

*Askersunds*  
K O M M U N

Askersunds kommun  
Delårsbokslut per

**2023-08-31**

# Innehåll

Förvaltningsberättelse	3
Översikt över verksamhetens utveckling	3
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	4
Händelser av väsentlig betydelse	5
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	7
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	8
Balanskravsresultat	16
Väsentliga personalförhållanden	17
Förväntad utveckling	19
Finansiella rapporter	20
Resultaträkning	20
Balansräkning	21
Noter	22
Driftredovisning	27
Investeringsredovisning	28
Nämnder	29
Verksamheter i bolag, förbund och gemensamma nämnder	36
Revisionsberättelse	44

# 1. Förvaltningsberättelse

## 1.1 Översikt över verksamhetens utveckling

### Omvärlden

Global ekonomi fortsätter att präglas av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Detta stämmer väl även för svensk ekonomi. Utgången väntas ge två år av svag tillväxt åren 2023–2024. Utvecklingen för svensk inflation tyder på ett bredare och mer varaktigt förlopp än i tidigare prognoser samtidigt som arbetsmarknaden utvecklats starkare än tidigare prognostiserats. Den svagare konjunkturen leder dock till en avmattning på arbetsmarknaden framöver. För kommuner och regioner spillar den starka arbetsmarknaden i närtid över i ett starkare skatteunderlag i år. Nästa år försvagas utvecklingen. I reala termer faller sektorns köpkraft kraftigt år 2023 och blir fortsatt svag år 2024.

Skatteunderlaget växer snabbt i nominella termer under perioden 2023–2026, i genomsnitt med 4,6 procent per år. Den genomsnittliga ökningen under de senaste tio åren (perioden 2013–2022) var 4,1 procent.

Trots den goda nominella utvecklingen så faller köpkraften, dvs det reala skatteunderlaget, med 2 procent i år och beräknas vara oförändrat nästa år för att därefter öka igen. I reala termer växer skatteunderlaget med 1,3 procent per år 2023–2026, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,6 procent.

### Askersunds kommun

Under våren och hösten visar prognoser över skatteintäkter och statsbidrag på ett överskott på ca 8,7 mkr för 2023 och en fortsatt stark positiv avvikelse mot budget för de kommande åren med undantag för 2024 då en mindre positiv avvikelse beräknas. Detta innebär att kommunen kan fortsätta sitt arbete för att stärka ekonomin. Målet att kunna erhålla resultat som motsvarar 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag är uppnåeligt trots stora investeringsvolymerna den närmaste tiden. Det som kan störa resultatnivån är om priser och löner ökar mer än prognosticerat. Det är även av yttersta vikt att nämnderna håller sig inom beslutade budgetramar.

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnd- och förvaltningsorganisation och det helägda bolaget Askersunds Rådhus AB med de två helägda dotterbolagen Askersunds bostäder AB och Askersunds Industrifastigheter AB. Därtill finns tre kommunalförbund och ett samordningsförbund där Askersund ingår som medlem. Den mellankommunala samverkan i Sydnärke är väl utbyggd. Askersunds kommun ingår i inte mindre än x gemensamma nämnder. Askersunds kommun ingår även i två verksamheter där samverkan med flera aktörer i länet regleras genom avtal. Det avser arkivverksamhet och folkhälsofrämjandet.

### Kommunens verksamheter

Under de senaste åren har Askersunds kommun haft betydande behov av effektiviseringar och besparingar för att klara av att redovisa ett positivt resultat vid årets slut och nämnderna har arbetat intensivt med att rymma verksamheterna inom en krympande resursram. Möjligheterna att genomföra effektiviseringarna har dock kraftigt begränsats genom de senaste årens pandemi. En del av de planerade åtgärderna har inte gått att genomföra då personal i större utsträckning än planerat har efterfrågats för att kunna hantera effekterna av covid-19. Det finns även verksamheter som har något lägre personalkostnader på grund av pandemin.

Idag är det en större farhåga hur det pågående kriget i Ukraina ska påverka prisökningarna inom en rad olika sektorer.

Mer specifik information över verksamheternas utveckling går att läsa i nämndernas förvaltningsberättelser.

### De kommunägda bolagen

Både Askersunds bostäder AB och Askersunds Industrifastigheter AB befarade minskade hyresintäkter under pandemin. För Askersunds bostäder har bortfallet av hyresintäkter uteblivit men för Industrifastigheter har påverkan varit större. Askersunds bostäders om- och nybyggnadstakt bromsas på grund av de kostnadsökningar som räntenivåerna medför.

Askersunds Industrifastigheter AB har ännu inte drabbats av några betydande intäktsbortfall.

Det finns ett samverkansföretag, Kommuninvest ekonomiska förening, genom vilken Askersunds kommun finansierar alla kommunens investeringsbehov.

## 1.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Antalet invånare ökar

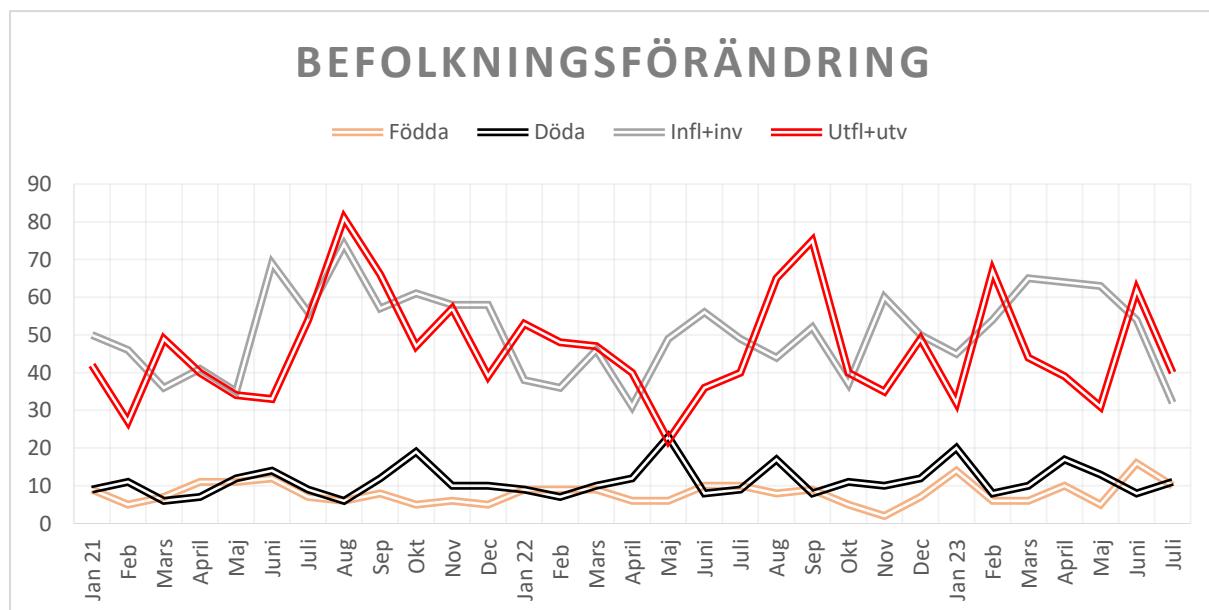
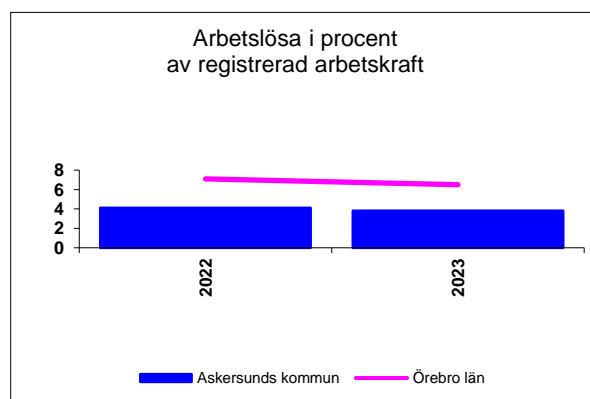
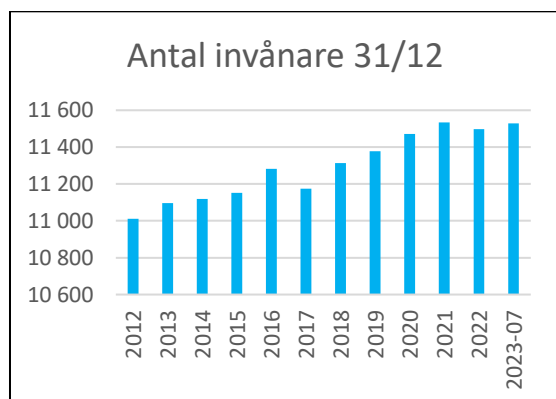
Vid 31 juli hade kommunen 11 528 invånare. Det är 31 kommuninvånare fler än vid årsskiftet.

Till och med juli 2023 har 353 personer flyttat in till kommunen och 302 har flyttat ut. Det innebär att kommunen har ett flyttningsöverskott på 51 personer vilket är 27 fler än samma period förra året.

Antalet födda har ökat jämfört med året innan. Under årets sju första månader föddes 67 barn i kommunen. Antalet avlidna invånare uppgick emellertid till 87 personer, vilket var 9 fler än motsvarande period 2022. Totalt uppgår födelseunderskottet till 20 personer 2023 mot 19 personer 2022.

### Arbetslöshet

Arbetslösheten i kommunen som andel av den registerbaserade arbetskraften har i princip under början av året varit länets näst lägsta. Per den sista juli uppgick arbetslösheten till 3,8 % (4,1 %) inklusive personer i arbetsmarknadsåtgärder. Det är under genomsnittet i länet, där siffran var 6,5 % (7,1 %), och under riksgenomsnittets 6,3 % (6,7 %). Andelen öppet arbetslösa var 2,0 % (2,1 %) i Askersund, vilket var 1,1 procentenheter lägre än i riket och även 0,9 procentenheter lägre än länet.



## 1.3 Händelser av väsentlig betydelse

### Allmänt

Ett fortsatt osäkert säkerhetsläge, stora prisökningar på bland annat energi och livsmedel, ökade pensionskostnader och en osäker samhällsekonomisk utveckling har präglat inledningen av 2023. Inflationen har ätit upp en stor del av senaste årens intäktsökningar. Sammantaget innebär det en fortsatt stor osäkerhet kring de långsiktiga effekterna för den kommunala verksamheten och ekonomin. Sveriges Kommuner och Regioners senaste skatteunderlagsprognos visar med stor tydlighet att inflationen och stigande räntor får stor påverkan på ekonomin i kommunerna. Tillsammans med indexering av pensionskostnaderna innebär det försämrade ekonomi under 2023 och flera tillfälliga satsningar upphör under året. Riksbanken har fortsatt att höja styrräntan under året och bedömer att en vändning kommer att ske tidigast i slutet av 2024

Askersunds kommun gjorde när budgeten för 2023 beslutades en helt annan bedömning av ränteutvecklingen än vad som blivit fallet under året. De negativa effekterna bedöms dock vara hanterbara under 2023. Inför budget 2024 kunde medel i budget för löne- och prisökningar samt räntekostnader 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 7,6 % jämfört med föregående år. Ökningen ligger högre än löneökningar och prisökningar och beror i huvudsak på ett ökat behov av förskoleplatser. Det totala antalet barn i förskolan minskar jämfört med 2022 men även antalet barn i barngrupp har en minskade trend och ligger inom Skolverkets rekommendationer på barngruppernas storlek. Därav ett ökat behov av antalet platser i förskola.

Inga organisatoriska förändringar av förskola och fritidshem har gjorts under 2023. Antal inskrivna barn på fritidshemmen är oförändrad mellan 2022 och 2023.

	Prognos 2023	2022	2021
Nettokostnad (tkr)	91 062	84 628	79 873
Barn i förskola, mars	506	539	517
Barn i fritidshem	397	397	387

### Grundskola

Nettokostnaden har ökat för verksamheten med 3,7 % från föregående år. Ökningen ligger väl i linje med löne- och prisökningarna. Antalet grundskoleelever ligger på en högre nivå än föregående år.

99,4 % av eleverna går i hemkommunens skolor och 0,6 % i fristående eller annan kommuns skola. 2,5 % av eleverna är nyinvandrade.

Inför starten av höstterminen invigdes etapp 2 av nya Närlundaskolan. Det innebär att eleverna numera följer den nya skolorganisationen.

	Prognos 2023	2022	2021
Nettokostnad (tkr)	118 935	114 950	112 027
Antal elever	1 173	1 157	1 148
Nettokostnad/elev	101	99	98

### Vård och omsorg

Bemanningsituationen inom vård och omsorg är fortsatt ansträngd. Det blir allt svårare att hitta personal och särskilt personal med rätt kompetens. Att kunna attrahera och rekrytera personal med rätt kompetens är inte en utmaning enbart för vård och omsorg utan det är en förvaltningsövergripande utmaning. Aktuell situation i kombination med fortsatt relativt hög sjukfrånvaro påverkar både det ekonomiska utfallet, arbetsmiljön samt kvaliteten på verksamheten.

Behovet av särskilt boende har fortsatt varit högt under året vilket lett till en ökad kö. Det har inneburit att kostnadsdrivande åtgärder i form av utökning av platser inom korttidsvården har satts in.

Första juli 2023 trädde det lagstadgade kravet på fast omsorgskontakt inom hemtjänstens i kraft samt regleringen avseende skyddad yrkestitel för undersköterskor. Den fasta omsorgkontakten är en positiv utveckling utifrån ett brukar- och kvalitetsperspektiv men kan vara en utmaning för förvaltningen utifrån perspektivet kompetensförsörjning.

Nettokostnaden för vård och omsorg ökade med 3,8 % jämfört med 2022.

	Prognos 2023	2022	2021
Nettokostnad (tkr)	183 321	176 657	161 679
Antal med hemtjänst	454	429	408
Antal i särskilt boende	112	114	111

## Individ- och familjeomsorg

Kostnaderna för individ- och familjeomsorgen beräknas minska med 5,8 % främst beroende på lägre kostnader för vård av unga och barn på HVB-hem eller familjehem. Även kostnaden för ekonomiskt bistånd beräknas minska jämfört med 2022. Statsbidragen beräknas bli något högre 2023 i jämförelse med 2022.

	Prognos 2023	2022	2021
Nettokostnad (tkr)	20 387	21 639	20 362
Inst. placeringar dygn, aug		254	979
Familjehem dygn, aug		8 673	8 207
Hushåll med ekon. bistånd		136	147
Antal hushåll med ekonomiskt bistånd 18-25 år mer än 6 mån		12	16

## LSS

Kostnaderna för LSS (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) beräknas öka med ca 11,3 mkr eller 21,7 % under 2023. Samtliga boenden överskrider sin budget på grund av en högre planerad grundbemanning än vad som finns i personalbudgeten. Assistansersättningen för personlig assistans har minskat under året. Personalkostnaderna har inte kunnat minskas i samma takt som de minskade intäkterna.

I syfte att utjämna kostnaderna för insatser enligt LSS mellan landets kommuner finns ett utjämningsystem. Sedan 2005 till 2019 har kommunen varit en bidragstagare i systemet. Detta innebär att kommunens kostnader varit högre än genomsnittet i riket. Sedan 2020 bidrar kommunen med en avgift till systemet och under 2023 uppgår avgiften till 3,9 mkr.

	Prognos 2023	2022	2021
Nettokostnad (tkr)	63 554	52 227	46 634
Antal i gruppboende	31	29	30
Antal med pers. ass.	8	8	10

## Vatten- och avlopp

Under året har anslutningar främst tillkommit i området vid sjön Tisaren, där VA-nätet har byggts ut. Det är även där som framtida anslutningar kommer att anläggas. Under året kommer även förbindelsepunkter att upprättas i exploateringsområdet Gustavslund. I de områden där VA är utbyggd sedan tidigare har det varit få nya anslutningar – ett av undantagen är en större nybyggd kommersiell fastighet i området Ullavi.

I början av året drabbades en överföringsledning av ett brott som ledde till att Askersund stod utan vatten. Läckan kunde snabbt lokaliseras och efter några intensiva dygn kunde vattnet, efter att testats, distribueras igen. Personal på andra avdelningar, grannkommuner och frivilligorganisationer var en viktig del i hur snabbt problemet kunde åtgärdas.

	Prognos 2023	2022	2021
Intäkter (tkr)	40 561	38 165	37 627
Kostnadstäckningsgrad %	101,63	104,22	109,11
Produc. vattenmängd m <sup>3</sup>	*	925 000	948 000
% ej debiterad mängd	*	27	26

\*Siffror för 2023 finns ännu inte tillgängliga.

# 1.4 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 de årliga bolagsstämmorna.

Kommunfullmäktige har under 2023 inte bedrivit någon målstyrning gentemot de egna bolagen.

Nya ägardirektiv beslutades i februari 2021 för samtliga bolag.

## 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.

## 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, kommunalförbunden och gemensamma nämnderna in till kommunstyrelsen så att diskussioner kan föras kring både ekonomi och verksamhet. Ekonomisk uppföljning görs vid fem tillfällen under året.

Intern kontroll av nämnderna bedrivs i enlighet med policy och riktlinjer. Däremot sker ingen intern kontroll av bolagen från kommunstyrelsen.

Lyssna Translate kontakt

Askersunds KOMMUN

Utbildning & barnomsorg Omsorg, stöd & hjälp Uppleva & göra Bygga, bo & miljö Trafik, teknik & samhällsutveckling Näringsliv & arbete Kommun & politik

Hej! Vad söker du?

