

A photograph of a campfire in a forest. Two black pots are hanging over the fire on a tripod made of sticks. The fire is burning brightly with yellow and orange flames. The background shows trees with autumn-colored leaves. The text "Laxå Kommun" and "Årsredovisning 2018" is overlaid on the image.

Laxå Kommun
Årsredovisning 2018

Innehåll

1	Fakta om Laxå.....	5
2	Majoriteten har ordet	8
3	Omvärldsanalys.....	10
4	Ekonomisk översikt.....	14
4.1	Årets resultat.....	14
4.2	Sammanfattning av nämndernas verksamheter	16
4.2.1	<i>Kommunstyrelsen</i>	<i>17</i>
4.2.2	<i>Social- och omsorgsnämnd.....</i>	<i>20</i>
4.2.3	<i>Barn- och utbildningsnämnden</i>	<i>22</i>
4.2.4	<i>Sydnärkes miljönämnd.....</i>	<i>24</i>
4.3	Finansiella mål	27
4.3.1	<i>Förändring av eget kapital ska under planperioden 2018-2020 uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.</i>	<i>27</i>
4.3.2	<i>Soliditeten ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 50 %.....</i>	<i>28</i>
4.3.3	<i>Likviditeten ska vid årets slut uppgå till minst en månads skatteintäkter och utjämningsbidrag.....</i>	<i>28</i>
4.3.4	<i>Mål för låneskulden.....</i>	<i>29</i>
4.4	Avstämning mot balanskravet	30
4.5	Eget kapital	32
4.6	Resultatutjämningsreserv	32
4.7	Likviditet och lån.....	33
4.8	Pensionsåtagande.....	34
4.9	Andra avsättningar.....	34
4.10	Investeringar	34
5	Personalredovisning.....	36
5.1	Anställningar	36
5.2	Arbetsmarknadsåtgärder	37
5.3	Förebyggande åtgärder och aktiviteter	38

5.4	Sjukfrånvaro	38
5.5	Frisknärvaro.....	39
5.6	Personalkostnader.....	40
6	Måluppfyllelse	41
6.1	Laxå kommuns folkmängd ska öka till år 2020 räknat från 2014-12-31. 41	
6.2	Senast år 2020 ska det finnas minst 30 nya bostäder i Laxå kommun räknat från början av år 2015.....	41
6.3	Antalet gästnätter i Laxå kommun skall minst uppgå till 60 000 per år fram till 2020. 42	
6.4	Senast år 2018 ska Laxå kommun vara bland de 100 högst rankade kommunerna på föreningen Svenskt Näringslivs ranking av näringslivsklimatet.42	
6.5	Att intensifiera arbetet med företagsetableringar med målet att tillskapa 50 nya arbetstillfällen till 2020 inom nya och befintliga företag.	42
6.6	Laxå kommun har som målsättning att hälften av alla flyktingar som bosatt sig i Laxå väljer att bo kvar minst tre år under perioden 2015-2018	43
6.7	Mål för kultur, minst 75% av kommunens invånare är nöjda eller mycket nöjda med utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter i kommunen.....	43
6.8	Folkhälsoindex i Laxå kommun ska öka kontinuerligt för att år 2020 nå ett indikatorvärde på 79.	43
6.9	Laxå kommuns korttidssjukfrånvaro ska sänkas med en dag per anställd och år senast år 2018.....	44
6.10	Minst 85 % av eleverna ska år 2018 ha behörighet till ett nationellt gymnasieprogram.....	44
6.11	Meritvärdet i skolår 9 ska senast 2018 vara lägst 216.	45
6.12	Personer över 65 år boende i Laxå kommun ska kunna åldras i trygghet med tillgång till en god vård och omsorg och kvalitetsindexet ska senast år 2018 vara 4,5. Målet är ändrat i Maj 2017 till 4,5 från 3,8.....	46
6.13	Laxå kommun ska genom att verka för en god folkhälsa bibehålla andelen över 65 år som har hemtjänst eller bor i särskilt boende.	47
6.14	De som kommer i kontakt med individ- och familjeomsorgen, socialpsykiatri och LSS ska uppleva god tillgänglighet och få ett bra bemötande och andelen personer som känner att personalen lyssnar på dem ska senast 2018 vara 85 %.	48

6.15	Förändring av eget kapital ska under planperioden 2018-2020 uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.	49
6.16	Soliditeten ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 50 %	49
6.17	Likviditeten ska vid årets slut uppgå till minst en månads skatteintäkter och utjämningsbidrag.	49
6.18	Kommunens samtliga lån ska vara återbetalda senast år 2021. Kommande investeringar ska finansieras med egna medel	50
6.19	Kommunen ska nå de av kommunfullmäktige fastställda miljömålen enligt fastställd tidsplan (2020 och 2021).	50
	6.19.1 Sammanställning av miljömål	51
7	Kommunägda bolag, förbund och gemensamma nämnder	53
7.1	AB Laxåhem.....	53
7.2	Laxå Vatten AB.....	54
	7.2.1 Hänt under året och framtidsperspektiv.....	54
7.3	Laxå Värme AB.....	55
	7.3.1 Hänt under året och framtidsperspektiv.....	56
7.4	Laxå Kommunfastigheter AB.....	57
7.5	Sydnärkes utbildningsförbund.....	58
	7.5.1 Framtid.....	59
7.6	Sydnärkes kommunalförbund.....	59
	7.6.1 Framtid.....	60
7.7	Nerikes Brandkår.....	61
	7.7.1 Framtid.....	62
7.8	Sydnärkes byggnämnd.....	62
	7.8.1 Framtid.....	62
7.9	Sydnärkes IT-nämnd	63
	7.9.1 Framtid.....	63
7.10	Taxe- och avgiftsnämnden	63
7.11	Sydnärkes löneförvaltning.....	64
	7.11.1 Måluppfyllelse	64
	7.11.2 Framtid.....	64

8	Den sammanställda redovisningen	65
9	Resultaträkning	66
10	Kassaflödesanalys.....	67
11	Balansräkning.....	68
12	Noter	69
13	Driftredovisning	76
14	Investeringar – per projekt	77
15	Nyckeltal	78
16	Redovisningsprinciper	79

1 Fakta om Laxå

Kommunstyrelse 2018-01-01 – 2018-10-22

Ordinarie

Bo Rudolfsson (KD) ordförande
Anette Schön (KD)
Nils-Olof Tivemyr (C)
Gunnar Tingö (L)
Sara Pettersson (MP) 1:e v. ordf.
Ylva von Scheele (M)
Kenth Gustafsson (S) 2:e vice ordf. fr. 2018-02-22
Therese Magnusson (S) 2:e v
Christer Johansson (S)
Eva Hermansson (S) fr. 2018-02-22
Klas-Göran Vilgren (V)

Ersättare

Thorbjörn Bäckrud (KD)
Mats Hård (KD)
Arne Augustsson (C)
Lennart Eriksson (L)
Maud Pettersson (MP)
Christofer Carlander (M) t.o.m. 2018-04-18
Mbuche Lameck (M) fr. 2018-04-19
Eva Hermansson (S) t.o.m. 2018-02-22
Lazarus Kulaba Malingha fr. 2018-02-23
Ismael Zarifkhan (S)
Ulf Appelkvist (S)
Anna-Liisa Törmänen (S)
Annemo Johansson (V)

Kommunstyrelse 2018-10-23 – 2018-12-31

Ordinarie

Bo Rudolfsson (KD) ordförande
Anette Schön (KD)
Thorbjörn Bäckrud (KD)
Jan Wallgren (KD)
Sara Pettersson (MP) 1:e v. ordf.
Nils-Olof Tivemyr (C)
Ann-Christin Johazon (C)
Ylva von Scheele (M)
Therese Magnusson (S) 2:e vice ordf.
Kenth Gustafsson (S)
Clara Ericson (V)

Ersättare

Nea Mustonen (KD)
Karina Martinsson (KD)
Regine Persson (KD)
Maud Pettersson (MP)
Arne Augustsson (C)
Paul Särnholm (C)
Bengt-Göran Fredriksson (M)
Christer Johansson (S)
Eva Hermansson
Jerry Karjalainen (V)
Kenneth Lantz (V)

Invånare 31/12

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
5 686	5 622	5 552	5 580	5 664	5 656	5 709	5 643	5 637

Skattesats

Kommunen	22,18
Landstinget	11,55
Summa	33,73

Mandatfördelning KF 2018-01-01 – 2018-12-14

KD	6
M	4
C	3
MP	2
L	1
S	10
V	3
SD	2
Summa	31

Mandatfördelning KF 2018-10-15 – 2018-12-31

KD	12
MP	1
C	3
M	3
S	7
V	3
SD	2
Summa	31

2 Majoriteten har ordet

Den fortsatta utvecklingen under 2018 för Laxå kommun har varit god och till stor del positiv. Det som påbörjades under 2017 gällande byggnationer och utveckling, har till viss del färdigställts under året – fram för allt Finnerödja skola, varumärkesplattform, de fem nya lägenheter som LaxåHem byggde på Skolgatan och den renovering av lokaler som används av Laxå kommun men ägs av Laxå kommunfastigheter. Nybyggnationen av Nya Ramundergården har fortsatt, men till viss del försenat då storköket fick ritas om utifrån bristfällig lokalplanering.

Den politiska styrningen av kommunen genom Kristdemokraterna, Centerpartiet och Miljöpartiet och Liberalerna har fortsatt. Efter valet i september finns inte Liberalerna längre i kommunfullmäktige då de avslutade partiarbetet i kommunen. Efter valet har de tre kvarvarande partierna också en egen majoritet i fullmäktige och vill fortsätta arbetet med att skapa ett bättre Laxå - en kommun med fokus på Kvalitet, Trivsel och Trygghet i alla dess olika delar.

Under 2018 blev det också klart att Laxå kommun, Sveaskog och de lokala turistföretagarna i Tivedenområdet kommit fram till en överenskommelse om att ha en ”hyggesfri zon” på ca 2 000 hektar runt Nationalparken. Detta till gagn för bygden och de entreprenörer som arbetar med olika gröna näringar och besöksnäringen. Denna besöksnäring har stora möjligheter till utveckling utifrån de ca 120 000 besökare per år till Tivedens nationalpark och tillgången till utflyktsmål, djurliv och fiskemöjligheter i kommunen.

Under året visade Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimatet en lite försämring, från plats 55 till plats 61. Vi fick högre betyg än förra året men det var några kommuner som förbättrades mer och gick om oss i rankingen. Arbetet med företagsklimatet har fortsatt med ett antal ”runda bords”-samtal med lokala företagare och en fokusering på de områden där kommunen får sämre betyg i undersökningen, bl.a. skolans attityd mot företagande, tele- och IT-nätet samt nyföretagsamhet.

Vår kommun är bland de kommuner i Sverige som tagit emot flest nyanlända (asylsökande och boende) från 2015 och framåt som andel av befolkningen, vi är bland de 10 bästa kommunerna i denna ranking. Vi har också lyckat mycket bara med att hjälpa nyanlända till ett arbete för en positiv framtid som nya invånare i Sverige. Vi har ett gott resultat för personer som gått ur etableringsperioden på två år, efter mottagande av

uppehållstillstånd med en självförsörjningsgrad på ca 84 % och en anställningsgrad på ca 74 %.

Det ekonomiska resultatet för kommunen blev bättre än budgeterat och förväntat. Årets resultat på +11,8 mnkr (för koncernen + 10,3 mnkr) ger fler och större möjligheter för kommunen att förbättra sin soliditet och kunna satsa på att skapa ett bättre Laxå.



Bo Rudolfsson (KD)
Ordförande i KS



Arne Augustsson (C)



Sara Pettersson (MP)
Vice ordförande i KS

3 Omvärldsanalys

Kommunsektorn står inför stora verksamhetsmässiga och ekonomiska utmaningar. Utvecklingen går nu in i ett skede som innebär att kostnaderna för demografin ökar snabbare än intäkterna. Detta kräver ett nytt synsätt på kommunal välfärd och en rad åtgärder från stat, kommuner och landsting. Sveriges kommuner och landsting (SKL) redogör nedan för påverkansfaktorer för den framtida kommunala ekonomin.

Sedan länge har ekonomer varnat för den tid som nu har inletts. Under 1990-talet började det stå klart att den demografiska utvecklingen kommer att ställa höga krav på välfärden från 2015 och framåt. Hittills har dessa varningar inte resulterat i den försvagning av ekonomin som förutspåts. För kommunsektorns del beror det främst på den snabba ökningen av intäkter som kommunerna, landstingen och regionerna haft. Det reala skatteunderlaget har ökat nästan dubbelt så snabbt per år sedan 2007, jämfört med åren 2000 fram till 2007. Men kommande period bjuder på betydligt sämre förutsättningar. Utifrån vår samhällsekonomiska bedömning och ett antagande om att kostnaderna i sektorn ökar i takt med de demografiska kraven, det vill säga en oförändrad personaltäthet, uppstår ett gap mellan intäkter och kostnader motsvarande 43 miljarder kronor fram till 2022. Det baseras på ett sammantaget resultat på 1 procent som andel av skatter och statsbidrag, vilket ligger under målet för god ekonomisk hushållning. Flera företrädare från olika partier har uttalat en vilja att öka statsbidragen. Om vi i Sverige skulle ha ett system med värdesäkrade statsbidrag, skulle dessa öka med 17,5 miljarder kronor fram till år 2022. Resterande 25,5 miljarder skulle kommunsektorn i så fall ändå få ansvara för, om inte staten skulle skjuta till ytterligare medel. Det innebär omfattande effektiviseringsbehov och ändrade sätt att bedriva verksamheten i sektorn, en utveckling som redan påbörjats.

Lång period av tillväxt och starkt ökande skatteunderlag

Nu närmar vi oss slutet på den starka tillväxt som lett till högkonjunktur. Vi bedömer att toppen på högkonjunkturen nu har passerats, även om arbetsmarknaden fortsatt är stark. Ekonomin har drivits av en stark internationell tillväxt som tillsammans med en försvagad krona påverkat svensk exportsektor positivt. Det kraftigt ökande bostadsbyggandet har också varit en stark injektion i den svenska ekonomin. Tecknen är många på att en försvagning av ekonomin är i antågande. Den globala tillväxten håller på att växla ned till ett långsammare tempo, och byggandet har gått in i en betydligt långsammare fas. Vi räknar med att BNP kommer att öka med 1,0 procent 2019 och 1,2 procent 2020. Den viktigaste faktorn för kommunernas och landstingens skatteintäkter, nämligen utvecklingen av arbetade timmar, ser ut att vara svag kommande år. Skälet till den långa perioden av starka skatteintäkter är inte bara återhämtningen efter finanskrisen i sig. Sysselsättningen har ökat snabbare än under tidigare konjunkturuppgångar. Både arbetskraftsdeltagande och sysselsättningsgrad är uppe i de högsta nivåerna sedan före 1990-talskrisen. Det har haft en positiv inverkan på skatteintäkterna. Möjligen har också arbetskraftsbristen blivit mindre än vad som annars skulle ha varit fallet med hänsyn till att behovsökningen från det

demografiska trycket redan är påtagligt, inte minst inom hälso- och sjukvården. Att nivån nu är så pass hög gör att det kan vara svårt att ytterligare höja arbetskraftsutbudet. Tillväxten har också haft en positiv inverkan på de offentliga finanserna, som visat överskott från 2015. Våra beräkningar indikerar att det offentliga sparandet år 2020 behöver förstärkas med cirka en halv procent av BNP, knappt 30 miljarder kronor, om nivån för överskottsmålet för offentliga sektorn ska uppnås. Kalkylerna beaktar den budget för 2019 som riksdagen beslutade om den 12 december.

Kommunernas ekonomi – från stark till svag

Även kommunerna har fått känna på det demografiska trycket, hittills främst från barn och unga men ännu inte så mycket från den åldrande befolkningen. Detta syns bland annat genom omfattande investeringar i förskolor, skolor, va-anläggningar med mera. Den stora grupp människor som föddes strax efter andra världskriget är nu 73 år eller yngre och det är först om några år som de kommer att ha mer omfattande behov av äldreomsorg. Kommunernas ekonomi har under de senaste åren varit mycket stark. Skälet är den snabba ökningen av skatteintäkter, och att kommunerna haft stora intäkter från rea- och exploateringsvinster, positivt finansnetto och omfattande ersättningar från staten för flyktningmottagandet. I takt med att dessa intäkter minskar kommer även kommunernas ekonomi att försämrats. Sedan 2010 har kostnaderna ökat med i snitt 4,5 procent per år i löpande priser, vilket ger en ökningstakt på 1,8 procent per år i fasta priser. De ekonomiska utmaningarna börjar successivt visa sig i många kommuner, inte minst inom individ- och familjeomsorgen, där bland annat effekterna av bostadsbristen och statens minskade ersättningar för ensamkommande har lett till att det senaste årets snabba kostnadsutveckling slår igenom i budgetunderskott. Det finns även exempel på statliga reformer under 2019 där staten valt att tolka finansieringsprincipen på ett tveksamt sätt. Det ger ökade kostnader för reformerna utan medföljande finansiering. Inom skolområdet satsar staten på ett bidrag för likvärdighet som successivt beräknas öka till 6 miljarder kronor. För att erhålla bidraget får skolornas kostnader inte minska. Risken finns att effektiviseringarna måste bli desto större inom andra verksamheter, om kommunerna inte kan göra prioriteringar utifrån lokala förutsättningar för sin skolverksamhet. Kommande år ligger det demografiska trycket kvar på en hög nivå. Om kostnaderna ökar i takt med demografin till 2022 skulle kommunerna behöva genomföra åtgärder så som nya arbetssätt och arbetsmetoder, motsvarande 31 miljarder, utan höjda statsbidrag.

Hur kan utmaningarna mötas?

Vi räknar med att det behövs effektiviseringar eller ökade resurser på 43 miljarder kronor för att klara välfärden på dagens nivå fram till år 2022, med oförändrad personaltäthet. Statsbidragen är nominellt sett oförändrade om inga nya beslut fattas, och det finns ingen koppling vare sig till pris- och löneökningar eller till ökade välfärdskostnader som en följd av den demografiska utvecklingen. De senaste åren har statsbidragen dessutom i allt högre grad kommit att domineras av att vara kopplade till specifika krav och åtgärder som ska genomföras för att få medlen, vilket gör att de inte ger den effekt eller den effektivisering av verksamheten som skulle behövas med tanke på förutsättningarna. Vi konstaterar också att staten i flera fall inte följer vår tolkning av den etablerade finansieringsprincipen, det vill säga

att kompensera kommunsektorn för ökade åtaganden. I denna Ekonomirapport diskuterar vi särskilt tre frågor som SKL ser har stor betydelse för de långsiktiga möjligheterna att hantera välfärdens utmaningar:

- **Samsyn och samverkan mellan stat och kommunsektor**

Det behövs bättre förutsättningar för välfärdens utveckling och finansiering. Vi lyfter i rapporten behovet av att dialogen och samsynen mellan staten och kommuner, landsting och regioner stärks och långsiktigheten i agerandet ökar. En mer aktiv dialog mellan staten och kommunsektorn kan skapa en samsyn kring utmaningar och förändringsbehov som gör det möjligt att komma överens om gemensamma satsningar för långsiktigt hållbara förändringar – med ett gemensamt ansvarstagande och utan statlig detaljstyrning. Nära vård och god och likvärdig skola är två områden där en ny modell för samverkan mellan regeringen och SKL skulle kunna prövas.

