

DELÅRSRAPPORT

FÖR LAXÅ KOMMUN

210101-210831 - Kommunfullmäktige



LAXÅ
KOMMUN

Innehållsförteckning

| | |
|---|-----------|
| 1 Fakta om Laxå | 3 |
| 2 Förvaltningsberättelse..... | 4 |
| 2.1 Händelser av väsentlig betydelse | 4 |
| 2.2 Delårets resultat | 5 |
| 2.3 Helårsprognos i förhållande till fastställd budget..... | 6 |
| 2.4 Kommunens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning..... | 6 |
| 2.5 Bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen ... | 9 |
| 2.6 Åtgärdsplaner | 9 |
| 2.7 Balansräkning..... | 10 |
| 2.8 Sammanfattning nämnder | 12 |
| 2.9 Väsentliga personalförhållanden..... | 20 |
| 2.10 Intern kontroll | 23 |
| 2.11 Kommunägda bolag, förbund och gemensamma nämnder | 28 |
| 2.12 Kommunfullmäktiges övergripande mål..... | 39 |
| 3 Finansiella rapporter | 49 |
| 3.1 Den sammanställda redovisningen | 49 |
| 3.2 Resultaträkning..... | 49 |
| 3.3 Balansräkning..... | 50 |
| 3.4 Kassaflödesanalys | 51 |
| 3.5 Noter | 52 |
| 3.6 Driftredovisning | 62 |
| 3.7 Investeringar per projekt..... | 64 |
| 3.8 Ord och begrepp | 65 |

1 Fakta om Laxå

| Kommunstyrelsen | |
|---|--|
| Ordinarie | Ersättare |
| Bo Rudolfsson (KD) ordförande | Nea Mustonen (KD) |
| Anette Schön (KD) | Karina Martinsson (KD) |
| Thorbjörn Bäckrud (KD) | Regine Persson (KD) |
| Jan Wallgren (KD) | Paul Särholm (C) t.o.m. 2021-06-16 |
| Sara Pettersson (MP) 1:e v. ordf. | Ann-Christin Johanson (C) fr.o.m. 2021-06-17 |
| Nils-Olof Tivemyr (C) | Pernilla Reinholdsson (C) fr.o.m. 2021-04-22 |
| Ann-Christin Johanson (C) t.o.m. 2021-06-16 | Arne Augustsson (C) |
| Paul Särholm (C) fr.o.m. 2021-06-17 | Mikael Wallin (M) |
| Ylva von Scheele (M) | Christer Johansson (S) |
| Therese Magnusson (S) 2:e vice ordf. | Eva Hermansson (S) |
| Kenth Gustafsson (S) | Jerry Karjalainen (V) |
| Clara Ericson (V) | Kenneth Lantz (V) |

| Invånare | | | | | | | | | |
|--------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2021- aug | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
| 5 626 | 5 676 | 5 686 | 5 637 | 5 643 | 5 709 | 5 656 | 5 664 | 5 580 | 5 552 |

| Mandatfördelning KF | |
|---------------------|----|
| KD | 12 |
| MP | 1 |
| C | 3 |
| M | 3 |
| S | 7 |
| V | 3 |
| SD | 2 |
| Summa | 31 |

| Skattesats | |
|-------------|-------|
| Kommunen | 22,18 |
| Landstinget | 11,55 |
| Summa | 33,73 |

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Händelser av väsentlig betydelse

Även detta år präglas av pandemin, om än inte i samma utsträckning som år 2020. Kommunstyrelsens verksamheter har större möjlighet än SON och BUN att följa Folkhälsomyndighetens rekommendation att de som kan, bör arbeta hemifrån. Det här gör att många tjänstemän och chefer arbetar hemifrån med både positiva och negativa konsekvenser som följd. Allt fler uttrycker en längtan efter att få ses fysiskt igen.

De omställningar av verksamheterna som gjordes under åren 2019 och 2020 ger effekt på kommunens ekonomi vilket även är positivt för kommunstyrelsens verksamhet.

