geografisk information och kartor

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

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

### Ekonomi

Verksamheten gör 2022 ett underskott med -1 290 tkr. Underskottet fördelas på de tre medlemskommunerna med Askersund -578 tkr, Lekeberg -427 tkr och Laxå -285 tkr.

Nämndens underskott på 1,2 mkr består sammanfattningsvis till största delen av att personal har anställts för att klara av den kraftigt ökade efterfrågan på förvaltningens tjänster. Därutöver har det även varit

nödvändigt att ta in externa konsulter utöver budget för att klara arbetssituationen. På intäktsidan är det överskott för försäljning av fysiska planer medan det är underskott på intäkter för bygglov och kart-/mättjänster.

Hela nämnden,(tkr)	2022	2021	2020
Intäkter	24 515	17 562	7 152
Kostnader	-29 366	-22 039	-10 983
varav personalkostnader	-19 641	-17 259	-7 245
varav kapitalkostnader	-73	-1	0
<b>Nettokostnader</b>	<b>-4 850</b>	<b>-4 477</b>	<b>-3 831</b>
Budgetram	3 560	3 269	2 264
Budgetavvikelse	-1 290	-1 208	-1 567

### Väsentliga personalförhållanden

I början av 2022 tillsattes en tillförordnad chef för byggavdelningen. Tidigare hade förvaltningschefen också fungerat som chef för byggavdelningen. I och med detta har förutsättningarna för såväl ledning av förvaltningen som ledning av byggavdelningen förbättrats. Denna åtgärd har även frigjort resurser för bygglovhandläggning.

### Förväntad utveckling

Det finns tecken på att byggandet minskar eller i alla fall ändrar karaktär. Antalet bygglovansökningar för enbostadshus har minskat, men andra typer av ärenden som tillbyggnader och installation av braskaminer gör att arbetsbelastningen på bygglovverksamheten inte bedöms minska i något större omfattning första halvåret 2023. Efterfrågan på detaljplanering och geografisk information bedöms vara fortsatt hög. Kraven på digitalisering av såväl äldre som nya detaljplaner kommer att innebära stora utmaningar de kommande åren och detta kommer inte kunna lösas utan tillfälliga personalförstärkningar eller genom konsultinsatser.

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

Bildandet av den nya Sydnärke miljö- och byggnämnd kommer att kräva en hel del insatser även 2023, vilket bedöms leda till något sänkt takt på digitalisering och införande av nya e-tjänster.

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

## 7.4 Barn- och utbildningsnämnden

### Översikt av verksamhetens utveckling

I februari 2021 fattade kommunfullmäktige beslut om en ny skolorganisation. I väntan på att Närlundaskolan är helt färdig till hösten 2023 kan inte organisationen fullt ut få genomslag vilket skapar utmaningar vad gäller organisation, planering och resurser. Den första delen med att flytta södra rektorsområdets elever årskurs 4 - 5 genomfördes hösten 2022. Årskurs 6 från södra skolorna och Närlundaskolan flyttar in på Närlundaskolan hösten 2023 och kommer till dess att fortsatt finnas på Sjöängsskolan. Från hösten 2022 så är södra områdets skolor f-3 skolor. Ombyggnation av Hammars skola med mål att samlokalisera förskolan i Hammar med Hammars skola har påbörjats hösten 2022 och beräknas vara klart våren 2024.

Förvaltningen ser ett ökat behov inom särskolan och LSS fritids. Förskolans nya organisation från hösten 2021 har varit i gång under ett år. Syftet med den nya organisationen är en likvärdig förskola i Askersunds kommun. Arbetet har påbörjats men har påverkat stort av både pandemi och yttre omständigheter. En första uppföljning av den nya organisationen är beställd och genomförs november 2022 till februari 2023 av en extern granskare.

### Händelser av väsentlig betydelse

Pandemin och säsongsinfluensa har under 2022 haft stor påverkan på verksamheterna med personalbrist inom förskola och skola. Särskilt kännbar påverkan ger sjukdom i svårighet att ersätta med vikarier.

Flytt till nya Närlundaskolan genomfördes av årskurs 4 och 5 från Hammar och Ämmeberg vid start av höstterminen 2022. Den administrativa delen och skolmatsalen flyttade in i de nya lokalerna vid novemberlovet.

Utvecklingsarbetet av matematikundervisningen har fortsatt under våren med en utökad omfattning att även inbegripa förskola och årskurs 7 - 9 till det tidigare fokuset på årskurs f - 6. En provperiod genomfördes under våren med "Matteappen" som resulterade i ett gemensamt rektorsbeslut om att alla skolor ska använda "Matteappen" som stöd i undervisningen i matematik. Implementering av verktyget pågår.

### Ekonomi

Barn- och utbildningsnämnden uppvisar ett positivt resultat på 1 072 tkr.

En bidragande orsak till det positiva resultatet är en del tillfälliga intäkter samt ökade intäkter på förskole och fritidsavgifter på 1 117 tkr. Barn- och utbildningsnämnden har erhållit 1 675 tkr från Försäkringskassan som stöd från staten på grund av pandemi. Utöver det har barn- och utbildningsnämnden erhållit 161 tkr från Migrationsverket. Interkommunala ersättningar visar positivt avvikelse på 2 017 tkr inklusive outnyttjat tilläggsbelopp på 200 tkr. Barn- och utbildningsnämnden har fått tilläggsbudget på 3 500 tkr för förskoleverksamhet 2022.

(tkr)	2022	2021	2020
Intäkter	29 329	28 576	29 349
Kostnader	-251 096	-241 373	-235 460
Varav personalkostnader	-167 968	-159 853	-155 776
Varav kapitalkostnader	-960	-933	-948
<b>Nettokostnader</b>	<b>-221 767</b>	<b>-212 797</b>	<b>-206 111</b>
Budgetram	222 839	216 377	211 123
Budgetavvikelse	1 072	3 580	5 012

### Väsentliga personalförhållanden

Barn- och utbildningsförvaltningen har under året på barn- och utbildningsnämndens uppdrag tagit fram en kompetensförsörjningsplan för barn- och utbildningsförvaltningen. Detta har skett i partssamarbete med lärarförbunden i enlighet med den centrala överenskommelsen HÖK21. Arbetet med att implementera kompetensförsörjningsplanen kommer att påbörjas i början av 2023.