Populära länkar

- > Akut hjälp
- > Bibliotek
- > Inloggning skola
- > Matsedlar

E-tjänster & Mina sidor  
BLANKETTER OCH SJÄLVSERVICE

VisitAskersund  
EVENEMANG OCH TURISM

Lediga jobb Återvinningscentralen Anslagstavla Flytta hit

## 1.5 God ekonomisk hushållning

### Finansiell analys av kommunen

Askersunds kommun prognosticerar 2023 ett negativt resultat på -23,1 mkr mot 12,9 mkr redovisat för år 2022. Investeringsvolymen beräknas uppgå till 236 mkr, vilket är 34 mkr mer än 2022 men 17 mkr lägre än budgeterat. Självfinansieringen av investeringarna uppgår till 10 % avseende enbart de skattefinansierade investeringarna. Inkluderas den affärsmässiga delen är finansieringsgraden 13 %.

### Resultat och kapacitet

Verksamhetens nettokostnader har ökat med 11,1 % mellan 2022 och 2023, medan skatteintäkter inklusive de generella statsbidragen ökade med 7,1 %. Finansnettot är -14,3 mkr vilket är 12,8 mkr sämre än vid föregående delår.

Kommunens resultat beräknas 2023 till -23,1 mkr. Detta är 36,0 mkr sämre än år 2022. Jämför man med budget är resultatet 27,4 mkr sämre än planerat. Nämndernas samlade resultat förväntas uppgå till - 30,3 mkr vid årets slut. Finansförvaltningen redovisar dock ett överskott på 2,9 mkr främst beroende på en förbättrad avräkning av skatteintäkterna. Finansnettot har en negativ avvikelse ifrån budget med ca 9,1 mkr och skatteintäkter/utjämning och generella statsbidrag avviker positivt från budget med 12,5 mkr.

Årets resultat			
	Prognos 2023	2022	2021
Årets resultat i tkr	-23 131	12 911	23 864
- varav facknämnder	-30 285	-22 574	-3 225
- varav finans	2 884	21 018	12 966
Årets resultat/skatter, %	-2,9	1,7	3,3

Årets beräknade resultat i förhållande till skatter inklusive kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag uppgår till -2,9 %, 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 självfinansiera större delen av en normal investeringsvolym.

Driftkostnadsandel			
Procentandel	2023-08	2022-08	2021-08
Verksamhetens nettokostnad	93,9	90,0	90,1
Avskrivningar	6,3	5,5	5,8
Finansnettoandel	2,7	0,3	-0,1
Driftkostnadsandel	102,9	95,7	95,7

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 utjämningen. Ligger driftkostnadsandelen under 100 % har kommunen en balans mellan kostnader och intäkter. För att uppnå en god ekonomisk hushållning bör måttet understiga 98 %.

Skatte- och nettokostnadsutveckling			
Förändring i %	2023-08	2022-08	2021-08
Skatteintäktsutveck.	7,1	5,9	2,5
Nettokostnadsutveck.	11,1	5,4	4,1

Nettot av verksamhetens kostnader och intäkter ianspråk tog 93,9 % av skatteintäkterna vid delår 2023. Avskrivningarna stod för 6,3 % och finansnettot för 2,7 %. Det är en avsevärt sämre nivå jämfört med de två föregående åren. Totalt tog kommunens nettokostnader inklusive finansnetto i anspråk 102,9 % av skatteintäkterna. Det innebär att kommunen inte lever upp till det långsiktiga finansiella målet om en god ekonomisk hushållning.

Årets investeringar			
	2023-08	2022-08	2021-08
Investeringsvolym, mkr	139,7	126,2	93,4
Invest./bruttokostn. %	21,6	21,0	21,9
Nettoinvest./avskrivn. %	410	460	340

Askersunds kommuns investeringsvolym beräknas uppgå till 236,4 mkr under hela 2023. Detta är en volym som är 34 mkr högre än föregående år. I förhållande till budgeten 2023 bedöms 17,1 mkr ej aktiveras. I relation till kommunens bruttokostnad kommer kommunen investera 21,6 %, vilket är en hög nivå. De senaste årens höga investeringsnivåer på grund av större strategiska investeringar kan endast hålla under några enstaka år. I jämförelse med andra kommuner i Sverige är 5-6 % en normal nivå.

I förhållande till avskrivningarna ligger kommunen fortfarande på en hög nivå, 410 %. 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 under kan således kommunen betala alla investeringar med egna medel och behöver inte låna. Detta innebär att kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärks. Försämringen mellan 2022 och 2023 är stor då investeringsvolymen är så stor i år.



Skattefinansieringsgrad av investeringarna i %			
Procent	2023-08	2022-08	2021-08
Skattefinansieringsgrad av totala investeringarna	13	39	51
Skattefinansieringsgrad exkl. taxe-kollektivens investeringar	10	36	51

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga betalningsberedskap och handlingsutrymme. Måttet visar hur stor andel av kommunens tillgångar som finansierats av det egna kapitalet. Ju högre soliditet, desto bättre finansiellt handlingsutrymme. Soliditeten ligger, på grund av svagt resultat och hög investeringsnivå, på lägre nivå än 2022. För att även belysa kommunens totala skuldåtagande avseende pensioner kan pensionsförpliktelserna utanför balansräkningen räknas med. Soliditeten uppgår då till 14,7 %, vilket är en försämring med 3,5 procentenheter. Försämringen beror på det svaga resultatet.

Soliditet			
Procent	2023-08	2022-08	2021-08
Soliditet	27,4	33,3	33,9
Soliditet jmf kommungruppen 10 000–14 999 inv.	47,0	47,3	46,1
Tillgångsförändring, mkr	201,3	96,6	140,7
Förändring av eget kapital, %	-5,4	5,9	5,0
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser	14,7	18,3	17,2

## Risk-kontroll

Kommunens kassalikviditet har under det senaste året försämrats och ligger på en förhållandevis svag nivå sett till den stora investeringsvolymen. Detta beror på att kommunen i största möjliga utsträckning försöker finansiera investeringarna med egna medel. Tittar man på balanslikviditeten har även den försämrats något och ligger på en nivå om ca 112 %. Detta innebär att kommunen på kort- och medellång sikt inte behöver vidta alltför omfattande åtgärder för att möta betalningstoppar.

Likviditet ur ett riskperspektiv			
	2023-08	2022-08	2021-08
Kassalikviditet, %	34,2	24,1	47,2
Balanslikviditet, %	115,0	110,1	114,2
Likvida medel, mkr	62,8	38,4	81,6

Askersunds kommuns skattesats uppgår till 21,85 kr per skattekrona vilket är 15 öre lägre än den genomsnittliga skattesatsen i länet. Den totala utdebiteringen inklusive skatt till regionen är 33,4 % av den beskattningsbara förvärvsinkomsten.

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. Kommunkoncernen har sedan 2015 säkrat upp med en kreditförsäkran om 20 mkr att nyttja om så behövs.

Kommunalskatt			
	2023	2022	2021
Askersund	21,85	21,85	21,95
Örebro län	22,00	21,98	21,97
Riket	21,67	21,68	21,68

Kommunens totala pensionsåtagande inklusive löneskatt uppgick vid delåret till 301 mkr. 70 % av dessa avser åtaganden intjänade före 1998-01-01. Denna del redovisas inte i balansräkningen enligt kommunal redovisningslag utan återfinns i ansvarsförbindelsen. Pensionsutbetalningarna uppgår till knappt 9 mkr under första delen av 2023 och kommer att öka fram till 2025. För att möta dessa utbetalningar har kommunen, i begränsad omfattning dock, avsatt medel för detta åtagande.

Pensionsåtagande			
Mkr	2023-08	2022-08	2021-08
Avgiftsbestämd del	21	15	15
Pensionsavsättning	85	70	65
Ansvarsförbindelse	195	200	208
<b>Summa</b>	<b>301</b>	<b>285</b>	<b>288</b>

## Borgensåtaganden

Borgensåtaganden uppgår till 851 mkr. Det är 82 mkr högre än vid delåret 2022. Både Askersunds bostäder AB och Askersunds Industrifastigheter AB har ökat sin låneskuld på grund av flera byggnadsprojekt. Huvuddelen av åtagandena avser kommunens tre helägda företag. Risken för att kommunen ska infria borgensåtagandena bedöms vara mycket liten.

## Måluppfyllelse

Nedan redovisas kommunens mål och måluppfyllelse för 2023.

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 efter reviderat budgetbeslut redovisa ett resultat på 4 270 tkr för 2023.**

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

Adressering: ekonomiavdelning

	Mål 2023	Utfall 2023	Måluppfyllelse
Kommuns resultat, prognos 2023-12-31, mkr	4,3	-23,1	↓

**Mål 2: Självfinansieringsgraden av investeringar inom skattekollektivet ska inte understiga vad som planeras i budgeten.**

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

Adressering: ekonomiavdelning

	Mål 2023	Utfall 2023	Måluppfyllelse
Planerad nyupplåning, mkr	130	125	↓

En attraktiv arbetsgivare och en god arbetsmiljö

**Mål 3: Sjukskrivningstalen bland kommunens medarbetare ska i de fall de är höga nå en rimlig nivå.**

Mått/metod: Sjukfrånvaron i procent, hämtas från personalsystemet. Nämnderna ska själva sätta mål utifrån vad som är en rimlig nivå på sjukfrånvaron.

Adressering: HR-avdelningen

	Mål 2023	Utfall 2023-08-31	Måluppfyllelse
Sjukfrånvaro, procent		8,32	↑

**Kommentar:**

Av kommunens 6 förvaltningar har endast 2 st. haft en lägre sjukfrånvaro än den egna målsättningen. Det är samhällsbyggnadsförvaltningen och förvaltningen för kultur, evenemang och fritid. Övriga förvaltningar har en högre sjukfrånvaro än den egna målsättningen. **Totalt har kommunen en lägre sjukfrånvaro (8,32%) än för motsvarande period föregående år (8,93%).**

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

Mått/metod: Enkätmodell för hållbart medarbetarengagemang. (SKR och RKA)

Adressering: HR-avdelningen

	Mål 2023	Utfall 2023	Måluppfyllelse
HME-resultat, index		-	Inte mätbart vid delår utan bara på helår

**Kommentar:**

Medarbetarenkäten skickas ut under hösten. Nämnderna beslutar om individuella målnivåer.

Effektiv resursanvändning och hög kvalitet i våra verksamheter

**Mål 5: Kommunen använder sina resurser effektivt och har en hög kvalitet i sina verksamheter.**

Mått/metod: Nämnderna definierar själva vilka effektivitetsmått och kvalitetsmått som ska användas

Adressering: Samtliga nämnder

### Kommentar:

Två av nämnderna har inte definierat mål för effektivitet och hög kvalitet. Bland övriga nämnder som har definierade mål så nås måloppfyllelse hos två av nämnderna medan övriga inte når måloppfyllelse. För detaljerad information hänvisas till respektive nämnds delårsbokslut.

## Målområde 2 - De kommunala kärnverksamheterna

### Utbildning

#### Mål 6: Alla barn ska nå kunskapsmålen.

Mått/metod: Behörighet till gymnasiet

Adressering: Barn- och utbildningsnämnden

KF:s mål	Mål 2023	Utfall 2023	Mål uppfyllelse
Andel behöriga elever till yrkesprogram på gymnasiet, %.	100 %	79,2%	↑

### Kommentar

Behörigheten ska bedömas utifrån årskullens (ÅK 9 vårterminen 2023) progression. Resultatet är bättre än behörigheten 2022 men sämre än behörigheten 2021.

Vid granskning av årskullens utveckling i ämnena svenska, engelska och matematik från ÅK 4 till ÅK 9 framgår följande:

Årskullens godkända betyg i **svenska** har årligen legat på en jämn nivå från ÅK 4 till ÅK 9 med undantag för ÅK 8 då något fler elever inte hade godkänt i ämnet. I ÅK 9 hade årskullen flesta antal elever med godkänt betyg i svenska.

Årskullens godkända betyg i **engelska** har legat på en jämn nivå från ÅK 4 till ÅK 9. Undantaget är ÅK 6 där något fler elever inte hade godkänt betyg.

Årskullens antal elever med godkända betyg i **matematik** har varit fallande från ÅK 4 till ÅK 9

*Barn- och utbildningsnämnden har även fått i uppdrag att redovisa progression och måloppfyllelse för utvalda årskurser. Samt även redovisa arbetet som skett kopplat till det kommunala aktivitetsansvaret. Arbetet med dessa uppdrag redovisas i nämndens delårsbokslut.*

### Äldreomsorg och vård

#### Mål 7: Äldreomsorgen ska vara trygg och väldimensionerad.

### Förebyggande och rehabiliterande arbete ska minska behovet av vård och ge en ökad livskvalitet.

Mått/metod: Genomförandeplaner

Adressering: Vård och omsorg och funktionsstöd

KF:s mål	Mål 2023	Utfall 2023-08-31	Mål-uppfyllelse
Andel, procent	100	86,5	↑

Utfall 2022: 67%

Resultatet avser antalet upprättade genomförandeplaner, inom verksamhetsområdet vård och omsorg samt funktionsstöd, i relation till antalet verkställda beslut. Resultatet anger en tydlig positiv riktning och speglar att det pågår ett aktivt förbättringsarbete inom samtliga verksamhetsområden.

På enhetsnivå är det hemtjänsten som har ett utfall som ligger längst ifrån angivet mål. Utifrån uppdragets karaktär, med ständig förändring avseende brukarantal och omfattning i hemtjänstens insatser, så krävs tydliga rutiner för upprättande av genomförandeplaner och kravet på fast omsorgskontakt inom hemtjänsten, som infördes den 1 juli 2023, är en faktor om kan komma att påverka utfallet positivt.

Bedömning görs att genom kontinuitet i ledning och styrning kommer resultatet på förvaltningsnivå att förbättras ytterligare under året och uppnås i sin helhet under 2024.

### Social omsorg

#### Mål 8: Alla invånare ska kunna ha en meningsfull sysselsättning och i förlängningen nå egen försörjning.

Indikator: Arbetslösheten ska vara låg för de delar av samhället som står långt ifrån den ordinarie arbetsmarknad.

KF:s mål	Mål 2023	Utfall 2023-08-31	Mål-uppfyllelse
Antal individer under 25 år med ekonomiskt bistånd längre än 3 månader	15	15	↑

*Kommentar: Utfallet 2022 var 26 individer*

### Kultur, fritid och evenemang

#### Mål 9: Alla våra invånare ska ha möjlighet att på sin fritid vara fysiskt aktiva och skapande samt kulturellt delaktiga.

Mått/metod: Ej mätbart

### **Kultur- och tekniknämnden redovisar här hur satsningen på kulturskolan har fallit ut (enligt fullmäktiges budgetuppdrag):**

#### **Musikskola blev kulturskola**

Under höstterminen 2022 omvandlades musikskolan till kulturskola. Teater och dans startade upp under läsåret. Tack vare medel från Kulturrådet kunde undervisning i dans och teater erbjudas avgiftsfritt under läsåret. Projektmedlen räcker till att utöka anställningen för dans- och teaterläraren även under hösten 2023 så att fler platser kan erbjudas. Denna höst är det så dags att ta sig an ytterligare ett ämne, nämligen film. Rekrytering av lärare i ämnet pågår.

#### **Kulturskolan möter elever på grundskolan**

Kulturskolan har fortsatt att möta elever på grundskolan bland annat genom turné i samband med skolstart till F-6-skolorna, skolkonserter på Sjöängen och projektsamarbete med skola.

#### **Statistik**

- Under läsåret 2022–2023 har andelen aktiviteter per elev ökat, dvs. när en elev går två kurser/ämnen.
- Antal inskrivna elever har ökat med 18% från förra läsåret.
- Antal elevaktiviteter har ökat med 25% från förra läsåret.
- Andelen flickor har ökat.

#### **Samverkan i länet**

Kulturskolan ingår i länsövergripande samarbeten för olika instrumentgrupper, sång och kulturella uttryck. Dessa samarbeten ger resultat i läger, konserter osv. där vår kulturskolas elever får möjlighet träffa ungdomar från andra kommuner i länet och utvecklas i större sammanhang.

### **Kultur och tekniknämnden redovisar här till kommunfullmäktige hur arbetet med fritidsutbud och fysisk aktivitet går (enligt uppdrag fullmäktiges budget):**

#### **Arbete och aktiviteter**

- Arbetet med skateparken fortgår (beslut om att anlägga togs av nämnden 2022). Dialog förs med föreningen Skärgår'n Skate & Scoot, tekniska förvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen.
- Ett arbete pågår att öppna ett obemannat förråd med fritidsartiklar som invånare ska kunna nyttja kostnadsfritt. Konceptet liknar det för obemannade matbutiker.
- Ett försök pågår med att starta en grupp för tjejer i årskurs 7-9 med kravlös och varierad fysisk aktivitet. Tjejerna väljer själva vilken aktivitet de vill genomföra. Efter den fysiska aktiviteten är det fika och "eftersnack". Ett av fler syften är att få igång en skolidrottsförening. Dialog förs med barn- och utbildningsförvaltningen.
- Förvaltningen har genomfört en undersökning bland ungdomar i årskurs 6-9 vad de önskar av en ungdoms-/aktivitetspark. Undersökningen har gått ut på att möta ungdomarna fysiskt vid några tillfällen. Utifrån storleken på ytan, redan

beslutad yta för skate och det som framkom från ungdomarna finns nu början till ett förslag till ny ungdoms-/aktivitetspark (se utredning nedan).

- Förvaltningen fortsätter dialogen med föreningar och studieorganisationer avseende bidrag och andra möjligheter.