- **Ökad användning av ny teknik**

En annan viktig lösning i pusslet för att klara den framtida utmaningen är självklart också att förändra arbetssätt och arbetsmetoder genom att bland annat bättre utnyttja ny teknik och digitalisering. Med tanke på den förväntade ökningen av antalet invånare över 80 år är möjligheten till digitala lösningar inte minst intressant inom äldreomsorgen. Vi belyser i rapporten därför den potential som finns i redan befintliga tekniska lösningar inom framförallt hemtjänst. Om befintlig teknik används på ett klokt sätt finns möjlighet att klara att ge fler brukare god omsorg med bibehållen kvalitet även när det blir svårt att rekrytera nya medarbetare.

- **Längre arbetsliv**

De närmaste årens demografiska utmaningar kommer att ställa högre krav på ett längre arbetsliv för att klara att finansiera och bemanna välfärden när andelen invånare som arbetar annars skulle minska. I rapporten belyser vi att det senaste decenniets ökade sysselsättningsgrad till stor del förklaras av en ökad sysselsättning i åldrarna 55–74 år. Som ett exempel har antalet anställda som är 65 år eller äldre ökat kraftigt i kommuner, landsting och regioner.

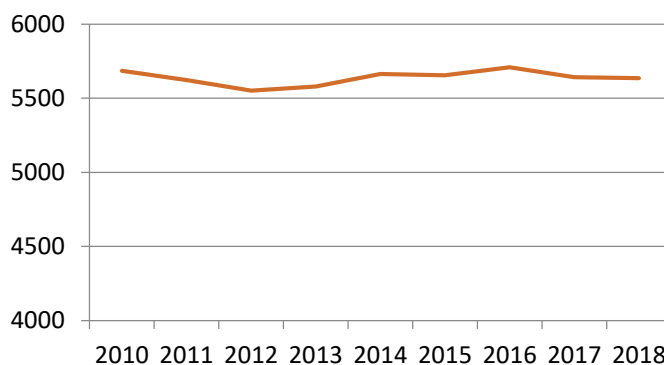
I slutet av Ekonomirapporten resonerar vi kring framtida finansieringsmöjligheter för att klara välfärden på lång sikt. Syftet är att diskutera olika tänkbara nya, kompletterande skattebaser.

- **Behöver kommuner, landsting och regioner nya intäktskällor?**

Behovet av ökade resurser kommande år är särskilt starkt i kommuner, landsting och regioner samtidigt som finansieringen till stor del vilar på en skattebas där skattehöjningar ofta ifrågasätts. Om kommunalskattens ökningstakt ska kunna hållas tillbaka blir sektorn allt mer beroende av statliga tillskott i form av statsbidrag. Mot den bakgrunden resonerar vi kring olika alternativ till ökande statsbidrag i form av nya, kompletterande skattebaser. Det kan innebära någon ytterligare skattebas eller en garanterad del av en statlig skattebas som liksom inkomstskatt ökar i takt med ekonomin så att kommuner, landsting och regioner kan göra långsiktiga antaganden om utvecklingen.

Laxå kommun har under en period haft en ökande befolkningsutveckling. De senaste två åren har dock ökningstakten planat ut och man ser en mer blandad utveckling. Under 2018 har antalet invånare minskat med 6 invånare jämfört med året innan. Befolkningsutvecklingen är positiv för kommunens skatteintäkter men även för samhällets utveckling i övrigt. Den främsta orsaken till befolkningsutvecklingen är de överenskommelser som Laxå kommun tecknat med Länsstyrelsen om kommunalt flyktingmottagande och mottagande av ensamkommande flyktingbarn. En annan bidragande orsak utgörs av att ett antal nysvenskar väljer att bosätta sig i Laxå. Hur utvecklingen av nyanlända och därmed befolkningsutvecklingen ser ut de kommande åren är mycket osäker. Osäkerheten speglas också av de beslut som fattas om mottagande och fördelning av nyanlända. Under året har kommunens åtagande för nyanlända stabiliserats under 2018.

Befolkningsutveckling



Laxå kommun påverkas dock fortfarande kraftigt av den demografiska sammansättningen och födelseunderskottet är alltså stort. En stor rörlighet syns i både in- och utflyttningen.

År	2014	2015	2016	2017	2018
Födda:	34	55	52	41	45
Döda:	-65	-81	-93	-80	-79
Inflyttning:	551	548	633	390	449
Utflyttning:	-436	-530	-539	-417	-421
Förändring	84	-8	53	-66	-6

4 Ekonomisk översikt

4.1 Årets resultat

Laxå kommun redovisade ett sammanlagt resultat på 11,8 mnkr, vilket är 5 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 6,8 mnkr. Verksamheternas intäkter redovisade totalt ett överskott på cirka 19,4 mnkr högre än budgeterat. Verksamheternas kostnader var drygt 14,5 mnkr högre än budgeterat och kostnaden för avskrivningar låg på 0,7 mnkr lägre än budget.

Det finns flera förklaringar till att det redovisade resultatet blev drygt 5 mnkr bättre än budgeterat. De främsta förklaringarna är enligt följande.

Under 2018 har kommunen eftersökt medel för kostnader i samband med kommunens migrationsåtagande. Delar av medlen har dock omfördelats till verksamheterna och använts under året för kostnader som bland annat uppstått i samband med kommunens migrationsåtagande. Del av bidragen som kommit in i år och avser år 2017 ligger kvar på finanserna eftersom kompensation lämnades till verksamheterna i samband med föregående års bokslut. Då hämtades kompensationen från balanserade migrationsmedlen.

Personalrelaterade kostnader. Avsättning till pensioner, löneökningar och förändring av semesterlöneskulden är poster som redovisas centralt under kommunens finansansvar. Avsättningen för löneökningar och pensioner har blivit mindre än beräknat, främst avsättningen för pensioner där en förändring i redovisningen påverkat utfallet. Förändringen i semesterlöneskulden och löneskulden har däremot ökat vilket har bidragit till en högre kostnad. Totalt har dessa poster bidragit till ett överskott på drygt 2,7 mnkr.

Politisk prioritering. Under året har kommunen avsatt 2,5 mnkr för politisk prioritering där 2,3 mnkr har omfördelats till verksamheterna och 0,2 mnkr återstår som oförbrukad. Det innebär att det fanns utrymme att fördela medel till ytterligare satsningar eller behov som uppstått under året.

Välfärdsmedel avsatt till underhåll och nybyggnation av verksamhetslokaler på 2,6 mnkr har utnyttjats med 2,2 mnkr av skolan.

Finansnetto. Under 2018 har de finansiella kostnaderna ökat p.g.a. att nedskrivning gjorts av de räntebärande finansiella instrumenten med 604 tkr ned till marknadsvärdet per den 31 december. Totalt sett i år ger dock dessa räntebärande finansiella instrument ett överskott. Räntekostnaderna har minskat på grund av återbetalning av lån. Kommunen hade vid ingången av året placerat 53 mnkr i räntebärande papper vid slutet av året uppgick dessa till 32,5 mnkr dessa har bidragit till att öka de finansiella intäkterna på ett bra sätt. Att de finansiella instrumenten har realiserats beror på att de föll ut i samband med att lånet skulle amorteras med 12,4 mnkr. Totalt redovisar finansnettot ett överskott på 3,4 mnkr, vilket är 1,8 mnkr bättre än budget. De största posterna som gett överskottet är återbäring från

Kommuninvest på ca 1 mnkr, fakturerade borgensavgifter på ca 1,8 mnkr, nettoöverskott från placeringarna 0,5 mnkr.

Totalt ökade skatteintäkterna med 9 mnkr jämfört med 2017 vilket motsvarar en procentuell ökning på 2,6 %. Ökningen av skatteintäkter beror dels på en generell ökning av lönenivåer och fler arbetade timmar i landet. Befolkningen minskade och det bodde färre i kommunen 1 november 2017 jämfört med samma period året innan. Statsbidragen ökade med 4,6 mnkr utav statsbidragen utgör 13,2 mnkr Laxå's del av regeringen beslutade välfärdsmedel på 10 miljarder för 2018.

Personalkostnaden och antalet anställningar har ökat relativt mycket jämfört med året innan. Tillsvidareanställningar har ökat med 23 årsarbetare och visstidsanställningar har ökat med 3. Personalkostnaderna utgör 78 % av skatteintäkter och generella bidrag och i kronor uppgår det till 275 711 tkr för år 2018 (f.å.74 % /255 116 tkr). Personal från stödboendet Ester överfördes till integration- och arbetsmarknadsenheten även måltidsverksamheten och kulturverksamheten som under året överförts till kommunstyrelsen har påverkat antalet anställda, totalt ökade kommunstyrelsen med 12 tillsvidareanställda. Social- och omsorgsnämnden har ökat antal anställda med 10 tillsvidareanställda detta är till stor del relaterat till den nya Betalningslagen som infördes 1 januari 2018. Övriga anställningar inom kommunen avser främst vakanser och finansieras inom beslutad budgetram.

Utöver de 4 finansiella målen har kommunfullmäktige beslutat om 15 övergripande mål som har fördelats under de olika nämndernas ansvar. En värdering av målens uppföljning görs i olika färger. En röd markering innebär att målet ej är uppfyllt och grönt att målet är uppfyllt inom angiven tidsram. Mål med en längre tidsram än 2018 som inte har uppnått målluppfyllelsen men där aktivt arbete pågår med att förbättra resultatet markeras som gul. För 2018 har kommunen uppnått full målluppfyllelse på elva av fullmäktiges fastställda mål, tre mål är ej uppfyllda. Tre av målen är markerade som gula och beräknas klara målluppfyllelsen inom utsatt tid. Två mål har inte redovisat något värde vilket dels kommer att kompletteras under år 2019 för kultur och för målet inom SON finns inte nyckeltalet. Sammantaget får kommunens målarbete betraktas som väl utfört.

Koncernens resultat blev positivt med 10,3 mnkr vilket är 8 mnkr mindre än 2017 men ska ses som ett starkt resultat. Verksamhetens intäkter är i princip oförändrade och verksamhetens kostnader ökade med 14,0 mnkr. Avskrivningarna minskade med 0,1 mnkr och finansnettot förbättrades med 1,3 mnkr.

Analys och framtidsutsikter

Laxå kommuns och koncernens finansiella utveckling har varit god de senaste åren. De starka resultaten har bidragit till kraftigt ökad likviditet och soliditeten. En bidragande orsak till den starka ekonomiska utvecklingen är det migrationsåtagande som kommunen haft de senaste åren. Ökade statsbidrag som en följd av ökat invånarantal och bidrag för nyanlända, i kombination med ett väl planerat mottagande och bra boendeavtal, har bidragit till en god resultat- och likviditetsutveckling.

Den goda ekonomiska utvecklingen har också bidragit till att kommunen, via kommunens

bolag, fått möjlighet att göra extra satsningar på underhåll av kommunens verksamhetslokaler, gator och vägar. Men även andra framåtriktade satsningar som Laxå kommun som plats och varumärke. Finansiellt kommer kommunen, om resultatmålen uppnås, att fram till år 2021 minska låneskulden till noll.

För de närmaste åren och beroende på befolkningsutvecklingen kommer den ekonomiska utvecklingen försvagas och det bör planeras för en mer stramare ekonomisk utveckling. Nationellt sett kommer skatteunderlaget att minska på grund av lägre tillväxt och fler invånare i landet. För Laxå kommun kommer, efter den nationellt restriktivare flyktingpolitiken, migrationsåtagandet att minska. Det innebär att befolkningsutvecklingen och bidrag från migrationsverket också kommer att minska. Eftersom det dör fler än det föds i Laxå kommun är utmaningen att öka inflyttningsnettot på nya sätt. Laxå kommun har ett relativt stort migrationsåtagande vilket innebär att verksamheter har skapats och utvecklats i omfattning det senaste åren, vilket är viktigt att beakta kostnadmässigt när migrationsåtagandet minskar eller förändras bidragsmässigt. Det är därför viktigt att även balansera migrationsmedel till kommande avvecklingskostnader.

4.2 Sammanfattning av nämndernas verksamheter

Barn- och utbildningsnämnden redovisar en negativ avvikelse utifrån budget med 4,4 mnkr, Social- och omsorgsnämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget på 5,6 mnkr och Kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse med 3 mnkr. Sammantaget redovisar nämnderna ett negativt resultat på ca 7 mnkr.

Per första januari har kulturverksamhetens budget överförs till kommunstyrelsen. Nämndernas ramar har förändrats under året med kompensation för 2018 års lönerrevision samt att beslutad hyreskompensation finansierade från välfärdspengarna har överförs till BUN.

Ramjusteringar 2018						
Ramanslag	Ursprung	Bun	Son	Ks	Miljö	Summa
Grundram 2018	-303 421	-85 698	-123 256	-93 477	-990	
Lönejustering 2018		-1639	-1979	-544	-168	
Skolsatsning		-3600				
Välfärdssatsning Son			-3000			
Underhåll gator, broar fastigh mm				-5100		
Utvecklingssatsningar				-2700		
Kortidsplatser			-2000			
Kultursatsning			0	-2000		
Förstärkning BUN		-600				
Extra sommarkollo			-100			
Kompensation för hyreshöjning		-2221				
Aktuell nämndram KF dec 2017		-93 758	-130 335	-103 821	-1 158	-329 072
Kulturverksamhet		4500		-4500		
Kostverksamhet						
Pedagogiska måltider						
Ny nämndram KF 2018		-89 258	-130 335	-108 321	-1 158	-329 072

4.2.1 Kommunstyrelsen

Verksamhet och mål

År 2018 var liksom de föregående två åren ett speciellt år med avseende på de jämförelsevis goda ekonomiska förutsättningarna till satsningar av olika slag. Orsaken var till stor del att kommunen erhållit statliga medel med anledning av det stora flyktingmottagandet. I och med budgetprocessen som inleddes våren 2018 påbörjades arbetet med att anpassa verksamheten till mer normalliknande ekonomiska förutsättningar.

Året präglades av att många påbörjade och större projekt blev färdiga. De kanske viktigaste exemplen på det är den nya skolan i Finnerödja som invigdes till skolstart och de nya bostäderna i centrala Laxå.

Kommunens bygge av varumärket, Bilden av Laxå, var fortsatt framgångsrikt. Varumärkesplattformen syntes och användes i allt fler olika sammanhang. Det viktigaste är dock hur bilden av Laxå kommun förändrats och blivit positiv, både i kommunen och i vår omgivning.

Ett av kommunens tre så kallade starka kort är Tiveden. Att Tiveden ekoturismområde avser hela kommunen förstärker ytterligare bilden av hela Laxå kommun som ett attraktivt besöksmål och boendeort vilket underlättat arbetet med varumärket och bilden av Laxå.

Lagom till försommaren delades en naturguide ut till samtliga hushåll i kommunen. Guiden fick ett mycket positivt mottagande och bidrar ytterligare till att stärka bilden av Laxå. Det är faktiskt smått imponerande att guiden togs fram helt och hållet med egen personal. Miljöförvaltningen gjorde ett fantastiskt arbete med text och bild medan grafisk form och layout togs fram av utvecklingsenheten.

Enligt Svenskt näringslivs ranking ligger Laxå kommun fortfarande inom topp 100 bland landets kommuner. Även om placeringen sjönk något från plats 55 år 2017 har kommunen fortfarande en mycket god placering. Det är ett gott betyg åt utvecklingsenheten som jobbar strukturerat och målmedvetet med detta.

Arbetsmarknads- och integrationsenhetens arbete med att stödja personer att komma ut på arbetsmarknaden var framgångsrikt och blev uppmärksammat av både media och av andra kommuner. Andelen nyanlända som har fått jobb, är i studier eller har annan meningsfull sysselsättning överträffar målsättningen med råge.

Arbetet med lokala utvecklingsplaner har visat sig vara ett framgångsrikt koncept och under året påbörjades framtagning av utvecklingsplaner för orterna Tived/Sannerud och Röfors. Till utvecklingsplanerna för Finnerödja och Hasselfors finns handlingsplaner kopplade och ett antal insatser har under året genomförts i enlighet med dessa.

Kommunens miljöarbete utvecklas kontinuerligt och med en rad olika konkreta insatser. Ett stort steg togs för att minska klimatpåverkan orsakad av resor i tjänsten genom inköp av ett stort antal elbilar och laddhybrider. Runt nationalparken bedrivs nu ett hyggesfritt skogsbruk på Sveaskogs mark på en area som till och med är något större än nationalparken. Ett par viktiga naturvårdsprojekt initierades också under ledning och på initiativ av miljöförvaltningen. Det kanske viktigaste projektet handlar om att återställa våtmarker och betesmarker i anslutning till Bålby gård utanför Hasselfors.

Måltidsverksamheten har organisatoriskt flyttats till kommunstyrelsen från barn- och utbildningsnämnden och en ny måltidschef anställdes under året. När nya Ramundergården invigs kommer all mat till de äldre att lagas i ett ändamålsenligt kök av kunnig personal.

Även kommunens kultur- och fritidsverksamhet har flyttats till kommunstyrelsen från barn- och utbildningsnämnden och en ny kulturchef tillträdde vid årsskiftet. Enligt beslut tillfördes kulturverksamheten extra medel som möjliggör en kultursatsning. Redan det första året har en rad olika arrangemang, utställningar och aktiviteter genomförts. Laxå kommun har dessutom äntligen startat upp en kulturskola. Arbetet med att ta fram en kulturplan inleddes.

Ekonomi

Kommunstyrelsen redovisade ett resultat på 3 mnkr i förhållande till budgeterat resultat för år 2018. Integration- och arbetsmarknad redovisade ett överskott mot budget på 1,4 mnkr,

enheten är uppbyggd på stöd och bidrag som är svårbudgeterade och man har även beviljats projektmedel för vissa projekt. I december fick Laxå Kommun bidrag för hyror på 0,9 mnkr avseende år 2016,2017 samt år 2018 som inte var budgeterade eller prognosticerade detta har påverkat resultatet på utvecklingsenheten. Planeringsreserven har i år, till skillnad mot föregående år då den överskreds, bara utnyttjas med 60 tkr vilket ger ett överskott på 0,8 mnkr. Utvecklingsenheten har tillförts välfärdsmedel på 5,1 mnkr vilka har utnyttjas fullt ut för bl.a. upprustning av gator och lekpark. Kommunchefen har tillförts 2,7 mnkr av välfärdsmedlen som har använts för att stödja det civila samhället. Medlen har bl. a. använts för att rusta upp Hasselgården.

Kommunstyrelsen redovisade investeringar på 4,4 mnkr för 2018. Det är 2,3 mnkr mindre än budget, överföringen till år 2019 innebär dock att man i slutänden överstiger investeringsbudgeten med 1,1 mnkr. Anledningen till att man gått över investeringsbudgeten var att laddstolparna inte var upptagna i investeringsbudgeten men det har tagits beslut i kommunstyrelsen att ge i uppdrag att fortsätta arbetet att utreda och att införa laddstolpar för elbilar. Nygatan blev något dyrare än beräknat även OK-klubbstugan. I allt väsentligt överensstämmer dock investeringsbudgeten med utförda investeringar. Kvarstående medel för E-arkiv, gator, lekplatser, utvecklingsplan Hasselfors, ställplatser samt ny gatubelysning på ett sammanlagt belopp på 3,5 mnkr överförs till år 2019. Pågående projekt har inte redovisats nedan utan kommer med först när de färdigställts.

Internkontroll

Kommunstyrelsen har beslutat om tre områden för internkontroll.

Områden som är beslutade att omfattas av kommunstyrelsens internkontroll granskning är:

- Kontroll av att frånvaroregistrering i Personec fungerar som det ska
- Kontroll av köptrohet utifrån avtal
- Uppföljning av hur körjournaler förs

Föreslagna åtgärder efter utförd internkontroll granskning:

- En kommunövergripande rutin kring sjukfrånvarohantering redan första dagen kan fungera preventivt. Utbildning i självservice Personec planeras.
- Informera tydligare kring vilka avtal som ska användas.
- Upprätta en instruktion för hur man ska föra körjournal. I instruktionen ska det framgå varför man ska föra körjournal och att syftet är viktigt. Informera berörd personal.