### Förväntad utveckling

Det finns flera utvecklingsområden som barn- och utbildningsförvaltningen har uppmärksammat och påbörjat arbete kring.

Utveckling av enheternas systematiska kvalitetsarbete (SKA). Ett väl fungerande SKA-arbete för att nämnden ska uppfylla skollagens krav, att barn och elever får det stöd de har rätt till.

Digitalisering för att förskola, skola och förvaltning ska kunna uppfylla de nationella målen och de krav som ställs för att bedriva utbildningsverksamhet så krävs en mängd insatser och digital utrustning, nätverk, program och licenser. Kostnaderna för digitalisering kommer att öka.

Rektorers arbetsmiljö påverkar medarbetarnas sjukfrånvaro, arbetslust och prestation. Rektorers arbetsmiljö, antal medarbetare och stödfunktioner behöver ses över och förstärkas ytterligare. För ett hållbart arbetsliv för chefer och medarbetare samt i förlängningen ökad måluppfyllelse.

Förvaltningen ser att ökade behov inom särskolan vilket kommer att innebära ökade kostnader. Det finns ett stort behov av en resursmodell för grundsärskolan och LSS fritids som utgår från volym då behovet ökar och kostnaderna är stor.

## 7.5 Socialnämnden

### Översikt av verksamhetens utveckling

Socialförvaltningen har, genom sitt digitala ledningssystem, en bra grund att utgå ifrån i sitt systematiska kvalitets och ledningsarbete. Det finns även en tydlig ambition att arbeta med förbättrings- och utvecklingsarbete dock har organisationen under 2022 saknat förutsättningar för att möta upp behovet av kvalitetssäkring och utveckling. Anledningen till det förklaras primärt av de svårigheterna med kompetens försörjning som har präglat året, samt en osedvanlig hög personalomsättning avseende både medarbetare och chefer.

Sjukfrånvaron har varit hög under de senaste åren, med anledning av pandemin, men sjukfrånvaron har under 2022 fortsatt att ligga på en hög nivå vilket inte kan förklaras fullt ut av restriktioner kopplat till pandemin. En del i förklaringen är fortsatt krav på att vara hemma vid symtom men den stora delen förklaras av den negativa påverkan som blir på de medarbetare som är i tjänst. Hög frånvaro i kombination med rekryterings svårigheter påverkar arbetsmiljön för de som arbetar. Verksamheterna behöver ta in många vikarier och ordinarie personal beordras in på lediga tider. Flertalet medarbetare upplever även att arbetsbelastningen är hög och att det i sin tur leder till att man upplever att det är svårt att orka med sitt arbete.

Året har präglats av ett högt tryck med att lösa hemgång från sjukhusvård för individer som har omfattande vårdbehov. Korttidsplatserna har under senare delen på året varit fullbelagda och arbetet med trygg hemgång har inte etablerats enligt plan. Det faktumet, samt en platsbrist på särskilda boenden, har lett till ett högt tryck på korttidsplatser som även har utökats temporärt under året.

### Händelser av väsentlig betydelse

Den stora omsättningen av chefer inom vård och omsorg och funktionsstöd har under året haft en stor negativ påverkan på socialförvaltningen och kommer ha en fortsatt påverkan under 2023. Samtliga chefstjänster är inte tillsatta och flertalet chefer har nyligen påbörjat sina uppdrag och behöver tid till introduktion. Den otillräckliga resursen inom utvecklings- och förändringsledning på förvaltningen har också väsentligt försvårat arbetet med att utveckla förändrade arbetsätt för att klara välfärdens utmaningar på kort och lång sikt.

### Ekonomi

Socialförvaltningen visar efter år 2022 ett ekonomiskt underskott om -20 352 tkr. Både kostnader och intäkter inom förvaltningen har, vid jämförelse mot år 2021, ökat under året då nettokostnaden gått från 271 633 till 296 882 tkr.

Personalkostnaderna är 26,6 mnkr högre än budget och har ökat betydligt i jämförelse med föregående år. Hälften av avvikelse finansieras med statsbidrag från främst Socialstyrelsen.

I jämförelse med föregående år har kostnaderna för övertid ökat med 2,9 mnkr för ordinarie personal och samtidigt har kostnaderna för timvikarier minskat med 1,9 mnkr. Det förstärker den bild som verksamheten beskrivit att det är svårt att få tag på vikarier och att ordinarie personal fått arbeta övertid. Sjuklönerna har ökat med nästan 1 mnkr i jämförelse med föregående år, vilket bekräftas i den ökade sjukfrånvaron mellan åren. Under sommaren erbjöds ett semesterpaket för att lösa bemanningen då det var svårt att få tag på vikarier. Den totala kostnaden för förvaltningen uppgick till 4,4 mnkr och sänkades i budget. Det är en betydande ökning i jämförelse med föregående år.

(tkr)	2022	2021	2020
Intäkter	68 205	65 133	53 224
Kostnader	-365 087	-336 765	-321 686
Varav personalkostnader	-256 233	-235 460	-229 123
Varav kapitalkostnader	-1 999	-1 918	-890
<b>Nettokostnader</b>	<b>-296 882</b>	<b>-271 633</b>	<b>-268 462</b>
Budgetram	276 530	264 549	261 817
Budgetavvikelse	-20 352	-7 084	-6 645

### Väsentliga personalförhållanden

Under året har verksamheten präglats av stor personalomsättning och hög sjukfrånvaro inom i princip samtliga verksamhetsområden och funktioner inom förvaltningen. Detta har lett till att förvaltningen har haft behov av att ta in flertalet konsulter för att klara av grundläggande bemanning. Det gäller främst chefer och sjuksköterskor men även undersköterskor. Utöver det har mertid och övertid ökat betydande utifrån brist på stadigvarande bemanning och vikarier.