#### **Utredningar**

- Konstgräsplan: Kultur- och tekniknämnden har godkänt utredningsdirektiv för konstgräsplan i Askersunds kommun med tillägget att utredningen genomförs liksom den för idrottshall innebärande att förvaltningen tar fram alternativa förslag till lösningar. Ett uppstartsmöte med fotbollsföreningarna IFK Askersund, Skyllbergs IK och Ämmebergs IF har ägt rum.
- Ungdoms-/aktivitetspark: Syftet är en mötesplats och ökad fysisk aktivitet.
- Strandparken: Kultur- och tekniknämnden har gett tekniska förvaltningen i uppdrag att med ett helhetsperspektiv ge förslag till Strandparkens inriktning och utveckling på kortare och längre sikt. Förvaltningen för kultur, evenemang och fritid deltar i utredning utifrån bland annat skatepark (redan beslutad), ungdoms-/aktivitetspark, konstpark och konst på reningsverket.

#### **Projekt "ÖKA!"**

Projektet "ÖKA!" pågår och syftar till att öka den fysiska aktiviteten för ungdomar i åldern 13-21 i Askersunds kommun och drivs tillsammans med RF SISU och folkhälsoteamet i Sydnärke. Styrgrupp och arbetsgrupp finns. I arbetsgruppen ingår även representanter från skola och ungas fritid. Under våren har projektet genomfört en enkätundersökning på Sjöängsskolan för att undersöka vilka aktiviteter ungdomarna vill ägna sig åt för att bli andfädda eller svettiga. Genom en jämn könsfördelning av inkomna svar kan enkätundersökningen sammanfatta följande:

- Flickor är minst aktiva,
- De som uppger att de rör sig mindre än 30 minuter per dag är de som oftast känner sig orkeslösa eller har dålig motivation,
- De populäraste aktiviteterna som respondenterna vill ägna sig åt är gym/styrketräning, fotboll och löpning, men många är osäkra på vilka aktiviteter de vill delta i.

Genom att genomföra enkätundersökningen hoppas projektet kunna få tydligare riktning i arbetet och kunna identifiera utmaningar för att nå ut till målgruppen. Handlingsplanen, som utgör grunden för projektets insatser och aktiviteter, har legat till grund för arbetet under våren.

## **Målområde 3 - Tillväxt och demografi**

### **Tillväxt och demografi**

### Mål 10: Andelen av befolkningen som är i yrkesverksam ålder ska öka.

Mått/metod: Befolkningsstatistik från Statistiska centralbyrån.

	Mål 2023	Utfall 2023	Måluppfyllelse
Målbeskrivning	>50,1 %	50,3	↓

#### Kommentar

Per 2023-07-31 är antalet invånare i yrkesverksam ålder till 5 770 vilket är 37 st färre än vid samma månad föregående år. Från och med juli 2019 så har andelen i yrkesverksam ålder sjunkit varje år.

Under 2023 exploateras villaområdet Gustavslund i norra delarna av Askersunds tätort. Det kommer att ge goda möjligheter till inflyttning av familjer.

### Mål 11: NKI (Nöjd kundindex) i mätningen Insikt ska index vara minst 70 inom varje myndighetsområde respektive varje serviceområde.

Mått/metod: Mätningen "Insikt". NKI = nöjd kundindex.

Adressering: Berörda myndighetsutövande verksamheter.

	Mål 2023	Utfall 2022	Måluppfyllelse
Nöjd kundindex, andel områden med minst 70 i index, procent	100	69	↓

#### Kommentar:

Målet är inte uppnått eftersom det finns myndighetsområden som inte når upp till index 70 vilket däremot samtliga serviceområden gör. Av 13 områden var det 4 som inte nådde index 70.

Mätningen avser 2022 och offentliggjordes i april 2023. Mätningen för 2023 offentliggörs i april 2024.

### Kommunstyrelsen redovisar här vad som gjorts och vad som gjorts och vad som åstadkommit för ökad tillgång till digital infrastruktur i kommunen.

All utbyggnad av bredband görs av enskilda aktörer på kommersiell grund. Marknaden domineras av några få stora aktörer. I syfte att påskynda utbyggnaden har staten genom Post- och telestyrelsen (PTS) de senaste åren lämnat bidrag till dessa. Bidraget är konstruerat så att de projekt som kostar minst per anslutning prioriteras. Det innebär att effekten av bidraget vad gäller antal anslutningar bli maximal, men samtidigt kommer bidraget inte hjälpa de med sämre förutsättningar till anslutning.

Regionen kan i viss utsträckning prioritera byggnader för bredbandstöd. Askersunds kommun har ett bra samarbete med dem och gör detta gemensamt. Kommunen

prioriterar områden där det finns förutsättningar för att stödet ska resultera i utbyggnad. Det är inte meningsfullt att prioritera de med sämst förutsättningar eftersom det bara resulterar i att stödet hamnar någon annanstans.

Förvaltningen arbetar för att få till stånd så mycket utbyggnad som möjligt. Det sker genom att i kontakt med de aktörer som är verksamma inom kommunen peka på områden som kan vara intressanta för utbyggnad. En annan uppgift är att underlätta kontakter mellan allmänheten och aktörerna vad gäller möjlighet till anslutning, markavtal och synpunkter i samband med de utbyggnadsprojekt som genomförs.

År 2021 utgick 21 miljoner kronor i statligt stöd till projekt i Askersunds kommun. Motsvarande belopp för 2022 är 9,5 miljoner kronor. Bidrag utgår till som mest 50 procent av kostnaden varför den möjliga totala volymen är större. De här siffrorna säger inte så mycket om utvecklingen eftersom alla projekt inte blir av och att det sker utbyggnad på rent kommersiell grund utan statligt stöd.

Mellan 2020 och 2022 har andelen hushåll i kommunen med bredband via fiber ökat från 59 procent till 64 procent, dvs med fem procentenheter. I länet har andelen ökat från 77 procent till 78 procent, dvs med en procentenhet. Siffrorna avser anslutning via fiber, inte andra accesstekniker. Statistiken kommer från PTS.

Under sommaren har det lämnats åtta ansökningar till PTS om utbyggnadsprojekt i kommunen. I länet är det totalt 60 ansökningar.

## Målområde 4 - Specifika utvecklingsområden

### Digitalisering

#### Mål 12: Digitaliseringen ska öka.

Mått/metod: Faktisk digitalisering inom kommunens verksamheter.

	Mål 2023	Utfall 2023	Måluppfyllelse
Antal e-tjänster eller andra digitala lösningar som nämnderna redovisar i sina delårsrapporter.	30	22	→ Prognosen är att måluppfyllelse kommer nås fram till årsskiftet

#### Kommentar

Det finns inget mål angivet för kommunstyrelsen avseende detta. Förvaltningen arbetar utifrån den digitaliseringsplan som finns framtagen för arbetet med att öka digitaliseringen inom kommunstyrelsens

verksamhetsområden. Planen följs upp i delårsbokslut och årsbokslut. 58 % av aktiviteterna är genomförda.

Barn- och utbildningsförvaltningen har som mål att under 2023 genomföra 75 % av de aktiviteter som är planerade utifrån nämndens digitaliseringsplan. Prognosen är att måluppfyllelse delvis kommer att uppnås.

## Integration

### Mål 13: 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

Språkutveckling inom grundskolan

Arbetslöshetsstatistik för gruppen utomeuropeiskt födda

Adressering: Sydnärkes utbildningsförbund, barn- och utbildningsnämnden, kommunstyrelsen

	Mål 2023	Utfall 2023	Måluppfyllelse
Elever som klarar minst två kurser, procent.	100	-	Siffran är ännu inte uppdaterad. Senast kända siffra är från 2021 då det var 78 %.
Progression i svenska som andraspråk	Ökning från 70 % (HT 2022)	58 %	↓
Utomeuropeiskt födda som är öppet arbetslösa, antal	28	21	↑

### Kommentar

Mätresultatet är svårtolkat eftersom det inte är samma elever som mäts vid svenska som andraspråk och det kan vara ett antal nyanlända elever vid mättillfället.

## Sammanfattning god ekonomisk hushållning

Enligt de fem mål som ingår i målområde 1 avgörs om Askersunds kommun har uppnått god ekonomisk hushållning eller ej. Av de fem målen kan konstateras att två är uppnådda, två är inte mätbara i delåret och ett 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 8 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 medans andra kan vara mer allmänt utformade och rikta sig till fler verksamheter.

Målområde 2 har 4 stycken formulerade mål som genom att målen uppfylls förbättrar de kommunala kärnverksamheterna. Av de 4 målen är 1 delvis uppnått, 2 är inte mätbara i delårsbokslutet och 1 kan konstateras inte är uppnått.

Målområde 3 har två mål som ska främja tillväxt och demografin i kommunen. Ett av målen har delvis uppnåtts i delåret och ett har inte uppnåtts.

Målområde 4 representerar specifika utvecklingsområden som fullmäktige tycker är av särskild vikt för kommunens framtida utveckling. Ett mål kommer att uppnås under året och det andra målet kommer att delvis uppnås.

# 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- och nybyggnation av kommunala byggnader tas hänsyn till tillgänglighetsaspekter för att säkerställa att så många som möjligt kan använda och ta del av våra lokaler. Som exempel kan nämnas att vid om/nybyggnation av Närlundaskolan har byggnaden anpassats med extra ljuddämpande utrustning, färgval och inredning som skapar en ”stillsam” inomhusmiljö vilket är gynnsamt för alla men särskilt för barn med neuropsykiatriska funktionsnedläggningar, NPF-diagnoser.

Alla texter som finns i det medarbetarprogram som alla medarbetare ska genomgå har under året fått inläst text för att öka tillgängligheten för de som har svårt att läsa.

Även nya e-tjänster har utvecklats för att öka tillgängligheten och det finns nu fler vägar att kontakta kommunen.

Kommunens nya webbplats har lanserats under året. Den gamla var nästan tio år gammal. Mycket har hänt sedan den gjordes, inte minst inom tillgänglighetsområdet. Den här gången har det perspektivet varit en av grunderna och kommunens webbplats ska leva upp till det som kallas för DOS-lagen, lagen om digital tillgänglighet till offentlig service.

## Folkhälsa

Folkhälsoteamet i Sydnärke arbetar aktivt med insatser inom folkhälsoarbetet och följer den verksamhetsplan som tagits fram för 2023. Här följer en kort uppföljning av de länsdelsövergripande uppdrag Sydnärkes folkhälsoteam genomför i kommunerna i samverkan med övriga parter i överenskommelsen 2023. Redovisningen sker utifrån prioriterade områden och uppdragsområden, dessa återfinns i Verksamhetsplan 2023 Sydnärkes folkhälsoteam.

### Det tidiga livets villkor

#### Barnets rättigheter

Arbetet inom målområdet utförs enligt verksamhetsplan. Sydnärkes barnrättsnätverk har träffats en gång under våren och erbjudit kommunerna stöd i framtogandet av styrdokument.

#### Föräldraskapsstöd

Arbetet inom målområdet utförs enligt verksamhetsplan och uppdragsbeskrivning.

### Levnadsvanor

ANDTS (Alkohol, narkotika, dopning, tobak, spel om pengar)

Arbetet inom målområdet utförs enligt verksamhetsplan. SAMSYD har jobbat på och bland annat har ett brev till vårdnadshavare skickats ut inför skolavslutningen. Styrdokument revideras i två kommuner, och struktur ses över i fler av kommunerna.

### Fysisk aktivitet

Skapat struktur och förutsättningar för att starta upp Rörelsegruppen höstterminen 2023. Folkhälsoteamet tillhandhåller samordningsuppdraget tillsammans med RF-SISU Örebro län. Inväntar anmälningsläge och underlag från andra samverkansparter innan beslut om genomförande tas.

### Kontroll, delaktighet och inflytande

#### Ungas delaktighet och inflytande

Arbetet inom målområdet utförs enligt verksamhetsplan. Folkhälsoteamet har träffat de flesta elevråd i Sydnärke under våren 2023, planerat för att erbjuda elevrådsutbildningar med start hösten 2023. Teamet har genomfört årets Elevriksdag 2023 med ca: 150 deltagare. Under vecka 24, 25 och 26 hade vi för sjätte året i rad ferierbetare hos oss som sammanställde elevriksdagens diskussioner som sedan sprids till elever, personal och politiker.

#### Trygghet

Ett nytt område inom verksamhetsplanen som kopplas samman med resterande områden. I Lekeberg och Kumla har diskussioner kring arbetet framåt påbörjats, och kopplas samman. Förhoppningsvis kommer folkhälsoarbetet in mer tydligt i exempelvis BRÅ, utifrån förebyggande arbete.

#### VINR (Väld i nära relationer)

Arbetet inom målområdet utförs enligt verksamhetsplan, med tillägg för ett projekt inom området, vilket kopplas på till de ordinarie verksamheterna. VINR-nätverket är uppskattat av alla kommuner, dock behöver det utvecklas och förankras på nytt. Kompetenshöjande insatser kommer ske inom området under hösten.

### Hälsosamt åldrande

Arbetet inom målområdet utförs enligt verksamhetsplan. Tydliga samverkansformer och insatser genomförs med gott resultat. Seniorskraft genomförs i fyra kommuner under 2023, men erbjuds i samtliga fem kommuner.

### Psykisk hälsa

Arbetet inom området utförs enligt verksamhetsplan. Fyra kommuner har beslutade styrdokument för psykisk hälsa och/eller suicidprevention, insatser inom tidiga insatser är implementerade och information om länsdelsnätverk suicidprevention Sydnärke har spridits och nya medlemmar deltar. Det har genomförts sju Mental health first aid utbildningar under våren där totalt 92 personer från Sydnärke deltagit. Youth aware of mental health genomförs i tre högstadieskolor (Sjöängen, Centralskola och Lekebergsskolan) och erbjuds där till samtliga åttor. Folkhälsoteamet samarbetar med kommunledningsgruppen för att på bästa sätt se till att aktiviteter integreras i det ordinarie arbetet så att man tillsammans jobbar med att nå en ökad folkhälsa.



# 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. Balanskravet avser kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation.

Årets balanskravsresultat per 31/8 är negativt och uppgår till -10 350 tkr. Genom nyttjande av resultatutjämningsreserv (RUR) uppgår prognostiserat balanskravsresultat för 2023-08-31 till 0 tkr och lever därmed upp till lagens krav.

Enligt gällande normering redovisas balanskravsutredningen här bredvid. 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. Därför börjar balanskravsutredningen med årets resultat enligt resultaträkningen som justeras för samtliga realisationsvinster vid avyttring av anläggningstillgångar.

Utmärkande för årets balanskravsresultat är att:

- Resultatutjämningsreserven behöver utnyttjats under räkenskapsåret 2023.
- Resultatutjämningsreserven uppgår efter användning i delårsbokslutet 2023-08-31 till 2 145 tkr.

<b>Avstämning Balanskravet, tkr</b>	<b>202308</b>	<b>202208</b>
Årets resultat enligt resultaträkningen	-15 677	21 355
Reducering av samtliga realisationsvinster	-150	-1 521
<i>Realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet</i>	0	0
<i>Realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet</i>	5 477	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	1 215
Återföring av orealiserade vinster eller förluster	0	0
<b>Resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-10 350</b>	<b>21 049</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	10 350	0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>0</b>	<b>21 049</b>
Balanskravsresultat från tidigare år	0	0
Summa	0	21 049
<b>Balanskravsresultat att reglera</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## 1.7 Väsentliga personalförhållanden

### Antal anställda

I augusti 2023 hade kommunen 972,6 årsarbetare anställda exkl. timavlönade. Det är en ökning med 1,1 årsarbetare jämfört med samma period föregående år. Ökningen är marginell. Under juli månad arbetade timavlönade motsvarande 103 årsarbetare. Det är en minskning med 18 årsarbetare som framför allt beror på att det varit svårare att hitta vikarier. Motsvarande siffra 2022 var 121. Dessutom har de anställda arbetat 13 182 (13 421) timmar mer- och övertid under perioden 1 januari – 31 juli, vilket motsvarar 11,4 årsarbetare varje månad.

### Könsfördelning – arbetstidsfördelning

Drygt 80 % av de anställda är kvinnor, vilket är en minskning jämfört med föregående år. Andelen med heltidstjänster 31 augusti har ökat från 81,05 % 2022 till 84 % i år. Lägst andel heltidstjänster återfinns inom förvaltningen kultur, evenemang och fritid, där 71% av de anställda har en heltidsanställning. Totalt har 81,4 % av alla anställda kvinnor heltidsanställning vilket är en ökning med knappa 3 procentenheter.

Förvaltningar	Heltid 100%	Deltid >75%	Deltid <75%
Kommunledningsförvaltningen	94	1	5
Teknikförvaltningen	84	13	3
Samhällsbyggnadsförvaltningen	100	0	0
Förvaltningen kultur, evenemang, fritid	71	23	6
Barn-och utbildningsförvaltningen	87	6	7
Socialförvaltningen	80	17	3
<b>Totalt i kommunen</b>	<b>84</b>	<b>12</b>	<b>4</b>

41 % av de anställda är äldre än 50 år. Det är oförändrat jämfört med föregående år och det är framförallt kvinnor som har högst andel i denna grupp. 45 % av kvinnorna är äldre än 50 år.

Åldersfördelning	Kvinnor	Män	Totalt
<29	11	27	14
30-49	44	46	45
>50	45	27	41

### Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron har minskat jämfört med samma period föregående år (1/1 – 31/7). Anledningen är att det fanns en del sjukfrånvaro 2022 som kunde härledas till pandemin och de restriktioner som gäller avseende att vara hemma vid minsta symptom, särskilt märktes det i början av året då varianten Omikron härjade. Bra att den korta sjukfrånvaron minskat men samtidigt oroväckande att långtidssjukskrivningarna ökat.