Laxå kommuns skatteintäkter är beroende av att invånarantalet är stabilt, per 1 november år 2020 var invånarantalet 5 653. Enligt vår egen uppföljning är invånarantalet i vecka 35, 5 626, vilket är en minskning med 27 invånare sedan 1 november år 2020.

Nedan är en jämförelse mot helår.

| Befolkningsstatistik | 2021 - aug | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|----------------------|---------------|-----------|-----------|----------|------------|-----------|
| Födda | 29 | 44 | 60 | 52 | 38 | 52 |
| Döda | -42 | -93 | -78 | -76 | -73 | -93 |
| Inflyttning | 200 | 428 | 427 | 448 | 376 | 615 |
| Utflyttning | -237 | -386 | -360 | -422 | -378 | -559 |
| Förändring | -50 | -7 | 49 | 2 | -37 | 15 |

Den antagna driftsbudgeten för år 2021 baserar sig på oktober månads skatteprognos gjord år 2020 i modellen från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). Den prognosen baserade sig på ett uppskattat invånarantal på 5 620 invånare. Den nya skatteprognosen från Sveriges kommuner och regioner som kom den 26 augusti är betydligt bättre än den som budgeten baserar sig på. Både invånarantalet per 1 november 2020 blev bättre än beräknat och tillväxten i Sverige är nu bättre än den prognos som gjordes i oktober 2020. Den nya prognosen baserar sig på det faktiska invånarantalet per 1 november 2020 vilket blev 5 653 invånare vilket är 33 invånare mer. Det högre invånarantalet och den ökade tillväxten innebär att skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning för Laxå kommun blir ca 10 mnkr högre än beräknat förutsatt att alla antaganden i prognosen om skattekraft i landet stämmer.

Kommunchefen fick i uppdrag att samordna arbetet med att transportera bort och omhänderta det byggavfall som blivit kvar på fastigheten Rölfors 9:58 efter företaget Rölfors Miljöåtervinning ABs konkurs. Arbetet påbörjades tidig vår och kunde avslutas i slutet av augusti. Totalt 13 655 ton avfall har transporterats bort med 492 långtradartransporter. Genom god sortering kunde 71 % av avfallet materialåtervinnas och endast 29 % skickades till förbränning. Den totala kostnaden beräknas sluta på 9,1 mnkr inklusive konsultkostnader och entreprenadkostnader.

Även i år har staten tagit ett ansvar för sjuklönekostnaderna då pandemin har fortsatt. Totala sjuklönekostnader fram till sista augusti uppgår till 4,2 mnkr

medan ersättningen från staten uppgår till 2,7 mnkr, vilket innebär att kostnaderna för sjuklöner netto varit 1,5 mnkr. Om man tittar på sjuklönekostnaden för år 2019 så uppgick den till 2,7 mnkr. Detta innebär således en positiv påverkan på resultatet.

Under året har arbetet med täckningen av deponin vid Mosjön pågått. Posten i balansräkningen är svår att uppskatta. Bedömningen som Laxå Vatten och anlita konsult gjort per den 26 augusti 2021 visar på en stor osäkerhet i vad den slutliga kostnaden för täckningen kommer att bli eftersom flera parametrar ännu inte är kända. Frågor som vilket material får användas för att täcka deponin, kan kommunen få betalt för att ta emot massor eller måste man köpa massor för täckningen. Alla dessa osäkerhetsfaktorer gör att reserven per 31 augusti lämnas oförändrad. En ny bedömning av den slutliga kostnaden kommer att göras i samband med bokslutet per den 31 december och då kanske fler parametrar i processen att sluttäcka deponin är kända. Den 14 september fick kommunen ett positivt besked från miljönämnden att fines, en restprodukt från bilindustrin, får godkänt att användas som täckningsmaterial på mosjödeponin.

Om täckningen av deponin kommer att kosta mer än 13,8 mnkr så kommer det att innebära en kostnad för Laxå kommun.