4.2.2 Social- och omsorgsnämnd

Verksamhet och mål

Social- och omsorgsnämnden ansvarar för följande verksamheter, som arbetar enligt lagstiftningarna:

- individ- och familjeomsorgen enligt socialtjänstlagen, (SoL), lagen om vård av unga, (LVU), lagen om vård av missbrukare, (LVM), föräldrabalken, (FB)
- budget- och skuldrådgivning, enligt socialtjänstlagen (SoL)
- äldreomsorg enligt SoL, hälso- och sjukvårdslagen (HSL), patientlagen och patientsäkerhetslagen
- hemsjukvård enligt, hälso- och sjukvårdslagen, patientlagen och patientsäkerhetslagen
- funktionsstöd till personer med funktionsnedsättning enligt lagen om stöd och service, (LSS)
- utskänkingsärenden och tillsyn enligt alkohollagen, tobakslagen samt lagen om receptfria läkemedel

I februari 2016 fattade kommunfullmäktige beslut om att centralisera särskilt boende och om att utöka verksamheterna med elva nya platser för särskilt boende och korttidsvård. Bygget startade i maj 2017 och beräknades ta sammanlagt 18 månader. Under hösten 2018 blev den ursprungliga beställningen av storköket justerad, vilket innebar att tidsplanen för byggnationen reviderades. Nybyggnationen förväntas nu bli klar för inflyttning i maj 2019. När nya delen av Ramundergården är besiktad och inflyttningsklar påbörjas renovering av den äldre delen av Ramundergården. Flyttarna och centraliseringen av SÄBO kommer att ske etappvis, allt eftersom de olika avdelningarna färdigställs. Socialchefen är projektledare för projektet "Byggprocess nya Ramundergården" och knutet till projektet finns en arbetsgrupp från verksamheterna, samt en politisk referensgrupp. Företrädare från SON, ledningen för LaxåHem, byggföretaget och arkitektfirman ses regelbundet för att stämna av hur projektet fortlöper. Hela omställningen förväntas vara genomförd vid årsskiftet 2019/2020.

Parallellt med byggnationen pågick förberedelser inför ny ledningsorganisation 2019 och planering inför den kommande omställningen. Områdesindelningen ändrades delvis redan under 2018 och en ny bemanningseenhet inrättades. Startskottet för att börja arbeta med bemanningsekonomi och schemaläggning och att tydliggöra de olika rollerna i detta arbete gick under den senare delen av året. Vidare pågick arbetet med att med hjälp av välfärdsteknik effektivisera ute i verksamheterna.

Ny lag kom 1 januari 2018, **Lag (2017:612) om samverkan vid utskrivning från sluten hälso- och sjukvård**. Lagändringen syftade till att minska antalet dygn i slutenvården, genom att ansvaret för individer som bedöms vara utskrivningsklara övergår till kommunen efter tre kalenderdagar från att meddelande kommer från sjukhuset, jämfört med tidigare 5 vardagar. Ändringen har haft stor påverkan på både biståndshandläggare och övriga professioner. För

att klara de möta de nya lagkraven inrättades hösten 2017 en ny korttidsavdelning Dalen i Finnerödja med 5-7 platser, temporärt. Vidare tillskapades ett hemtagningsteam hösten 2017 för att på ett tryggt sätt kunna möta upp de utskrivna i det egna hemmet. Verksamheten klarade trots betydligt kortare ställtider att ta hem alla de personer som skrevs ut från slutenvården utan att betalansvarsdyn inträdde. Lagändringen förde med sig merkostnader för kommunen bland annat i form av ökad belastning på korttidsvård, hemsjukvård och hemtagningsteam.

Korttidsvården hade en konstant hög beläggning, trots att fler platser tillskapades. Även särskilt boende hade full beläggning under hela året, med följden att personer med beslut om särskilt boende blev kvar på korttidsplats i avvaktan på flytt då det inte varit möjligt att bo hemma. Genomsnittlig väntetid från beslut till plats på särskilt boende var 54,5 dagar.

Efterfrågan på hemtjänst ökade under året och antal hemtjänsttimmar gick från 33 624 timmar (2017) till 36 821 timmar (2018), en ökning med 9,5 %. Produktiviteten i hemtjänsten uppgick till 51 % på helårsbasis. Målet att uppnå en genomsnittlig brukartid med 57 % på helår uppnåddes inte, men resultatet för årets sista tertial, 54 %, visade på en bra trend.

Måluppfyllelsen visar på ett mycket gott resultat inom de flesta verksamhetens områden, där mätningar gjorts. De områden där inte målen uppnåtts handlar bland annat om upplevd nöjdhet i särskilt boende där resultatet gått ner jämfört med 2017. Verksamheterna når inte heller upp till målen i tillräcklig grad när det gäller att arbeta för att minska risk för trycksår. Ett av målen för året var att skapa matgemenskap genom gemensamma luncher för äldre. Målet är ännu inte uppnått, men insatser pågår och ett högre resultat är att vänta för 2019.

Försörjningsstödet låg på ungefär samma nivå som föregående år, 1 675 tkr och 67 hushåll erhöll vid något tillfälle under 2018 ekonomiskt bistånd. Inga placeringar enligt lagen om vård av unga (LVU) eller lagen om vård av missbrukare (LVM) tillkom under året, men däremot tre nya placeringar enligt socialtjänstlagen (SoL) på hem för vård eller boende. En familjehemsplacering avslutades.

LSS-verksamheten/Socialpsykiatri fick ett antal tillkommande ärenden under året, bland annat verkställighet av ett statligt finansierat assistansärende, där ny personalgrupp rekryterades. En trend som ses är att gruppen högfungerande inom autismspektrat ökar.

Sjukfrånvaron inom SON uppgick till 6,8 % totalt för helåret, en minskning med 0,54 % jämfört med föregående år. Årets friskvårdstävling startade från april månads början och pågick under ett halvår, med gott resultat. 2018 års medarbetarenkät visade på det stora hela ett fint resultat, framförallt inom områdena hälsa och arbetsmiljö men identifierade också områden som verksamheterna ska arbeta vidare med.

Ekonomi

Social- och omsorgsnämnden redovisade ett underskott med 5 653 tkr för helåret 2018.

Socialchef och övergripande funktioner inklusive bemanningsenheten redovisade ett underskott med 3 129 tkr. Äldreomsorgen redovisade ett underskott med 5 288 tkr och IFO/LSS redovisade ett överskott med 1 483 tkr.

Planeringsreserv

I enlighet med kommunfullmäktiges direktiv har social- och omsorgsnämnden en planeringsreserv om minst 1 % av tilldelad budgetram. Reserven är 1 282 tkr, vilket motsvarar 1 % av tilldelad budgetram som är 128 256 tkr före löneökningarna för år 2018. Planeringsreserven var orörd vilket genererade ett överskott med 1 282 tkr.

Bakgrund till underskottet

Underskottet är en följd av ökad efterfrågan inom äldreomsorgen vilket genererat högre personalkostnader, framförallt kostnader för vikarier. En ny bemanningsenhet inrättades under året, där man i budgetarbetet inför 2018 inte hade alla omständigheter kända. Detta ledde till en större budgetavvikelse då vikariekostnader och ersättning för obekvämt arbetstid inte lades in i budgeten.

Intern kontroll

Intern kontroll har genomförts inom kommunens LSS-verksamhet. De områden som har kontrollerats är om verksamheten har följt rutinen för kontanthantering och rutinen för att uppdatera brukarnas genomförandeplaner. Internkontrollen visar att rutinerna har följts.

Granskningsområde	Metod	Resultat	Åtgärd
Kontanthantering	1 ggr/år	Rutinen fungerar.	
Uppdatering av genomförandeplaner	1 ggr/år	Rutinen fungerar.	

4.2.3 Barn- och utbildningsnämnden

Verksamhet och mål

Antal barn i förskola var 252 och i skolan 599 elever. Fritidshemmen hade totalt 192 barn inskrivna. Under året har antalet barn och elever som räknas som nyanlända minskat och i slutet av året var antalet nyanlända 114 stycken. De barn och elever som inte räknas som nyanlända är till stor del kvar i våra verksamheter och räknas med i övrig statistik.

Lärare med lärarlegitimation i årskurs 1-3 är 100 % och i årskurs 4-9 på Centralskolan, 60 %. I organisationen finns det lärare med legitimation som undervisar i ämnen som de inte är behöriga i. Rektorer strävar i sin resursplanering för att detta ska minska. På Centralskolan finns ett antal lärare som är under pågående utbildning och lärare som inte tagit ut sin lärarlegitimation. I förskoleklasserna är andelen utbildade förskolepedagoger 100 %. Inom förskolan är andelen förskollärare 50 %, barnskötare 40 % och utan relevant utbildning 10 %. Det har under året varit svårigheter att rekrytera utbildad personal. Det har även varit svårt att få tag på vikarier till både förskola, skola och fritidshem. Att anställa en fast vikarie på

varje enhet gjorde situationen något lättare vid korttidsfrånvaro, dock har det varit svårt på vissa enheter att hitta lämpliga personer.

Samtliga förskolor har i stort sett haft full beläggning under året. Viss personalförstärkning har gjorts då barnantalet ökade mer än planerat. Under året har flertalet omorganisationer främst vid Saltängens förskola gjorts för att kunna möta behovet i tätorten av barnomsorgsplatser. Behov av ytterligare en ny avdelning i tätorten finns under början av 2019. Solens förskola flyttades och införlivades i verksamheten vid Saltängens förskola i december.

Fortbildningsinsatser har genomförts inom alla verksamheter, bland annat Specialpedagogik för lärande, Läsllyftet för förskola, handledarutbildning i fritidshem, arbetslagsledarutbildning och coachutbildning för förstelärare. Skolverksprojektet, "Nyanländas lärande" i samarbete med Skolverket och Uppsala universitet avslutades i april. Som en del i utvecklingen av det systematiska kvalitetsutvecklingsarbetet har all personal inom förskola, fritidshem, skola, skolledare och presidiet deltagit i fortbildning med utgångspunkt i våra VEP-mål. Syftet var att fortlöpande arbeta med effektmål och analyser av dessa.

Elevhälsoteamet blev fulltaligt med tre specialpedagoger, två kuratorer, samt en och en halv skolskötersketjänst. Skolpsykolog och skolläkare köptes in på timmar. Elevhälsoteamet arbetade både främjande, förebyggande och åtgärdande enligt framtagen plan. Under året har ett arbete pågått för att stärka samarbetet med socialtjänst och familjecentral. Detta har resulterat i en framtagen samverkansplan mellan SON och BUN där rutiner tydliggörs för olika former av samverkan. Rektorer och elevhälsoteamet har genomgått fortbildning i utveckling av elevhälsomötet och genomgått utbildning i HBTQ.

Arbetet med att öka måluppfyllelsen pågick under hela året. Betygsresultat och meritvärden påvisade en försämring mot föregående år. 57,7 % av våra avgångselever blev behöriga till ett nationellt program. Matematik är det ämne med lägst måluppfyllelse. Den fortsatta utvecklingen av det systematiska kvalitetsutvecklingsarbetet och då främst analysarbetet gällande vilka insatser och aktiviteter som behöver utvecklas i undervisning och i arbetet med särskilt stöd är av stor vikt för att säkerställa att insatserna ger rätt effekter i elevernas utveckling mot målen och för att öka resultaten.

Nybyggnation av Finnerödja skola, årskurs F-6, pågick under våren och invigning av den nya skolan skedde i augusti. På Saltängsskolan har ombyggnation pågått i slöjdsalar.

Laxå kommun har ingått ett avtal med universitetet gällande Övningsförskola- och skola. I och med detta har vi haft ett antal pedagoger som har påbörjat handledarutbildning via Örebro universitet. Pedagoger från våra verksamheter deltar också i de regionala utvecklingsträffarna som sker vid universitetet. Praktiknära forskning pågår, även det i samarbete med universitetet. På Finnerödja skola startades det treåriga projektet "Skolmältiden som pedagogiskt redskap" med Örebro Universitet upp. Under våren 2019 kommer en forskare att genomföra praktiknära forskning vid Saltängens förskolor med fokus på arbete med jämlikhet i förskola samt att stödja förskolestudenters examensarbete.

Ekonomi

Barn- och utbildningsnämndens resultat för årsbokslut 2018, januari till och med december är 4 447 tkr sämre än budget. Budgeten för perioden är -89 258 tkr och förbrukat är - 93 704 tkr vilket medför en differens på - 4 447 tkr.

Internkontroll

Barn- och utbildningsnämnden hade 4 internkontrollmål 2018. De antagna målen var följande:

1. Uppföljning av kostnad för fasta vikarier.
2. Kontroll av verksamheternas köptrohet.
3. Kontroll av hur många föreningar som söker aktivitetsstöd för barn och unga, och får rättbidrag.
4. Kontroll att plan för diskriminering och kränkande behandling finns och att ett målinriktat arbete bedrivs för att motverka kränkande behandling av barn och elever och att det genomförs åtgärder för att förebygga och förhindra att barn och elever utsätts för kränkandebehandling.

Resultat:

1. Internkontroll har genomförts. Totala vikariekostnaderna för 2018 har ökat mot föregående år.

Jämförelse mellan åren	2015	2016	2017	2018
Kostnad fasta vikarier okt tom dec		302	445	535
Vikariekostnader okt-dec	980	841	586	871
Totalt	980	1 143	1 031	1406

2. Internkontroll har genomförts. Mindre avvikelser är registrerade.
3. Med anledning av personalbyte och chefsavgång inom kultur och fritid har internkontrollen inte genomförts.
4. Planer för arbetet finns, som redovisas i nämnd. Planerna revideras varje läsårsstart och ett målinriktat arbete bedrivs.

4.2.4 Sydnärkes miljönämnd

Verksamhet och mål

Sydnärkes miljönämnd fastställde en verksamhetsplan, både avseende miljötillsyn och

kontroll av livsmedel, för perioden 2018-2020. Måluppfyllelsen framgår nedan men i stort följdes planen.

En omfattande registervård sker då befintligt register innehåller historiken från tre olika kommuner där arbetssättet varierat. Planen är att uppgradera system och för att möjliggöra detta måste alla brister rättas till.

Det har det skett ett vikariat i inom avloppsinventering.

Delar av beslutade aktiviteter (som går att mäta) i verksamhetsplanen finns med som aktiviteter och/eller nyckeltal. Det arbete som utförts inom förvaltningen har varit mer omfattande än tidigare och framgår enligt nedan.

Ekonomi

2018 års resultat blev ett överskott på 3,7 tkr efter god aktiv kostnadskontroll och hårt arbete med fakturering under hösten. Kostnader och intäkterna är periodiserade till årsbokslutet 31 december. Intäkterna blev totalt 8 256 tkr vilket är 1 211 tkr sämre än budget vilket nämndes redan efter oktober månad. Intäkterna för årsavgifterna för livsmedelstillsyn, miljötillsyn och tillsyn enligt hälsoskydd resulterade i 2 659 tkr motsvarade 32 % av omsättningen vilket var 963 tkr sämre än budget

På kostnadssidan blev utfallet 9 410 tkr vilket var 1 215 tkr bättre än budget och 41 tkr bättre än oktoberprognosen. Personalkostnaderna blev 100 tkr bättre än budget och övriga verksamhetskostnader blev 1 076 tkr bättre än budget tack vare lägre kostnader för systemet ECOS och för planerad registervård av ECOS.

Kostnaderna för klassificering av hälsoskyddsobjekt och GDPR har tagit mycket tid i anspråk under året på bekostnad av tillsyn. Även inköp av möbler till nya arbetsplatser medförde en kostnad på 30 tkr över budgeten.

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

Internkontroll

Sydnärkes Miljönämnd har tagit en plan där 5 internkontroll moment nedan. Resultatet av granskningen redovisas nedan:

Granskningsområde	Metod	Resultat	Åtgärd
Administration - Registrering av allmänna handlingar	2 ggr kontrollera registrering sker enligt rutin	Kontroll har skett vid ett tillfälle utan större avvikelse. Det utgick en uppmaning till samtliga handläggare att avsluta ärenden i ecos. Den höga arbetsbelastningen	Uppdatera rutinen vilket kommer att ske med konverteringen till ecos 2. Internkontrollen kommer också att läggas in i stratsys.

Granskningsområde	Metod	Resultat	Åtgärd
		under hösten innebar att kontroll 2 inte utfördes.	
Ekonomi Fakturering - Fakturering av årsavgifter ska ha ske senast 2018-04-15	1 ggr kontrollera att fakturering skett 2018-04-15	Årsfakturering av livsmedel utfördes 2018-04-06, miljöskydd 2018-04-20, hälsoskydd 2018-11-26.	Den registervård som utfördes inom hälsoskyddet kommer inte behöva ske under 2019, arbetet är gjort.
Ekonomi Fakturering - Löpande fakturering sker och att allt underlag levererats	4 ggr kontrollera att löpande fakturering skett.	Under året genomfördes fakturering vid 10 tillfällen.	Ingen åtgärd.
Ekonomi Redovisning - Konteringskontroll av kodsträng och att den följer budget	2 ggr kontrollera konteringar och att den följer budgeten	Ett stickprov av 20 betalades 6 veckor försent och på fel år. Orsaken var att den fastnat i loggen för e-fakturor i ekonomisystemet. Beloppet var dock endast 236 kr. Övriga stickprov är konterade och periodiserade rätt.	Se till att loggen på ekonomienheten fortlopande åtgärdas
Verksamhetsuppföljning av livsmedelskontroller, miljöskydds-tillsyn, hälsoskydds-tillsyn, inventerade avlopp	Löpande månadsvis i stratsys följa upp att antalet objekt följer plan.	Uppföljning skedde i varje nämndmöte, dvs. 6 ggr/år. Vi följde livsmedelkontrollerna bra till och med Q3, sedan var vi tvungna att lösa registrering av hälsoskyddsobjekten. Miljötillsyn följde i stort plan. Hälsoskydds-tillsyn enligt om man räknar att antalet objekt var lägre än uppskattat. Enskilda avlopp över plan.	Med ett uppdaterat objektregister har vi nu en bättre koll på verkligheten.

4.3 Finansiella mål

För 2018 har fyra övergripande finansiella mål antagits, vilka tillsammans med verksamhetsmålen syftar till en god ekonomisk hushållning. Nedan följer en beskrivning av de fyra målen samt en prognos över måluppfyllelsen.

4.3.1 Förändring av eget kapital ska under planperioden 2018-2020 uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.



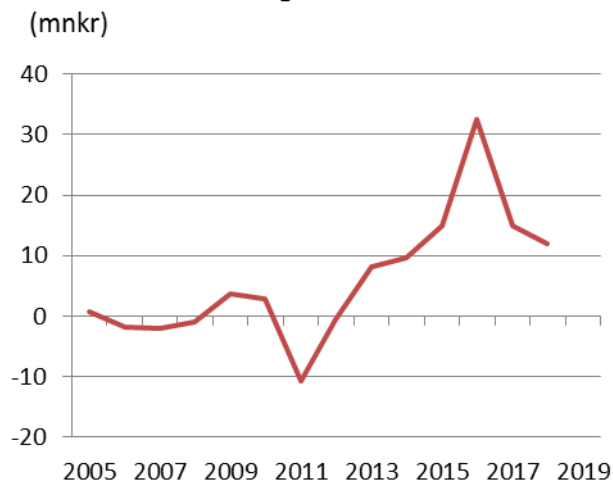
Beskrivning av målet

Det egna kapitalet utgörs av värdet på de totala tillgångarna borträknat de skulder som kommunen har.