### Förväntad utveckling

Den nationella utredningen avseende ett förslag på äldreomsorgslag kompletterar socialtjänstlagen vad gäller äldreomsorgen. Lagförslaget riktar sig särskilt till kommunerna som är ansvariga för finansiering och tillhandahållande av äldreomsorg. I lagförslaget föreslås mål om att äldreomsorgen ska ha ett förebyggande perspektiv och inriktas på att vara hälsofrämjande och stödja funktionsförmåga, samt om att äldreomsorgen ska vara tillgänglig. Förslaget innehåller också bestämmelser om förbättringar gällande samordning, delaktighet och individanpassning, samt förbättringar för anhöriga och andra närstående och krav på att även personer på särskilt boende ska kunna få fast omsorgskontakt.

## 8. Verksamheten i bolag, förbund och gemensamma nämnder

### 8.1 Askersund Rådhus AB

#### Översikt av verksamhetens utveckling

Askersunds Rådhus AB har till föremål för sin verksamhet har till föremål för sin verksamhet att förvalta aktierna i Askersunds kommuns bolag och svara för gemensam organisation av bolagen.

Bolaget som har sitt säte i Askersund är moderbolag till Askersunds bostäder AB (556432-8119), Askersunds Industrifastigheter AB (556265-8954). Ägaren, Askersunds kommun, utser ledamöter och suppleanter i koncernens bolag.

Bolaget är helägt av Askersunds kommun.

#### Händelser av väsentlig betydelse

Bolaget har under året följt utvecklingen i de tre dotterbolagen och haft två ägardialoger med VD och styrelserepresentanter. Då förutsättningarna att fortsätta driva Askersunds kommunfastigheter AB som ett eget bolag har försämrats så beslutade styrelsen att låta kommunfastigheter genom en fusion gå upp i Askersunds Industrifastigheter AB i slutet av 2022.

#### Ekonomi

Årets resultat uppgick till -1 tkr (8) tkr. Bolagets balansomslutning uppgick till 148,2 mkr (148,2 mkr). Det egna kapitalet uppgick till 128,1 mkr (128,1) och låneskulden 20,0 mkr (20,0).

#### Framtida utveckling

Askersunds Rådhus AB är i grunden ett stabilt bolag men som påverkas av dotterbolagens förutsättningar. Bolaget kommer aktivt fortsätta följa utvecklingen i Askersunds Industrifastigheter AB för att se så att den beslutade fusionen kommer ge förväntad effekt.

Resultaträkning, tkr		
	2022	2021
Intäkter	96	143
Kostnader	-53	-54
Avskrivningar	0	0
<b>Rörelseresultat</b>	<b>43</b>	<b>89</b>
Finansiella poster	-44	-81
<b>Resultat före disp och skatt</b>	<b>-1</b>	<b>8</b>
Dispositioner och skatt	0	0
<b>Årets resultat efter skatt</b>	<b>-1</b>	<b>8</b>

Balansräkning, tkr		
	2022	2021
<b>Tillgångar</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Mark, byggnader och tekniska anl.		0
Maskiner, invent, och pågående invest.		
Finansiella anläggningstillgångar	147 900	148 100
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>147 900</b>	<b>148 100</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Kortfristiga fordringar	296	143
Lager	0	0
Kassa och bank	0	-75
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>296</b>	<b>68</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>148 196</b>	<b>148 168</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		
<b>Eget kapital</b>	<b>128 142</b>	<b>128 144</b>
<b>Obeskattade reserver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Avsättningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	0	0
Kortfristiga skulder	20 054	20 024
<b>Summa skulder</b>	<b>20 054</b>	<b>20 024</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>148 196</b>	<b>148 168</b>

## 8.2 Askersunds bostäder AB

### Översikt av verksamhetens utveckling

Askersunds bostäder är Askersunds Rådhus AB helägda bostadsbolag sedan 2017-12-31.

Uthyrningsbar bostadsyta uppgick under året till 65 534 m<sup>2</sup> (63 437 m<sup>2</sup> föregående år) samt 6 695 m<sup>2</sup> (6 070 m<sup>2</sup>) lokalyta. Antalet lägenheter var 996 (963).

Hyrorna höjdes 2022 med 1,33 % och bolagets marknadsandel i kommunen uppgår till ca 53 %

Bolaget ska äga och långsiktigt förvalta hyresbostäder och lokaler och enligt ägardirektivet vara ett kraftfullt och initiativrikt bostadsföretag och som sådant:

- vara ett attraktivt boendeanternativ i Askersunds kommun.
- i all verksamhet eftersträva en social, ekonomisk och miljömässigt hållbar utveckling, verka för integration samt ökat inflytande på boendet.
- ha en jämn investeringstakt med nyskapande för de grupper som efterfrågar detta. Målet är att erbjuda bostäder till hyresgästernas varierande behov och med god kvalitet.
- att aktivt delta i kommunens utvecklingsarbete, medverka till att en god service finns i kommunens olika delar, i samverkan med kommunen motverka segregation och främja en god gemenskap och trygghet i kommunens olika områden.
- ska arbeta efter ett tillgänglighetsperspektiv.

Bolaget förvaltar kommunala verksamhetsfastigheter i enlighet med upprättat förvaltningsavtal.

### Händelser av väsentlig betydelse

Lägenhetsunderhåll har utförts enligt underhållsplan och det planerade systematiska underhållet med bestämda tidsintervaller. Därbland fönsterbyten och fasadarbeten vid Ödesdovravägen 11-13 i Kårberg, fönsterbyten på Forestavägen 7-8 i Åsbro. Tre vattenskadorna och en brandskada har också hanterats under året.

- Större investeringar under året har varit:
- Totalrenovering av Rönnestorpsvägen 39, Rönneshytta.
  - Nybyggnation av 4 st parhus (8 lgh) i Åsbro.
  - Ombyggnation av fastigheten Lärkbacken i Åsbro till seniorlägenheter.
  - Nybyggnation av 7 st enfamiljshus samt om- och tillbyggnad av vattentornet i Askersund till 7 st lägenheter.

### Ekonomi

Årets resultat uppgick till -9 293 tkr (261) tkr. Bolagets balansslutning uppgick till 635 mkr (603 mkr). Det egna kapitalet uppgick till 34,9 mkr (44,2) och låneskulden 553 mkr (503).

Underskottet uppstår i huvudsak genom nedskrivning av anläggningstillgångar.

### Framtid

Bolaget arbetar på en hyresmarknad i balans. Med en positiv befolkningsutveckling kommer behovet av nya bostäder att finnas och där kommer bolaget att vara en aktiv part i den processen.