Det finns långt framskridna planer på en gemensam samhällsbyggnadsförvaltning. Bygg- och miljöförvaltningen har från 1 januari slagits samman till en förvaltning. Efter nästa val bildas en gemensam nämnd. Erforderliga beslut fattas senare. Tanken är att en gemensam samhällsbyggnadsförvaltning ska ha ett tydligare strategiskt fokus när det gäller fysisk planering och vara ett verkligt stöd i kommunernas utvecklingsarbete.

I våras startade infrastrukturprojektet vid Storängen. Ny väg byggs av kommunen, Laxå Värme drar fram fjärrvärme och Laxå Vatten drar fram vatten och avlopp till de nya tomterna vid den nya vägen. Infrastruktur byggs vid den nya återvinningscentralen. Återvinningscentralen byggs av Sydnärkes kommunalförbund.

2.2 Delårets resultat

Perioden till och med den 31 augusti visar på ett positivt resultat på 14,8 mnkr (f.å. 21 mnkr), vilket är bättre än de 2,5 mnkr som är budgeterat för motsvarande period. Nämndernas verksamheter visar på avvikelser mot budgeten. Kommunstyrelsen har ett resultatmässigt överskott mot budgeten på 4,3 mnkr på grund av låg förbrukning av tilldelad budget under perioden, vilken delvis beräknas förbrukas under resterande delen av året. Barn- och utbildningsnämndens resultat för delår 2021, januari till och med augusti är 5,8 mnkr bättre än budget. Social- och omsorgsnämnden redovisar ett underskott mot budget med 4,4 mnkr till och med augusti månad. Underskottet beror bl.a. på ökande kostnader för placeringar och underskott i äldreomsorgen. Sydnärkes miljönämnd uppvisar ingen avvikelse mot budget. Kulturnämnden redovisar ett överskott på 0,7 mnkr.

Kommunstyrelsens finansförvaltning redovisar ett större överskott på 6 mnkr (f.å. 14 mnkr) mot budget per 31 augusti. Överskottet beror framförallt på en bättre skatteprognos än vid tillfället som budgeten upprättades samt ett högre invånarantal än budgeterat. Överskottet mot budget består i övrigt av utdelning från Laxå kommuns dotterföretag, avkastning på placeringar, något högre borgensavgift, försäljning av mark, ränta från Kommuninvest samt rabatt på

arbetsgivaravgifter. Planeringsreserven inom finansförvaltningen är helt förbrukad huvudsakligen till att transportera bort avfallet från Rölfors. Det budgeterade resultatet om 7,6 mnkr har satts ned till 4,1 mnkr. Nedsättningen av resultatet 3,5 mnkr har använts för att transportera bort avfallet i Rölfors.

Fullmäktige har fastställt 15 övergripande mål för nämndernas verksamheter. Utav samtliga mål har ett klarat måloppfyllelsen. Flertalet av målen har en tidshorisont fram till 2020-2022. Resterande mål (14 st.) är inte uppnådda eller har inte kunnat mätas på delår vilket innebär att nya målvärden kommer att presenteras i samband med årsbokslutet. Miljömålet omfattar flera delmål och bedöms som pågående tills alla mål har uppnåtts de har en målhorisont år 2027.

2.3 Helårsprognos i förhållande till fastställd budget

För helåret redovisar Laxå kommun ett prognostiserat överskott på 8,9 mnkr vilket är 4,8 mnkr bättre än budgeterat detta förutsätter bl.a. att det inte blir några stora förändringar i de skatteprognoser som presenteras i oktober och december.

På helåret redovisar kommunens verksamheter ett prognostiserat underskott på sammanlagt 2,9 mnkr medan finansförvaltningen redovisar ett prognostiserat överskott på 7,8 mnkr. Det är främst social- och omsorgsnämnden som prognostiserar ett större underskott - 6 mnkr bl. a. på grund av ökade placeringar och ett underskott i äldreomsorgens verksamhet. Barn- och utbildningsnämndens prognostiserar ett överskott om 2,3 mnkr. Kommunstyrelsen ett prognostiserat överskott på 0,6 mnkr. Miljönämndens prognostiserar ett nollresultat och Kulturnämnden ett överskott på 0,2 mnkr vid årets slut.