Sjukfrånvaro i % av arbetstid	202307	202207
Samtliga anställda	8,32	8,93
-varav långtidssjuka (from 60 dagar)	32,45	24,91
Korttidssjukfrånvaro	4,42	6,14
Långtidssjukfrånvaro	3,9	2,79
Kvinnor	8,94	9,67
Män	6,20	6,38
Anställda < 30 år	6,99	6,62
Anställda 30-49 år	7,79	9,18
Anställda > 50 år	9,37	9,45

### Personal- och kompetensförsörjning

Precis som i landets övriga kommuner måste Askersunds kommun jobba strategiskt med personal- och kompetensförsörjning då en generationsväxling bland de anställda pågår samtidigt som verksamhetsvolymerna ökar.

Rekryteringen har ökat jämfört med 2022. Under första delen av året utannonserades sammanlagt 502 tjänster (401), varav 236 säsong/semestervikariat (174).

Om man undantar semestervikariatet så står barn- och utbildningsförvaltningen för de flesta utannonserade tjänsterna, 81st, följd av socialförvaltningen som har utannonserat 69st lediga tjänster. Många tjänster måste utannonseras flera gånger p.g.a. brist på kompetens hos de som söker.

Bristen på legitimerade lärare, forskollärare, fritidspedagoger samt utbildade undersköterskor medför att utbildad personal anställs för begränsad tid. Den 31 augusti var andelen anställda med tidsbegränsade anställningar 13 % (22 %). Barn- och utbildningsförvaltningen hade högst andel tidsbegränsat anställda, 20 % (25 %) vilket i huvudsak beror på legitimations- och behörighetskraven. Personalomsättningen är högre än föregående år. 77 personer (52) har sagt upp sig på egen begäran och 13 st

(17) har gått i pension. En fortsatt ökad rörlighet märks i bristyrken som chefer, sjuksköterskor och undersköterskor.

## Personalstrategiska frågor

HR-avdelningen arbetade med begränsad bemanning under årets första två månader beroende på att en HR-specialist slutade vid årsskiftet och den nyrekryteringen som gjordes hade längre uppsägningstid än brukligt och kunde på grund av det inte tillträda tjänsten förrän den 1 mars.

Fokus för HR-avdelning under första halvåret har varit att tillsammans med kommunens chefer få bukt med sjukfrånvaron men också att hitta strategier för att klara personal- och kompetensförsörjningen.

HR-avdelning har sedan maj månad en projektanställd medarbetare med uppdrag att se över alla styrdokument, arbetssätt och IT-system gällande rekrytering samt vara cheferna till viss del behjälpliga med rekryteringar under fortsättningen av 2023.

Arbetet med att marknadsföra kommun som arbetsgivare har under första halvåret intensifierat med regelbundna möten mellan HR-avdelningen och näringsliv- och kommunikationsavdelningen. Mycket gott har fallit ut av det utvecklade samarbetet när det gäller ”storytelling” och annonsering i samband med rekrytering.

Omsättningen på chefer har varit hög inom socialförvaltningen och det har skapat merarbete för HR-avdelningen genom ett större behov av genomgångar av rutiner, utbildning, introduktion, rekrytering osv. Chefsomsättningen har även bidragit till en ökad administration av stödsystem för chefer.

Förändringar inom arbetsrätten har bidragit till att den 1 oktober träder nya regler om dygnsvila i kraft. Det kan komma att innebära ett ökat behov av personal inom vård- och omsorg samt funktionsstöd då arbetstidsförläggningen måste genomgå en betydande förändring. Även tekniska verksamheter med beredskap kommer att påverkas. Första linjens chefer kommer att få ett ökat ansvar för att beordring av övertid och förläggning av kompenserande vila sker på ett korrekt sätt.

Löneöversyn 2023 utmanade kommunen som helhet med en budget som inte täckte löneökningkostnaden beroende på exportindustrins lönemärke. Tidigt stod det klart att löneöversynen 2023 skulle komma att dra ut på tiden eftersom lönehöjningen för Kommunals avtalsområde skulle bestämmas av centrala parter och utgå från det s k märket på arbetsmarknaden. Med tanke på de höga lönekraven för inflationskompensation som fanns på arbetsmarknaden var det också uppenbart att den budgeterade löneökningen för 2023 inte skulle räcka.

Märket för exportindustrin var inte förhandlat förrän i slutet på mars och sen påbörjades de centrala förhandlingarna för Kommunal. Flera fackliga organisationer påvisade ett stort missnöje under överläggningarna för, som de uppgav, utebliven inflationskompensation.

Sjukfrånvaron är en stor utmaning där sjukfrånvaron ökade fram till slutet av 2022. En medarbetare på HR-avdelningen ska under 2023 arbeta med den höga sjukfrånvaron genom att ta ett övergripande ansvar för att stötta cheferna i rehabärenden. En viss minskning av sjukfrånvaron kan märkas för kommunen som helhet under årets första sju månader (8,32 procent 2023 och 8,93 2022).

Det pågående arbetet med digitalisering av fler processer har fortsatt inom HR-avdelningen. Askersunds kommun, tillsammans med övriga kommuner inom Sydnärkes löneförvaltning, planerar och undersöker möjligheten att alla kommunerna i Sydnärke börjar använda ett och samma system för den digital anställningsprocessen. Beräknas bli klart under 2023.

HR-avdelning har hittills i år genomfört flera utbildningar med fokus på ledarskap, arbetsmiljö, lag och avtal och inom olika stödsystem

Tillsammans med förvaltningscheferna påbörjade HR-avdelningen en process för att se om förvaltningarna själva ska drifva och sköta det som idag bemanningsenheten servar förvaltningarna med. Beräknas bli klar under hösten 2023.

## 1.8 Förväntad utveckling

En generell utveckling är att efterfrågan på kommunal-service ökar i framtiden främst beroende på de demografiska förändringarna, det vill säga framförallt fler äldre. Den ekonomiska högkonjunkturen som vi har gynnats av under en tid håller nu på att mattas av. 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 ändå kunnat ta en budget för perioden 2024–2027 som inte ställer ytterligare krav på effektiviseringar hos alla nämnder. Budgeten kan dock komma att behöva revideras om den ekonomiska avmattningen fortsätter.



## 2. Finansiella rapporter

<b>Resultaträkning, tkr</b>	<b>Not</b>	<b>Utfall 2023-08-31</b>	<b>Utfall 2022-08-31</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Prognos 2023</b>	<b>Avvikelse</b>
Verksamhetens intäkter	3	140 831	150 308	172 383	198 513	26 130
Verksamhetens kostnader	4	-645 747	-602 158	-876 022	-934 627	-58 605
Avskrivningar	5	-34 084	-27 431	-53 100	-52 600	500
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-539 000</b>	<b>-479 281</b>	<b>-756 739</b>	<b>-788 714</b>	<b>-31 975</b>
Skatteintäkter	6	416 060	394 025	611 169	622 868	11 699
Generella statsbidrag och utjämning	7	121 570	108 129	160 340	161 155	815
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>-1 370</b>	<b>22 873</b>	<b>14 770</b>	<b>-4 691</b>	<b>-19 461</b>
Finansiella intäkter	8	3 867	4 233	6 000	6 135	135
Finansiella kostnader	9	-18 173	-5 751	-16 500	-25 772	-9 272
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-15 676</b>	<b>21 355</b>	<b>4 270</b>	<b>-24 328</b>	<b>-28 598</b>
<b>Resultat</b>	10	<b>-15 676</b>	<b>21 355</b>	<b>4 270</b>	<b>-24 328</b>	<b>-28 598</b>
Medlemskommuners andel miljö- och bygg					1 197	1 197
<b>Årsprognos Askersunds kommun</b>					<b>-23 131</b>	<b>-27 401</b>

<b>Balansräkning, tkr</b>		<b>Not</b>	<b>Utfall 2023-08-31</b>	<b>Utfall 2022-08-31</b>	<b>Utfall 2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriell anläggningstillgång	11	1 486	0	1 719	
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	986 329	726 908	935 400	
Maskiner och inventarier	13	45 725	39 889	48 719	
Övriga anläggningstillgångar	14	115 019	218 379	61 091	
Finansiella anläggningstillgångar	15	179 382	177 210	178 270	
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 327 941</b>	<b>1 162 386</b>	<b>1 225 199</b>	
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd	16	189	165	263	
Exploateringstillgångar	17	13 265	18 515	21 646	
Kortfristiga fordringar	18	134 756	118 158	136 074	
Kortfristiga placeringar	18	0	0	0	
Kassa och bank	19	62 808	38 408	10 263	
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>211 019</b>	<b>175 246</b>	<b>168 245</b>	
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 538 961</b>	<b>1 337 632</b>	<b>1 393 444</b>	
<b>EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR &amp; SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>	20				
Årets resultat		-15 677	21 355	12 911	
Varav resultatutjämningsreserv		12 495	12 495	12 495	
Varav övrigt eget kapital		424 695	411 784	411 784	
<b>Summa eget kapital</b>		<b>421 513</b>	<b>445 634</b>	<b>437 190</b>	
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	21	85 430	70 059	69 101	
Övriga avsättningar	22	7	7	7	
<b>Summa avsättningar</b>		<b>85 437</b>	<b>70 066</b>	<b>69 108</b>	
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	23	848 569	662 808	721 280	
Kortfristiga skulder	24	183 441	159 125	165 866	
<b>Summa skulder</b>		<b>1 032 011</b>	<b>821 933</b>	<b>887 146</b>	
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 538 961</b>	<b>1 337 633</b>	<b>1 393 444</b>	
<b>PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>					
Borgensåtaganden	25	850 741	768 956	778 900	
Övriga åtaganden	26	3 679	1 788	1 795	
Pensionsåtaganden	27	195 034	200 409	189 521	
<b>Summa panter och ansvarsförbindelser</b>		<b>1 049 454</b>	<b>971 153</b>	<b>970 216</b>	

## 3. Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen om inte annat anges nedan.

#### Kommunkoncern och sammanställd redovisning

Askersunds kommunkoncern omfattar förutom kommunen även aktiebolag där kommunen har ett väsentligt inflytande, minst 20 %. I kommunkoncernen ingår för 2023:

Askersunds Rådhus AB, 100 % (100 %)  
Askersunds bostäder AB, 100 % (100 %)  
Askersunds Industrifastigheter AB, 100 % (100 %)  
Sydnärkes Utbildningsförbund, 34,71 % (33,61 %)  
Sydnärkes Kommunalförbund, 27,99 % (27,99 %)

Ingen sammanställd redovisning beträffande kommunkoncernen har upprättats i denna rapport. Däremot redovisas delårsresultat för respektive enhet.

#### 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 exploateringsstap 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 ett 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 pensionsskuldsökningen redovisas som en finansiell kostnad.

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 44,53 % som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader. Löner redovisas enligt kontantmetoden, förutom retroaktiva löner enligt nya löneavtal. Förändringen av semesterlöneskulden bokas inte upp per den 31/8 utan justeras vid årsbokslut i december.

Materiella och immateriella 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, HR och upphandling debiteras inte ut på de olika verksamheterna.

## 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 2023-08-31 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 2023-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 597 996 mkr och totala tillgångar till 587 746 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelseerna uppgick till 1 667 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 684 mkr.

\*Insatskapitalet i Kommuninvest ek förening avser inbetalt andelskapital. Askersunds kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2023-06-30 till 13 343 tkr.

## Not 2 Uppskattningar och bedömningar

### 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. Även större statsbidrag betraktas som jämförelsestörande poster och redovisas i not.

### Skatter

Den preliminära slutavräkningen för år 2023 följer prognosen i SKRs cirkulär 23:36.

Not 3 Verksamhetens intäkter	2023-08-31	2022-08-31
Försäljningsmedel	3 434	3 097
Taxor och avgifter	50 887	43 270
Hyror och arrenden	31 237	24 377
Bidrag (se separat sammanställning)	48 806	73 527
Försäljning verksamhet/konsulttjänster	2 789	3 119
Exploateringsintäkter	0	0
Realisationsvinster	150	656
Övriga intäkter	3 528	2 263
<b>Summa</b>	<b>140 831</b>	<b>150 309</b>

Not 4 Verksamhetens kostnader	2023-08-31	2022-08-31
Löner och sociala avgifter	-364 650	-347 171
Pensionskostnader	-43 427	-25 706
Inköp anläggnings- o underhållsmaterial	-1 770	-1 897
Värdeförändring omsättningstillgångar	0	-6
Bränsle, energi, vatten	-4 598	-4 753
Köp av huvudverksamhet	-90 719	-86 276
Lokal- och markhyror	-52 998	-48 480
Övriga tjänster	-8 600	-6 925
Lämnade bidrag	-9 932	-11 086
Realisationsförluster och utrangeringar	-5 478	0
Övriga kostnader	-63 575	-69 857
<b>Summa</b>	<b>-645 747</b>	<b>-602 157</b>

Not 5 Avskrivningar/nedskrivningar	2023-08-31	2022-08-31
Avskrivning immateriella anl tillgångar	-233	0
Avskrivning byggnader och mark	-27 551	-21 638
Avskrivning maskiner och inventarier	-6 300	-5 793
Nedskrivning matr.anläggningstillg.	0	0
<b>Summa</b>	<b>-34 084</b>	<b>-27 431</b>

Not 6 Skatteintäkter	2023-08-31	2022-08-31
Kommunalskatt	408 978	381 401
Slutavräkning föregående år	2 444	4 104
Preliminär slutavräkning innevarande år	4 151	7 977
Mellankommunal kostnadsutjämnning	487	543
<b>Summa</b>	<b>416 060</b>	<b>394 025</b>

Not 7 Generella statsbidrag och utjämnning	2023-08-31	2022-08-31
Inkomstutjämningsbidrag	81 006	81 703
Kommunal fastighetsavgift	25 638	22 603
Bidrag från LSS-utjämnning	0	0
Avgift LSS-utjämnning	-2 575	-609
Regleringsavgift/bidrag	17 889	21 213
Kostnadsutjämningsavgift	-11 771	-17 168
Generella bidrag från staten	11 383	387
<b>Summa</b>	<b>121 570</b>	<b>108 129</b>

Not 8 Finansiella intäkter	2023-08-31	2022-08-31
Utdelningar på aktier och andelar	0	966
Ränteintäkter	90	33
Övriga finansiella intäkter	3 776	2 369
Reavinst på finansiella tillgångar	0	865
<b>Summa</b>	<b>3 867</b>	<b>4 233</b>

Not 9 Finansiella kostnader	2023-08-31	2022-08-31
Räntekostnader	-12 586	-3 265
Ränta på pensionsavsättningar	-5 254	-1 186
Övriga finansiella kostnader	-333	-85
Realisationsförlust på finansiella tillgångar	0	0
Nedskrivning finans. Anläggningstillgångar	0	-1 215
<b>Summa</b>	<b>-18 173</b>	<b>-5 751</b>

Not 10 Årets resultat	2023-08-31	2022-08-31
Årets resultat enligt resultaträkningen	-15 677	21 355
Reducering av samtliga realisationsvinster	-150	-1 521
Reducering av samtliga realisationsförluster	5 477	0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-10 350</b>	<b>19 834</b>
Balanskravsresultat från tidigare år	0	0
Användning av medel från RUR	10 350	0
Summa	0	19 834
<b>Balanskravsresultat att reglera</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Not 11 Immateriella anl. tillgångar	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärde	1 749	0
Inköp	0	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1 749</b>	<b>0</b>
Ingående ack avskrivningar	-30	0
Årets avskrivningar	-233	0
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-263</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 486</b>	<b>0</b>

Not 12 Mark, byggnader och tekn. anläggning	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärde	1 339 868	1 117 674
Inköp	43 237	1 266
Omklassificering från pågående	38 807	656
Försäljningar/utrangeringar	-8 726	-415
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1 413 186</b>	<b>1 119 181</b>
Ingående ack avskrivningar	-403 780	-370 644
Försäljningar/utrangeringar	5 162	69
Årets avskrivningar	-27 551	-21 698
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-426 169</b>	<b>-392 273</b>
Ingående justering	-688	
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>986 329</b>	<b>726 908</b>



Not 13 Maskiner och inventarier	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärde	132 995	125 835
Inköp	3 692	3 277
Försäljningar/utrangeringar	-11 623	-7 814
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>125 064</b>	<b>121 298</b>
Ingående avskrivningar	-84 276	-83 393
Försäljningar/utrangeringar	11 236	7 777
Årets avskrivningar	-6 299	-5 793
<b>Utgående ack avskrivningar</b>	<b>-79 339</b>	<b>-81 409</b>
<b>Redovisat värde vid periodens slut</b>	<b>45 725</b>	<b>39 889</b>

Not 14 Övriga anläggningstillgångar	2023-08-31	2022-08-31
Redovisat värde vid årets början	61 091	97 391
Nyanskaffningar	92 762	120 988
Aktiveringar/utrangeringar/justeringar	-38 834	0
<b>Redovisat värde vid periodens slut</b>	<b>115 019</b>	<b>218 379</b>

Not 15 Finansiella anläggningstillgångar	2023-08-31	2022-08-31
<i>Aktier och andelar:</i>		
Askersund Rådhus AB	148 150	148 150
Kommuninvest ekonomisk förening	6 896	5 784
SKR Företag AB	43	43
Övrigt	13	13
<i>Placeringar</i>		
Obligationer	24 025	22 950
Långfristiga fordringar	255	270
- varav föräldrakooperativet Dagslåndan	255	270
Nästa års amorteringar Dagslåndan	0	0
Uppskjutna skattefordringar	0	0
<b>Summa:</b>	<b>179 382</b>	<b>177 210</b>

Not 16 Förråd	2023-08-31	2022-08-31
Olja	14	16
Va-lager	175	149
<b>Summa:</b>	<b>189</b>	<b>165</b>