Bolagets om- och nybyggnadstakt bromsas på grund av nuvarande räntenivåer samt kostnadsökningar. Därför pausas ny- och ombyggnation vid Storgatan 44 samt tänkt byggnation av garage vid Norra Bergen i Askersund.

Resultaträkning, tkr		
	2022	2021
Intäkter	117 107	113 080
Kostnader	-92 230	-89 511
Avskrivningar	-28 506	-17 386
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-3 629</b>	<b>6 183</b>
Finansiella poster	-7 738	-5 678
<b>Resultat före disp och skatt</b>	<b>-11 367</b>	<b>505</b>
Dispositioner och skatt	2 074	-244
<b>Årets resultat efter skatt</b>	<b>-9 293</b>	<b>261</b>

Balansräkning, tkr		
	2022	2021
<b>Tillgångar</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Mark, byggnader och tekniska anl.	606 490	500 833
Maskiner, invent, och pågående invest.	21 006	94 691
Finansiella anläggningstillgångar	157	156
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>627 653</b>	<b>595 680</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Kortfristiga fordringar	6 978	6 577
Lager	476	353
Kassa och bank	0	0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>7 455</b>	<b>6 930</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>635 108</b>	<b>602 610</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		
<b>Eget kapital</b>	<b>34 902</b>	<b>44 194</b>
<b>Obeskattade reserver</b>		
Avsättningar	7 746	9 950
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	553 007	503 007
Kortfristiga skulder	39 453	45 457
<b>Summa skulder</b>	<b>592 460</b>	<b>548 464</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>635 108</b>	<b>602 610</b>



## 8.3 Askersunds industrifastigheter AB

### Översikt av verksamhetens utveckling

Askersunds Industrifastigheter är helägt av Askersunds Rådhus AB är sedan 2017-12-31 och har till syfte att tillhandahålla fastigheter och lokaler till näringsverksamhet.

Bolaget har förvärvat Askersunds Kommunfastigheter AB från Askersunds Rådhus AB. Kommunfastigheter har likvärdig verksamhet som Industrifastigheter samt att ekonomiska synergieffekter både i drift och administration uppnås. Askersunds Kommunfastigheter har den 28 dec 2022 fusionerats med bolaget.

Bolaget äger och förvaltar 15 662 m<sup>2</sup> lokalyta fördelat på 5 st fastigheter, (Parkgatan 15 och Fredbergavägen 3, Lustenrustvägen 2 och Åkervägen 19 i Askersund samt Metallvägen 8 i Åsbro).

Fastigheter som följde med i fusionen med Askersunds kommunfastigheter AB är: Verkstaden 1: Byggnader avseende friskvård, företagsvård samt kontor. Verkstaden 6: Parkering i anslutning till Smedjan. Verkstaden 11: Tandläkarpraktik. Verkstaden 13: Bowling och restaurang. Dessa uppgår totalt till 2 457 kvm.

### Händelser och väsentlig betydelse

Bolaget har handlat upp om- och tillbyggnad vid Lustenrustvägen 2 i Askersund. I Åsbro har förberedelserna för en ny industrifastighet gjorts. En tomt är köpt och detaljplanerad och byggentreprenad är upphandlad. Avtal har tecknats med den nya hyresgästen. Fastigheterna har underhållits enligt plan.

### Ekonomi

Årets resultat uppgår till -511 tkr (-620) tkr. Balansomslutningen är 137 (92) mkr. Det egna kapitalet uppgår till 12,2 (11,7) mkr och låneskulden till 116,2 (71,3) mkr.

### Framtid

Fastighetsbeståndet är i relativt gott skick. Bolaget kommer under år 2023 färdigställa om- och tillbyggnad vid fastigheten på Lustenrustvägen 2. I Åsbro kommer våren 2024 en ny industrifastighet att färdigställas på 3 500 kvm.

Resultaträkning		
	2022	2021
Intäkter	10 387	4 796
Kostnader	-5 822	-3 126
Avskrivningar	-3 284	-1 346
<b>Rörelseresultat</b>	<b>1 281</b>	<b>324</b>
Finansiella poster	-1 689	-926
<b>Årets resultat före skatt</b>	<b>-408</b>	<b>-602</b>
Dispositioner och skatt	-103	-19
<b>Årets resultat efter skatt</b>	<b>-511</b>	<b>-620</b>

Balansräkning		
	2022	2021
<b>Tillgångar</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Immateriella anläggningstillgångar	0	0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	135 458	79 874
Finansiella anläggningstillgångar	228	4 702
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>135 686</b>	<b>84 576</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Kortfristiga fordringar	1 356	7 568
Kassa och bank	0	0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>1 356</b>	<b>7 568</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>137 042</b>	<b>92 144</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		
<b>Eget kapital</b>	<b>12 222</b>	<b>11 723</b>
<b>Obeskattade reserver</b>		<b>0</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	116 250	71 300
Kortfristiga skulder	8 570	9 121
<b>Summa skulder</b>	<b>124 820</b>	<b>80 421</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>137 042</b>	<b>92 144</b>

## 8.4 Askersunds Kommunfastigheter AB

Sedan slutet av 2022 ingår bolaget i Askersunds Industrifastigheter AB



## 8.5 Sydnärkes Utbildningsförbund

### Översikt av verksamhetens utveckling

Sydnärkes Utbildningsförbund är ett kommunalförbund med medlemskommunerna Askersund, Hallsberg och Laxå. Förbundets uppdrag är att tillhandahålla gymnasieskola, gymnasiesärskola, grundläggande och gymnasial vuxenutbildning, yrkesvux, särskild utbildning för vuxna (särvux) samt uppdragsutbildning. Uppdraget omfattar samtliga utbildningar i egen regi samt de som köps hos andra utbildningsanordnare, såväl kommunala som fristående.