Kommentar

Det redovisade resultatet för året på +11,8 mnkr innebär att det egna kapitalet kraftigt förbättras, från tidigare +63,1 mnkr till +74,9 mnkr. Det innebär att det beslutade målet på en ökning av det egna kapitalet på +6,8 mnkr år 2018 är uppfyllt.

Resultatutveckling



4.3.2 Soliditeten ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 50 %.



Beskrivning av målet

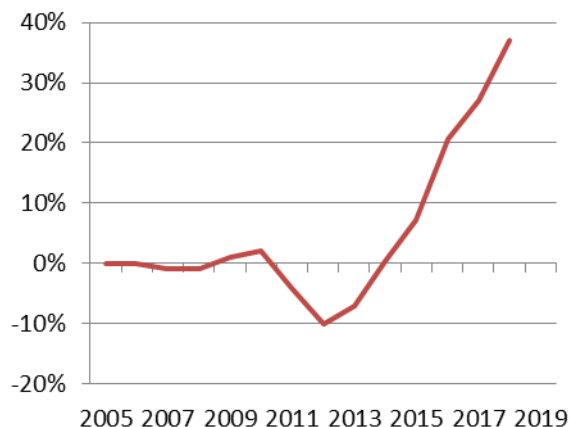
Soliditeten utgörs av det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna.

Kommentar

Soliditeten, det vill säga eget kapital i förhållande till totala tillgångar, var vid ingången av året + 27,5 % och kommer efter årets slut att vara ca + 37,5 %. Även om kommunens soliditet har stärkts kraftigt under de senaste åren så är värdet relativt lågt i Sverige. Detta innebär att kommunen måste uppvisa goda resultat även i framtiden.

Räknar man in pensionsåtagandet (ansvarsförbindelsen) på nuvarande 156,5 mnkr så hamnar kommunen istället på soliditeten -40,9 %, vilket åskådliggör vikten av att kommunen fortsätter att visa på ett positivt resultat för att klara av framtida pensionskostnader.

Soliditetens utveckling



4.3.3 Likviditeten ska vid årets slut uppgå till minst en månads skatteintäkter och utjämningsbidrag.



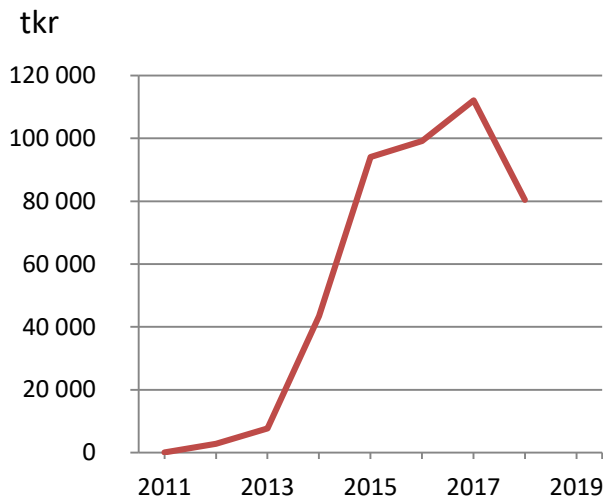
Beskrivning av målet

Likviditeten utgörs av pengarna kommunen har på banken. Det vill säga medel som omgående kan omsättas.

Kommentar

Likviditeten per den 31 december uppgår till 47,9 mnkr. Därmed nås målet med stor marginal där skatteintäkterna inklusive generella statsbidrag ska uppgå till 28,3 mnkr per månad. Kommunen har ytterligare 32,5 mnkr placerade i räntebärande värdepapper vilket innebär att det finns drygt 80,4 mnkr att omsätta inom kort tid. Kommunen har också under året återbetalat lån till Kommuninvest på 12,4 mnkr.

Likviditet inkl placeringar



4.3.4 Mål för låneskulden

Beskrivning av målet

Kommunens samtliga lån ska vara återbetalda senast år 2021. Kommande investeringar ska finansieras med egna medel.

Kommentar

Laxå Kommun hade vid ingången av året en skuld till Kommuninvest uppgående till 35,3 mnkr under året har man amorterat 12,4 mnkr och vid årets slut kvarstår 22,9 mnkr i låneskuld. Lånen förfaller år 2020 och år 2021 då är planen att de ska amorteras.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
◆ Låneskulden	22 900	0	På väg

4.4 Avstämning mot balanskravet

Kommunallagen kräver balans mellan resultaträkningens intäkter och kostnader (långsiktigt god ekonomisk hushållning). Eventuella underskott ska regleras inom tre år efter det att de uppkommit. Om det finns synnerliga skäl kan kommunfullmäktige besluta om att göra avsteg från balanskravet.

Det positiva resultatet om 11,8 mnkr 2018 innebar att kommunen har klarat balanskravet.

Resultat enligt balanskravet:

År	(tkr)
2000	-3 280
2001	0
2002	1 554
2003	-12 549
2004	7 852
2005	698
2006	-1 871
2007	-1 964
2008	-909
2009	3 645
2010	2 849
2011	-8 781
2012	-1 355
2013	7 781
2014	9 644
2015	14 965
2016	32 437
2017	15 239
Summering	65 955

År	(tkr)
2018	11 826
Avgår reavinst	-726
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	604
Avgår sänkning diskonteringsränta	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar medel till resultatutjämningsreserv	-4 600
Årets balanskravsresultat	7 104

Återstår att återställa senast till:

År	(tkr)
2018	0

4.5 Eget kapital

Kommunens eget kapital uppgick vid ingången av året till +63,1 mnkr. Årets resultat innebär att det egna kapitalet förbättras och hamnar på +74,9 mnkr.

Koncernens egna kapital, inklusive obeskattade reserver, var vid ingången av året 87,2 mnkr. Efter årets positiva resultat på 10,3 mnkr ökar det egna kapitalet till 97,5 mnkr. Koncernens balansomslutning har ökat p.g.a. byggnationer av Finnerödja skola och bostäder i Laxå. Detta innebär att koncernens soliditet ligger kvar på samma nivå som förra året trots det goda resultatet d.v.s. 14,7 procent.

Från och med räkenskapsåret 2018 upprättas AB LaxåHem:s och Laxå Kommunfastigheter AB:s årsredovisning med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Övergången har gjorts i enlighet med föreskrifterna i K3s kapitel 35. Bolagen är mindre företag och har utnyttjat mindre företags möjlighet att inte räkna om jämförelsetalen för 2017 enligt K3s principer. Presenterade jämförelsetal som ingår i koncernredovisningen överensstämmer i stället med de uppgifter som presenterades i föregående års årsredovisning. Olika redovisningsprinciper har alltså tillämpats i koncernredovisningen för de år som presenteras, och det finns därmed brister i jämförbarheten mellan åren.

Inför bokslutet i AB LaxåHem och Laxå Kommunfastigheter AB genomfördes en marknadsvärdering av samtliga fastigheter den utfördes av auktoriserad fastighetsvärderare. I samband med byte av redovisningsmetod har uppskrivning och nedskrivning av byggnader skett. Denna uppskrivning respektive nedskrivning har inte påverkat resultaträkningen utan enbart det egna kapitalet.

Bolagen har skrivit ned byggnader med ett sammanlagt värde om 36,1 mnkr samt skrivit upp byggnader till ett sammanlagt värde om 36,3 mnkr. Detta har minskat balanserat resultat med 36,1 mnkr samt ökat uppskrivningsfonden inom eget kapital med 36,3 mnkr.

4.6 Resultatutjämningsreserv

Kommunallagen ger från 2013 förstärkt möjlighet för kommunerna att själva kunna utjämna intäkter över tid och därigenom möta konjunkturvariationer. Detta sker genom att möjliggöra för kommunerna att bygga upp en resultatutjämningsreserv (RUR) inom ramen för det egna kapitalet. RUR gör det möjligt att på ett ansvarsfullt sätt reservera den del av överskottet i goda tider och sedan använda medlen för att täcka underskott som uppstår till följd av en lågkonjunktur. Införandet av reserverna kan ses som ett förtydligande av det övergripande målet om god ekonomisk hushållning som kommuner ska ha i sin verksamhet.

Laxå Kommun har beslutat om "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv".

Laxå Kommun har för år 2018, enligt gjord balanskravsutredning, avsatt 4,6 mnkr till RUR.

4.7 Likviditet och lån

Likviditeten, dvs. pengarna på banken, uppgick vid ingången av 2018 till ca 58,8 mnkr och har legat på en stabil nivå under året. Vid årets slut uppgick den till 47,9 mnkr, vilket har minskat pengar på banken med 10,9 mnkr. Kommunen har placerat 32,5 mnkr i räntebärande värdepapper.

Kommunen har ett koncernkonto där kommunens bolag nyttjar kommunens likviditet genom tilldelade limiter via koncernkontot.

De långsiktiga lånen uppgick vid årsskiftet till 22,9 mnkr varav andelen av lånen som ska betalas tillbaka inom ett år uppgår till 0 mnkr. Lånens sammansättning ger möjlighet att år 2020 och år 2021 göra återbetalningar i samband med omsättning av befintliga lån. Under året har 12,4 mnkr av lånen betalats tillbaka till Kommuninvest. Amortering av lånen planeras för år 2020 och 2021 av resterande låneskuld.

För att minimera kommunens ränterisk anger finanspolicyn att minst 50 % av de långfristiga lånen ska ha en bunden ränta på mer än ett år. Kommunens andel 31 december var 100 % (64,9% 2017) och genomsnittsräntan var 1,39 % (1,13 % 2017). Räntebindningen var ca 2 år. (2,06 år 2017). Kostnadsräntorna har sjunkit det senaste året och en del lån med högre ränta har under året omsatts till lån med lägre ränta.

Låneskuldens utveckling (mnkr)



4.8 Pensionsåtagande

Pensionsåtaganden uppkomna före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse och inte som en skuld. Vid årets ingång uppgick åtagandet till 163 mnkr. Vid årets utgång ligger åtagandena på 156,5 mnkr. Kostnaden för pensioner uppgår till 18,9 mnkr och kommer att öka de kommande åren tills den når en topp om några år.

Medlen för pensionsåtaganden uppkomna före 1998 har till fullo lånats till den kommunala verksamheten. Då kommunen inte har någon pensionsmedelsförvaltning för de kommande pensionsutbetalningarna är det av extra stor vikt att kommunens ekonomi fortsätter att stärkas så att inte framtida invånare får betala för detta.

Dagens intjänade pensioner försäkras bort, vilket innebär att kommunen efter 1998 betalar in pengar till ett försäkringsbolag, vilka sedan betalar ut pensionerna när det är aktuellt.

Pensionsåtagande

(tkr)	2018	2017
Avsättning pensioner inkl löneskatt	4 427	4 269
Ansvarsförbindelse inkl löneskatt	156 515	163 059

Kommunen har en ansvarsförbindelse att betala ut omställningsstöd till förtroendevalda med uppdrag på mer än 40 procent av en heltid, förutsatt att dessa innehaft uppdraget i en period på minst ett år.

4.9 Andra avsättningar

Under 2012 gjordes en förändring av redovisningsprincipen, och avsättningar gjordes för medfinansiering av Citybanan och för återställande av deponin. 2013 gjordes en extra avsättning för återställande av deponin, då det är osäkert om täckningsmassor kan erhållas gratis. Under 2018 har värdet på avsättningarna säkrats med en indexuppräknings.

4.10 Investeringar

Kommunfullmäktige har fattat beslut om årets investeringar. Investeringarnivån är fastställd till 7,5 mnkr för 2018, därtill tillkommer 544 tkr överfört från 2017. Totalt har investeringsutgifterna uppgått till 5,3 mnkr netto. De största enskilda utgiftsposterna är utbyggnad av OK stugan, asfaltering av Nygatan i Hasselfors samt uppsättande av laddstolar. För 2019 och 2020 är investeringsnivån fastställd till 7,5 respektive 5,5 mnkr.

(tkr)	Utfall 2018	Budget 2018	Överförda medel 2017	Avvikelse 2018	Överförs till 2019
Kommunstyrelsen	-4 662	-6 700	-500	2 832	3 206
Barn- och utbildningsnämnden	-530	-600	-44	64	56
Social- och omsorgsnämnden	-200	-200	0	0	0
TOTALT KOMMUNEN	-5 392	-7 500	-544	2 896	3 262

5 Personalredovisning

5.1 Anställningar

Tillsvidareanställningar

Verksamhet	2018	2017	Kvinnor	Män	Kvinnor %	Män %
Kommunstyrelsens ansvarsområde:	71	59	52	19	74%	26%
Barn- och utbildningsnämnd	149	148	123	26	82%	18%
Social- och omsorgsnämnd	229	219	216	12	95%	5%
Totalt	449	426	391	57	87%	13%

Totalt ökade antalet tillsvidareanställningar omräknat till heltidstjänster med 23,0 jämfört med årsskiftet 2017. Barn- och utbildningsnämnden ökade med 1,0 och social- och omsorgsnämnden ökade med 10,0. Kommunstyrelsen ökade antalet tillsvidareanställda omräknat till heltidstjänster med 12,0 sedan årsskiftet.

Visstidsanställningar

Verksamhet	2018	2017	Kvinnor	Män	Kvinnor %	Män %
Kommunstyrelsens ansvarsområde:	22	16	14	8	64%	36%
Barn- och utbildningsnämnd	42	46	38	4	90%	10%
Social- och omsorgsnämnd	19	18	17	2	90%	10%
Totalt	83	80	69	14	83%	17%

De tidsbegränsade anställningarna omräknat till heltid ökade med 3,0 totalt sett. Barn- och utbildningsnämnden minskade med 4,0 sedan föregående årsskifte, social- och omsorgsnämnden ökade med 1,0 och kommunstyrelsen ökade med 6,0.

Åldersstruktur

Åldersintervall per verksamhet	20-29 år	30-39 år	40-49 år	50-59 år	60 år -
Kommunstyrelsen	5	14	14	24	13
Barn- och utbildningsnämnd	8	35	38	44	24
Social- och omsorgsnämnd	22	29	52	80	46
Tillsvidareanställningar, totalt	35	78	104	148	83

Den största andelen tillsvidareanställda var mellan 50-59 år. Minst antal tillsvidareanställda fanns inom åldersspannet 20-29 år. Observera att ett visst felvärde kan göra jämförelsen något osäker.

Mertid- och övertidsarbete

Mertid och övertid (timmar)	2016	2017	2018
KS	1 575	831	1 270
BUN	750	1 766	2 475
SON	1 769	1 649	2 835
Total antal timmar	5 470	4 246	6 580

Vid en jämförelse av mer- och övertidstimmar för året 2017 jämfört med samma period föregående år har mer- och övertidstimmar totalt sett ökat med 2334 timmar. Kommunstyrelsen har ökat med 439 timmar, barn- och utbildningsnämnden har ökat med 709 timmar och social- och omsorgsnämnden har ökat med 1186 timmar.

5.2 Arbetsmarknadsåtgärder

Tabellen nedan visar antal personer fördelade på olika arbetsmarknadsåtgärder.

Antal personer fördelade mellan olika arbetsmarknadsåtgärder

Arbetsmarknadsåtgärder	2017	2018
Arbetspraktik	28	39
Extratjänst	12	29
Offentligt skyddad anställning	2	2
Trygghetsanställning	2	4
Utvecklingsanställning	2	-
Arbetsträning/prövning	-	19
Lönebidrag (tillsvidareanställningar)	9	6
Nystartsjobb	12	14
Jobb- och utvecklingsgarantin *	19	33
Totalt	86	146

*JOB – antal anvisade från JOB. Siffran anger ej någon specifik insats, utan de personerna ingår i resterande kategorier t.ex. anställning och/ eller praktik.

Kommentarer

Samtlig statistik är från 180101-181231 registrerade i Procapita Arbetsmarknad – pågående och avslutade under perioden.

5.3 Förebyggande åtgärder och aktiviteter

- En medarbetarenkät har under slutet av 2018 genomförts för att fungera som underlag för arbetsmiljöarbetet
- Samarbetet med Regionhälsan ska följas upp, utvecklas samt utvärderas
- I samverkan med chefer, fackliga organisationer och företagshälsovård ska det verkas för en tidig rehabilitering
- Alla chefer ska genomgå en arbetsmiljöutbildning

5.4 Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron redovisas här enligt de sju nyckeltal som föreskrivs vid årsredovisningen.

Sjukfrånvaron i kommunen har minskat med 1,2 procentenheter sedan årsskiftet 2017. Bland kvinnorna har sjukfrånvaron minskat med 1,3 procentenheter. Bland männen har sjukfrånvaron ökat med 0,1 procentenheter. Långtidssjukfrånvaron har minskat med 5,8 procentenheter. Mellan åldersgrupperna kan konstateras att sjukfrånvaron i åldersgruppen 29 år har minskat med 0,7 och gruppen 30-49 år minskat med 0,3 procentenheter. I åldersgruppen 50 år och uppåt har sjukfrånvaron minskat med 1,9 procentenheter.

Nyckeltal	Procent 2017	Procent 2018
Total sjukfrånvarotid i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid	6,7	5,5
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mera) i förhållande till total sjukfrånvarotid	45,0	39,2
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	7,4	6,1
Summa sjukfrånvarotid för män i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för män	3,0	3,1
eller yngre i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	5,7	5,0
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30-49 år	6,1	5,8
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år	7,4	5,5

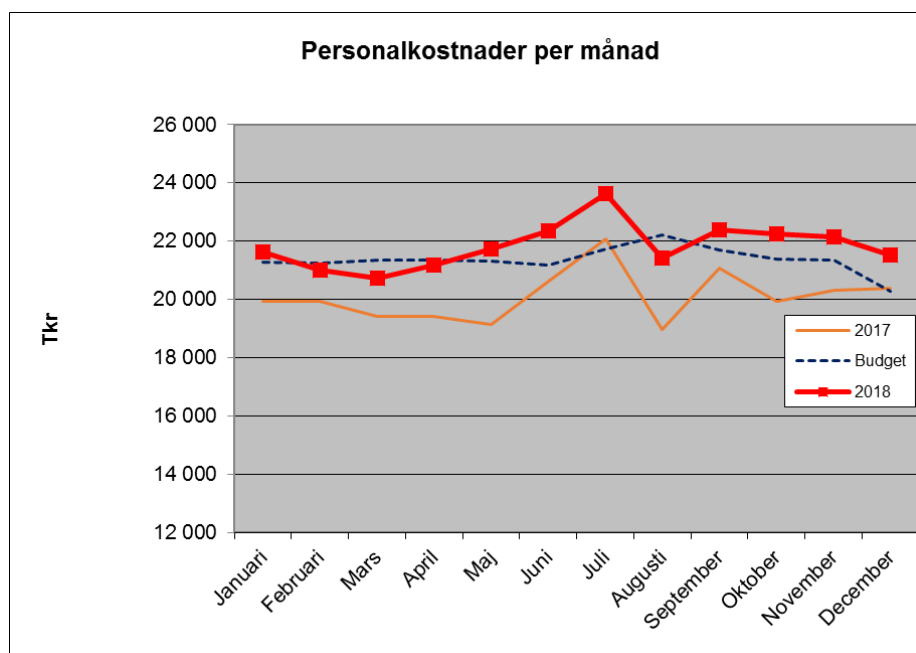
5.5 Frisknärvaro

Under 2018 var frisknärvaron för andelen med 0 sjukdagar 37,08% %.

Andelen för sjukdagar med sjukdagar 5 eller mindre var 22,75% %.

5.6 Personalkostnader

Personalkostnaden ligger sammantaget högre än budgeterad nivå för perioden vilket beror på att anställningar som görs utifrån migrationsåtagandet inte är budgeterade utan regleras med eftersökta statsbidrag. Under kommande år när nyanlända faller ur etableringsbidragen kommer verksamheterna att successivt anpassa sin personalorganisation till minskade bidrag. Totalt för 2018 uppgick lönekostnaderna inklusive sociala avgifter exkl pensioner för nämnderna till 256,8 mnkr jämfört med budgeten på 256,2 mnkr.