Not 17 Exploateringstillgångar	2023-08-31	2022-08-31
Exploateringstillgångar, vilka är färdiga att avyttra	9 843	15 093
Tomträttsmark	3 422	3 422
<b>Summa:</b>	<b>13 265</b>	<b>18 515</b>

Not 18 Fordringar, kortfristiga	2023-08-31	2022-08-31
Kundfordringar	12 449	8 700
Statsbidragsfordringar	15 091	17 722
Skattefordringar	62 871	63 222
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	39 997	27 549
Fordringar koncernföretag	4 262	918
Övriga kortfristiga fordringar	86	47
<b>Summa</b>	<b>134 756</b>	<b>118 158</b>

Not 19 Kassa och bank	2023-08-31	2022-08-31
Kassa	4	4
Plusgiro	107	603
Koncernkonton	25 370	9 371
Bank	37 327	28 430
<b>Summa</b>	<b>62 808</b>	<b>38 408</b>

Not 20 Eget kapital	2023-08-31	2022-08-31
Ingående eget kapital	424 695	411 784
Resultatutjämningsreserv	12 495	12 495
Minskning resultatutjämningsreserv	0	0
Årets resultat	-15 677	21 355
<b>Summa:</b>	<b>421 513</b>	<b>445 634</b>

Not 21 Avsättningar till pension	2023-08-31	2022-08-31
Ingående avsättning	69 103	68 791
Pensionsutbetalningar	-1 656	-1 366
Nyintjänad pension	9 727	968
Ränte- och basbeloppsuppräknings	5 175	1 169
Förändring av löneskatt	3 310	248
Övrigt	-229	250
<b>Utgående avsättning</b>	<b>85 430</b>	<b>70 060</b>
<i>Aktualiseringsgrad</i>	96%	96%

Not 22 Övriga avsättningar	2023-08-31	2022-08-31
Redovisat värde vid årets början	7	214
Nya avsättningar	0	0
Ianspråktagna avsättningar	0	-207
Outnyttjade belopp som återförts	0	0
Omklassificering	0	0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
Varav		
avsättning till sociala fonder	7	7
Övriga avsättningar	0	0

Not 23 Långfristiga skulder	2023-08-31	2022-08-31
Tillgångsslag:		
Lån i banker och kreditinstitut	806 000	626 000
Långfristig leasingkuld	450	123
Investeringsbidrag	9 829	9 031
Anslutningsavgifter	29 791	25 153
Övriga långfristiga skulder	2 500	2 500
<b>Summa:</b>	<b>848 569</b>	<b>662 807</b>
<b>Räntebindningstid och ränta på låneskulden</b>		
Genomsnittlig räntebindningstid (år)	1,57	1,39
Genomsnittlig ränta	2,77%	1,04%

Låneskuldens förfallostruktur (mkr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028 & senare
Kommuninvest	386	70	30	150	100	70

Not 24 Kortfristiga skulder	2023-08-31	2022-08-31
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	0	0
Koncernkonton	25 370	9 372
Leverantörsskulder	35 373	21 126
Semesterlöneskuld (inkl. övertid och ferielön)	30 566	30 956
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	23 824	23 315
Mervärdesskatt och punktskatter	1 653	1 957
Pensioner, individuella delen, inkl. löneskatt	37 513	28 298
Förutbetalda skatteintäkter	0	0
Periodiserade räntor	2 618	953
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25 919	42 300
Övriga kortfristiga skulder	605	846
<b>Summa:</b>	<b>183 441</b>	<b>159 123</b>

Not 25 Borgens- och ansvarsförbindelser	2023-08-31	2022-08-31
<i>Kommunägda företag</i>		
Askersunds bostäder AB	563 007	543 007
Askersunds Industrifastigheter AB	176 050	86 300
Askersunds Kommunfastigheter AB	0	29 750
Askersunds Rådhus AB	20 000	20 000
Sydnärkes kommunalförbund	25 000	23 950
Sydnärkes utbildningsförbund	62 184	61 449
<b>Summa kommunägda företag</b>	<b>846 241</b>	<b>764 456</b>
BRA Fastigheter AB	4 500	4 500
<b>S:a totala borgensåtagande</b>	<b>850 741</b>	<b>768 956</b>

Not 26 Övriga åtaganden	2023-08-31	2022-08-31
Leasing lös egendom		
<b>Operationell leasing</b>		
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:		
Inom 1 år	2 259	1 431
Senare än 1 år men inom 5 år	958	228
Senare än 5 år	0	0
<b>Summa:</b>	<b>3 217</b>	<b>1 659</b>
Leasing lös egendom		
<b>Finansiell leasing</b>		
Totala minimileaseavgifter	470	134
Framtida finansiella kostnader	-8	-5
<b>Nuvärdet av minimileaseavgifterna</b>	<b>462</b>	<b>129</b>
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:		
Inom 1 år	153	77
Senare än 1 år men inom 5 år	309	52
Senare än 5 år	0	0
<b>Summa</b>	<b>462</b>	<b>129</b>

Not 27 Pensionsåtaganden	2023-08-31	2022-08-31
Ingående ansvarsförbindelse	189 521	203 228
Aktualiseringar	0	0
Ränteuppräknig	687	721
Basbeloppsuppräknig	11 200	3 845
Övrig post	25	1 142
Årets utbetalningar	-7 476	-7 977
Bromsen	0	0
Löneskatt	1 077	-550
<b>Utgående ansvarsförbindelse</b>	<b>195 034</b>	<b>200 409</b>
<i>Aktualiseringsgrad</i>	96%	96%
<i>Andel av personakterna som för anställd personal som är uppdaterad med avseende på tidigare pensionsgrundande anställningar.</i>		

## 4. Driftredovisning

	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-115 935	-112 248	-165 540	-170 756	-5 216
Kultur- och tekniknämnden	-38 476	-28 146	-58 830	-60 226	-1 395
Sydnärkes miljö- och byggnämnd	-5 692	-3 529	-6 750	-8 920	-2 170
Barn- och utbildningsnämnden	-161 185	-147 685	-239 606	-242 006	-2 400
Socialnämnden	-212 395	-192 377	-295 561	-315 861	-20 300
<b>Summa nämnder</b>	<b>-533 683</b>	<b>-483 985</b>	<b>-766 287</b>	<b>-797 769</b>	<b>-31 481</b>
Finansförvaltningen	518 006	505 340	770 557	773 441	2 884
<b>Resultat</b>	<b>-15 677</b>	<b>21 355</b>	<b>4 270</b>	<b>-24 328</b>	<b>-28 598</b>
Medlemskommuners andel miljö- och bygg				1 197	1 197
<b>Årsprognos Askersunds kommun</b>			<b>4 270</b>	<b>-23 131</b>	<b>-27 401</b>

### Kommentarer till driftredovisningen

Socialnämnden räknar med ett underskott på -20 300 tkr. Totalt utgör det 6,4 % av socialnämndens tilldelade nettobudget.

Äldreomsorgen har en negativ budgetavvikelse på -9 575 tkr där främst vård- och omsorgsboende beräknas få ett stort underskott. Verksamheten inom LSS, lagen om särskilt stöd och service för vissa funktionshindrade, redovisar ett underskott på -4 750 tkr i sin prognos. Det är framför allt boendena som räknar med underskott. Individ- och familjeomsorgen räknar med ett underskott med ca -5 242 tkr. Det är framför allt högre kostnader för ekonomiskt bistånd men även placeringar på HVB-hem samt familjehemsvård som redovisar underskott.

Barn- och utbildningsnämnden räknar med ett resultat 2023 som ligger -2 400 tkr sämre än budget. Förskola och fritidshem räknar med att göra ett mindre underskott på -300 tkr medan grundskolan och förvaltnings-gemensamma kostnader räknar med underskott på -2 100 tkr främst beroende på personalkostnader utöver budget.

Tekniska verksamheterna inom kultur- och tekniknämnden inklusive verksamheterna för park och fritid beräknar en negativ budgetavvikelse i sin helårsprognos på 1 840 tkr. Största underskottet beräknas på livsmedelsinköp men även vinterväghållningen räknar med betydande underskott.

Kultur- och fritidsverksamheterna inom kultur- och tekniknämnden räknar med ett överskott på 445 tkr. Det är framför allt ett lägre antal ansökningar om föreningsbidrag. Även satsningen på Ungas fritid ger överskott då rekrytering av personal till verksamheten är försenad.

Kommunstyrelsen bedöms få ett underskott på -5 216 tkr. De två största enskilda budgetavvikelseerna finns på fastighetsavdelningen och består av en nedskrivning på 3,6 mkr av värdet på den del av gamla Närlundaskolan som revs under sommaren, och den realisationsförlust på 1,9 mkr som uppstod vid försäljning av fastigheten Verkstaden 8. Bland kommunstyrelsens ordinarie verksamhet är den största negativa avvikelsen ca -400 tkr för skolskjutsar och den största positiva avvikelsen ca 500 tkr för strategisk fysisk planering.

Sydnärkes miljö- och byggnämnd räknar med ett betydande underskott på -2 170 tkr vid årets slut varav Askersunds kommuns andel uppgår till -973 tkr. Underskottet har framför allt sin grund i att de prognostiserade intäkterna för miljöavdelningen blir betydligt lägre än planerat. Nämnden beräknas även få svårigheter att rymma årets ökning för löner och pensionskostnader inom tilldelad budgetram.

Finansförvaltningen redovisar ett överskott på 2 884 tkr. Överskottet kommer till den allra största delen från positiv avräkning för skatteintäkter på 11 699 tkr. Finansnettot beräknas ge ett underskott på -9 137 tkr vid årets slut. Det är framför allt de finansiella kostnaderna kopplade till pensionerna som blir betydligt högre än beräknat.

### Prognossäkerhet

Verksamheterna lämnar fem gånger per år en budgetuppföljning med en prognos om resultatet vid årets slut. I den kvartalsrapport som lämnades per den 31 mars 2023 pekade prognosen på ett resultat om -13,5 mkr. Därefter har skatteintäkterna förbättrats medan socialnämndens beräknade resultat samt pensionskostnaderna försämrats.

## 5. Investeringsredovisning

	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-101 453	-104 661	-166 567	-166 560	7
Kultur- och tekniknämnden	-33 426	-17 513	-77 820	-60 750	17 070
- varav VA	-10 408	-9 317	-27 840	-23 345	4 495
Sydnärkes miljö- och byggnämnden	-1 278	-1 018	-1 037	-1 572	-535
Barn- och utbildningsnämnden	-3 238	-2 314	-5 790	-5 580	210
Socialnämnden	-297	-743	-2 300	-1 963	337
<b>Summa</b>	<b>-139 692</b>	<b>-126 249</b>	<b>-253 514</b>	<b>-236 425</b>	<b>17 089</b>

### Kommentarer till investeringsredovisningen

De totala investeringarna beräknas understiga budget med 17,1 mkr. Jämfört med föregående år innebär det en aktiveringsgrad på 67 % mot 63 % 2022. Det finns fortfarande en diskrepans mellan budgeterad investeringsvolym och utförda investeringar. Det är svårt att i budgeten fördela stora projekt som sträcker sig över flera år.

Kommunens totala investeringar motsvarar 4,1 gånger årets kostnader för avskrivningar. Avgiftskollektivets investeringar uppgår till 10 % av de totala investeringarna.

**Kommunstyrelsens** investeringsbudget beräknas inte lämna någon avvikelse mot investeringsbudgeten.

**Kultur- och tekniknämnden** beräknas få ett överskott på 17,1 mkr vid årets slut. En fjärdedel av överskottet kan tillskrivas förseningar inom VA kollektivets investeringsprojekt. Större delen kommer att begäras ombudgeterade till 2024. Vakans bland kollektivets

ingenjörer under året har bidragit till att flera projekt startat senare än planerat. Resterande del kan förklaras med förseningar av exploateringsprojektet Gustavslund samt Åmmebergs badplats.

Förvaltningen för kultur, evenemang och fritid räknar med ett överskott mot investeringsbudgeten på 595 tkr. Det beror i huvudsak på förseningar kring arbetet med Ungas fritid samt det avslag som kom avseende kamerabevakning på Sjöängen.

**Barn- och utbildningsnämndens** investeringar prognostiseras landa 0,2 mkr under budget vid årsskiftet och avser inventarier till Hammars skola. Saldot behöver flyttas till 2024.

Inom **socialnämnden** bedöms investeringsprojektet följa planerad budget för 2023 sånär som på 337 tkr. Saldot kommer ifrån att det inte funnits någon möjlighet att köpa loss någon av hemtjänstens leasingbilar.

**Sydnärkes miljö- och byggnämndens** investeringsprojekt beräknas överskrida budget med -535 tkr. Överskridandet beror i huvudsak på övertagandet av verksamhetssystem Ecos för miljövdelningen ifrån Laxå kommun.



## 6. Nämnder

### 6.1 Kommunstyrelsen

#### Översikt av verksamhetens utveckling

Verksamheten har utgått från den budget och verksamhetsplan som kommunstyrelsen fattade beslut om vid sitt sammanträde 7 februari 2023.

#### Arkiv

Kommunarkivet sköts av Sydnärke Arkiv i Lekebergs kommun enligt avtal mellan kommunerna i Sydnärke. Utvecklingen av e-arkiv är ett prioriterat område eftersom alltmer information hanteras digitalt i olika verksamhetssystem och det inte är rimligt att skriva ut den på papper för arkivering. Implementeringen sker inte enligt planering på grund av svårigheter att hitta rätt konsultstöd och personalförändringar inom arkivverksamheten.

Inventering av äldre pappershandlingar i arkiven i källaren i rådhuset har påbörjats under våren. Syftet är att upprätta korrekta arkivförteckningar vilket är långsiktigt viktigt för att säkerställa bevarandet och för att underlätta återsökning och utlämning av äldre arkivhandlingar.

#### Krisberedskap, säkerhetsskydd, civilt försvar och informationssäkerhet

Det förändrade säkerhetsläget som en följd av kriget i Ukraina, ett förändrat säkerhetsläge generellt, konsekvenser av pågående klimatförändringar och händelser i den egna verksamheten sätter fokus på behovet av att utveckla kommunens krisberedskap och säkerhetsskydd.

Arbetet med en risk- och sårbarhetsanalys pågår och kommer att redovisas under hösten. Risk- och sårbarhetsanalysen och andra styrdokument tas fram under mandatperiodens första år enligt kommunens överenskommelse med staten. Syftet är att stärka kommunens förmåga att förhindra och hantera kriser. Utbildningar i stabsmetodik och kriskommunikation är upphandlade och kommer att genomföras under året.

Hot och attacker kopplat till digitaliserad informationshantering har ökat. Arbetet med informationssäkerhet pågår enligt den policy och de riktlinjer som beslutats under våren. En informationssäkerhetsgrupp har bildats. Ett incidentrapporteringsystem har införts och kommande steg är att inventera informationstillgångar i verksamheten, klassificera den utifrån känslighet och se till så att den har ett relevant skydd.

#### Händelser av väsentlig betydelse

Närlundaskolans om- och nybyggnation är i det närmaste färdigt.

Nya webb-platsen för visitaskersund.se och askersund.se har lanserats. I norra Askersunds tätort pågår genomförande av exploateringsområde Gustavslund/Nordhagen med anläggandet av ca 25

villatomter och 2 tomter med byggrätter för flerbostadshus.

#### Ekonomi

Prognosen för helåret 2023 visar att kommunstyrelsen bedöms få ett underskott på -5,2 mkr. Kommunstyrelsens ordinarie verksamhet räknar med överskott på 0,2 mkr. Däremot medför nedskrivning av rivna skollokaler (-3,6 mkr) och en reavinstförlust vid försäljning av fastigheten Verkstaden 8 (-1,9 mkr) att kommunstyrelsen totalt prognosticerar med ett underskott på -5,2 mkr vid årets slut.

Investeringsbudgeten på 166 mkr för 2023 beräknas att förbrukas i sin helhet under året. Av enskilda projekt beräknas nya förskolan i Askersund behöva flytta över investeringsbudget till 2024 då projektet färdigställs.

#### Väsentliga personalförhållanden

Den totala sjukfrånvaron inom kommunledningsförvaltningen är ca en procentenhet högre 2023 än vid samma period 2022 (6,75 procent 2023 mot 5,72 procent 2022). Ökning beror främst på några längre sjukskrivningar inom förvaltningen. Sjukfrånvaro som är längre än 60 dagar (långtidssjukfrånvaro) är 7,66 procent 2023 och den var 0 procent 2022. Medarbetarna som varit långtidsfrånvarande är tillbaka och arbetar 100 procent. Antalet medarbetare inom kommunledningsförvaltningen är inte så stor varför varje enskild medarbetares sjukfrånvaro påverkar procentsatsen i hög utsträckning.

Den rekrytering av semestervikarier som bemanningsenheten ansvarade för inför sommaren 2023 gick över förväntan. 134 semestervikarier rekryterades. Inget särskilt semesterpaket behövde tas i anspråk.

(tkr)	Prognos 2023	2022	2021
Intäkter	46 964	46 287	52 867
Kostnader	-217 720	-218 649	-211 669
varav personalkostnader	-40 757	-44 121	-46 521
varav kapitalkostnader	-39 668	-31 638	-28 433
<b>Nettokostnader</b>	<b>-170 756</b>	<b>-172 362</b>	<b>-158 802</b>
Budgetram	-165 540	-169 733	-160 223
Budgetavvikelse	-5 216	-2 629	1 421

#### Förväntad utveckling

Förändringar inom arbetsrätten har bidragit till att den 1 oktober träder nya regler om dygnsvila i kraft. Huvudregeln är att alla medarbetare i kommuner och regioner ska ha minst 11 timmars sammanhängande dygnsvila under varje 24-timmarsperiod, och att arbetspass ska följas av dygnsvila. För kommunledningsförvaltningens medarbetare kommer det innebära mycket små förändringar och handlar främst om när medarbetare arbetar kvällstid vilket för de allra flesta sker mycket sällan.