### Händelser av väsentlig betydelse

De ekonomiska utmaningarna har varit påtagliga för förbundet alltsedan 2018. En orsak till detta har varit Migrationsverkets uteblivna intäkter för de kostnader som förbundet begärt ersättning för. Sedan 2018 har effektiviseringar och kostnadsminskningar skett inom samtliga områden. De totala kostnaderna har minskat med 23 mkr i absoluta tal. Värt att notera är att detta inbegriper löne- och kostnadsökningar under perioden. Den effektivisering av förbundets samtliga verksamheter som pågått sedan 2018 har fortsatt under 2022. Vid årets ingång hade förbundet 5,3 mkr att hantera för en budget i balans. Med en ekonomisk återhållsamhet och god ekonomisk hushållning som ledstjärna såg det efter första halvåret ut som om målet, ett positivt resultat, skulle uppnås.

### Ekonomi

Trots omfattande kostnadsreduceringar även under 2022 redovisar Sydnärkes Utbildningsförbund ett resultat på -4 093 tkr. De främsta orsakerna är sänkta statsbidrag samt ökade interkommunala kostnader till följd av att en högre andel av medlemskommunernas ungdomar valt annan gymnasieskola än förbundets egen.

### Framtid

Flera faktorer kommer att ha särskilt stor betydelse för förbundet under kommande år.

Antalet ungdomar i gymnasieåldern i medlemskommunerna ökar, vilket medför ökade kostnader oavsett om ungdomarna är elever vid Alléskolan eller valt annan skola.

Meritvärdena från kommunernas grundskolor har sjunkit ytterligare vilket medför fler särskilda insatser i gymnasieskolan. Fler ungdomar saknar gymnasiebehörighet, vilket leder till längre studietid och fler stödåtgärder.

Utifrån en fortsatt mycket hög inflation kommer kostnader att fortsätta öka under 2023. Flera av förbundets gymnasieutbildningar har driftkostnader som ökar i stor omfattning trots en medveten återhållsamhet.

Utbildningsskulden, dvs de insatser som krävs för att kompensera elevers utbildning till följd av distansundervisningen under pandemin, kommer att var omfattande även under 2023.

Resultaträkning, tkr		
	2022	2021
Intäkter	119 087	120 585
Kostnader	-312 332	-314 686
Avskrivningar	-11 156	-8 362
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-204 401</b>	<b>-202 463</b>
Medlemsbidrag	201 344	202 464
Finansiella intäkter	479	462
Finansiella kostnader	-1 515	-874
<b>Årets resultat</b>	<b>-4 093</b>	<b>-411</b>

Balansräkning, tkr		
	2022	2021
<b>Tillgångar</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Immateriella anläggningstillgångar	653	904
Materiella anläggningstillgångar	184 040	190 576
Finansiella anläggningstillgångar	0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>184 693</b>	<b>191 480</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Kortfristiga fordringar	60 430	48 684
Kortfristiga placeringar	0	0
Kassa och bank	14 623	14 716
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>75 053</b>	<b>63 400</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>259 746</b>	<b>254 880</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		
<b>Eget kapital</b>	<b>18 368</b>	<b>22 461</b>
-varav årets resultat	-4 093	-411
<b>Avsättningar</b>	<b>297</b>	<b>359</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	185 700	184 500
Kortfristiga skulder	55 381	47 560
<b>Summa skulder</b>	<b>241 081</b>	<b>232 060</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>259 746</b>	<b>254 880</b>

## 8.6 Nerikes brandkår

### Översikt av verksamhetens utveckling

Nerikes Brandkår är ett kommunalförbund som ansvarar för räddningstjänst och förebyggande brandskydd för sammanlagt 261 000 invånare i de nio kommunerna Örebro, Kumla, Hallsberg, Lekeberg, Laxå, Askersund, Lindsberg, Nora och Ljusnarsberg.

Antalet utryckningar är oftast ganska lika år från år. Så även 2022 i jämförelse med 2021. Det som utmärker sig under året är hjärtstopplarm som ökat från 79 till 116 st. I Askersunds kommun har det varit 168 st utryckningar under året jämfört med 177 år 2021. Den vanligaste händelsen var likt tidigare trafikolyckor med 51 utryckningar.

### Händelser av väsentlig betydelse

I slutet av 2022 invigdes utbyggnad av stationen i Byrsta med nya moderna lokaler för rengöring och service av brand- och rökskyddsmateriel. Utbyggnaden innefattar även omklädningsrum, lektionssal och pentry.

En ny tillsynsplan har antagits för den olycksförebyggande verksamheten som följer direktiv från MSB.

### Ekonomi

Årets resultat är ett överskott på 1 787 tkr, vilket är 1 424 tkr bättre än budget. Överskottet beror bland annat på högre intäkter avseende obefogade larm, externa avtal och externutbildning. För att möta de ökade kostnaderna för exempelvis drivmedel har andra verksamheter haft stor återhållsamhet, särskilt under senare delen av året.

### Måluppfyllelse

Av de mål som är kopplade god ekonomisk hushållning har tre mål uppfyllts och ett har inte blivit uppfyllt.

### Framtiden

Under 2023 kommer extra fokus att läggas på.

- Arbete med jämställdhet och mångfald.
- Utveckla den operativa ledningen i Räddningsregion Bergslagen (RRB).
- Svara för kompetensutbildning för räddningspersonal i beredskap.
- Planera för räddningstjänst under höjd beredskap.
- Minska miljörisker vid brandsläckning.
- Utveckla operativ planering gällande olika risker.

Tillsammans med Polisen och SOS Alarm kommer man framöver att bedriva larm- och ledning för blåljusmyndigheterna i gemensamma lokaler, benämnt Seglet. Den nya ledningscentralen färdigställs 2023 och är inflyttningsklar första kvartalet 2024.