6 Måluppfyllelse

6.1 Laxå kommuns folkmängd ska öka till år 2020 räknat från 2014-12-31.



Beskrivning av målet

Laxå kommuns folkmängd har sedan 70-talet minskat, men under 2013 skedde ett trendbrott, kommunen fick för första gången på över 40 år en ökad folkmängd. Under 2014 fortsätter den positiva förändringen och folkmängden 1 november 2014 uppgick till 5 649 invånare vilket är 79 fler än motsvarande datum 2013 och 69 fler än antalet invånare 31 december 2013.

Kommentar

Målet är uppfyllt, trots en mer försiktig ökning under 2018. Folkmängden överstiger dock 2014 års nivå.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
— Antal invånare		5 668	

6.2 Senast år 2020 ska det finnas minst 30 nya bostäder i Laxå kommun räknat från början av år 2015.



Beskrivning av målet

Folkmängden ökar och för första gången har AB Laxåhem en bostadskö. För att öka attraktiviteten i kommunen är det viktigt att nya och för efterfrågan anpassade bostäder tillskapas i kommunen.

Kommentar


Målet uppfyllt! Ca 40 - 50 nya lägenheter har byggts eller byggts om från lokaler till bostäder. Utfallet 20 gäller år 2017.

6.3 Antalet gästnätter i Laxå kommun skall minst uppgå till 60 000 per år fram till 2020.



Kommentar

Antalet gästnätter har överstigit målet ordentligt. Under 2018 har det fortsatt att öka. Det definitiva antalet redovisas först i mars 2019.


Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Antal gästnätter	69 000	70 000	98,57%

6.4 Senast år 2018 ska Laxå kommun vara bland de 100 högst rankade kommunerna på föreningen Svenskt Näringslivs ranking av näringslivsklimatet.



Kommentar

Målet uppfyllt. Plats 61 i rankingen.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Ranking näringslivsklimat	61	högst 100	139 %

6.5 Att intensifiera arbetet med företagsetableringar med målet att tillskapa 50 nya arbetstillfällen till 2020 inom nya och befintliga företag.



Kommentar

Starkt fokus på etableringar vid E 20 inom handel. Inget nytt företag har etablerats vid E 20 men flera har utvidgat sin verksamhet. Inom övriga företag har sannolikt ett 50-tal personer anställts.

6.6 Laxå kommun har som målsättning att hälften av alla flyktingar som bosatt sig i Laxå väljer att bo kvar minst tre år under perioden 2015-2018



Kommentar

Total inflytt av nyanlända sedan 2013; 701. Antal nyanlända som bor kvar; 391

De senaste 3 åren har 342 personer flyttat till Laxå (2916, 2017 och 2018) och 222 personer bor kvar; ca 65%.

6.7 Mål för kultur, minst 75% av kommunens invånare är nöjda eller mycket nöjda med utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter i kommunen

Under året har utbud och verksamheter ökat i enlighet med kultursatsningen. Någon enkät har inte genomförts under året utan planeras genomföras första halvåret 2019 för att följa upp utfallet av 2018 års satsning

6.8 Folkhälsoindex i Laxå kommun ska öka kontinuerligt för att år 2020 nå ett indikatorvärde på 79.



Beskrivning av målet


Laxå kommuns folkhälsoarbete utgår från ett långsiktigt och främjande arbetssätt med fokus på att stärka skyddsfaktorer för en god hälsa, samt i viss mån förebygga riskfaktorer. Huvudmålet med folkhälsoarbetet är att skapa förutsättningar för ett gott liv för alla invånare.

Kommentar

Arbetet med att integrera kultur med hälsoperspektivet fortsätter utvecklas. Främjande av ungas möjligheter till kulturella aktiviteter gör att de skapar en aktivare fritid och upplever

en meningsfullare fritid. Tillsammans med Vuxenskolan har flera verksamheter startats på Allaktivitetshuset. En kulturskola i Laxåmodell. Musikundervisning, gruppspel, teater och filmkurser med deltagare i olika åldrar. Under våren 2019 kan verksamheten sägas permanentas och utvidgas med bland annat en musik- och radiostudio. Planering finns även för dansverksamhet vilket vi vet är eftersökt särskilt bland flickor.

Inom Dagcenters verksamhet har en konst- och skapandekurs hållits under hösten. En verksamhet som varit mycket populär och uppskattad. Att mäta effekten är svårt och kanske inte relevant, då vi ser upplevelsemässiga effekter i form av glädje och lust i skapandet. Kursen fortsätter under våren och en vernissage planeras på biblioteket

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Folkhälsoindex	78	78	100%

6.9 Laxå kommuns korttidssjukfrånvaro ska sänkas med en dag per anställd och år senast år 2018.



Kommentar

Korttidsfrånvaron landade på 7,2 dagar per anställd och år vilket var en ökning från 6,8 från år 2017.

Genom de nya riktlinjer som togs fram till 2016 så ser rutinen för bland annat uppföljning annorlunda ut.

Kommunen har även infört ett friskvårdsbidrag på 1500 kronor samt i samarbete med Regionhälsan erbjudit ett antal aktiva åtgärder under året.

6.10 Minst 85 % av eleverna ska år 2018 ha behörighet till ett nationellt gymnasieprogram.



Kommentar

Vid läsårsslut juni 2014 var 84 % av eleverna i skolår 9 behöriga till ett nationellt gymnasieprogram. För 2015 var denna siffra 69,7 %, år 2016 85,7% och år 2017 64,2%.



2018 var 57,7% behöriga till ett nationellt program. Av de elever (23 st) som inte blev behöriga till nationellt gymnasieprogram saknade 22 elever godkänt betyg i matematik. Av dessa elever saknade åtta saknade godkänt i engelska och sju elever i svenska eller svenska

som andraspråk.

Under höstterminen 2017 märktes en ökande psykisk ohälsa hos två elevgrupper: flickor och nyanlända pojkar. Ohälsan visade sig i kraftigt ökande frånvaro. Insatser sattes in i form av beteendevetare, kurator, specialpedagog och samarbete med socialtjänsten i Laxå. Under våren ökade närvaron hos många i grupperna, men skolresultaten gick inte framåt.

Specialpedagog på enheten har utvecklat samarbetet med Alléskolans IA och IM-program vilket innebär att de elever skolan inte lyckats stötta till godkända resultat fick en bra överlämning till Alléskolan.

För att analysera och utveckla matematikresultaten har alla undervisande lärare i matematik under läsåret arbetat med att analysera resultat, undervisning och bedömning på schemalagd tid.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Andel samtliga elever som har gymnasiebehöriga efter årskurs 9	57,7%	85%	67,88%
 Elever som vistats i landet mer än 4 år	66,1%	85%	77,76%

6.11 Meritvärdet i skolor 9 ska senast 2018 vara lägst 216.






Kommentar

Andelen nyanlända var 23 % under läsåret. Dessa elever har olika skolbakgrund från sitt hemland, varför de hade olika förutsättningar att hinna med alla kunskapskrav för årskurs 9. Det är även skillnad mellan pojkar och flickor där flickorna har högre måluppfyllelse.

Ett stort arbete har också pågått med att identifiera och stötta elever i behov av särskilt stöd. Rutiner har setts över gällande extra anpassningar och arbete har pågått med involvera och tydliggöra kunskapskrav för eleverna. Psykisk ohälsa är den faktor som sticker ut som markant ökande.

Den fortsatta utvecklingen av det systematiska kvalitetsutvecklingsarbetet och då främst analysarbetet gällande vilka insatser och aktiviteter som behöver utvecklas i undervisning och i arbetet med särskilt stöd är av stor vikt för att säkerställa att insatserna ger rätt effekter i elevernas utveckling mot målen och för att öka resultaten.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Meritvärdet	174	216	80,56%
 Meritvärdet			
 Elever som vistats i landet mer än 4 år	191,4	216	88,61%

6.12 Personer över 65 år boende i Laxå kommun ska kunna åldras i trygghet med tillgång till en god vård och omsorg och kvalitetsindexet ska senast år 2018 vara 4,5. Målet är ändrat i Maj 2017 till 4,5 från 3,8.



Beskrivning av målet


Vårt index låg på 3,5 för år 2014, 4,7 för 2015 och 4,9 för år 2016. Målet är ändrat till 4,5 från Maj 2017.

Kommentar

Kvalitetsindexet består av sju olika indikatorer.

Slutindex för år 2018 resulterade med betyget 4,6 på en femgradig skala. Sex av sju indikatorer fick en femma i betyg. Men fyra stycken av de med betyg fem ligger nära värdet för ett betyg fyra.

Nyckeltal	Beräkning indextal 1 till 5	Utfall 2018	Mätvärde
Utförda åtgärder vid risk för fall	5="0"-35, 4="36"-50, 3="51"-65, 2="66"-78, 1="79"-	2	74,97
Andel handl med adekvat utbildning	5="87"-100, 4="66"-86, 3="45"-65, 2="24"-44, 1="0"-23	5	100 %
Olämplig läkemedelsanvändning bland äldre	5="0"-7, 4="8"-12, 3="13"-20, 2="21"-27, 1="28"-	5	7,30 % enl Patientsäkerhetsberättelsen 2018

Nyckeltal	Beräkning indextal 1 till 5	Utfall 2018	Mätvärde
Brukarbedömning hemtjänst	5="84"-100, 4="83"-75,3="66"-74, 2="51"-65, 1="0"-50	5	Nytt nyckeltal Hemtjänst u21468: 2018:90 %
Brukarbedömning särskilt boende	5="84"-100, 4="83"-75,3="66"-74, 2="51"-65, 1="0"-50	5	Nytt nyckeltal Säbo u23471: 2018:85 %
Utförda åtgärder vid risk för trycksår	5="86"-100, 4="85"-71,3="51"-70, 2="31"-50, 1="30"-0	5	Senior Alert: 88 % åtgärd vid risk
Utförda åtgärder vid risk för undernäring	5="86"-100, 4="85"-71,3="51"-70, 2="31"-50, 1="30"-0	5	Senior Alert: 89 % åtgärd vid risk
		4,6	
Nyckeltal	Utfall	Mål	Målpuffyllelse
 Kvalitetsindex äldreomsorgen	4,6	4,5	102,22%

6.13 Laxå kommun ska genom att verka för en god folkhälsa bibehålla andelen över 65 år som har hemtjänst eller bor i särskilt boende.

Beskrivning av målet

Se Rapport Analys vad som påverkat kostnadsutvecklingen (Ahlms kompetenstjänst 2016-12-09)

Kommentar

Andelen av befolkningen över 65 år som hade hemtjänst 2017 var 7,2 % och de som hade särskilt boende samma år var 3,5 %, dvs sammanlagt 10,5 %. Några värden finns inte för 2018.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
■ Andel över 65 år som har hemtjänst eller bor i särskilt boende		13 %	

6.14 De som kommer i kontakt med individ- och familjeomsorgen, socialpsykiatrin och LSS ska uppleva god tillgänglighet och få ett bra bemötande och andelen personer som känner att personalen lyssnar på dem ska senast 2018 vara 85 %.



Beskrivning av målet

Målet gäller för IFO, socialpsykiatrin och LSS och ska mätas genom enkätundersökning.

Kommentar

Brukarundersökning genomfördes i verksamheterna under vecka 42-43 respektive vecka 50-51. Ett försök gjordes att genomföra mätningen digitalt, vilket föll väl ut på LSS-sidan, men inte på IFO, och mätningen gjordes därför manuellt, likt tidigare år en tid senare.


Resultatet på IFO visade på en nöjdhet avseende personalens bemötande och tillgänglighet med 100 %. Likaså var resultatet för upplevd delaktighet 100 %. Brukarundersökningen kommer att ses över inför 2019. På LSS-enheten inrapporteras en nöjdhet på 100 %,

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
● Andelen som upplever god tillgänglighet och bra bemötande inom Ifo, socialpsykiatrin och LSS.	100 %	85 %	117,65%

6.15 Förändring av eget kapital ska under planperioden 2018-2020 uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Beskrivning av målet


Det egna kapitalet utgörs av värdet på de totala tillgångarna borträknat de skulder som kommunen har.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Förändring av eget kapital	11 826	6 799	173,94%

6.16 Soliditeten ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 50 %.

Beskrivning av målet


Soliditeten utgörs av det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Soliditet	37,5%	50 %	75 %

6.17 Likviditeten ska vid årets slut uppgå till minst en månads skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Beskrivning av målet

Likviditeten utgörs av pengarna kommunen har på banken. Det vill säga medel som omgående kan omsättas.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Likviditet	47 930	28 313	169,28 %

6.18 Kommunens samtliga lån ska vara återbetalda senast år 2021. Kommande investeringar ska finansieras med egna medel

Beskrivning av målet

Kommunen har vid utgången av räkenskapsåret en skuld på 22,9 mnkr. Skulden beräknas vara helt amorterad till år 2021.

Kommentar

Kommunen hade vid ingången av räkenskapsåret lån till Kommuninvest Sverige AB på 35,3 mnkr. Under räkenskapsåret har en amortering skett med 12,4 mnkr varefter det återstår 22,9 mnkr. Planerade amorteringar är 2020-06-15, 10,5 mnkr, 2021-10-11, 12,4 mnkr.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
◆ Låneskuld	22 900	0	På väg

6.19 Kommunen ska nå de av kommunfullmäktige fastställda miljömålen enligt fastställd tidsplan (2020 och 2021).



Beskrivning av målet

Kommunen har 14 övergripande miljömål som ansluter till de nationella miljö kvalitetsmålen (14 av 16 st. är relevanta för kommunen). Mer information och länkar nås via kommunens hemsida.



Kommentar

Vissa av de fastställda miljömålen har uppnåtts, andra är på väg och några kommer inte att uppnås. Inför 2019 kommer målen att flyttas fram till 2027.

Utan de av fullmäktige fastställda miljömålen hade miljöarbetet inte varit så framgångsrikt som det ändå varit då det sker ett omfattande arbete med samtliga mål.

6.19.1 Sammanställning av miljömål

Miljömål	
◆	Begränsad klimatpåverkan - kommunen ska minska klimatpåverkan med 25 % till år 2020 jämfört med år 2009.
◆	Frisk luft - Luften i kommunen ska inte försämrats till år 2020 jämfört med år 2013.
■	Bara naturlig försurning - De försurande effekterna av nedfall och markanvändning ska underskrida gränsen för vad mark och vatten tål senast år 2020.
■	Giftfri miljö - Exponeringen för kemiska ämnen via alla exponeringsvägar ska till år 2020 ligga på en nivå som inte är skadlig för människor eller den biologiska mångfalden.
●	Skyddande ozonskikt - Användandet av ozon nedbrytande ämnen ska vara utfasade senast år 2020 i kommunen.
■	Säker strålmiljö - Hälsoskadliga stråldoser för människan ska åtgärdas så långt det är tekniskt möjligt och hälsomässigt motiverat senast år 2020.
◆	Ingen övergödning - Alla sjöar i kommunen ska ha god status avseende övergödning senast år 2021.
■	Levande sjöar och vattendrag - Alla vattenförekomster i kommunen ska ha god ekologisk status senast år 2021.
■	Grundvatten av god kvalitet - Samtliga grundvatten i kommunen ska bibehålla god kemisk- och kvantitativ status till år 2020.
●	Myllrande våtmarker - Arealen våtmarker i kommunen ska bibehållas på minst 2013 års nivå till år 2020 och dess ekologiska och vattenhållande funktion ska hållas oförändrad.
■	Ett rikt odlingslandskap - Arealen jordbruksmark ska vara oförändrad eller öka till år 2020 jämfört med år 2013.
◆	Ett rikt växt- och djurliv - Senast år 2020 ska bevarandestatusen för hotade arter i kommunen ha förbättrats så att andelen arter som klassificeras som hotade har minskat med 10 % jämfört med år 2013, utan att antalet försvunna arter har ökat.
◆	God bebyggd miljö - Byggande och fysisk planering ska senast från och med 2020 ta sitt avstamp från en hållbar, arkitektonisk och estetisk grund, där miljöklassade material, energihushållning och korta transporter är ledord.
●	Levande skogar - Arealen skyddad skog ska öka jämfört med år 2013 till år 2020.
◆	Prövning och tillsyn enligt livsmedelslagen
●	Prövning och tillsyn enligt Miljöbalken

Miljömål	
	Prövning och tillsyn enligt 19§ Tobakslagen punkt 2a och 2b
	Sydnärkes miljönämnd fullgör även kommunernas ansvar enligt smittskyddslagen
	Tillsyn enligt lag om detaljhandel med nikotinläkemedel

7 Kommunägda bolag, förbund och gemensamma nämnder

7.1 AB Laxåhem

Kommunens ägardirektiv anger att AB Laxåhem inom Laxå kommun ska förvärva, uppföra, förvalta och avyttra fastigheter samt fast och lös egendom och även bedriva därmed förenlig verksamhet. Ändamålet med bolagets verksamhet är att med iakttagande av kommunala självkostnads- och likställighetsprinciper främja bostadsförsörjningen i Laxå kommun. Bolaget ska vidare, på affärsmässiga grunder, aktivt medverka i samhällsutvecklingen.

Bolaget ägs till 100 procent av Laxå kommun.

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Från och med räkenskapsåret 2018 har bolaget bytt redovisningsmetod från K2 till K3. Inför bokslutet genomfördes en marknadsvärdering av samtliga fastigheter och utfördes av auktoriserad fastighetsvärderare.

Under året har vakanserna legat på i snitt 31 st (18 st) lägenheter. En nivå som är högre än den varit de senaste åren. En avgörande orsak till detta är att Migrationsverket har gått ur 18 st lägenheter som vi nu renoverar innan de kommer att hyras ut. Dessutom har bolaget drabbats av flertalet vattenskador med större reparationsåtgärder vilket gjort att de under tiden inte varit uthyrningsbara.

Under 2018 har bolaget fortsatt hållit en hög takt av underhållsåtgärder och ombyggnationer med mera i form av bland annat rotrenoveringar och standardhöjningar av lägenheter, byten av tak, målning av fasader med mera. Ombyggnaden av en före detta förskolelokal på von Boijgatan 12 till ytterligare fyra stycken lägenheter samt ombyggnaden av en källarlokal på Casselgatan 1 till en lägenhet pågår.

Den planerade tillbyggnaden av äldreboendet Ramundergården med 32 platser och ett tillagningskök har pågått under året och beräknas vara klar 1 maj 2019. Att det inte färdigställdes under 2018 beror på att verksamheten önskade en större förändring av tillagningsköket vilket medförde förseningar då bland annat ny projektering krävdes.

Under året har även nyproduktionen av fem stycken marknära bostäder färdigställts.

Bolaget har under året utnyttjat byggnadskreditivet om 70 mkr vilket förfaller 5 februari 2019 och kommer då att omsättas till fastighetslån.

Laxåhem

Ekonomi (tkr)	2018	2017
Omsättning	51 951	51 875
Årets resultat	-2 245	379
Eget kapital	16 889	18 982
Soliditet (%)	6,4	9,6
Likviditet	13 047	709

Bedömningen är att resultat och verksamhet för AB Laxåhem uppfyller de ändamål som anges i kommunens ägardirektiv. Bolaget försöker i möjligaste mån hitta nya lösningar till ett utökat antal bostäder, följer finanspolicy och samarbetar med kommunen i de tjänster där så är möjligt.

7.2 Laxå Vatten AB

Kommunens ägardirektiv anger att Laxå Vatten AB ska producera och distribuera dricksvatten, omhänderta och rena avloppsvatten samt att driva annan förenlig verksamhet inom Laxå kommun. Detta ska ske på ett miljövänligt och ekonomiskt sätt.