Prisutvecklingen på varor och tjänster till följd av inflation och andra omvärldsfaktorer är något som påverkar kommunstyrelsens verksamheter.

## 6.2 Kultur- och tekniknämnden

### Teknisk verksamhet

#### Översikt av verksamhetens utveckling

Bokslut för 2022 resulterade i ett nollresultat (+7 tkr) trots skenande kostnader för drivmedel och livsmedel, höga kostnader för inköp av el, entreprenadtjänster (vinterväghållning) och förbrukningsmaterial i allmänhet. Kostnadsökningar möttes upp med återhållsamhet och inköpsöversyn i verksamheterna samt lägre personalkostnader än budgeterat. 2023 fortgår som 2022. Inledningen av 2023 visar på fortsatt ökade livsmedelspriser men under andra kvartalet 2023 verkar priserna börja att stabilisera sig. Prisnivån för närvarande är 25–30% högre än 2021. Prognosen för 2023 är att vi behöver lägga ca 15% mer på livsmedel jämfört med 2022.

Vinterväghållning sker dels med egen personal men förvaltningen är även i behov av inhyrda entreprenörer i synnerhet i ytterområden. Upphandling av entreprenadtjänster pågår och i och med det ökade kostnadsläget är det förväntat att timpris för tjänsterna kommer att vara avsevärt högre jämfört med tidigare avtal. Även regelverket gällande dygnsvila för den egna personalen och ev. anpassningar därefter och ekonomiska effekter därav undersöks.

#### Händelser av väsentlig betydelse

Under året har en lekplats i Lundby nyrenoverats och planering pågår för renovering av brygganläggning och strandzon vid Alsundet.

Arkeologisk undersökning utförd vid planerad badplats Åmmeberg. Inga fynd påträffades och arbete för att genomföra kommer att inledas.

Kommunfullmäktige beslutade om att kostpolitiska programmet gäller tills vidare. Detta ger förvaltningen mandat att fortsätta att utveckla måltidsenheten och satsa på bra mat lagad från grunden av lokala råvaror och med hög gästnöjdhet.

#### Ekonomi

Helårsprognosen för nämnden visar på ett resultat om -1 840 tkr i jämförelse med budget. Det prognosticerade underskottet beror till stor del på,

- Ökade livsmedelspriser.
- Kostsam vinterväghållning till följd av flera separata snöfall/halkbekämpning som krävde relativt omfattande insatser, kostnaden för beredskap högre än beräknat.

Av förvaltningens investeringsbudget på 48,7 mkr beräknas ca 12 mkr återstå vid årets slut. På grund av vakanser vid chefsbyte så föreligger förseningar avseende projekt rörande anläggningar av bad- och lekplatser samt anläggning av gator. Försenat är även

exploateringsprojektet i Gustavslund på grund av tillkommande sprängnings- och kulverteringsarbeten.

#### Väsentliga personalförhållanden

Askersunds kommun har tagit fram ett medarbetarprogram, ett utbildningspaket för alla anställda i 8 block som genomförs i respektive arbetsgrupp. Medarbetarprogrammet utgår från delaktighet och syftet är bland annat att stärka extern och intern dialog i möten mellan människor. Arbete med medarbetarprogrammet är påbörjat och förvaltningens enheter och avdelningar där vissa har arbetet genom hela programmet och andra är i startgroparna.

Måltids- och stadenheterna har fortsatt svårt med bemanning vid sjukdom/frånvaro. På sikt kan vikariebristen påverka kvaliteten negativt samt att arbetsbelastningen på personalen blir stor. Under 2023 har dock antal obokade pass varit färre än under 2022.

Gata/Parkavdelningen har en slimmad organisation varför det är problematiskt att få en hållbar organisation i synnerhet över sommarperioden under ordinarie personals semesterperiod.

Stadenheten har arbetat med arbetsmiljön på enheten tillsammans med företagshälsovården. Målet är att öka trivselen för våra städare.

Tjänsten som enhetschef städ är vakant, samordnaren städ vikarierar på platsen. Rekrytering kommer ske under hösten 2023. Avdelningschef gata-park avslutade sin tjänst i maj 2023, ny avdelningschef tillträdde i augusti 2023.

(tkr)	Prognos 2023	2022	2021
Intäkter	55 267	72 722	54 487
Kostnader	-91 574	-102 116	-84 423
Varav personalkostnader	-49 318	-45 955	-46 187
Varav kapitalkostnader	-10 000	-9 569	-10 602
<b>Nettokostnader</b>	<b>-36 307</b>	<b>-29 394</b>	<b>-26 933</b>
Budgetram	-34 467	-29 401	25 339
Budgetavvikelse	-1 840	7	-1 597

#### Förväntad utveckling

Förvaltningen ser med stor oro på den generella kostnadsutvecklingen och hur det kommer att påverka möjligheten att genomföra uppdraget med bibehållen service och utan påverkan på budget. För att nämndens budget långsiktigt ska vara i balans behöver åtgärder som minskar kostnader och/eller ökar intäkter vidtas.

# VA-verksamheten

## Översikt av verksamhetens utveckling

Under året har anslutningar främst tillkommit i området kring Björklidsvägen och Kuhlins väg, vid sjön Tisaren, där va-nätet har byggts ut. Det är även där som framtida anslutningar kommer att anläggas då va kommer att byggas ut längs Tisarvägen och stugområdet Willwood under nästa år. Under året kommer även förbindelsepunkter att upprättas i exploateringsområdet Gustavslund. I de områden där va är utbyggd sedan tidigare har det varit få nya anslutningar – ett av undantagen är en större nybyggd kommersiell fastighet i området Ullavi.

## Händelser av väsentlig betydelse

På ledningsnätet har projekt genomförts i planerad omfattning där framför allt ledningsförnyelse har genomförts i centrala Askersund längs med Stöökagatan samt vid Lidan, Åmmeberg, inklusive renovering av högvattenreservoaren.

Bland de planerade arbeten på verken så har takten varit lägre än planerad, främst pga. avsaknad av enhetschef. Av de större projekten genomförs fortsatt arbete vid Hammars reningsverk och arbete på tryckstegringar.

Teknik- och kulturnämnden har under året tagit ett viktigt beslut för de kommande årens utbyggnad av ledningsnät inom beslutade verksamhetsområden i Ingelsby och Åsbro (Kajenområdet). Nämnden fastslog att färdigställande av Åsbro ska ske först och därefter utbyggnad av va-anläggningen till Ingelsby med målsättning att den ska driftsättas under 2029.

I början av året drabbades en överföringsledning av ett brott som ledde till att Askersund stod utan vatten. Läckan kunde snabbt lokaliseras och efter några intensiva dygn kunde vattnet, efter att ha testats, distribueras igen. Personal på andra avdelningar, grannkommuner och frivilligorganisationer var en viktig del i hur snabbt problemet kunde åtgärdas.

Under slutet av sommaren kom stora mängder nederbörd. Efter ett skyfall där marken redan var mättad av vatten kom mark i både tätorter och utanför att täckas av vatten. Som en konsekvens skedde fler och större bräddningar från reningsverken än vanligt, även om de årliga tillstånden ej har överskridits. Några större materiella skador på kommunens VA-infrastruktur inträffade ej, men ca 30–40 abonnenter har drabbats av källaröversvämningar. Avdelningen har därför ett antal försäkringsärenden att utreda och ta ställning till, samt ett långsiktigt arbete för att minska risk för liknande händelser.

## Ekonomi

Budgeten består av VA-verksamhetens budgeterade resultat där det beräknats för ett återställande av fonden med ca 38 tkr, dvs. att verksamheten ska göra ett överskott om nämnda 38 tkr.

Helårsprognosen för VA-verksamheten visar på ett resultat om + 650 tkr.

Till följd av den senaste tidens skyfall finns flertalet öppna ärenden gällande vattenskadad egendom hos

kommuninvånare. Detta kommer sannolikt att leda till ett antal försäkringsärenden som skulle kunna medföra kostnader för avgiftskollektivet i form av självrisker för det fall kommunen bedöms ansvarig. Ärendena är dock enbart initierade och det bedöms i dagsläget inte vara möjligt att prognostisera vare sig kommunens eventuella ansvar i ärendena eller dess ekonomiska konsekvenser, vare sig gällande belopp eller tidpunkt.

Av den beslutade investeringsbudgeten på 27,8 mkr beräknas 4,5 mkr återstå vid årets slut

## Väsentliga personalförhållanden

För att öka avdelningens effektivitet och lättare fördela arbetsuppgifter har två tjänster som enhetschef införts. Enhetschef för Anläggning tillträdde i maj med bra resultat medan rekrytering pågår avseende chef för gruppen Verk. Bland teknikerna finns två planerade pensionsavgångar under nästa år. Rekrytering är påbörjad för att möjliggöra så mycket erfarenhetsöverföring som möjligt. Vakans efter avdelningschefen uppstår i mitten av oktober. Återrekrytering kommer att inledas under hösten.

Resultaträkning VA		
	Prognos 2023	2022
Verksamhetens intäkter	40 561	36 619
Kostnader	-39 911	-35 146
<i>Varav personal</i>	<i>-9 304</i>	<i>-8 458</i>
<i>Varav kapitalkostnader</i>	<i>-12 900</i>	<i>-9 056</i>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>650</b>	<b>1 473</b>
Resultatfond	-650	-1 473
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Förväntad utveckling

Den höga mängden regn och dess konsekvenser visar, som beskrivits i tidigare del- och årsbokslut, att dag- och spillvattenkapaciteten har svårt att täcka de förändrade mönstren i nederbörd. Askersund har dessutom en minskad förmåga att infiltrera och fördröja vattenmassor med den utbyggnad och hårdlagda ytor som tillkommit. En större översyn av dagvattnet kommer att behöva göras inför framtiden.

Det pågår en upphandling som bl.a. ska resultera i upphandlade konsulttjänster som är specialiserade på va-aspekter där Askersund idag inte har möjlighet att hålla egen kompetens, tex utveckling och förbättring av processer. Samtidigt pågår utredningen av ett möjligt samarbete mellan närliggande kommuner. Förhoppningen är att ett samarbete skulle minska behovet av konsulter och att en gemensam organisation skulle ha möjlighet att ha egna resurser med specialistkunskaper för att säkerställa kvalitet, miljö och leveranssäkerhet på längre sikt.

# Kultur, evenemang och fritid

## Översikt av verksamhetens utveckling

Stärkt dialog för samverkan kring barn/unga, vuxna och äldre har etablerats med socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen.

Under våren har en medborgarskapsceremoni genomförts. Personer bosatta i Askersunds kommun som blivit svenska medborgare 2016-2022 bjöds in. Cirka 120 personer hörsammade inbjudan. Samtliga erhöll diplom ur kommunfullmäktiges ordförandes hand. Ceremonin kommer att äga rum årligen.

Nätverket för seniororganisationer har träffat studieförbundens representanter under våren. Mötena har redan resulterat i nya aktiviteter och samarbeten för åldersgruppen.

Det treåriga projektet Rosea Dans är etablerat på Sjöängen. Koreografer och dansare kommer att arbeta på plats i olika perioder de kommande åren. Rosea Dans är Askersunds kommuns del i den regionala dansutvecklingen/dansplattformen, som nu fått namnet Danspunkt Örebro län. Namnet lokalt i Askersund är Danspunkt Askersund. Finansiering står Region Örebro län och Kulturrådet för.

## Händelser av väsentlig betydelse

Lions Club Askersund har sagt upp avtalet att arrangera vår- och höstmärnaderna.

Idrottsstipendium, miljöpris, kulturpris, kulturstipendium har delats ut.

En kommunikatör med förvaltningsövergripande uppdrag har anställts.

Arbetet med skateparken går framåt. Planen är att kommunen svarar för anläggning och föreningen för skötsel. Anläggning kan tidigast ske 2024. Med skatepark avses en slät betongyta eller formgjuten betongpark.

Sjöängen fick avslag i Högsta förvaltningsdomstolen på överklagan av kamerabevakning.

Renovering och återställning efter vattenläckan i december 2022 har tagit tid och kraft. Arbeta med att minska risken för framtida liknande händelser pågår ihop med skola och fastighet.

## Ekonomi

Budgeten består av den av kommunfullmäktige beslutade ramen enligt 22KS3 på 15 091 tkr.

Delårsresultatet för förvaltningen visar på ett överskott på

445 tkr och helårsprognosen visar även den på ett överskott på 445 tkr. Detta beror i huvudsak på:

-Antal ansökningar av föreningsbidrag.

-Utökning av budgetram för kulturskolan och ungas fritid som ej fått full genomslagskraft pga. halvårseffekt och rekryteringsutmaningar.

(tkr)	Prognos 2023	2022	2021
Intäkter	1 782	1 501	1 357
Kostnader	-25 701	-17 728	-15 849
varav personalkostnader	-11 110	-8 188	-7 707
varav kapitalkostnader	-306	-307	-314
<b>Nettokostnader</b>	<b>-23 919</b>	<b>-16 227</b>	<b>-14 492</b>
Budgetram	-24 364	16 135	15 472
Budgetavvikelse	445	-92	980

## Väsentliga personalförhållanden

Tjänsten som evenemangssamordnare har utvecklats till en kommunikatörstjänst och rekrytering har skett. Kommunikatörens uppgift är, utöver evenemangsarbete, att utveckla och stärka kommunikation och marknadsföring för alla verksamheter på förvaltningen. Förvaltningens sjukfrånvaro och personalomsättning är låg.

## 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. 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.

En ny lokal för ungdomsverksamhet bör hittas inom en snar framtid. Ett alternativ för motorburen ungdomskultur behövs också.

Den fysiska aktiviteten bland barn och unga behöver öka för bland annat stärkt folkhälsa och social tillhörighet.



## 6.3 Sydnärkes miljö- och byggnämnd

### Översikt av verksamhetens utveckling

Digitalisering och nya e-tjänster har lett till effektiviseringar. Antalet bygglovansökningar har minskat i jämförelse med "all time high" 2022. Fortsatt stor efterfrågan på detaljplaner och geografisk information. Inga större volymförändringar för förvaltningens miljöavdelning.

2023 innebar en helt ny nämnd. Tidigare Sydnärkes miljönämnd och Sydnärkes byggnämnd ersattes av Sydnärke miljö- och byggnämnd. 2023 är första året med gemensam VP, budget, ekonomiadministration, mål och budgetuppföljning. Utöver tidigare ansvarsområden fick nämnden fick också ansvar för alkohol- och tobakstillsynen. Denna tillsyn sköts som tidigare av handläggare vid Tillståndsenheten, Hallsbergs kommun.

Hösten 2022 och början av 2023 kunde inte kontorslokalerna i Askersund användas på grund av pågående ombyggnadsarbeten, men 1 februari kunde de nya/nygamla lokalerna tas i bruk. I samband med det avvecklades lokaler i Laxå och Fjugesta.

### Händelser av väsentlig betydelse

#### Miljöavdelningen

Under 2023 så flyttade miljöavdelningen över sin verksamhet från Laxå kommun till Askersunds kommun. Början av året inleddes med ombyggnationer av det nya kontoret i Askersund vilket medförde en brist på arbetsplatser.

En ny chef för miljöavdelningen började sin tjänst i mitten av mars vilket har inneburit en uppstartsperiod.

Inom livsmedelstillsynen så har mycket tid lagts ner på förberedelser för ny lagstiftning som förväntas träda i kraft i början av 2024. Den nya lagstiftningen innebär att miljöavdelningen slutar ta ut årsavgifter i förskott av verksamheterna och istället använder sig av en modell där avgift tas ut i efterhand efter utförd tillsyn. Samtliga verksamheter måste omklassas och får då en ny tillsynsintervall som bestäms av risk och regelefterlevnad. I modellen med årsavgifter så finns ett system med kontrollskuld inbyggd.

#### Plan- och byggavdelningen

För 2023 bedömdes mängden inkomna bygglov minska, detta beräknat på helår. Mängden bygglov har under våren varit färre men ändå många, sommaren hade det högsta antalet inkomna ärenden för en sommarperiod på flera år. Hösten väntas få det stora tappet. Då bygglov generellt genererar en efterföljande hantering i form av handläggning i det tekniska skedet och då denna period för ett ärende kan pågå upp till fem år är det ännu stor arbetsbörda med handläggningen av föregående års bygglovsansökningar.

Detaljplan har fortsatt högst tryck. Handläggarna har under våren lagt stor vikt vid rutiner om fakturering och tidsredovisning.

Nämnden valde inför VP 2023 att minska resurserna för PBL-tillsyn från 50% 2022 till 25 % årsarbetare 2023 till förmån för bygglovshandläggning och service kring byggfrågor. I och med den stora mängd tillsynsändren som finns registrerat innebär det att mycket inte hunnits med. Ett par stora ärenden har dessutom slukat stor del av den avsatta tiden.

### Väsentliga personalförhållanden

Tjänsterna som verksamhetsutvecklare/digitaliseringsstrateg, en miljöinspektör och en GIS-ingenjör är inte tillsatta av ekonomiska skäl. Återbesättningen av ett par andra tjänster har under året pausats tillfälligt för att minska personalkostnaderna.

Den genomlysning som genomfördes under våren visar att den taxefinansierade verksamheten är underbemannad i förhållande till uppdrag och det antal timmar SKR anger som schablon för olika typer av ärenden.

Den tillfälliga lösningen med bemanningskonsult som avdelningschef för miljöavdelningen har avslutats i och med att en ordinarie miljöchef kommit på plats.