Finansförvaltningen prognostiserade överskott beror främst på en bättre skatteprognos än den som ligger till grund för budgeten. Att skatteprognosen blivit bättre än budgeterat beror på en bättre tillväxt i Sverige än beräknat.

En prognos är en uppskattning av framtiden och innefattar alltid en viss osäkerhet. Stora osäkerhetsfaktorer är vad den slutliga kostnaden för täckningen av Mosjödeponin kommer att bli, pensioner m.m.

2.4 Kommunens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning

Nedan sammanfattas utfallet på de finansiella målen. 50% av målen är uppfyllda och 50% är på väg att uppfyllas. Kommunen är på god väg att uppfylla sina finansiella mål. En förskjutning har skett av lånet att amortera samtliga lån inom Laxå kommun med ett år, men med den goda likviditeten och medel avsatta för amortering så ser målet ut att kunna uppfyllas enligt den nya tidplanen.

Målet för soliditeten avseende den kommunala koncernen kan inte följas upp på delår eftersom någon sammanställd redovisning inte upprättas. Soliditeten för kommunkoncernen kommer att följas upp på helår.

Kommunen har nått uppsatt resultatmål om 4,1 mnkr på helåret och överträffar det vid delåret med 10,7 mnkr, totalt uppgick delårets resultat till 14,8 mkr.

Resultatet överträffade budget av flera anledningar bl.a. beroende på att skatteprognosen blivit bättre p.g.a. högre tillväxt än man tidigare prognostiserat.

2.4.1 Förändring av eget kapital ska under planperioden 2021-2023 uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

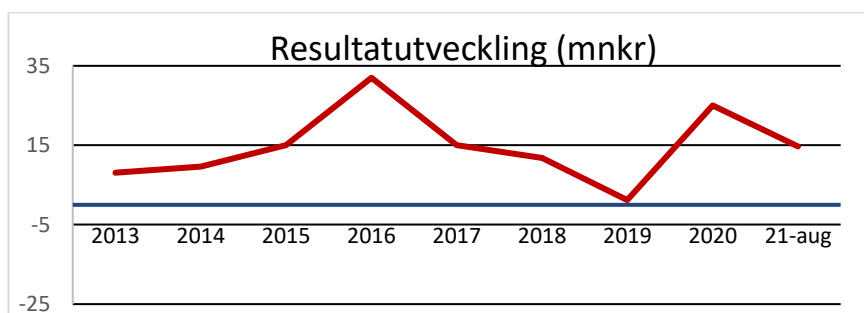


Beskrivning av målet

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

Kommentar

Det prognostiserade resultatet för året på +8,9 mnkr innebär att det egna kapitalet förbättras, från tidigare 101,0 mnkr till 109,9 mnkr. Det innebär att det ursprungligt beslutade målet på en ökning av det egna kapitalet med +7,6 mnkr uppfylls. En nedsättning av målet har gjorts under året till 4,1 mnkr. Nedsättningen har gjorts för att finansiera borttransporten av avfallet i Röfors.



2.4.2 Soliditeten ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 50 % för Laxå kommun och för Laxå kommunkoncern långsiktigt uppgå till minst 15%.



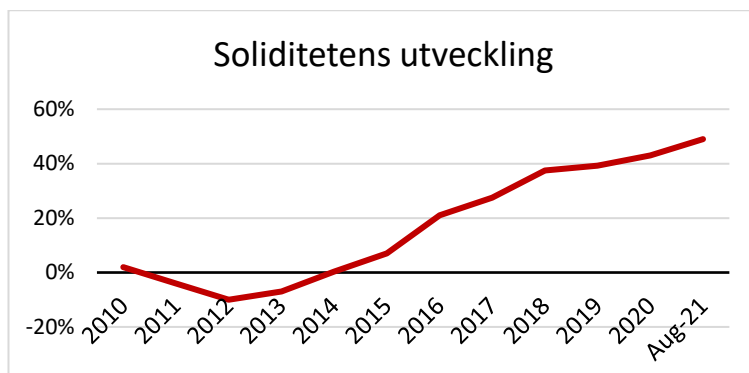
Beskrivning av målet

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 + 42,7%. 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. Utfallet per 31 augusti visar på en soliditet på 49% och om man tar hänsyn till pensionskulden inom linjen så är soliditeten -12%.