Bolaget ägs till 100 procent av Laxå kommun.

Laxå Vatten svarar för vattenförsörjningen och tar om hand om avloppsvatten i Laxå kommun. Dricksvatten levereras också till Lekebergs kommun (Mullhyttan) och avloppsvatten tas också emot från Mullhyttan. I verksamheten ingår även dagvattenledningsnätet i samarbete med kommunen och Laxå Kommunfastigheter.

Laxå Vatten AB har regleringsrätt och ansvar för dammarna vid Östra och Västra Laxsjön, samt Grytsjön enligt vattendom AD 89/70 gällande ytvattentäkten Östra Laxsjön.

Bolaget har också fått ansvaret att sköta den kommunala angelägenheten med nedlagda kommunala deponier och sluttäckningen av deponi Mosjötippen.

Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Anmälningsplikten avser bolagets VA-anläggningar. Laxå Vatten AB har också krav på att följa Livsmedelsverkets förordning för dricksvatten.

7.2.1 Hänt under året och framtidsperspektiv

Laxå Vatten har på uppdrag av Laxå Kommun under 2018 förvärvat 3 482 aktier i Vätternvatten AB till en total kostnad av 694 900 kr. Detta köp har genomförts med egna medel. Vätternvatten AB är ett bolag ägt av fem kommuner, Örebro, Hallsberg, Kumla,

Lekeberg och Laxå. Bolagets syfte är att med en gemensam lösning säkra vattenförsörjningen för kommunerna i flergenerationsperspektiv. Tanken är att kommunerna ska försörjas med vatten från Vättern. Arbetet har pågått sedan 2008 och går nu in i projekteringsfasen. Parallellt har Laxå Vatten fått i uppdrag att ta fram ett vattenförsörjningsalternativ till Vätternvatten AB i syfte att kommunfullmäktige ska ha två jämförbara alternativ att ta ställning till innan byggnationen av Vätternvatten AB:s anläggningar påbörjas

Laxå Vatten

Ekonomi (tkr)	2018	2017
Nettoomsättning	14 319	13 683
Årets resultat före bokslutsdisposition	-1 218	-1 752
Eget kapital	3 862	5 079
Soliditet (%)	12,3	15
Likviditet	-1 351	2 446

Investeringar:

Färdigställande av utbyggnad av personal- och konferensrum vid Laxå avloppsverk, 1 504 tkr. Färdigt 1 december 2018. Renovering och byte av omrörare i slamtorn vid Laxå avloppsverk, 327 tkr. Färdigt 1 juli 2018

Drift

Renovering avloppspumpstationer, 128 tkr.
Dammanläggningar, 58 tkr
Norrudden mangan, 86 tkr

Bedömningen är att resultat och verksamhet för Laxå Vatten AB uppfyller de ändamål som anges i kommunens ägardirektiv. Bolaget arbetar för en långsiktighet inom VA-området, följer finanspolicy och samarbetar med kommunen i de tjänster där så är möjligt.

7.3 Laxå Värme AB

Kommunens ägardirektiv anger att LaxåVärme AB ska producera och distribuera energi och verka för en rationell energiomställning inom Laxå kommun med fjärrvärme som huvudalternativ. Dessutom ska bolaget aktivt medverka till att även småskaliga lösningar etableras inom värmesektorn, så som närvärme samt olika förädlade biobränslen

Bolaget ägs till 100 procent av Laxå kommun.

LaxåVärme producerar och distribuerar fjärrvärme i Laxå tätort. Bolaget sköter också på entreprenad drift och underhåll av en biopanna i Finnerödja.

Värmen produceras i Lindåsenanläggningen och distribueras i ett ca 16 km långt kulvertnät

till 196 abonnentcentraler. Lindåsenanläggningen producerar värme i främst tre biopannor. Två oljepannor finns som reserv och två elpannor står avställda.

Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Anmälningssplikten avser pannanläggningar. LaxåVärme AB har ett tillstånd för befintliga pannanläggningar.

7.3.1 Hänt under året och framtidsperspektiv

Företagets omsättning under 2018 uppgår till 20 671 tkr (20 429 tkr). Rörelseresultatet uppgår till 1 058 tkr (4 462 tkr). Ett bättre resultat var väntat men till följd av ökade kostnader på biobränsle påverkas resultatet negativt. Det har varit brist på biobränsle vilket har drivit upp priserna på briketter och pellets, detta kommer även att påverka nästa års resultat. Fjärrvärmesaxan höjdes inte 2018.

Under 2018 har bolaget fört en diskussion kring att utveckla elproduktion med förnyelsebar energi. Ett kommunkoncerngemensamt projekt kring elproduktion med solpaneler på kommunens och de kommunala bolagens tak utreder möjligheterna.

Laxå värme

Ekonomi (tkr)	2018	2017
Nettoomsättning	20 671	20 429
Årets resultat före bokslutsdisposition	615	3 268
Eget kapital	14 864	14 248
Soliditet (%)	34,9	33,6
Likviditet	12 642	12 039

Investeringar:

Inga investeringar under 2018

Drift

Under 2018 har den äldsta biopannan murats om och rosterna i pellets pannan byts ut. Under 2018 har biobränsle använts med 99 % (99,7 %) och olja 1 % (0,3 %). Såld energi under 2018 var 29,7 GWh (30,1 GWh), energiindex för perioden var 91 % (93 %), vilket innebär att det varit ca 8 % varmare.

Vi bedömer att resultat och verksamhet för LaxåVärme AB uppfyller de ändamål som anges i kommunens ägardirektiv. Bolaget bedriver ett aktivt arbete för att minska koldioxidutsläpp och använda biobränsle, vilket också medför lägre kostnader. Bolaget följer också finanspolicyn och nyttjar gemensamma tjänster även om den delen kan utökas ytterligare.

7.4 Laxå Kommunfastigheter AB

Kommunens ägardirektiv anger att Laxå Kommunfastigheter AB ska äga, förvalta, uppföra, förvärva och avyttra lokaler, vari det främst bedrivs kommunal verksamhet, på ett sätt som bidrar till utvecklingen av Laxå kommun. Bolaget ska också på uppdrag av kommunen tillhandahålla prisvärda tjänster med god service för skötsel, drift- och underhåll av gator, vägar, parker och andra allmänna platser.

Bolaget ägs till 100 procent av Laxå kommun.

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Från och med räkenskapsåret 2018 har bolaget bytt redovisningsmetod från K2 till K3.

Inför bokslutet genomfördes en marknadsvärdering av samtliga fastigheter och utfördes av auktoriserad fastighetsvärderare.

Under 2018 har bolaget utfört och påbörjat flera projekt för kommunens räkning så som verksamhetsanpassningar av slöjdsalar på Saltängsskolan och renovering av en av hemkunskapsalarna samt en källarlokal på Centralskolan. Dessutom genomfördes en upprustning av gymnastikhall och omklädningsrum med duschar på Saltängsskolan. Nybyggnaden av skolan i Finnerödja stod klar att tas i bruk till höstterminen, dock kvarstår markarbeten och iordningställande av skolgård. Rivningen av gamla Finnerödja skola genomfördes. Arbetet med byte av plåttaket påbörjades och kommer att färdigställas under 2019.

Stora arbeten har även utförts inom gata/parkverksamheten så som anläggning av ny aktivitetspark i Bodarneparken med tillgänglighetsanpassad lekplats och utegym. Första etappen av förnyelsen av Postgatan genomfördes med ny asfaltsbeläggning och trafiksäkra lösningar med upphöjda gatukorsningar belagda med gatsten.

Bolaget har under året utnyttjat byggnadskreditivet om 30 mnkr vilket förfaller 5 februari 2019 och kommer då att omsättas till fastighetslån.

Laxå kommunfastigheter

Ekonomi (tkr)	2018	2017
Omsättning	43 143	54 640
Årets resultat	2 365	801
Eget kapital	27 503	25 117
Soliditet (%)	20,2	22,8
Likviditet	0	0

Bedömningen är att resultat och verksamhet för Laxå Kommunfastigheter uppfyller de ändamål som anges i kommunens ägardirektiv. Bolaget anpassar lokalerna utifrån Laxå kommuns behov, följer finanspolicy och samarbetar med kommunen i de tjänster där så är möjligt. Gällande gata/parkverksamheten finns avtal som reglerar uppdraget.

7.5 Sydnärkes utbildningsförbund

Sydnärkes utbildningsförbund är ett kommunalförbund med Askersund, Hallsberg och Laxå som medlemskommuner. Verksamheten startades den 1 juli 1999. Förbundet ansvarar för utbildningar inom ungdomsgymnasiet, vuxenutbildningen, särsvux, svenskundervisning för invandrare och gymnasiesärskola.

Gymnasieundervisningen bedrivs på Alléskolan och är Sveriges enda gymnasium som erbjuder alla 18 nationella program, fem introduktionsprogram och en komplett gymnasiesärskola.

Från 1 januari 2012 äger förbundet Alléskolans lokaler, vilket ger större frihet att utveckla lokalerna.

Väsentliga händelser under året

Den ökning av elevantalet vid gymnasieskolan som ökade kraftigt under åren 2015-2017 har under året stabiliserats i viss mån, till följd av att antalet asylsökande ungdomar, i likhet med övriga landet, har minskat. Trots detta är Alléskolan alltjämt länets största gymnasieskola, med elever från ett 40-tal kommuner.

Då intäkterna som används för att finansiera gymnasieskolan till mycket stor del finansieras av interkommunal ersättning från andra kommuner samt statsbidrag från Migrationsverket, är andelen elever från andra kommuner och länder av stor betydelse. Utöver elever från medlemskommunerna Askersund, Hallsberg och Laxå studerar inte mindre än 580 elever från 39 andra kommuner vid Alléskolan, vilket är en ökande trend alltsedan 2010.

Utöver gymnasieutbildning för ungdomar finns inom förbundets huvudsakliga verksamhet vuxenutbildning. Den senare har överraskande nog ökat väsentligt under senare delen av 2018. De senaste åren har en stor andel av vuxenutbildningen varit SFI, svenska för invandrare. SFI håller volymmässigt alltjämt en hög nivå, men det som framgår tydligt är att även övriga utbildningar på grundskole- och gymnasienivå kraftigt ökar i omfattning. Alltsedan förbundet bildades 1999 har vuxenutbildning erbjudits i form av lärcentrum i de tre medlemskommunernas centralorter. Övrig komvuxverksamhet har varit lokaliserat i Hallsberg, men sedan två år tillbaka hyr förbundet, till följd av ökat antal studerande, ytterligare lokaler i Kunskaopens Hus i Laxå samt på Östra Storgatan i Hallsberg. Under 2018 tecknades hyresavtal avseende ytterligare utbildningslokaler i Hallsberg för att kunna möta den ökade efterfrågan.

7.5.1 Framtid

Utmaningar

Förbundets verksamhet och dess förutsättningar påverkas i mycket hög grad av de förändringar som sker avseende elevantal då dessa fullt ut styr planering av hela organisationen. Antal elever är alltså stort men förändringar avseende antal elever på respektive utbildningsprogram, inriktning etc varierar kraftigt mellan åren. Under perioden 2015-17 rekryterades ett stort antal medarbetare för att möta det snabbt ökade behovet av utbildning för nyanlända elever. En stor utmaning inför 2019 är att anpassa organisationen till framtida behov då just denna målgrupp minskar i omfattning. Flertalet av de medarbetare som rekryterades under 2015-17 innehar kompetens för att undervisa i grundskoleämnen. Behovet av denna kompetens minskar nu, samtidigt som det finns ett behov av lärare med kompetens inom gymnasieämnen.

Ovanstående medför att en av de största utmaningarna under året är att säkra för en god kompetensförsörjning och för att anpassa kostymen efter aktuella och framtida behov. Arbete med detta har pågått under flera år, men kommer att intensifieras under året för att behålla en kostnadseffektiv verksamhet med kvalitet och god ekonomisk hushållning i fokus.

I utmaningen att anpassa organisationen efter behov ingår även att erbjuda lokaler i tillräcklig omfattning. Den process som pågår avseende nybyggnation är av oerhört stor betydelse att den fortgår enligt planerna. Utifrån ett ekonomiskt perspektiv innebär detta bland annat att förbundet kan säga upp de kostnadskrävande avtalen avseende mobila paviljonger samt del av övriga externa lokaler.

Utöver ovanstående utmaning såsom kompetensförsörjning, kostnadsanpassning och lokaler behöver givetvis även nämnas betydelsen av att ständigt arbeta för att behålla den kvalitet som verksamheten gjort sig känd för, och för att leva upp till målsättningen som är formulerat i programförklaringen, nämligen att Alléskolan och Allévux ska vara de naturliga valen för ungdomar, vuxna och arbetsliv.

SUF

Ekonomi (tkr)	2018	2017
Omsättning	342 911	333 461
Årets resultat	-5 577	142
Eget kapital	44 497	50 074
Soliditet (%)	20,7	22,8
Likviditet	32 788	54 345

7.6 Sydnärkes kommunalförbund

Från och med den 1 januari 2015 inrättas 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 enligt 15 kap Miljöbalken med tillhörande lagstiftning Under året har förvaltningen tagit fram rutiner och styrdokument för förbundet som antagits av direktionen. Arbetet mot en gemensam avfallstaxa har påbörjats genom att direktionen föreslagit förändringar i kommunernas avfallstaxor som antagits av medlemskommunernas fullmäktige. En förbättring för abonnenterna i förbundet är att de har tillgång till alla återvinningscentralerna inom kommunalförbundet vilket möjliggör fler öppettider att välja på.

Väsentliga händelser

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

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

En problematik som uppstod 2018 och främst i storstäder var webb-baserade budningstjänster. Privata aktörer erbjuder hämtning av möbler och annat hushållsavfall mot betalning och därefter avlämning på någon återvinningscentral. Denna typ av tjänst strider mot det kommunala monopolet. Stockholms stad har därför förbjudit en sådan webb-tjänst. Även hos oss har denna typ av tjänst dykt upp och förbundet har därför påbörjat en utredning om hur vi bättre kan motsvara ett ökat krav från kommuninnehavarna om bättre och snabbare service när det gäller att kunna bli av med sitt grovavfall.

Under året riktades fokus på utsortering av kläder och textilier på återvinningscentralerna. Genomförd kampanj resulterade i en ökad utsortering av detta avfall vilket naturligtvis också ledde till att mängden restavfall minskade i motsvarande omfattning.

7.6.1 Framtid

Det finns utmaningar i stort och smått för förbundet kommande år. Den stora utmaningen med en ökad utsortering och insamling av förpackningar får ligga vilande för tillfället i avvaktan på att det nationella insamlingsystemet med ett uttalat ansvar för producenterna att samla in förpackningar har sjuösatts. Om förbundet på något sätt kommer att bli inblandad i denna insamling återstår att se.

Kommunalförbundet har för sin verksamhet att förhålla sig till de nationella och regionala miljömålen. Främst är det målen Begränsad klimatpåverkan, Giftfri miljö och God bebyggd miljö som har kopplingar till avfallsområdet.

En stor utmaning i närtid är, som tidigare nämnts, om-/nybyggnationen av tre återvinningscentraler. Det kommer på det stora hela bli förbundet som kommer att hantera dessa projekt, från projektering till upphandling och byggande. För centralerna i Laxå och Fjugesta är förhoppningen att byggnationen kan påbörjas under 2019. För Hallsbergs del kommer om-/nybyggnationen att ske något senare.

En annan utmaning är en ökad digitalisering av verksamheten. Det handlar bl.a om möjligheten att till självservice att exempelvis byta sopkärl, göra uppehåll i hämtningen eller hålla koll på sin vattenförbrukning.

Sydnärkes kommunalförbund redovisar ett överskott före avsättning till resultatutjämningsfond.

7.7 Nerikes Brandkår

Nerikes Brandkår är ett kommunalförbund där Örebro, Kumla, Hallsberg, Lekeberg, Laxå, Askersund, Lindesberg, Ljusnarsberg och Nora samverkar om gemensam räddningstjänst. Förbundet bildades 1 januari 1998 och Laxå trädde in 1 januari 2001.

Vi kommer alltid att minnas 2018 som skogsbrändernas år. Aldrig någonsin har vi upplevt något liknande, varken inom Nerikes Brandkår eller nationellt. En långvarig torka startade redan i maj månad vilket ledde till bränder och ständiga återställningar som avlöste varandra i en takt som vi inte varit med om tidigare. Under perioden 22 maj - 19 augusti hade Nerikes Brandkår totalt 150 larm gällande

mark- och skogsbränder. Den 14 juli mellan kl. 13.00–23.00 pågick totalt elva skogsbränder samtidigt. Så gott som alla våra styrkor har varit ute och bekämpat skogsbränder, plus att material och fordon har använts maximalt. Alla har ställt upp på ett fantastiskt sätt, både internt och ute i samhället, vilket har sporrat oss att jobba på vid insatserna. Det har även varit ett prestigelöst samarbete över förbunds- och kommungränser i en sällan skådad omfattning. Nerikes Brandkår klarade sommaren utan riktigt stora och långdragna insatser. En förklaring till detta är att vi redan från början såg till att dra på med resurser hellre kallade in för många styrkor som fick backa istället för tvärtom. Vi upplever dessutom att stödet från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) har fungerat över förväntan.

Utökat samarbete med Polisen

Nerikes Brandkår säljer sedan en tid tillbaka en tjänst motsvarande 50 % till Polisen. Tjänsten är placerad vid avdelningen för grova brott och innebär arbete med brandorsaksutredningar, spridningsintyg samt råd och konsultation. Samarbetet ger viktiga lärdomar åt båda håll. Polisen kan dra nytta av Nerikes Brandkårs kompetens samtidigt som vi kan öka vår kunskap kring hur eventuella spår och annan bevisning kan skyddas på en brandplats.

7.7.1 Framtid

Förbundet står inför flera stora utmaningar till följd av stora pensionsavgångar och svårighet att rekrytera deltidsbrandmän. Under 2017 har därför rekryteringsunderlag och beredskapsform för vissa stationer utretts. Utredningen kommer ligga till grund för framtida beslut om RIB-organisationen. Tydligt är också att den samverkan vi idag bedriver med närliggande förbund kommer att behöva utvecklas för att även på sikt kunna erbjuda kommuninvånarna en god service och ett likvärdigt skydd.

Nerikes brandkår

Ekonomi (tkr)	2018	2017
Omsättning	190 339	171 440
Årets resultat	1 523	-1 578
Eget kapital	14 384	12 861
Soliditet (%)	11,8	11,0
Likviditet	17 941	15 129

7.8 Sydnärkes byggnämnd

Sydnärkes byggnämnd och förvaltning startades 1 januari 2011 och är gemensam för kommunerna Lekeberg, Laxå och Askersund.

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

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

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

7.8.1 Framtid

Nämnden tittar på att tillgängligheten uppfylls både vid framställning av planer och handläggning av bygglov.

Stora resurser läggs på att arbeta fram det tematiska tillägget till strandnära landsbygdsutveckling (LIS). Detta möjliggör dispens från strandskyddet i detaljplaner och

ökar möjlighet till service i småorter.

7.9 Sydnärkes IT-nämnd

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

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

7.9.1 Framtid

Sydnärkes IT-nämnd har på uppdrag av nämnden genomfört en utredning som påvisar ett omfattande behov av renovering, upprustning och modernisering av nätverken i de samverkande kommunerna för att förbättra kapaciteten och öka säkerheten. Redovisning av investeringsbehov av nätverk och infrastruktur totalt och per samverkande kommun. Sydnärkes IT-nämnd har framställt till respektive medlemskommuns styrelse att utöka investeringsbudgeten för år 2019-2020 för att genomföra upprustning och renovering av infrastrukturen.

Sydnärkes IT-nämnd finansieras av medlemskommunerna och över- resp. underskott regleras med respektive kommun.