Resultaträkning, tkr		
	2022	2021
Intäkter	35 281	31 374
Kostnader	-205 500	-199 957
Avskrivningar	-7 342	-7 386
<b>Verksamhet nettokostnad</b>	<b>-177 561</b>	<b>-175 969</b>
Medlemsbidrag	183 031	180 810
Finansiella intäkter	2 788	4 220
Finansiella kostnader	-6 471	-2 344
<b>Årets resultat</b>	<b>1 787</b>	<b>6 717</b>

Balansräkning, tkr		
	2022	2021
<b>Tillgångar</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Materiella anläggningstillgångar	82 354	74 242
Finansiella anläggningstillgångar	0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>82 354</b>	<b>74 242</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Kortfristiga fordringar	13 859	18 634
Kortfristiga placeringar	41 225	43 030
Kassa och bank	28 077	16 271
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>83 161</b>	<b>77 934</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>165 515</b>	<b>152 177</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		
<b>Eget kapital</b>	<b>30 549</b>	<b>28 761</b>
-varav årets resultat	1 787	6 717
<b>Avsättningar</b>	<b>96 338</b>	<b>94 131</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	0	0
Kortfristiga skulder	38 628	29 285
<b>Summa skulder</b>	<b>38 628</b>	<b>29 285</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>165 515</b>	<b>152 177</b>

## 8.7 Sydnärkes kommunalförbund

### Översikt av verksamhetens utveckling

Från och med den 1 januari 2015 inrättades ett kommunalförbund för den strategiska planeringen av frågor kring avfallshantering och de uppgifter rörande insamling och behandling av avfall samt den myndighetsutövning som åligger kommunerna Askersund, Hallsberg, Laxå och Lekeberg. Under 2022 har förbundet haft närmare 100 000 besökare på återvinningscentralerna. Hälften av besöken har skett under obemannade tider. I dagsläget har 6 500 personer grönt kort i Sydnärke och det kan därför besöka alla våra ÅVC:er även när personalen inte är på plats. Inför öppningen av centralen i Hallsberg kommer även en digital variant på ”på plats” utbildning av grönt kort att erbjudas för att kunna hantera det stora utbildningsbehovet.

### Händelser av väsentlig betydelse

Under det åttonde verksamhetsåret fortsatte arbetet med byggande av nya återvinningscentraler. De tidigare nyinvigda återvinningscentralerna (ÅVC:er) i Laxå och Lekeberg kunde driftsättas.

Byggnationen av omlastningsstationen i Tomta kunde slutföras och driftsättning planeras till början på 2023. Innan semestrarna kom det väntade beskedet att ansvaret för insamling av förpackningarna tas över av kommunerna. Hur ansvaret ska fördelas mellan kommunerna och Sydnärkes kommunalförbundet behöver diskuteras och tydliggöras för att undvika att väsentliga delar hamnar mellan stolarna.

Arbetet med att effektivisera verksamheten har påbörjats. Första steget är att kartlägga verksamhetens alla processer och dokumentera de väsentliga delarna. Omorganisationen kommer att leda till att ansvarsområden för varje funktion tydliggörs och att varje medarbetare lättare kommer att kunna se den egna rollen i uppnående av den gemensamma målsättningen

### Ekonomi

Förbundet har skuld till samtliga abonnentkollektiv. Den största skulden är fortfarande till Hallsbergs abonnentkollektiv, här har skulden dock minskat till 4,1 mkr vid årsskiftet 2022/2023. Det är en förändring med 0,3 mkr sedan föregående årsskifte.

I Askersund har skulden ökat med 0,6 mkr och uppgår till 2,3 mkr. I Lekeberg och Laxå har skulden också ökat och uppgår nu till 3,2 mkr resp. 2,8 mkr.

Ökningarna beror i första hand på förseningar i de nya återvinningscentralerna som byggs i Sydnärke

### Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaron ökade från föregående år. Både långtidsfrånvaro och korttidsfrånvaro ökade. En utredning kring orsaken till problemen genomfördes under året och nya strategier kring rehabilitering och uppföljning av alla typer av sjukfrånvaro infördes. Orsaken för ett antal av sjuktillfällena har varit av privat natur men man har försökt att arbeta stöttande och i samråd med företagshälsan.

Resultaträkning, tkr		
	2022	2021
Intäkter	56 080	54 721
Kostnader	-49 210	-48 209
Avskrivningar	-5 185	-1 462
<b>Verksamhet nettokostnad</b>	<b>1 685</b>	<b>5 050</b>
Finansiella intäkter	181	28
Finansiella kostnader	-1 309	-190
<b>Årets resultat före extraordinära poster</b>	<b>557</b>	<b>4 888</b>
Avgår till resultatutjämnning	-557	-4 888
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>

Balansräkning, tkr		
	2022	2021
<b>Tillgångar</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Materiella anläggningstillgångar	122 215	106 975
Finansiella anläggningstillgångar	0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>122 215</b>	<b>106 975</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Kortfristiga fordringar	9 521	13 505
Kortfristiga placeringar	0	0
Kassa och bank	24 632	34 456
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>34 153</b>	<b>47 959</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>156 368</b>	<b>154 934</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		
<b>Eget kapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-varav årets resultat	0	0
<b>Avsättningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	111 131	121 250
Kortfristiga skulder	45 237	33 684
<b>Summa skulder</b>	<b>156 368</b>	<b>154 934</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>156 368</b>	<b>154 934</b>

## 8.8 Sydärkes samordningsförbund

### Översikt av verksamhetens utveckling

Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Örebro län samt kommunerna Askersund, Hallsberg Kumla och Laxå som medlemmar. De verksamheter som förbundet finansierar kompletterar myndigheternas ordinarie verksamhet. Samordningsförbundens uppgift är i första hand att verka för att medborgare ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning. På individnivå verkar Samordningsförbundet genom att finansiera insatser som bedrivs av de samverkande parterna. Samordningsförbundet stödjer också aktivt insatser som syftar till att skapa strukturella förutsättningar för att myndigheterna ska kunna samarbeta bättre. Det kan t.ex. handla om kompetensutveckling och kunskapsutbyte.

### Händelser av väsentlig betydelse

Under 2022 har Samordningsförbundet finansierat flera olika insatser där såväl individriktade insatser samt strukturriktade insatser ingår. Förbundets event och kunskapsseminarier har fortsatt varit uppskattade och lockade drygt 450 deltagare under året. Besökarna har främst varit medarbetare hos förbundets medlemmar som fått lära sig mer om varandras verksamheter och gemensamma målgrupper. Totalt har förbundet finansierat två individriktade insatser som nått ut till 194 deltagare. Årets resultat har på flera sätt påverkats av förändringarna inom arbetsmarknadspolitiken. Av årets avslutade deltagare i Mottagningsteamet har 78 % gjort stegförflyttningar och närmat sig arbete, studier och självförsörjning antingen direkt eller genom fortsatt rehabilitering. Av årets avslutade deltagare i Coachingteamet har 53% avslutats med en positiv stegförflyttning, där de närmat sig målet arbete, studier och egen försörjning. Under året har förbundet fortsatt arbeta med metodutveckling, tillvaratagande av nya arbetssätt och brukarmedverkan i syfte att öka deltagarnas medverkan i utvecklingen av verksamhet finansierad av förbundet och bidra till en mer jämlik och jämställd arbetslivsriktad rehabilitering.