Om kommunen klarar budgeterat resultat under året kommer soliditeten att stärkas ytterligare. Det prognostiserade resultatet på 8,9 mnkr kommer även det att leda till en ökad soliditet förutsatt att inte balansomslutningen kraftigt ökar, vilket det i dagsläget inte finns några tecken på.



2.4.3 Kommunens samtliga lån ska vara återbetalda senast år 2022. Kommande investeringar ska finansieras med egna medel.



Beskrivning av målet

Kommande investeringsutgifter bör klaras av med egna medel.

Kommentar

Laxå Kommun hade vid ingången av året en skuld till Kommuninvest uppgående till 22,9 mnkr. Under 2020 var planen att 10,5 mnkr skulle amorteras men p.g.a. det osäkra läget i världen och i Sverige på grund av den pågående Covid-19 pandemin så omsattes lånet till att löpa på en ny period om två år. Under 2021 kommer ett lån på 12,4 mnkr att amorteras och under 2022 amorteras resterande 10,5 mnkr.

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



Beskrivning av målet

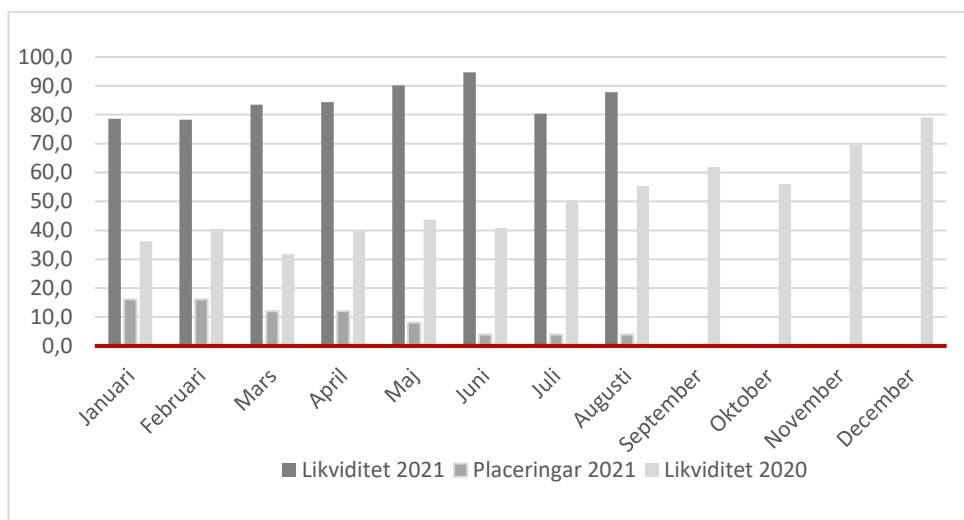
Likviditeten utgörs av pengarna kommunen har på banken. Det vill säga medel som omgående kan omsättas.

Kommentar

Likviditeten per den 31 augusti uppgår till 87,8 mnkr (f.å. 55,4 mnkr). Därmed nås målet där skatteintäkterna inklusive generella statsbidrag ska uppgå till 31,8 mnkr per månad. Kommunens likviditet har kraftigt förbättrats under det sista året, det beror framför allt på det goda resultatet år 2020 och de tillskott som staten gjort till kommuner och regioner. Likviditeten har även påverkats av att de placeringar kommunen har haft har sålts och omsatts till likvida medel för att kunna amortera lånen.

Kommunen har ytterligare 4 mnkr placerade i räntebärande papper vilket innebär att det finns drygt 92 mnkr att omsätta inom kort. Kommunen planerar att återbetala lån till Kommuninvest på 22,9 mnkr inom ett år.