7.10 Taxe- och avgiftsnämnden

Taxe- och avgiftsnämnden är en gemensam nämnd för kommunerna Hallsberg, Laxå, Lekeberg, Askersund, Degerfors och Kumla. Nämnden hanterar debiteringen av avgifter och taxor inom vård- och omsorgsverksamheterna. Nämndens uppgifter är att fullgöra lagreglerade uppgifter såsom inkomstförfrågan, inkomstregistrering, fastställande av avgift, omprövning av avgiftsbeslut, kravhantering, besvärshantering och dokumentation.

7.11 Sydnärkes löneförvaltning

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

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

7.11.1 Måluppfyllelse

Målet med verksamheten är att alla anställda i dessa fem kommuner och de två förbunden ska få en korrekt lön varje månad. Detta följs upp genom diverse kontrollfunktioner i lönesystemet och utvärderas genom samtal i grupp och individuellt. Nämndens mål att ge kunderna och deras anställda rätt lön i rätt tid har uppnåtts till 99,7 procent. Nämnden har även genomfört utbildningar till chefer enligt plan.

7.11.2 Framtid

Den stora utmaningen är att kunna uppfylla de nya krav som GDPR ställer och hur nämnden ska hantera det både med medlemskommuner och också med kunder. Nämnden kommer att arbeta tillsammans med medlemskommuner och kunder för att ta reda på hur de planerar att agera för att möta de nya kraven. Nämnden har även en utmaning i de nya krav som ställs från skattemyndigheten gällande Arbetsgivardeklaration på individnivå (AGI). Ett annat område som kan bli en utmaning är digitaliseringen av bland annat E-tjänster.

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

8 Den sammanställda redovisningen

Den sammanställda redovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Årets sammanställda redovisning är baserad på respektive bolags fastställda årsredovisning för år 2018. Kommunens redovisningsprinciper har varit vägledande vid upprättandet av koncernredovisningen. Komponentavskrivning skedde för kommunens investeringar med början 2014, medan bolagen redovisade enligt K2 metoden. Under räkenskapsåret har två av de helägda bolagen AB LaxåHem och Laxå Kommunfastigheter AB övergått till att redovisa enligt K3, vilket b.l.a. innebär komponentredovisning av anläggningstillgångarna och omräkning även bakåt i tiden. Någon justering för olikheter i avskrivningsprinciper har inte gjorts i den sammanställda redovisningen för de bolag som fortfarande redovisar enligt K2. Någon justering har heller inte gjorts på gamla investeringar i kommunen. De flesta byggnader återfinns i bolagen. Inga koncernbidrag eller utdelningar gjordes under året. Laxå Kommunfastigheter föreslår i sin vinstdisposition i 2018 års årsredovisning en utdelning till ägaren Laxå Kommun. I den kommunala koncernen ingår ett kommunalförbund, se tabell, där kommunens andel understiger 20 %. Förbundet är ändå medtaget eftersom det kräver stort engagemang, har relativt stor omsättning samt att kommunen ingått solidarisk borgen för förbundets långfristiga skulder. Koncernens ekonomiska resultat uppgick till 10,3 tkr (18,3 mnkr) och motsvarar 1,7 procent av omsättningen (3,1 procent). Både kommunen och bolagen arbetade med att effektivisera verksamheten. Koncernens soliditet låg kvar på i princip oförändrad nivå 14,7 procent vid årets slut (14,9 procent). Att soliditeten inte ökade beror på att balansomslutningen ökat i och med nybyggnationerna. Koncernens ekonomiska situation är fortsatt svag och det ekonomiska arbetet måste vara prioriterat även framöver. Koncernen har lånat upp medel från Kommuninvest under året för att finansiera nybyggnationer. Koncernens likvida ställning är dock fortsatt stark. Kassaflödet under året var negativt med 6,3 mnkr.

Konsoliderade företag

Företag	Ägarandel %
Laxåhem	100
Laxå kommunfastigheter	100
Laxå vatten	100
Laxå värme	100
Sydnärkes utbildningsförbund	19
Sydnärkes kommunalförbund	14

9 Resultaträkning

(tkr)	Kommunen			Koncernen		
	Budget 2018	2018	2017	2018	2017	
Verksamhetens intäkter	Not 1	101 410	120 825	120 756	250 971	248 303
<i>varav jämförelsestörande poster</i>	Not 2		0	0		
Verksamhetens kostnader	Not 3	-445 706	-460 258	-446 235	-570 520	-549 454
Avskrivningar	Not 4	-6 000	-5 281	-5 422	-21 236	-20 764
Verksamhetens nettokostnader		-350 296	-344 714	-330 901	-340 785	-321 915
Skatteintäkter	Not 5	250 180	249 710	245 200	249 710	245 200
Generella statsbidrag	Not 6	105 365	103 451	98 865	103 451	98 865
Finansiella intäkter	Not 7	2 350	4 592	3 185	2 812	1 922
Finansiella kostnader	Not 8	- 800	-1 213	-1 110	-4 633	-4 733
Resultat före skatt		6 799	11 826	15 239	10 554	19 339
Avsättn. Resultatutjämningsfonder KF			0	0	-138	- 396
Extraordinära intäkter		0	0	0		
Uppskjuten skatt obesk.reserver					20	- 518
Extraordinära kostnader			0	0		
Resultat efter extraordinära poster		6 799	11 826	15 239	10 436	18 425
Skatt					-175	- 77
ÅRETS RESULTAT		6 799	11 826	15 239	10 261	18 348
Reavinst			-726	0	-726	
Reaförlust						
Omställningskostnader						
Sänkning av diskonteringsräntan			0	0		
JUSTERAT RESULTAT		6 799	11 100	15 239	9 535	18 348

10 Kassaflödesanalys

(tkr)			Koncernen	
	2018	2017	2018	2017
Årets resultat	11 826	15 239	10 261	18 347
Justering för avskrivningar	5 281	5 422	21 236	20 642
Justering för nedskrivningar	604	0	604	0
Justering för avsättningar	406	4 890	218	4 890
Justering för ianspråktaga avsättningar	0	-634	-5	-639
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0	0	954	110
Medel från verksamheten före förändring av rk.	18 117	24 917	33 268	43 349
Ökning(-) / minskning(+) kortfristiga fordringar	-1 793	14 933	-7 157	6 622
Ökning(-) / minskning(+) förråd och varulager	151	-285	346	-263
Ökning(+)/ minskning(-) kortfristiga skulder	-29 671	-3 751	-21 040	7 958
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-13 196	35 814	5 417	57 666
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-5 422	-4 926	-117 364	-45 902
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	89	0	97
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0	0	-695	4 156
Avyttring/amortering av finansiella anläggningstillgångar	20 146	4 156	20 146	3
Kassaflöde från investeringsverksamheten	14 724	-681	-97 913	-41 646
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	0	0	100 000	5 000
Amortering av långfristiga skulder	-12 400	-18 000	-13 824	-19 498
Uppräkning avsättning	0	0	0	0
Ökn./Minsk av långfristiga fordringar	0	0	0	9 432
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-12 400	-18 000	86 176	-5 066
ÅRETS KASSAFLÖDE	-10 872	17 133	-6 320	10 954
Likvida medel vid årets början	58 802	41 669	87 363	77 738
Likvida medel vid årets slut	47 930	58 802	81 042	88 691
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-10 872	17 133	-6 320	10 954

11 Balansräkning

(tkr)	Kommunen			Koncernen	
	Budget 2018	2018	2017	2018	2017
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekn.anl	Not 9	31 651	31 376	402 393	330 985
Maskiner och inventarier	Not 10	10 497	10 925	39 776	38 440
Finansiella anläggningstillgångar	Not 11	82 845	103 595	34 651	54 711
Summa anläggningstillgångar		139 600	124 993	476 820	424 136
Pågående investeringar	Not 12		294	57 802	35 360
Bidrag till statlig infrastruktur	Not 13	0	0	0	0
Omsättningstillgångar					
Förråd, exploateringsfastigheter	Not 14	3 560	3 262	4 289	4 635
Fordringar	Not 15	22 440	23 146	42 464	35 307
Kassa och bank	Not 16	40 000	47 930	81 042	87 363
Summa omsättningstillgångar		66 000	74 338	127 796	127 305
SUMMA TILLGÅNGAR		205 600	199 625	662 417	586 802
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Ingående eget kapital		63 076	47 837	87 198	68 850
Årets resultat		11 826	15 239	10 261	18 348
SUMMA EGET KAPITAL	Not 17	67 637	74 902	97 459	87 198
Avsättningar					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	Not 18		4 427	4 499	4 368
Andra avsättningar	Not 19		12 870	21 093	21 006
Summa avsättningar		20 000	17 297	25 592	25 374
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 20	22 900	22 900	403 877	305 301
Kortfristiga skulder	Not 21	95 063	84 526	135 489	168 929
Summa skulder		117 963	107 426	539 366	474 230
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		205 600	199 625	662 417	586 802
Ansvarsförbindelser	Not 22				
Panter och därmed jämförliga säkerheter					
Borgensåtagande för kommunägda bolag			382 226	262 761	
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna			156 515	156 515	163 059
Framtida lokalhyreskostnader (koncerninterna)			223 347		167 130
Framtida leasingkostnader (extern operationell)			1 600		1 612

12 Noter

	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Måltidsavgift äldreoms.	3 501	3 394	3 501	3 394
Avgifter för barnomsorg	3 068	2 888	3 068	2 888
Hemtjänstavgift	4 041	3 475	4 041	3 475
Hysesint. Äldreomsorg	3 503	3 328	3 503	3 328
Hysesintäkter	0	0	38 110	38 605
Stadsbidr. maxtaxa skolv	1 045	986	1 045	986
Stadsbidr migrationsverke	45 477	50 320	45 477	50 320
Driftbidrag från AMS	11 472	6 787	11 472	6 787
Driftbidrag fr kommuner	2 278	2 502	2 278	2 502
Ers f-kassa pers.ass	2 820	2 776	2 820	2 776
Taxor och avgifter	0	0	29 572	28 741
Utförda externa tjänster	0	0	-14 046	3
Övriga intäkter	43 620	44 300	120 129	104 498
Summa	120 825	120 756	250 971	248 303
Not 2 Jämförelsestörande poster				
AFA återbetalning				
Fastighetsförsäljning				
Mellankommunal skatteutjämning				
Latent skatt bolag				
Summa	0	0	0	0
Not 3 Verksamhetens kostnader				
Inköp av anläggningstillgångar	232	461	232	461
Materialkostnad anläggningstillgångar	338	722	338	3 409
Lämnade bidrag	10 526	8 783	10 526	8 783
Köp av huvudverksamhet	92 464	110 060	73 844	76 294
Råvaror och förnödenheter	0	0	12 879	10 020
Personalkostnader	275 712	254 385	301 849	278 528
Lokal o markhyror	35 454	29 614	5 694	2 460
Fastighetskostnader - entreprenader	2 062	3 068	18 094	15 061
Bränsle, energi, vatten mm	2 478	2 133	9 950	11 184
Hyra/leasing anläggningstillgångar	599	1 781	599	1 781
Förbrukn. o material	15 549	14 524	15 753	14 695
Kontorsmaterial och trycksaker	717	767	717	767
Rep.o.underh.maskiner inv	778	1 169	778	1 169
Verksamhetssystem - service	5 695	4 397	5 695	4 397
Tele, IT-komm. o postb	1 860	1 420	1 860	1 420
Kostnader för transportm.	3 096	1 181	3 096	1 181
Övriga kostnader	12 698	11 770	108 017	117 279
Fastighetsskatt	0	0	598	568
Summa	460 258	446 235	570 520	549 454

Not 4 Avskrivningar

Mark, byggnader och tekniska anläggningar	0	0	9 713	9 424
Maskiner, inventarier	0	0	990	942
Verksamhetsfastigheter	66	56	3 577	3 256
Publika fastigheter	2 670	2 609	2 670	2 609
Annan fastighet	257	257	257	257
Maskiner	238	337	693	786
Inventarier	1 645	1 474	2 924	2 736
Övrigt	405	249	412	286
Nedskrivning av anl.tillg	0	0	0	28
Upplösning av bidrag t statlig infrastruktur	0	440	0	440
Summa	5 281	5 422	21 236	20 764

Avskrivningarna beräknas på anläggnings-
när investeringen tas i drift.

Not 5 Skatteintäkter

Årets kommunalskatt	251 228	245 510	251 228	245 510
Föregående års slutavräkning	-839	860	-839	860
Prognos innevarande års slutavräkning	-344	-1 170	-344	-1 170
Justering från tidigare år	-335	0	-335	0
Summa	249 710	245 200	249 710	245 200

Not 6 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag

Statsbidrag	13 182	15 382	13 182	15 382
Inkomstutjämningsbidrag	60 937	63 652	60 937	63 652
Kostnadsutjämningsbidrag	10 547	4 844	10 547	4 844
Regleringsbidrag	888	-56	888	-56
Bidrag för LSS-utjämning	6 940	5 810	6 940	5 810
Fastighetsavgift	10 957	9 233	10 957	9 233
Övriga bidr från staten	0	0	0	0
Summa	103 451	98 865	103 451	98 865

Not 7 Finansiella intäkter

Räntor kommunal utlåning	23	-12	23	-12
Övriga ränte- och finansiella intäkter	4 569	3 197	2 791	1 934
Summa	4 592	3 185	2 814	1 922

Not 8 Finansiella kostnader

Räntor kommunal inlåning	422	636	422	636
Räntor Stadshypotek	0	0	0	403
Övriga ränte- och finansiella kostnader	791	474	4 211	3 694
Summa	1 213	1 110	4 633	4 733

Not 9 Mark, byggnader och tekniska anl.

Anskaffningsvärde enl. anläggningsreg	63 388	60 120	658 038	555 218
Ackumulerade avskrivningar,	-31 737	-28 744	-255 645	-224 233
Summa	31 651	31 376	402 393	330 985
Ingående bokfört värde	31 376	32 247	330 987	335 211
Årets investeringsutgifter (netto)	3 436	2 140	65 653	11 592
Årets uppskrivning	0	0	36 300	0
Avskrivningar och nedskrivningar	-3 063	-2 922	-15 289	-15 729
Nedskrivning vid K3 övergång	0	0	-8 295	0
Återförd nedskrivning	0	0	381	0
Omförd nedskrivning från pågående arbete	0	0	-5 404	0
Omklassificeringar	0	0	-1 652	0
Årets avskrivning på uppskrivet belopp	0	0	-120	0
Utrangeringar och försäljningar	-98	-89	-168	-89
Summa	31 651	31 376	402 393	330 985
Markreserv	1 243	1 411	1 243	1 411
Verksamhetsfastigheter	845	911	181 562	144 300
Fastigheter för affärsverksamhet	0	0	0	0
Publika fastigheter	26 103	25 466	26 103	25 466
Fastigheter för annan verksamhet	1 331	1 587	1 331	1 587
Pågående ny-, til- och ombyggnad	0	0	0	0
Bostadsfastigheter	0	0	190 025	156 220
Exploateringsmark	2 129	2 001	2 129	2 001
Summa	31 651	31 376	402 393	330 985
Not 10 Maskiner och inventarier				
Ackumulerat anskaffningsvärde	39 596	37 805	110 837	104 139
Ackumulerade avskrivningar,	-29 099	-26 880	-71 062	-65 699
Summa	10 497	10 925	39 775	38 440
Ingående bokfört värde	10 924	9 901	38 440	38 887
Årets investeringsutgifter (netto)	1 791	2 936	7 431	4 738
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 218	-1 912	-5 947	-4 716
Utrangeringar och försäljningar			-148	-470
Summa	10 497	10 925	39 776	38 440
Maskiner	742	980	21 669	1 980
Inventarier	7 909	7 693	13 943	11 913
Byggnadsinventarier	692	745	692	21 001
Bilar och andra transportmedel	444	674	2 446	2 707
Förbättr åtg ej ägda fastigheter	237	259	237	259
Konst	0	0	5	7
Övriga maskiner och inventarier	473	574	784	574
Summa	10 497	10 925	39 775	38 440

Not 11 Finansiella anläggningstillgångar

Länstrafiken	0	0	0	0
AB Laxåhem	4 000	4 000	0	0
Sydnärkes Renhållnings AB	50	50	50	50
Laxå Kommunfastigheter AB	35 100	35 100	0	0
Laxå Värme AB	5 919	5 919	0	0
Laxå Vatten AB	4 000	4 000	0	0
LaxåRondellen AB	0	0	0	0
Aktier övriga	42	42	867	172
Obligationer, förlagsbevis mm	32 532	53 282	32 532	53 282
Långfristiga fordringar	1 000	1 000	1 000	1 005
Långfristiga fordringar hos kommunens	202	202	202	202
Grundfondskapital	0	0		
Summa	82 845	103 595	34 651	54 711

Not 12 Pågående investeringar

Ingående nedlagda kostnader	0	0	35 360	4 617
Nedskrivning vid K3 övergång	0	0	-25 718	0
Under året nedlagda kostnader	294	0	61 192	38 003
Under året genomförda omfördelningar	0	0	-17 930	-7 260
Omklassificering avd nedsk.till byggn. och mark	0	0	5 404	0
Kostnadsfört	0	0	-506	0
Summa	294	0	57 802	35 360

Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur

Bidr.statlig infrastrukt	2 200	2 200	2 200	2 200
Ack upplös til stat infra	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200
Summa	0	0	0	0

Not 14 Förråd och exploateringsfastigheter

Varulager	134	285	1 161	1 507
Fastigheter för exploatering	3 128	3 128	3 128	3 128
Summa	3 262	3 413	4 289	4 635

Not 15 Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	1 549	1 264	7 608	3 164
Osäkra kundfordringar	1	215	1	215
Diverse kortfristiga fordringar	7 970	8 871	10 088	11 974
Upplupna skatteintäkter	3 823	2 057	3 942	2 538
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9 803	8 946	18 611	16 463
Övriga	0	0	2 214	954
Summa	23 146	21 353	42 464	35 307

Not 16 Kassa & Bank

Kassa	36	116	36	147
Plusgiro	0	0	0	0
Bank	47 894	58 686	81 006	87 216
Summa	47 930	58 802	81 042	87 363

Not 17 Eget kapital

Rörelsekapital				
Omsättningstillgångar	74 338	83 568	127 796	127 305
Kortfristiga skulder	-84 526	-126 597	-135 489	-168 929
Summa	-10 188	-43 029	-7 693	-41 624
Anläggningskapital skulder samt avsättningar.				
Anläggningstillgångar	125 287	145 895	534 622	459 496
Bidrag till statlig infrastruktur	0	0	0	0
Långfristiga skulder	-22 900	-22 900	-403 877	-305 301
Avsättningar för pensioner	-4 427	-4 269	-4 499	-4 368
Andra avsättningar	-12 870	-12 622	-21 093	-21 006
Summa	85 090	106 104	105 153	128 821
Årets förändring av eget kapital	11 826	15 239	10 261	18 348
Balanserat resultat	63 076	47 837	35 020	54 635
Bundna reserver	0	0	38 215	1 915
Justerat eget kapital	0	0	13 963	12 300
Summa fritt eget kapital			45 282	72 982
Summa eget kapital	74 902	63 076	97 459	87 197

Not 18 Avsättning för pensioner och liknande

Ingående avsättning	2 712	3 047	2 811	3 152
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0	0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	851	377	853	380
Årets utbetalningar	0	0	-8	-10
Arbetsstagare som pensionerats	0	0	0	0
Ändrad samordning	0	0	0	0
Övrig post	0	0	-21	2
Intjänad Ny	0	0	0	0
Avsättning löneskatt	864	845	864	845
Summa	4 427	4 269	4 499	4 368
Aktualiseringsgrad	96%	95%		