### Ekonomi

För verksamhetsåret 2022 har förbundet haft intäkter om 5 217 tkr genom medlemsavgifter och bidrag. Kostnader för 2022 har uppgått till drygt 5 567 tkr, vilket gör att förbundet redovisar ett negativt resultat om 351 tkr för 2022. Förbundet hade vid årets slut ett eget kapital på 492 tkr.

### Förväntad utveckling

När EU:s statistikmyndighet mäter fattigdom utgår den från nio fastställda utgifter. Familjer som inte har råd med tre av dessa utgifter räknas som fattiga.

Enligt det sättet att räkna lever 13,3 procent av EU:s befolkning under fattigdomsgränsen. I Sverige är det fem procent. Sverige ligger på ungefär på samma nivå som Norge (4,5 procent) och Schweiz (4,3 procent).

2023 kommer det att bli värre. När ekonomin krymper slår det hårdast mot personer med låga inkomster och personer som står långt från arbetsmarknaden.

Arbetslösheten ökar men det finns lediga jobb. Örebro län ser ut att förlora en del jobb nästa år. Samtidigt har länets arbetsgivare svårt att hitta personal. Även om vi rör oss mot osäkrare tider så ser det inte ut att bli lika illa som 2021. Inflation och lågkonjunktur har redan börjat märkas på arbetsmarknaden och arbetsförmedlingen räknar i sin prognos med att det kommer att prägla de kommande två åren i hela landet. Men nedgången sker efter en snabb återhämtning de senaste två åren och väntas bli långt ifrån lika djup som efter våren 2020 i samband med pandemin.

Resultaträkning, tkr		
	2022	2021
Medlemsavgifter	5 233	5 240
Bidrag	-16	433
Verksamhetens kostnader	-5 567	-6 077
<b>Verksamhet nettokostnad</b>	<b>-349</b>	<b>-404</b>
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-2	-1
<b>Årets resultat före extraordinära poster</b>	<b>-351</b>	<b>-405</b>
Extraordinära poster	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-351</b>	<b>-405</b>

Balansräkning, tkr		
	2022	2021
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	0	0
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Kortfristiga fordringar	3 089	3 227
Kassa och bank	1 194	1 234
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>4 284</b>	<b>4 461</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>4 284</b>	<b>4 461</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		
<b>Eget kapital</b>	<b>492</b>	<b>843</b>
<b>Avsättningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	0	0
Kortfristiga skulder	3 791	3 618
<b>Summa skulder</b>	<b>3 791</b>	<b>3 618</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>4 284</b>	<b>4 461</b>

## 8.9 Taxe- & avgiftsnämnden

### Översikt av verksamhetens utveckling

Kommunfullmäktige i Hallsberg, Laxå och Lekebergs kommuner beslutade under år 2003 att inrätta en gemensam nämnd för taxe- och avgiftshantering med start den 1 november 2003. Nämnden har sedan dess utökats och omfattar numera sju kommuner.

Nämndens uppgifter är att fullgöra de lagreglerade uppgifter som avtalats såsom inkomstförfrågan, inkomstregistrering, fastställande av avgift, omprövning av avgiftsbeslut, besvärshantering och dokumentation samt även kravhantering. Utöver hemtjänst- och hälso- och sjukvårdsavgifter skall även intäkter för måltider och hyror hanteras.

Idag sköter taxe- och avgiftsnämnden 4 054 personers avgifter uppdelat på de sju medlemskommunerna, det är en ökning med 230 personer jämfört med föregående år. Kommunerna har olika stort invånarantal samt demografiska skillnader vilket kan vara en förklaring till de olika andelar som betalar lägst respektive högst hemtjänstavgift. En annan förklaring kan vara olika hyresnivåer inom kommunerna.

### Ekonomi

Taxe- och avgiftsnämndens resultat för administrationen för året jämfört med budget visar inte på någon budgetavvikelse

Intäkterna för nämnden har ökat med 5 908 tkr jämfört med föregående år. Orsaken är främst det totala antalet personer men även en ökad snittavgift för hemtjänst i särskilt boende.

### Förväntad utveckling

Digitala möten och möjlighet att dela dokument har skapat en flexibilitet i möten och dialog. På det viset har det kontinuerligt genomförts kompetensutveckling i verksamheten. Arbetet med ständiga förbättringar i arbetsprocesserna intensifieras och kvalitetssäkras i dialog med medlemskommunerna.

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

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

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

## 8.10 Sydnärkes miljönämnd

### Översikt av verksamhetens utveckling

Sydnärkes miljönämnd är en gemensam nämnd för miljöarbetet i kommunerna Askersund, Laxå och Lekeberg. Nämnden har fastställt en verksamhetsplan, både avseende miljötillsyn och kontroll av livsmedel, för perioden 2022-2024. Med den kris som orsakats av pandemin har förutsättningarna förändrats. Hur kommunerna hanterar krisen skiljer sig åt. Vissa kommuner har endast tillsyn via distans, andra fortsätter mer eller mindre som vanligt. Det utfördes inte någon planerad tillsyn på äldreboenden i någon av kommunerna. Nämnden fick en ny arbetsuppgift avseende trängseltillsyn på serveringsställen som tog mycket resurser i anspråk från planerad verksamhet. De nya arbetssätten med distansarbete samt både interna och externa digitala möten kom att förändra arbetssättet även efter att krisen var över.

### Ekonomi

Resultatet för Sydnärkes miljöförvaltning år 2022 blev ett underskott på -1 871 tkr. Totalt sett blev intäkterna 2 870 tkr lägre än budget, vilket förklaras av brist på erfarna inspektörer. Kostnaderna blev 999 tkr lägre än budget. Underskottet för 2022 fördelas ut enligt nyckeln för invånarantal och regleras på faktura 2023.