(tkr)	Prognos 2023	2022	2021
Intäkter	19 455	24 515	17 562
Kostnader	-28 375	-29 366	-22 039
<i>Varav personalkostnader</i>	<i>-19 207</i>	<i>-19 641</i>	<i>-17 259</i>
<i>Varav kapitalkostnader</i>	<i>-365</i>	<i>-73</i>	<i>-1</i>
<b>Nettokostnader</b>	<b>-8 920</b>	<b>-4 850</b>	<b>-4 477</b>
Budgetram	-6 750	-3 560	-3 269
Budgetavvikelse	-2 170	-1 290	-1 208

### Ekonomi

Helårsprognosen för förvaltningen visar gällande verksamheter kopplade till Sydnärkes miljö- och byggnämnd ett underskott vid årets slut på -2 170 tkr mot budget som fördelar sig på de tre medlemskommunerna enligt följande:

Askersunds kommun	-973 tkr
Laxå kommun	-473 tkr
Lekebergs kommun	-726 tkr

Det är främst intäkter på miljöavdelningen som ger underskott. Generellt sett har förvaltningen haft det svårt med att rymma alla kostnadsökningar i form av löne- och pensionskostnadsökningar inom tilldelad ram.

### Förväntad utveckling

Ett minskat byggande kommer att påverka nämndens verksamheter och nämndens ekonomiska förutsättningar genom minskade taxeutgifter. Samtidigt skapar det tid att göra saker som prioriterats ner de senaste åren som PBL-tillsyn och jourhållning av baskartan. Detta innebär dock att en större del av arbetstiden läggs på verksamhet som inte är taxefinansierad.

## 6.4 Barn- och utbildningsnämnden

### Översikt av verksamhetens utveckling

Antalet inskrivna barn i förskola har minskat något våren 2023 jämförelse med 2022. Våren 2023 var 13 barn inskrivna i förskola i annan kommun och 11 barn vid fristående förskola.

Frågan om vad som är en lämplig storlek för barngrupper i förskolan är komplex och behöver ses i ett socialt och kulturellt sammanhang. Forskningen visar att några avgörande faktorer att ta hänsyn till är personalens kompetens, personaltäthet, barngruppens sammansättning och den fysiska miljön. Antalet barn i barngrupp har under 2023 minskat mot föregående år och ligger inom Skolverkets rekommendationer på barngruppernas storlek vilket är mellan 6–12 barn för de lägre åldrarna och 9–15 barn i åldrarna 4–5 år.

### Händelser av väsentlig betydelse

Innan skolavslutningen, vid jul, hösten 2022 drabbades Sjöängskolan av grov skadegörelse med en stor vattenskada som följde. Skolan var tvungen att stänga tidigare vilket medförde att vårterminen blev förlängd för elever på Sjöängskolan. Detta påverkade i stor omfattning Sjöängskolans administrativa delar under flera månader vårterminen 2023.

I januari drabbades Askersunds kommun av en stor vattenläcka. Detta påverkade all verksamhet inom barn- och utbildningsförvaltningen som tillfälligt fick stänga ner stor del av verksamheten utifrån att det inte fanns vatten till hygien. Medarbetare och chefer gjorde ett fantastiskt arbete med att ordna vatten att dricka och att spola i toaletter med under vattenläckan. AME stöttade med personal som hjälpte till med att leverera och bära vatten. För de vårdnadshavare som inte kunde anordna egen omsorg höll förskola, fritids och skola öppet. Även barn, elever och vårdnadshavare hjälpte till på olika sätt för att förvaltningen skulle kunna bedriva verksamhet.

Under februari/ mars 2023 drabbades barn och utbildningsförvaltningen av att elever blev allvarligt sjuka förorsakat av säsongsinfluensan. Detta skapade stor oro bland elever, vårdnadshavare och medarbetare. Under perioden var det ett stort medialt tryck och uppmärksamhet. Förvaltningen samverkade med Region Örebro smittskyddsmyndighet under perioden.

Ombyggnation av Hammars skola till en f-3 skola samt förskola pågår. Skoldelen blev klar under våren. Administrationsdel och förskolans delar beräknas vara klara under hösten 2023.

Närlundaskola etapp två blev klar i juni och inflyttning skedde under sommaren 2023.

### Ekonomi

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett negativt resultat på -2 400 tkr.

En bidragande orsak till det negativa resultatet är personalkostnader utöver budget. Närlundaskolan gick in i budgetåret 2023 med en organisation som överskred budget med ca -2 000 tkr. Inför höstterminen har Närlundaskolan genomfört åtgärder så att de ligger inom

budget på höstterminen. Barn- och utbildningsförvaltningen har även haft extra personalkostnader för lovskola och studietid, barn och elever med medicinska behov och personalkostnader på grund av flytt.

(tkr)	Prognos 2023	2022	2021
Intäkter	24 977	29 329	28 576
Kostnader	-266 983	-251 096	-241 373
Varav personalkostnader	-182 425	-167 968	-159 853
Varav kapitalkostnader	-1 603	-960	-933
<b>Nettokostnader</b>	<b>-242 006</b>	<b>-221 767</b>	<b>-212 797</b>
Budgetram	-239 606	222 839	-216 377
Budgetavvikelse	-2 400	1 072	3 580

### Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaron har fortsatt legat på en högre nivå än innan pandemin. Utbrott av olika influensor samt särskild händelse på Sjöängskolan under våren har påverkat sjukfrånvaron för medarbetare negativt.

Det är en utmaning att få medarbetare inom vissa områden såsom fritidspedagoger, vissa lärarbehörigheter och förskolelärare. En framgångsrik kompetensförsörjning förutsätter att arbetsgivaren bland annat kan erbjuda en god arbetsmiljö, konkurrenskraftiga löner, tillit till lärarprofessionen och en ändamålsenlig organisation

### Förväntad utveckling

1 januari 2025 kommer ett nationellt professionsprogram för rektorer, lärare och förskollärare att upprättas. Riksdagen har beslutat om nya bestämmelser i skollagen som innebär att det inom skolväsendet ska finnas ett nationellt professionsprogram för rektorer, lärare och förskollärare. Syftet är att utveckla undervisningens kvalitet, stärka professionerna, öka yrkenas attraktionskraft och på detta sätt öka likvärdigheten i utbildningen för eleverna. Huvudmannens befintliga skyldighet att se till att personalen ges möjligheter till kompetensutveckling preciseras också till viss del.

## 6.5 Socialnämnden

### Översikt av verksamhetens utveckling

Under årets inledande månader har fokus varit på att identifiera vilka strategiska frågor som behöver prioriteras och vad som krävs för att skapa organisatoriska förutsättningar kopplat till socialnämndens uppdrag. Socialförvaltningen behöver ställa om från en reaktiv till proaktiv organisation för att klara välfärdens utmaningar på kort och lång sikt. Det är ett långsiktigt arbete som kräver uthållighet, förändring av arbetssätt och metoder, prioritering samt hög grad av samverkan och samarbete både internt och externt.

Det övergripande målet är att skapa en organisation som ger bra förutsättningar för måluppfyllnad och som har mandat och förmåga att bedriva utveckling och förändring i kombination med ett ständigt lärande. Det här är ett långsiktigt arbete som kommer att vara prioriterat under året och även in i nästa år och effekten av omställningen kommer att komma över tid.

Organisatoriska förändringar som är verkställda under perioden är att dela på verksamhetsområde vård och omsorg samt funktionsstöd till två verksamhetsområden och rekrytering av två verksamhetschefer har genomförts. Förändringen är ett led i att förbättra förutsättningarna för socialförvaltningens chefer när det kommer till att styra mot de mål och uppdrag som förvaltningen har.

Tidigare genomförda utredningar och kartläggningar har tydligt påvisat att det finns brister inom förvaltningens resurs och bemanningsstrategiska arbete, samt att det saknas en organisering för systemförvaltning. Analys visar att nämnda faktorer påverkar chefernas och medarbetarnas arbetsmiljö negativt i form av ineffektiva arbetssätt och upplevd känsla av stress och hög arbetsbelastning, vilket högst troligt även påverkar förvaltningens sjukfrånvaro negativt. För att möta upp det identifierade behovet har förvaltningen skapat en enhet för bemanningsstrategiska frågor där även schemaläggning och hemtjänstens planeringsenhet ingår. Enheten startade den 29 augusti.

### Händelser av väsentlig betydelse

Bemanningsituationen inom vård och omsorg är fortsatt ansträngd. Det blir allt svårare att hitta personal och särskilt personal med rätt kompetens. Att kunna attrahera och rekrytera personal med rätt kompetens är inte en utmaning enbart för vård och omsorg utan det är en förvaltningsövergripande utmaning. Aktuell situation i kombination med fortsatt relativt hög sjukfrånvaro påverkar både det ekonomiska utfallet, arbetsmiljön samt kvaliteten på verksamheten.

Behovet av platser på särskilt boende har fortsatt vara högt under året vilket lett till en ökad kö. Det har inneburit att kostnadsdrivande åtgärder i form av utökning av platser inom korttidsvården har satts in.

Första juli 2023 trädde det lagstadgade kravet på fast omsorgskontakt inom hemtjänsten i kraft samt regleringen avseende skyddad yrkestitel för

undersköterskor. Den fasta omsorgskontakten är en positiv utveckling utifrån ett brukar och kvalitetsperspektiv men kan vara en utmaning för förvaltningen utifrån perspektivet kompetensförsörjning.

### Ekonomi

Intäkterna är betydligt högre än budgeterat, det beror främst på att verksamheten mottagit statsbidrag under året som inte finns i budget, avvikelse uppgår till 22,9 mkr varav Socialstyrelsen står för den betydande delen.

Personalkostnaderna är per sista augusti 23 mkr högre än budget och har ökat betydligt i jämförelse med föregående år. Del av avvikelse finansieras med statsbidrag från främst Socialstyrelsen. De höga personalkostnaderna beror till stor del på att verksamheterna har planerat med för hög grundbemanning i förhållande till budget, utöver det tillkommer sedan vikariekostnader vid frånvaro.

(tkr)	Prognos 2023	2022	2021
Intäkter	69 056	68 205	65 133
Kostnader	-384 917	-365 087	-336 765
Varav personalkostnader	-281 992	-256 233	-235 460
Varav kapitalkostnader	-2 059	-1 999	-1 918
<b>Nettokostnader</b>	<b>-315 861</b>	<b>-296 882</b>	<b>-271 633</b>
Budgetram	-295 561	-276 530	-264 549
Budgetavvikelse	-20 300	-20 352	-7 084

### Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaron har sjunkit sedan föregående år likaså personalomsättningen. Det är en positiv utveckling, som ger socialförvaltningen förbättrade förutsättningar i det strategiska och långsiktiga arbetet. Socialförvaltningen kommer att fortsätta rikta fokus på aktuellt område för att möjliggöra en fortsatt positiv utveckling.

### Förväntad utveckling

Den demografiska utvecklingen med allt fler äldre i relation till färre i arbetsför ålder gör att vi kommer att behöva göra stora förändringar inom socialförvaltningen kommande år. Det kommer inte att finnas personal för att utföra den vård och omsorg och andra insatser som vi är vana vid att se idag. Digitala lösningar måste komplettera personella resurser. Frågan om vad som är det kommunala ansvaret och vad som blir individens egna ansvar måste ställas samt vilken servicenivå som är rimlig när resurserna ska räcka till fler. I det arbetet behöver de vägledande riktlinjerna som nämnden beslutar om uppdateras.

Askersund, liksom övriga kommuner, behöver arbeta i omställning mot nära vård och takten behöver öka. En mer tillgänglig och närmare vård kan tillsammans med nya arbetssätt innebära att resurserna inom vård och omsorg kan användas mer resurseffektivt och därmed räcka till fler.

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

### 7.1 Askersunds Rådhus AB

#### Översikt av verksamhetens utveckling

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att förvalta aktierna i Askersunds kommuns bolag och svara för gemensam organisation av bolagen. Bolagets syfte är att optimera och samordna verksamheterna i de kommunala företagen inom Askersunds kommun.

Verksamheten skall bedrivas enligt affärsmässiga principer. Skulle bolaget likvideras skall dess behållna tillgångar tillfalla Askersunds kommun.

#### Händelser av väsentlig betydelse

Bolaget har ingen egen verksamhet. Ny styrelse tillträdde i samband med att stämman i maj genomfördes.

#### Ekonomi

Årets resultat beräknas uppgå till 0 tkr (0) tkr vid årets slut. Bolagets kostnader för låneränta samt revisionskostnader täcks via koncernbidrag från dotterbolagen. Bolagets låneskuld uppgår till 20,0 mkr (20,0).

#### Förväntad utveckling

Askersunds Rådhus AB är i grunden ett stabilt bolag men som påverkas av dotterbolagens förutsättningar.

Resultaträkning, tkr		
	2023-08	2022-08
Intäkter	55	66
Kostnader	-33	-33
Avskrivningar	0	0
<b>Rörelseresultat</b>	<b>22</b>	<b>33</b>
Finansiella poster	-22	-33
<b>Resultat före disp och skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dispositioner och skatt	0	0
<b>Periodens resultat efter skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 7.2 Askersunds bostäder AB

### Översikt av verksamhetens utveckling

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

Uthyrningsbar bostadsyta uppgår under året till 68 403 m<sup>2</sup> (68 403 m<sup>2</sup> föregående år) samt 6 070 m<sup>2</sup> (6 070 m<sup>2</sup>) lokalyta samt 3 232 m<sup>2</sup> garage. Uthyrningsläget har varit bra och per den 31 augusti fanns 5 vakanta lägenheter. Hyresförluster för lägenheter under perioden uppgick till 487 tkr.

Bolaget förvaltar kommunala fastigheter till en yta av 45 747 kvm i enlighet med upprättat förvaltningsavtal. I uppdraget ingår löpande drift och underhåll, administrering och samordning av investeringar i fastigheterna.

### Händelser av väsentlig betydelse

Några större vattenskador har drabbat lägenheterna på Storgatan 37 och Drottning Kristinas väg 17 i Askersund. Investeringar har gjorts genom att delar av kv Hotellet har byggts om från bostäder till kontor.

### Ekonomi

Delårsresultatet uppgår till - 2 670 tkr vilket är något sämre än det budgeterade resultatet. De långfristiga lånen uppgår till 563 007 tkr och likviditeten till 5 809 tkr.

Resultaträkning, tkr		
	2023-08	2022-08
Intäkter	85 163	77 917
Kostnader	-63 211	-59 278
Avskrivningar	-14 066	-11 662
<b>Rörelseresultat</b>	<b>7 886</b>	<b>6 977</b>
Finansiella poster	-10 556	-4 309
<b>Resultat före disp och skatt</b>	<b>-2 670</b>	<b>2 668</b>
Dispositioner och skatt	0	0
<b>Periodens resultat efter skatt</b>	<b>-2 670</b>	<b>2 668</b>

## 7.3 Askersunds Industrifastigheter AB

### Översikt av verksamhetens utveckling

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

Bolaget äger och förvaltar efter fusionen med Askersunds Kommunfastigheter AB fastigheterna; Närlunda 1:198, Närlunda 1:215, Närlunda 1:217, Askersundsby 1:35, Verkstaden 1, 6, 11 och 13 i Askersund. Åsbro 1:366 och Åsbro 1:396 i Åsbro. På fastigheten Åsbro 1:396 pågår nyproduktion av industribyggnad med tillhörande kontor och personalutrymmen, totalt ca 3 100 m<sup>2</sup>. Ett nioårigt hyresavtal är tecknat med hyresgästen SVAB. Bolaget har 1 300 m<sup>2</sup> outhyrt sedan årsskiftet i Verkstaden 13 (bowling o restaurang). Denna hyresförlust samt den kraftigt höjda borgensavgiften ger det negativa resultatet i delårsbokslutet. Hyresförlusten uppgår till 480 tkr och borgensavgiften 1 044 tkr under perioden. Underhållet har inte uppnått nivån i underhållsplanen.

### Händelser och väsentlig betydelse

Fastigheten Närlunda 1:198 fick vattenskador på golv och väggar orsakat av regnet i augusti.

### Ekonomi

Periodens resultat uppgår till -855 tkr (241) tkr. Det egna kapitalet uppgår till 11,7 (12,6) mkr och låneskulden till 176,1 (116,1) mkr.

Resultaträkning		
	2023-08	2022-08
Intäkter	8 027	4 906
Kostnader	-2 869	-2 584
Avskrivningar	-2 263	-1 453
<b>Rörelseresultat</b>	<b>2 895</b>	<b>869</b>
Finansiella poster	-3 750	-628
<b>Årets resultat före skatt</b>	<b>-855</b>	<b>241</b>
Dispositioner och skatt	0	0
<b>Periodens resultat efter skatt</b>	<b>-855</b>	<b>241</b>

## 7.4 Sydnärkes Utbildningsförbund

### Översikt av verksamhetens utveckling

Kommunalförbundet Sydnärkes Utbildningsförbund bildades 1999 av kommunerna Askersund, Hallsberg, Kumla och Laxå. 1 juli 2008 lämnade Kumla förbundet.

Av förbundsordningen framgår att det i uppdraget ingår att tillhandahålla gymnasial utbildning för såväl ungdomar som vuxna och omfattar gymnasieskola, anpassad gymnasieskola, grundläggande och gymnasial vuxenutbildning, yrkesvux, särskild utbildning för vuxna (särvox) samt uppdragsutbildning. Förbundets uppdrag omfattar samtliga utbildningar som bedrivs i egen regi men också de utbildningar som köps hos andra utbildningsanordnare, såväl kommunala som fristående.

### Händelser av väsentlig betydelse

Verksamheten har under flera år brottats med ekonomiska utmaningar och många effektiviseringsåtgärder har vidtagits i syfte att få en ekonomi i balans. Verksamhetens "egna" kostnader har minskat stadigt trots pris- och löneökningar, däremot så har kostnaden för köp av skolplats ökat, delvis till följd av ökade volymer men också på grund av prisökningar som inte förbundet råder över.