Likviditeten



2.5 Bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen

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 prognostiserade resultatet om 8,9 mnkr för år 2021 innebär att kommunen kommer att klara balanskravet. Detta innebär att kommunen klarar det ursprungliga budgeterade resultatmålet på 2 % av skatteintäkter och statsbidrag för år 2021.

| Balanskravsutredning, prognos helår (mnkr) | |
|--|------|
| Prognostiserat resultat | 8,9 |
| Återstår att återställa sedan tidigare år | 0 |
| Orealiserade förluster i värdepapper | 0 |
| Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning | -0,9 |
| Årets prognostiserade resultat efter balanskravsjusteringar | 8,0 |
| Medel till resultatutjämningsreserv | 0 |
| Årets prognostiserade balanskravsresultat | 8,0 |

2.6 Åtgärdsplaner

Social och omsorgsnämnden omfattas av stram budgetuppföljning och utifrån det prognostiserade resultatet de redovisat för år 2021 så omfattas innevarande år och kommande år av detta tills man är i balans.

Framtida ekonomiska utveckling bör beaktas. Verksamheterna bedriver idag sina verksamheter med stöd av statsbidrag och särskilda satsningar. Verksamheterna bör därför beakta sin kostnadsnivå när dessa medel i framtiden minskar.

2.7 Balansräkning

2.7.1 Investeringar

Kommunfullmäktige har fastställt investeringsnivån till 5 mnkr för 2021 plus att medel på 4,5 mnkr har överförts från år 2020. Hittills har investeringar skett till ett värde om 3,4 mnkr.

Större delen av årets investeringar avser Storängsområdet och är fortfarande pågående. Genomförda investeringar är bl.a. Ordensvägen i Finnerödja, inköp av servicehus i Sannerud, interaktiva tavlor, inventarier till skolan samt Hasselhoppa.

2.7.2 Eget kapital

Kommunens eget kapital uppgick vid ingången av året till +101 mnkr. Det prognostiserade resultatet innebär att det egna kapitalet hamnar på +110 mnkr. Prognosläget är dock osäkert.

Soliditeten, det vill säga eget kapital i förhållande till totala tillgångar, var vid ingången av året 42,7% och kommer med all sannolikhet att öka med prognostiserat resultat.

Tas pensionsåtagande på nuvarande 144,6 mnkr i beaktande så hamnar kommunen per 210831 istället på soliditeten ca -12%, vilket åskådliggör vikten av att kommunen fortsätter att visa på ett positivt resultat för att klara av framtida pensionskostnader.

2.7.3 Andra avsättningar

2013 gjordes en extra avsättning för återställande av deponin, då det är osäkert om täckningsmassor kan erhållas gratis. Tidigare år har indexuppräknings skett av avsättningen för täckningen av deponin. Nu när täckningen har påbörjats så kommer det istället göras en bedömning av hur stor den framtida kostnaden kommer att bli.

Under förra året jobbade en konsult tillsammans med Laxå Vatten AB med att kartlägga området som ska täckas. Området som ska täckas är 10 000 kvm större än vad som beräknades vid avsättningen år 2013. Konsulten gjorde då en uppskattning av hur mycket kostnaden för att täcka deponin kommer att bli. Det är en svår uppskattning då det bygger på många antaganden. Svårigheten är att bedöma tillgången av massor och om man kan få betalt för att ta emot vissa massor. Under förra året ökades avsättningen utifrån uppskattningen med ca 3 mnkr.

Per sista augusti kvarstår en reserv för täckningen av deponin uppgående till 13,8 mnkr i Laxå kommun. Den reserv som tidigare funnits i Laxå Vatten AB är nu förbrukad. Täckningsarbetet har pågått under år 2021.

Bedömningen som Laxå Vatten AB och den anlitade konsulten gjort per den 26 augusti 2021 visar på en stor osäkerhet i den slutliga kostnaden för täckningen eftersom flera parametrar ännu inte är kända. Frågor som vilket material får användas för att täcka deponin, kan kommunen få betalt för att ta emot massor eller måste man köpa massor för täckningen. Ett klargörande som är mycket positivt för den slutliga kostnaden för täckningen är att Laxå Vatten AB den 14 september fick godkännande av miljönämnden att använda fines som täckningsmassa under tätskiktet. Det kvarstår trots detta flera osäkerhetsfaktorer som gör att reserven per 31 augusti lämnas oförändrad. En ny bedömning av den

slutliga kostnaden kommer att göras i samband med bokslutet per den 31 december och då kanske fler parametrar i processen att sluttäcka deponin är kända.