### Förväntad utveckling

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



## 8.11 Sydnärkes lönenämnd

### Översikt av verksamhetens utveckling

Lönenämndens uppdrag är att se till att anställda i de sex medlemskommunerna och de två kommunalförbunden får rätt lön och andra ersättningar. Medlemskommunerna som ingår i lönenämnden är Askersund, Hallsberg, Kumla, Laxå, Lekeberg samt Ljusnarsbergs. Kommunalförbund som köper tjänster av lönenämnden är Sydnärkes utbildningsförbund samt Sydnärkes kommunalförbund.

Lönenämnden administrerar även pensioner och försäkringar för samtliga medlemskommuner och kunder. Lönenämnden utbildar medarbetare och chefer i hur man hanterar, registrerar och attesterar i lönesystemet. Antal årsarbetare är lägre än budgeterat på grund av sjukskrivningar och tjänstledigheter. Anledningen till att lönespecifikationerna minskat jämfört med 2021 beror på att antalet vikarier minskat. Totalt hanterar lönenämnden nu 8 950 löner varje månad vilket är ca 200 färre per månad än föregående år.

### Ekonomi

Lönenämnden redovisar ett budgetöverskott på cirka 0,1 mkr före resultatet balanserats. Enligt samverkansavtal för gemensam nämnd ska resultatet regleras mot medlemskommunerna senast i februari året efter verksamhetsåret.

Nämndens överskott beror främst lägre personalkostnader på grund av en längre tjänstledighet och långtidssjukskrivning under året. Den sammanlagda semesterlöneskulden minskade med cirka 6 tkr. Konsulttjänster har inte budgeterats men kostnader finns och därmed finns en negativ avvikelse under konsulttjänster.

### Förväntad utveckling

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

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

## 8.12 Sydnärkes IT-nämnd

### Översikt av verksamhetens utveckling

Sydnärkes IT-nämnd är en gemensam nämnd för leverans av IT-tjänster till kommunerna Askersund, Hallsberg, Laxå och Lekeberg. Verksamheten har 2022 präglats av en hög ambition utifrån ett behov av att landa in flera relativt stora tekniska förändringar såsom Microsoft 365 och byte av brandväggar och servermiljöer för samtliga medlemskommuner.

Sydnärkes IT-förvaltning har klarat sitt åtagande i stort sett väl under året. Det har varit hög tillgänglighet och upptid för verksamhetssystem och nätverk med ytterst få större incidenter. En ökande ärendevolym i servicedesk har trots bra tillgänglighet ökat den totala ärendehanteringstiden.

Den omfattande uppgraderingen av nätverket inom ramen för projekt Sydnet 2.0 som försenats på grund av komponentbristen har avslutats under året.

### Ekonomi

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

Vakanser inom personalen utgör ett överskott på personalkostnaderna för 2022. Kostnaderna för tjänsteköp blev högre än budgeterat då förvaltningen försökt arbeta igen den backlogg som blivit under pandemin. Även utbyte av MDM-verktyg samt införande av M365 har gjort att kostnaderna blivit höga. Det största underskottet ligger på licenser och serviceavtal, främst är det M365-licenserna som varit svåra att prognosticera och verksamheterna har efterfrågat fler licenser. Licenserna har över lag också blivit dyrare. Arbete har gjorts med att se över dessa och införa en billigare variant för delade datorer där det varit möjligt. Kapitalkostnaderna utgör ett överskott för 2022.

### Förväntad utveckling

Etablering av förvaltningsområde teknik och service som startade senhösten 2022 kommer att pågå under stora delar av 2023. Höga ärendevolymer och begränsade resurser har förskjutit byte av MDM-system till 2023.

Arbete med informationsklassning av verksamhetssystem har påbörjats och fortsätter under 2023. Vikten av ett etablerat informations säkerhetsarbete är stort och sker i dialog med de kommunala verksamheterna för att få relevanta säkerhetsåtgärder för respektive objekt.



## 8.13 Sydnärkes överförmyndarnämnd

### Översikt av verksamhetens utveckling

Sydnärkes överförmyndarnämnd arbetar med tillsyn över godmanskap, förvaltarskap och förmyndarskap. I arbetet ingår utredningar, ekonomisk granskning, rekryteringar, utbildningar samt att vara ett stöd för ställföreträdare. Medlemskommunerna som ingår i Sydnärkes överförmyndarnämnd är Askersund, Hallsberg, Kumla, Laxå och Lekeberg.

Överförmyndarkansliet finns i Kumla kommun, som är värdkommun för den gemensamma nämnden. Sydnärkes överförmyndarnämnd består av fem ledamöter och fem ersättare.

Ärendemängden har ökat mer än förväntat, vilket framförallt har att göra med en ökning av antalet övriga ärenden (förmyndarskap och tillfälliga godmanskap).

### Händelser av väsentlig betydelse

Nämnden har under 2022 arbetat med rekrytering av ställföreträdare och arbetat för att stötta ställföreträdare i sina uppdrag genom att införa fler träffar för nya ställföreträdare och börja skicka ut nyhetsbrev.

Nämnden har beslutat att återgå till att fatta beslut om arvode efter att årsräkningen granskats och arbetat med att effektivisera och frigöra mer resurser till granskning.

Nämnden har anordnat en fördjupningsutbildning med olika ämnen som valts ut utifrån ställföreträdarnas önskemål samt en årsräkningsutbildning.

### Ekonomi

Överförmyndarnämnden redovisar ett överskott på cirka 26 tkr före resultatet balanserats. Enligt överenskommelse om gemensam överförmyndarnämnd ska resultatet balanseras över till nästkommande år och sedan justeras mot medlemskommunerna senast före februari månads utgång.

### Förväntad utveckling

En stor utmaning för nämnden är rekrytering av ställföreträdare till den ökande ärendemängden och ökade komplexiteten i uppdragen. Nämnden utvecklar sitt stöd till nya ställföreträdare genom att erbjuda fler uppföljningstillfällen och möjlighet till mentorskap ska utredas.

Nämnden ska fortsätta utbilda och stötta kring redovisning och jobba för att få fler ställföreträdare att lämna redovisning digitalt. Ett nytt arbetssätt med fokus på granskning av årsräkningar första halvåret bör ge förutsättningar för en mer effektiv granskningsprocess där eventuella felhanteringar upptäcks och kan åtgärdas snabbt.

## 9. Revisionsberättelse