Not 19 Andra avsättningar

<i>Sluttäckning deponin</i>	0	0		
Ingående värde	12 438	12 421	16 836	16 818
Indexuppräknig	249	18	249	18
lanspråkstagen avsättning	0	0	-141	0
<i>Utgående värde</i>	<i>12 687</i>	<i>12 439</i>	<i>16 944</i>	<i>16 836</i>
Avsättning statlig infrastruktur				
Ingående värde	183	818	183	818
Indexuppräknig	0	0	0	0
lanspråkstagen avsättning	0	-635	0	-635
<i>Utgående värde</i>	<i>183</i>	<i>183</i>	<i>183</i>	<i>183</i>
<i>Övriga avsättningar</i>			3 966	3 987
Summa	12 870	12 622	21 093	21 006

Not 20 Långfristiga skulder

Ingående skuld	22 900	53 300	375 301	337 365
Återföring årets beräknade amorteringar	0	0	470	470
Amorteringar	0	-18 000	-516	-18 470
Överföring till kortfristig del	0	-12 400	-1 378	-14 064
Nya långfristigt lån	0	0	30 000	0
Utgående balans	22 900	22 900	403 877	305 301

Kommuninvest	22 900	35 300	375 725	319 365
Stadshypotek	0	0	0	0
Summa	22 900	35 300	375 725	319 365

Not 21 Kortfristiga skulder

Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	0	12 400	8 607	26 727
Skuld till koncernföretag	0	0	1 426	1 288
Leverantörsskulder	13 237	13 364	25 106	24 333
Skulder till staten	101	-211	661	227
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	9 364	8 875	10 915	10 332
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14 220	26 123	29 822	31 859
Semesterlöneskuld	16 260	15 881	16 983	16 612
Ej kompenserad övertid	0	467	0	467
Upplupen löneskuld	2 982	0	5 249	2 111
Kortfristig pensionsskuld inklusive löneskatt	11 502	10 152	14 707	11 820
Förutbetalda skatteintäkt	0	0	0	0
Övriga kortfristiga skulder	16 860	39 546	22 012	43 151
Summa	84 526	126 597	135 489	168 929

Not 22 Panter & ansvarsförbindelser

Borgen för kommunala bolag (nyttjad)	382 226	262 761		
Borgen för kommunala bolag (beviljad)	387 580	390 118		
Summa	382 226	262 761		
Panter Laxå hem (Fastigo)			125	119
Panter Laxå fastigheter (Fastigo)			56	58

Borgen för kommunens egna lån hos Kommuninvest i Sverige AB	22 900	22 900		
Pensionsåtaganden före 1998				
Ingående ansvarsförbindelse	163 059	167 366	335 740	344 718
Ränteuppräknig	1 043	1 670	2 146	3 447
Basbeloppsuppräknig	2 547	3 241	5 244	6 660
Gamla utbetalningar	-8 669	-9 177	-17 338	-18 354
Sänkning av diskonteringsräntan	0	0	-564	-594
Aktualisering	0	104	0	125
Bromsen	0	0	0	0
Övrig post	-2 310	-145	-4 137	-263
Ökning/sänkning av särskild löneskatt	0	0	2 366	2 334
Ansvarsförbindelse vid årets slut	155 670	163 059	323 457	338 073
Ansvarsförbindelse förtroendevalda	845	1 273		
Framtida lokalhyreskostnader (koncerninterna)	223 347	167 130		
därav förfaller inom ett år	27 487	27 145		
därav förfaller mellan ett och fem år	63 197	77 814		
därav förfaller senare än fem år	132 663	62 171		
Framtida leasingkostnader (extern operationell)				
därav förfaller inom ett år	1 600	1 612		
därav förfaller mellan ett och fem år	3 800	3 855		
därav förfaller senare än fem år	1 400	1 375		

Laxå kommun har i februari 1993, § 5 KF, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas del i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Laxå kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 439 kronor och totala tillgångar till 406 323 006 299 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 446 048 829 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 449 733 298 kronor.

13 Driftredovisning

Driftredovisning Belopp i tkr	Redovisade Kostnader	Redovisade intäkter	Utfall netto 2018	Budget netto	Budget- avvikelse	Utfall netto 2017	Avvikelse Föreg.år.
Kommunstyrelsen							
Politisk verksamhet	4 277	-608	3 669	4 412	743	3 034	-635
Infrastruktur, skydd mm	27 683	-3 084	24 600	24 858	258	24 253	-347
Pedagogisk verksamhet	37 441	-3 861	33 580	33 538	-42	32 956	-624
Kultur	6 829	-94	6 735	6 535	-200	230	-6 504
Vård och omsorg	1 792	0	1 792	1 886	94	2 027	235
Särskilt riktade insatser	43 663	-34 697	8 966	10 396	1 431	8 619	-347
Affärsverksamhet	1 510	-675	835	-482	-1 317	2 434	1 599
Adm och samhällsbyggnad	35 158	-10 002	25 157	27 195	2 039	25 806	650
Kommunstyrelsen	158 353	-53 021	105 333	108 338	3 005	99 359	-5 974
Sydnärkes miljönämnd							
Politisk verksamhet	31	-139	-108	-44	64	-90	17
Tillsynsverksamhet	9 379	-8 117	1 262	1 202	-60	1 382	119
Sydnärkes miljönämnd	9 410	-8 256	1 154	1 158	4	1 291	136
Barn- och utbildningsnämnd							
Barn- och utbildningsnämnd	456	0	456	474	18	445	-11
Fritid	6 662	-1 610	5 053	4 533	-520	8 854	3 801
Pedagogisk verksamhet	116 994	-28 798	88 196	84 251	-3 944	78 517	-9 678
Gemensamma lok. och verks.	0	0	0	0	0	9	9
Barn- och utbildningsnämnd	124 112	-30 408	93 705	89 258	-4 447	87 825	-5 880
Social- och omsorgsnämnd							
Social- och omsorgsnämnd	587	0	587	513	-74	559	-28
Infrastruktur, skydd mm	77	-493	-417	-463	-46	-427	-10
Vård och omsorg	163 855	-25 630	138 225	133 189	-5 036	131 079	-7 145
Särskilt riktade insatser	299	-2 716	-2 418	-2 913	-496	-4 814	-2 397
Social- och omsorgsnämnd	164 817	-28 840	135 977	130 326	-5 652	126 397	-9 580
SUMMA VERKSAMHET	456 693	-120 524	336 169	329 079	-7 089	314 872	-21 298
Finansförvaltning	-340 881	-7 115	-347 996	-335 878	12 118	-330 110	17 886
SUMMA TOTALT	115 812	-120 524	-11 826	-6 799	5 028	-15 238	-3 412

14 Investeringar – per projekt

(tkr)	Utfall 2018	Budget 2018	Överförda medel 2017	Avvikelse 2018	Överförs till 2019
Kommunstyrelsen					
IT-investeringar	0	0		0	
E-arkiv	0	-100	-500	600	600
Nygatan	-1 147	-1 000		-147	
Ljudanläggning Kunskapens Hus	-180			-180	
OK-klubbstugan	-2 033	-2 000		-33	
Gator - ny toppbeläggning	0	-1 500		1 500	1500
Lekplatser	0	-200		200	200
Utvecklingsplan Hasselfors	0	-500		500	500
Ställplatser	0	-500		500	500
Laddstationer	-1 008			-1 008	
Ny gataubelysning	0	-200		200	200
Projekt Storängen ÅVC	-267				-267
Projekt Västra Laxsjön	-27				-27
Till KF förfogande	0	-300		300	
Till KS förfogande	0	-400		400	
Kommunstyrelsen	-4 662	-6 700	-500	2 832	3206
Barn- och utbildningsnämnden					
Elljusspår 2018	-128	-140	-44	56	56
Smartbords	-150	-150		0	
ITK-skolan	-199	-200		1	
ProCapita, tilläggsmodule	-53	-60		7	
Life Care, IT system		-50		50	
Barn- och utbildningsnämnden	-530	-600	-44	64	56
Social och omsorgsnämnden					
Nya Ramundergården	-200	-200	0	0	0
Social- och omsorgsnämnden	-200	-200	0	0	0
TOTALT KOMMUNEN	-5 392	-7 500	-544	2 896	3 262

15 Nyckeltal

Nyckeltal

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Antal invånare 31/12	5 552	5 580	5 664	5 656	5 709	5 643	5 637
Likvida medel, tkr	2 737	7 646	43 399	94 067	41 669	58 802	47 930
Finansnetto, tkr	-1 522	-299	-405	184	953	2 075	3 379
Resultat före extraordinära poster	-492	8 057	9 644	14 965	32 437	15 239	11 826
Nettoinvesteringar, tkr	4 810	1 180	3 805	5 647	4 276	5 076	5 422
Tillgångar, kr per invånare	31 656	24 203	28 900	38 384	40 537	40 663	35 413
Skuldsättningsgrad, totala skulder och avsättningar i % av totala tillgångar	110%	107%	100%	93,1%	79,3%	72,5%	62,5%
Låneskuld, kr per invånare	22 040	14 202	13 744	13 400	9 371	6 256	4 062
Totala skulder o avsättningar, kr per invånare	33 715	25 854	28 823	35 723	32 158	29 486	22 126
Soliditet, eget kapital i % av totala tillgångar	-10,2%	-6,8%	0,3%	7,1%	20,7%	27,5%	37,5%
Eget kapital, kr per invånare	-3 110	-1 650	77	2 723	8 379	11 178	13 288
Koncernen							
Likvida medel, tkr	40 308	45 428	87 539	134 395	77 738	87 363	81 042
Finansnetto, tkr	-9 417	-9 634	-9 187	-2 811	-5 023	-2 811	-1 821
Resultat före extraordinära poster	3 195	11 258	15 548	18 671	36 594	19 399	10 554
Skuldsättningsgrad, totala skulder och avsättningar i % av totala tillgångar	104%	101%	98%	95%	89%	85%	85%
Soliditet, eget kapital i % av totala tillgångar	-4,0%	-1,1%	1,6%	4,8%	11,2%	14,9%	14,7%

16 Redovisningsprinciper

Redovisningen är i huvudsak upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Redovisningen syftar till att följa god redovisningssed och ge en rättvisande bild av kommunens ställning och resultat för perioden.

Intäkter och kostnader periodiseras till den period som intäkten genererats och utgiften kostnadsförs den period då förbrukning skett. Interimsbokföring sker inte för poster under 10 tkr men detta bedöms inte påverka resultatet eftersom samma gräns gällt de senaste åren.

Leverantörfakturor inkomna efter perioden, men hänförliga till redovisningsperioden har i huvudsak skuldbokförts och belastat verksamhetsperiodens redovisning.

Utställda fakturor efter periodskiftet, men hänförliga till redovisningsperioden har fordringsbokförts och tillgodgjorts periodens redovisning.

Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner som inte betalats ut inom perioden periodiserades inte i årsbokslutet 2017. Under år 2018 har principen ändrats och löner utbetalda i januari 2019 men som avser år 2018 har periodiserats. Ingen justering av föregående års siffror har gjorts. Löneskulden avseende december 2018 är upptagen som kortfristig skuld.

Sociala avgifter har bokförts som procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen. Personalomkostnadspålägget varierar beroende på ålder på personalen, men den absolut största gruppen har ett pålägg på 38,46 procent.

Semesterlöneskuld respektive **okompenserad övertid** bokförs som en kortfristig skuld. Ökning eller minskning av skulden påverkar verksamhetens kostnader.

Avsättning för pensioner intjänade från och med 1998 redovisas i balansräkningen som avsättning. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse i enlighet med den kommunala redovisningslagen.

Pensionsskulden är beräknad utifrån RIPS 07 enligt rekommendationer från Sveriges Kommuner och Landsting (SKL). Beräkningen bygger förenklat på livslängdsantagande (hur länge vi lever) samt en kalkylränta som fastställs av SKL. Pensionsskulden motsvarar nuvärdet av de framtida pensionsutbetalningarna.

Avsättning för sluttäckning av deponin och för medfinansiering av kollektivtrafiken gjordes under 2012 och med ytterligare komplettering 2013 gällande sluttäckning av deponin, men ingen uppräknig av beloppen har skett i delårsrapporten utan görs i samband med årsbokslutet. Utbetalning av medfinansiering av kollektivtrafiken sker under perioden 2013-2017.

Kommande års amorteringar på långfristiga lån bokförs som en kortfristig skuld.

Räntor tillhörande redovisningsperioden har periodiserats.

Anläggningstillgångar skrivs av med planerliga avskrivningen utifrån tillgångens förväntade nyttjandeperiod. Komponentavskrivning skedde för kommunens investeringar för 2014 men bolagen redovisade då enligt K2 metoden. Under räkenskapsåret har två av de helägda bolagen AB LaxåHem och Laxå Kommunfastigheter AB övergått till att redovisa enligt K3, vilket b.l.a. innebär komponentredovisning av anläggningstillgångarna. Någon justering för olikheter i avskrivnings principer har inte gjorts i den sammanställda redovisningen. Någon justering har heller inte gjorts på gamla investeringar i kommunen. De flesta byggnader återfinns i bolagen. I år har bolagen AB LaxåHem och Laxå Kommunfastigheter AB övergått till K3 vilket inneburit att omräkning till komponentredovisning har skett av samtliga fastigheter i dessa två bolag.

De avskrivningstider som används är:

- Byggnader 33 år – delas från 2014 upp i komponenter se nedan
- Gator och vägar – Topp skikt har avskrivningstid 10 år medan grundläggningen har en avskrivningstid på 50 år
- Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.
- Komponentindelning byggnad:
- Byggnader
 - Stommar 100 år
 - Badrum och kök 30 år
 - Värme och sanitet 50 år
 - El, ventilation, styr- och övervakning 15-40 år
 - Inre ytskikt 15 år
 - Fasader, dörrar, yttertak, fönster 40-50 år
 - Hissar 25 år
- Inga låneutgifter aktiveras.
- Byggnadsinventarier 20 år
- Inventarier, verktyg och installationer 3-10 år

Avskrivning beräknas inte för mark. Linjär avskrivningsmetod tillämpas. Internränta beräknas på bokfört värde för de anläggningstillgångar som verksamheterna brukar. Internräntan för 2018 är 3 %.

Exploateringsfastigheter

En värdering utfördes inför bokslut 2014 på exploateringsfastigheterna och det uppskattade marknadsvärdet är avsevärt högre än det bokförda värdet. Minsta värdets princip har

använts och därför har ingen justering gjorts på det bokförda värdet.

Nettoredovisning har till och med 2012 skett av utgifter och inkomster på anläggningstillgångar. Rådet för kommunal redovisning kom 2010 ut med en ny rekommendation, RKR 18, avseende redovisning av intäkter. Detta missades när investeringsbidrag erhöles 2010-2012. Intäkterna redovisades i investeringsuppföljningen, men har nettoredovisats i anläggningstillgångarna. 5 860 tkr avser bidrag för renovering av resecentrum och har en avskrivningstid på 33 år och 878 tkr avser renovering av Ramundeboda och har en avskrivningstid på 20 år.

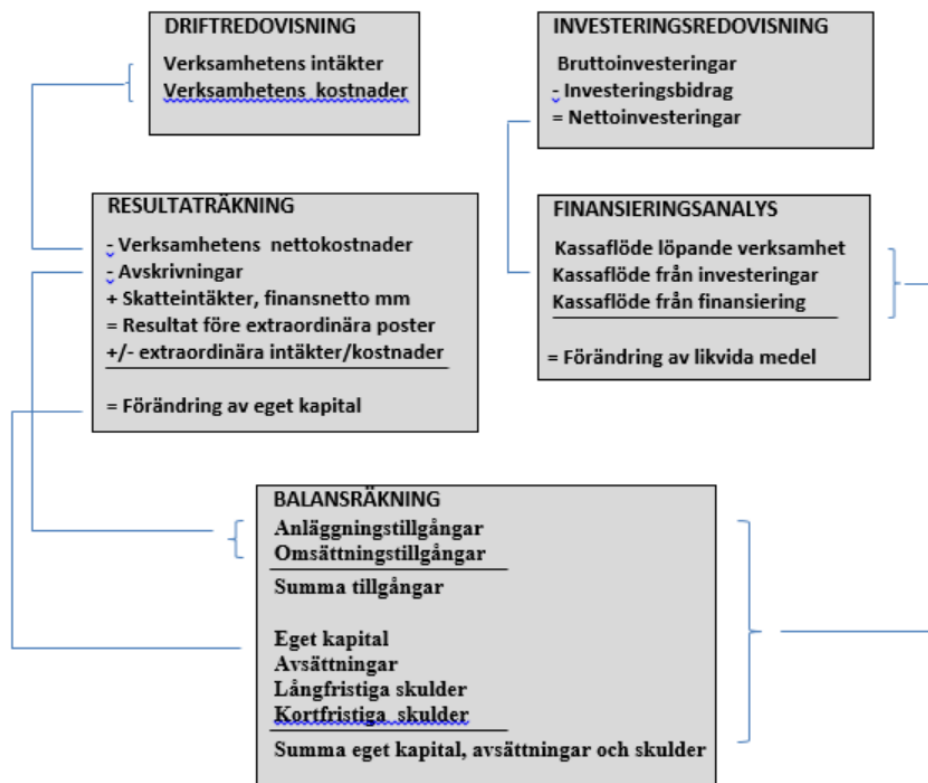
Statliga investeringsbidrag som erhöles 2013 och under 2014 har redovisats som en förutbetalad intäkt, vilken kommer att lösas upp i takt med anläggningstillgångarnas avskrivningstid.

För att en investering ska klassificeras som en anläggningstillgång ska den ha en ekonomisk varaktighet (mer än tre år) och värdet måste uppgå till minst ett prisbasbelopp, vilket för 2018 är 45 500kr.

Åtaganden i form av framtida hyreskostnader och leasingavgifter redovisas från och med 2012 under panter och ansvarsförbindelser.

Ord och begrepp

Sambandet mellan redovisningsmodellens olika delar kan åskådliggöras på följande sätt:



Resultaträkningen visar hur förändringen av det egna kapitalet under året har uppkommit. Det egna kapitalets förändring kan även utläsas av balansräkningen.

Balansräkningen visar den ekonomiska ställningen och hur den förändrats under året. Tillgångarna visar hur kommunen har använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättningstillgångar) respektive hur kapitalet har anskaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

Finansieringsanalysen visar hur årets drift-, investerings- och låneverksamhet mm har påverkat rörelsekapitalet.

Anläggningstillgångar	Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.
Långfristiga skulder	Skulder överstigande 1 år. Hänsyn tas inte bara till den formella löptiden utan också till den beräknade faktiska löptiden.
Anläggningskapital	Bundet eget kapital i anläggningar. Utgör skillnaden mellan an-lägg-ningstillgångar och långfristiga skulder.
Avskrivningar	Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.
Internränta	Kalkylmässig kostnad för det kapital, som kommunen bundit i de an-läggningstillgångar som förvaltningarna disponerar.
Kapitaltjänstkostnader	Benämning för internränta och avskrivning.
Omsättningstillgångar	Lös egendom som inte är anläggningstillgång.
Kortfristiga skulder	Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten.
Rörelsekapital	Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka.
Eget kapital	Kommunens egna kapital består av anläggningskapital (bundet kapital i anläggningar med mera) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).
Soliditet	Andelen eget kapital av de totala tillgångarna, det vill säga graden av egenfinansierade tillgångar.
Nettokostnader	Driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.
Nettoinvesteringar	Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag med mera.
Likviditet	Betalningsberedskap på kort sikt (förmåga att betala skulder i rätt tid).

Anläggningstillgångar	Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.
Nyckeltal	Mäter förhållandet mellan två storheter, till exempel skulder i procent av totala tillgångar (skuldsättningsgrad).