Om täckningen av deponin kommer att kosta mer än 13,8 mnkr så kommer det att innebära en kostnad för Laxå kommun.

2.7.4 Likviditet och lån

Likviditeten, dvs. pengarna på banken, uppgick vid ingången av 2021 till 22,9 mnkr. Likviditeten har ökat under året. Den 31 augusti uppgick likviditeten till 87,8 mnkr, vilket är en ökning från årsskiftet med 8,7 mnkr. Anledningen till den förändrade likviditeten är att placeringar uppgående till 12 mnkr har avyttrats. I dagsläget återstår det 4 mnkr placerat i värdepapper. Den goda likviditeten beror på att kommunen haft goda resultat de senaste åren. Prognosen för helåret visar på att kommunen fortsätter ha en god likviditet även om vissa investeringar kommer att belasta den. När kommunen år 2017 bytte bank avskaffades bankkrediten. Kommunen står för kreditgivningen via ett limit-utnyttjande till bolagen.

De långfristiga lånen uppgick vid årsskiftet till 11,9 mnkr. Eftersom de kvarstående lånen till Kommuninvest på 22,9 mnkr ska amorteras inom ett år är de överflyttade till kortfristiga skulder och då kvarstår endast 1,9 mnkr som långfristiga skulder.

Kommunfullmäktige har i de finansiella målen beslutat att samtliga lån till Kommuninvest ska amorteras vid förfall. Kommunens lån till Kommuninvest var per 31 augusti uppgick till 22,9 mnkr och genomsnittsräntan var 1,36 %. Räntebindningen var ca 0,38 år.

2.7.5 Pensionsåtagande

Pensionsåtaganden uppkomna före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse och inte som en skuld. Vid årets ingång uppgick åtagandet till 146,2 mnkr. Den 31 augusti ligger åtagandena på 145,8 mnkr. Kostnaden för pensionsutbetalningarna avseende ansvarsförbindelsen är prognostiserad till 8,8 mnkr för hela år 2021, till detta kommer särskild löneskatt på 2,1 mnkr. Totala pensionskostnader inklusive särskild löneskatt för år 2021 är prognostiserat till ca 31,9 mnkr (få 26,8 mnkr).

Medlen för pensionsåtaganden uppkomna före 1998 har tillfullo lånats åter i 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.

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 av minst ett år. I dagsläget är det tre personer som uppfyller kriterierna för då ett sådant åtagande kan bli aktuellt.

2.8 Sammanfattning nämnder

2.8.1 Kommunstyrelsen

2.8.1.1 Verksamhet

Även detta år präglas av pandemin, om än inte i samma utsträckning som år 2020. Kommunstyrelsens verksamheter har större möjlighet än SON och BUN att följa Folkhälsomyndighetens rekommendation att de som kan, bör arbeta hemifrån. Det här gör att många tjänstemän och chefer arbetar hemifrån med både positiva och negativa konsekvenser som följd. Allt fler uttrycker en längtan efter att få ses fysiskt igen.

De omställningar av verksamheterna som gjordes under åren 2019 och 2020 ger fortsatt positiv effekt på kommunens ekonomi vilket även är positivt för kommunstyrelsens verksamhet.

Projekt "Livskvalitet i landet Laxå" avslutades och avrapporterades till kommunstyrelsen under våren. Projektets slutrapport kommer att vara ett viktigt underlag för kommunens fortsatta utveckling inom till exempel skolan och i arbetet med kommunens utvecklingsplaner.