På grund av världsläget och den höga inflationen som bidragit till kraftigt ökade pensionskostnader, räntekostnader, lönekrav och interkommunala ersättningar så har förbundet behövt budgetera med en intäktsförstärkning på 18,1 mkr för att få en budget i balans vilket som har kommunicerats tidigare.

Ett antal mycket allvarliga säkerhetsincidenter har inträffat runt om i Sverige de senaste åren. Det får en direkt påverkan för våra verksamheter då mycket fokus har lagts på säkerhetsarbete. Det är både det hårda arbetet kring skalskydd och såsom det mjuka i form av policys, rutiner och övningar. På samma sätt så påverkar kriget i Ukraina oss på flera sätt.

Ny läroplan och bedömning. Inom gymnasieskolan gäller nya bestämmelser vid betygsättning, vilket ska leda till att betygsättningen bättre stämmer överens med elevernas kunskaper. Gränserna mellan betygen är inte längre så skarpa och läraren behöver inte utgå från all information för att sätta ett betyg, detta leder till att högre betyg kan sättas, än vad vissa moment visar.

### Ekonomi

Förbundets resultat för perioden 2023-01-01 – 2023-08-31 uppgår till -11 419 tkr (7 863 tkr).

Periodens resultat är en följd av den regleringspost, intäktsförstärkning som förbundet har budgeterat med för att få budgeten i balans. Prognosen på helår är ett underskott på -18 mnkr, vilket motsvarar den intäktsförstärkning som ligger i nuvarande budget.

### Förväntad utveckling

Antalet ungdomar utan fullständig behörighet till gymnasiet riskerar även fortsättningsvis att vara högt, och innebär stora kostnader till följd av omfattande stödinsatser. Att ett stort antal ungdomar inte har gymnasiebehörighet innebär även att gymnasieutbildningen för många elever blir fyra år eller längre istället för tre. Grundskolorna i kommunerna vidtar omfattande åtgärder i syfte att öka måluppfyllelsen, vilket skulle innebära att fler ungdomar erhåller gymnasiebehörighet.

Antalet elever från medlemskommunerna ökar och väsentligt fler studerar inom vuxenutbildningen än genomsnittligt i riket.

Förbundet har ansvar för samtliga gymnasieelever som är bosatta i medlemskommunerna oavsett om dessa studerar på Alléskolan eller i annan skola. Populationen i åldersgruppen 16-20 år kommer att öka med cirka 10 procent under de kommande åren vilket medför att förbundets kostnader därmed kommer att öka.

Resultaträkning, tkr		
	2023-08	2022-08
Intäkter	80 497	74 989
Kostnader	-217 483	-194 160
Avskrivningar	-7 310	-7 448
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-144 296</b>	<b>-126 619</b>
Medlemsbidrag	135 693	134 827
Finansiella intäkter	402	0
Finansiella kostnader	-3 218	-345
<b>Årets resultat</b>	<b>-11 419</b>	<b>7 863</b>

## 7.5 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. Nerikes Brandkår firar under året 25 år som kommunalförbund.

### Händelser av väsentlig betydelse

Sommarens väder med återkommande regn har inneburit att vattennivån i vattendrag och sjöar är mycket höga. Som en följd av ihärdigt regnande och kraftiga skyfall har flertalet översvämningar uppstått. Förutom att stora markarealer har hamnat under vatten så har många fastigheter drabbats av vattenskador då vatten flödat in. Räddningsregion Bergslagen har vid flera tillfällen fått kalla in extra personal i ledningscentralen för att möta det stora antalet larm om översvämmade fastigheter. Nerikes Brandkår har också fått förstärka med extra personal för att på bästa sätt hjälpa de drabbade.

### Ekonomi

Utfallet per sista juli uppgår till -11 405 tkr, helårsprognosen är däremot bättre och per sista december 2023 beräknas resultatet uppgå till -7 236 tkr. Såväl delårsutfallet som helårsprognosen är betydligt sämre än budget. Underskottet förklaras främst av ökade pensions- och hyreskostnader.

### Förväntad utveckling

Brandstationen i Askersund är byggd för länge sedan och är i ett sådant skick att det inte är lönt att underhålla byggnaden för framtida bruk. Med anledning av detta har kommunen startat en utredning gällande att hitta en lämplig tomt för en ny brandstation. Helst bör den ligga i den norra delen av centralorten så att utåknningar inte ska behöva ske vid torget och gångfatsområde i centrum.

Den gemensamma ledningscentralen för blåljusmyndigheterna i Örebro län blir klar till årsskiftet och inflyttning kommer att ske under olika etapper i början av 2024. Byggnaden för den nya centralen är döpt Seglet och är i sin utformning den första i landet för gemensam larm- och ledning för blåljusmyndigheterna.

Resultaträkning, tkr		
	2023-07	2022-07
Intäkter	23 956	21 485
Kostnader	-131 621	-118 494
Avskrivningar	-4 848	-4 200
<b>Verksamhet nettokostnad</b>	<b>-112 513</b>	<b>-101 209</b>
Medlemsbidrag	108 099	104 950
Finansiella intäkter	231	0
Finansiella kostnader	-7 222	-6 120
<b>Årets resultat</b>	<b>-11 405</b>	<b>-2 379</b>

## 7.6 Sydärkes 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.

### Händelser av väsentlig betydelse

Det har varit en lång väntan på beslutet kring kommunernas roll för insamling av förpackningsmaterial. Nu när beslutet äntligen har kommit återstår det många relevanta frågor att besvara. Den tekniska frågeställningen är mer av praktisk natur, det absolut största hindret nu är att tidsplanen är pressad. Redan 2024 ska ett system vara framtaget för insamling i hela kommunen. Det kombinerat med en ännu inte framtagen ersättningsmodell försvårar och försenar uppstarten av projekten. Det kommer att bli avgörande att kommunerna snabbt hittar samarbetsformer för allt från upphandlingar till kartläggningar och informationsstrategier.

Framöver behöver även ett stort arbete utföras för att hitta besparingsprojekt för att kunna möta de ökade kostnaderna. Den svåraste utmaningen är att hitta sätt att minska verksamhetens miljöpåverkan utan att försämra tillgängligheten eller fördyra hanteringen. Enkla miljöåtgärder som växling till fossilfria bränslen leder idag till en kraftig ökning av kostnaderna. En önskad strategi måste resultera i en minskad förbrukning i motsvarande ekonomisk omfattning så att miljönyttan inte leder till höjda avgifter för abonnenterna. Många osäkra faktorer försvårar långsiktig planering med våra lite större investeringar men övergången till en mer snabbfotad organisation kan ha stora fördelar i framtiden.

### Ekonomi

Förbundet har skuld till samtliga abonnentkollektiv. Den största skulden är till Askersunds abonnentkollektiv, här beräknas skulden ligga kvar på samma nivå till årsskiftet 2023/2024. För Askersund beräknas skulden gå från 2,3 mkr till 4,1 mkr vid årsskiftet.

Inga nya lån har tagits upp under perioden och de långfristiga lånen uppgår till 112,5 mkr per sista augusti. Förbundets likviditet uppgår till 18,7 mkr.

### Förväntad utveckling

Taxan höjdes fr.o.m. den 1 januari 2023, i samtliga kommuner. Detta för att kunna genomföra de investeringar i ny teknik och nya system som ska leda till en effektivisering av verksamheten. En inriktning på det framtida avfallsarbetet är att minska mängden avfall, koldioxidutsläpp och att öka återanvändning och återvinning. I och med att nya återvinningscentraler byggs inom förbundet, införs det s.k. "Gröna kortet" som ger tillträde till ett inpasseringssystem, med åtkomst till centralerna årets alla dagar minst mellan kl. 8.00 och 21.00.

Resultaträkning, tkr		
	2023-08	2022-08
Intäkter	44 426	37 159
Kostnader	-37 627	-32 400
Avskrivningar	-3 372	-3 221
<b>Verksamhet nettokostnad</b>	<b>3 427</b>	<b>1 538</b>
Finansiella intäkter	30	22
Finansiella kostnader	-1 798	-416
<b>Årets resultat före extraordinära poster</b>	<b>1 659</b>	<b>1 144</b>
Avgår till resultatutjämnning	-1 659	-1 144
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## 7.7 Sydnärkes 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.

### Ekonomi

För första halvåret 2023 redovisar Samordningsförbundet Sydnärke ett överskott på 30 tkr, att jämföra med ett underskott på -351 tkr för samma period 2022. Helårsprognosen pekar på ett resultat i nivå med budget.

### Förväntad utveckling

För att kunna möta de utmaningar som ligger framför Samordningsförbundet Sydnärke krävs en ökning av resursfördelningen. För närvarande ligger den på cirka 5,2 miljoner kronor, vilket inte motsvarar dagens behov. Resursbristen utgör ett hinder inför framtiden och det krävs en ökad finansiering för att kunna fortsätta arbeta med samverkan och stödja individernas stegförflyttning mot egen försörjning.

Inför år 2024 kan vi förvänta oss en komplex utveckling, med stora ekonomiska utmaningar för våra medlemsorganisationer. För att möta dessa utmaningar behövs fördjupad samverkan, ökade resurser och strategiska insatser för att underlätta för personer som står långt ifrån arbetsmarknaden att hitta och behålla anställningar. Det krävs också ett engagemang från alla inblandade parter för att skapa en hållbar och inkluderande arbetsmarknad för alla.

## 7.8 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 drygt 4 000 brukares avgifter uppdelat på de sju medlemskommunerna. 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 är ett nollresultat.

### Förväntad utveckling

Taxe- och avgiftsnämnden är ett väl fungerande samarbete mellan sju kommuner. Effektivitet och inhämtandet av positiva synergier skapas genom att kommunernas processer centraliseras och där taxe- och avgiftsnämnden är navet i en gemensam avgifts- handläggning. Verksamheten är under ständig förbättring där atmosfären karaktäriseras av ett lärande klimat, där kunskapsutbyte och dialog uppmuntras mellan medarbetare och samarbetskommuner. Sårbarheten minskas genom att arbetsuppgifterna sköts av flera handläggare som kan täcka upp för varandra vid planerad och oplanerad frånvaro. Just nu befinner sig taxe- och avgiftsnämnden i slutfasen med systemanpassning av nya Procapita. Det innebär att driftsätta den sista kommunen i nya Procapita under 2024, och därmed kommer samtliga sju kommuner att handläggas mot egna kommunspecifika system. Med sju kommunspecifika system ökar möjligheten till flexibilitet och likabehandling utan att påverka rättssäkerheten.

## 7.9 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 Ljusnarsberg. Kommunalförbund som köper tjänster av lönenämnden är Sydnärkes utbildningsförbund samt Sydnärkes kommunalförbund.

### Händelser av väsentlig betydelse

Lönenämnden och medlemskommunerna arbetade fram en handlingsplan för att uppnå en gemensam målbild under 2022. Den handlingsplanen har hanterats under 2023 och uppföljning har skett av genomförda aktiviteter. Möjligheter att digitalisera anställningsprocessen inom ramen för befintligt lönesystem utreds och kommer att hanteras under hösten 2023. Ny lönechef tillträdde under våren och inför 2024 kommer utvecklingsarbetet kring arbetssätt och processer att återupptas.

### Ekonomi

Lönenämnden redovisar en prognos enligt budget.

I och med budgetramen för lönenämnden inför 2023 endast ökade med 2 procent och verkliga kostnader såsom system- och lönekostnader ökade mer än 2 procent redovisar lönenämnden ett underskott på cirka 200 tkr. Underskottet beror främst på högre systemkostnader på cirka 150 tkr och högre personalkostnader på cirka 50 tkr. Dock kommer semesterlöneskulden som bokförs i slutet av året att minska med motsvarande belopp och därmed ingen budgetavvikelse redovisas. Under året har åtgärder för att minska underskottet gjorts genom att inte tillsätta en pensionsavgång.

### Förväntad utveckling

Lönenämnden går mot en alltmer digitaliserad löneprocess med allt vad det innebär av digitalisering i befintliga system eller utveckling av e-tjänster. Rollerna för medarbetarna kommer att förändras mot att bli mera av en controllerroll. När det gäller systemutveckling går utvecklingen mot att integrationer skapas till olika verksamhetssystem eller utvecklas inom ramen för befintligt lönesystem. För att kunna möta upp den digitala utvecklingen i syfte att effektivisera måste verksamheten arbeta aktivt med att likställa löneprocesserna i medlemskommunerna.

## 7.10 Sydnärkes IT-nämnd

### Översikt av verksamhetens utveckling

Askersunds, Hallsbergs, Laxå och Lekebergs kommuner bildade den 1 april 2014 en gemensam IT-nämnd med tillhörande IT-förvaltning. Värdkommun är Lekebergs kommun.

### Händelser av väsentlig betydelse

Perioden präglades av hög intensitet under sensvåren och försommaren och något lugnare under semesterperioden. Förändringsstoppet (vi fryser alla tekniska förändringar i våra miljöer) som varat sen midsommar till trots så har vi haft några incidenter i bland annat processmotorn som utgör basen för den digitala ansökningsprocessen samt ansökningar om ekonomiskt bistånd. Orsaken till denna störning utreds just nu. Vi har även haft störningar i nätkommunikationen, detta på grund av mer komplex uppsättning i samband med planerade driftarbeten. Fokus under perioden har varit att fortsätta med etableringen av förvaltningsobjekt tillsammans med medlemskommunerna, bistå vid informationsklassning och påbörja ersättandet av nuvarande manageringsverktyget för mobila enheter.

### Ekonomi

SYD-IT prognosticerar ett underskott om 1 956 tkr för 2023. Personalkostnaderna beräknas ge ett överskott om 250 tkr. Kostnaderna för datakommunikation prognosticeras till ett underskott om 1 500 tkr då kostnaderna för Telia WAN har ökat. Det beror på att verksamheterna ställer högre krav på snabb internetaccess samt att det sker utbyggnation av Telias WAN när verksamheterna inte gräver ned kommunal fiber. Dessa ökade kostnader finns inte budgetmedel för vilket genererar underskott. Det största underskottet prognosticeras för licenser och serviceavtal. Det är fortsatt höga kostnader för M365- licenserna och översyn av dessa fortsätter under hösten. Kapitalkostnaderna för 2023 blir 1044 tkr mindre än budgeterat. Intäkterna prognostiseras att öka med 500 tkr för 2023 då samtliga avtal med bolag och förbund är klara.

### Förväntad utveckling

Under 2024 planeras för en övergång till Windows 11. Framöver behöver redundansen, det vill säga fler enheter som kan ersätta varandra vid driftproblem, byggas ut.

## 7.11 Sydnärkes överförmyndarnämnd

### Översikt av verksamhetens utveckling

Sydnärkes överförmyndarnämnd arbetar med tillsyn över godmanskap, förvaltare 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. Antal årsarbetare är lägre än budgeterat. De senaste åren har antalet årsarbetare varit lägre dels på grund av vakanta tjänster men dels också på grund av att antalet ärenden för ensamkommande barn har gått ner. Antalet godmanskap och övriga ärenden fortsätter dock att öka, vilket gör att den totala ärendemängden ökar trots minskningen av antalet ensamkommande barn. Med anledning av detta kan det finnas behov av utökning av tjänster framöver.

### Händelser av väsentlig betydelse

Under första halvåret låg fokus på att hantera och granska de årsräkningar som ställföreträdare lämnat in. I år har nämnden avsatt mer resurser för granskning och ändrat arbetsfördelning. Detta har gjort att nämnden ligger betydligt längre fram med granskningen gentemot tidigare år. Det har varit en hel del problem med det digitala redovisningssystemet som varit tidskrävande att reda ut. Nämnden har lagt mycket tid på att stötta ställföreträdare i att lämna redovisning digitalt.

Tidigare har handläggare haft tilldelade ärenden. Efter en prövoperiod har nämnden nu gått över till ett arbetssätt som innebär att handläggare har ett gemensamt ärendeansvar. Detta skapar mindre sårbarhet och gör det enklare att omfördela resurser under årsräkningsperioden.

Nämnden arbetar kontinuerligt med rekrytering av ställföreträdare och har utvärderat och reviderat rekryteringsplanen för att säkerställa att rätt åtgärder sätts in. Åtgärder som införts i den nya planen är fler riktade brevutskick och radioreklam.

Nämnden har under perioden arbetat med förberedelser för införande av mentorskap för nya gode män och förvaltare samt förberedelser för att erbjuda fördjupningsutbildningar i höst.

### Ekonomi

Enligt överenskommelse om gemensam överförmyndarnämnd ska resultatet balanseras över till nästkommande år och sedan justeras mot medlemskommunerna. Prognosen för nämnden är ett överskott på 100 tkr vid årets slut.

### Förväntad utveckling

Utifrån rådande brist på gode män och förvaltare finns risk att nämnden kommer behöva använda sig av professionella ställföreträdare i allt högre utsträckning. Att utveckla rekryteringsinsatser och arbetet med att behålla ställföreträdare är därför en fråga som fortsatt behöver prioriteras.

Nämnden kan se en förändring i nya ärenden som kommer in. Ärendena blir alltmer komplexa för ställföreträdare att hantera, vilket resulterar i fler byten av ställföreträdare. För att trygga ett kontinuerligt stöd för huvudmännen är det viktigt att nämnden ger ställföreträdare bästa möjliga förutsättningar att stå kvar i sina uppdrag över tid. Nämnden behöver därför arbeta för att stötta och kompetensutveckla ställföreträdare. En del i detta är införande av mentorskap, vilket nämnden arbetar för att införa till årsskiftet.

## 8. Revisionsberättelse