Lokal- och miljöservice är fortsatt ledande i att städa effektivt på ett miljöriktigt sätt. Bland annat har avjoniserat vatten ersatt tvätt- och rengöringsmedel. Det innebär till exempel att användningen av tvättmedel minskat med 2 000 kg per år. Enheten samordnar också arbetet med kommunens bilar. Nya elbilar är beställda och framöver kommer i stort sett samtliga bilar att vara elbilar. Det totala antalet kommunbilar kommer att reduceras.

Kommunens plangrupp träffas regelbundet för att diskutera fysisk planering. Plangruppen består av politiker och tjänstemän, med bland annat representanter för samhällsbyggnad sydnärke, den nya gemensamma bygg- och miljöförvaltningen. Under året har frågan om en ny översiktsplan diskuterats och beslut om att påbörja detta arbete tas senare under hösten.

Kommunchefen fick i uppdrag att samordna arbetet med att transportera bort och omhänderta det byggavfall som blivit kvar på fastigheten Rölfors 9:58 efter företaget Rölfors Miljöåtervinning ABs konkurs. Arbetet påbörjades tidig vår och kunde avslutas i slutet av augusti. Totalt 13 655 ton avfall har transporterats bort med 492 långtradartransporter. Genom god sortering kunde 71 % av avfallet materialåtervinnas och endast 29 % skickades till förbränning.

Trots minskade resurser har integrations- och arbetsmarknadsenheten bedrivit ett framgångsrikt arbete när det gäller att ge stöd till de som står en bit ifrån arbetsmarknaden. Enheten är även fortsatt framgångsrik när det gäller att ge nyanlända en bra start i Laxå.

Under kommunstyrelsen är kommunens så kallade stödenheter organiserade. Det gäller personalenheten, internserviceenheten och ekonomienheten. Samtliga enheter utvecklas i rätt riktning och har under pandemin kunnat erbjuda ett fint stöd till övrig verksamhet. Inte minst arbetet med att utveckla och förnya rutiner, riktlinjer och policys bedrivs på ett bra och strukturerat sätt.

Måltidsverksamheten har i samarbetet med en politiskt tillsatt referensgrupp tagit fram ett måltidsprogram för Laxå kommun. Programmet antogs under våren och kommer att vara ett fint stöd i utvecklingen av måltidsenhetens verksamhet.

Utvecklingsenheten arbetar med utvecklingsfrågor ur ett brett perspektiv. Genom att enheten förstärkts med en tjänst som näringslivsutvecklare kan ett större

fokus läggs på såväl näringslivsfrågor som på övriga utvecklingsfrågor som enheten arbetar med.

2.8.1.2 Ekonomi

2.8.1.2.1 Periodens resultat och helårsprognos

Kommunstyrelsen redovisar ett utfall på 62,7 mnkr och ett positivt utfall mot budget uppgående till 4,3 mnkr efter 8 månader.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott på 0,5 mnkr vid årets slut.

Planeringsreserven inom kommunstyrelsen uppgår till 991 tkr hela planeringsreserven beräknas vara förbrukad till årets slut. Det är bl.a. kostnader för konsult i samband med bortforsling av avfall från Rölfors, ändring av detaljplan Bergfästet, arbete med Sulfitendammen.

2.8.1.2.2 Investeringar

Kommunstyrelsen har en budget för investeringar på totalt 7 543 tkr varav 3 773 tkr är överförda medel från 2020.

Av årets budget har 2 096 tkr investerats. Årets investeringar avser framförallt Ordensvägen i Finnerödja och utegym i Finnerödja samt inköp av servicehus i Sannerud.

Det största pågående projektet är anläggande av väg på Storängsområdet.

2.8.2 Social och omsorgsnämnden

2.8.2.1 Verksamhet

Kommunfullmäktige har satt upp tre övergripande mål för social- och omsorgsnämnden. Det första målet handlar om att personer över 65 år ska kunna åldras i trygghet med tillgång till god vård och omsorg. För att nå målet krävs att de insatser som ges har god kvalitet. Sociala verksamhetens medarbetare ska ha den utbildning, kompetens och erfarenhet som krävs för att kunna göra ett gott jobb. I arbetet med nära vård kommer en kompetensutvecklingsplan att tas fram och utbildningsinsatser för baspersonal genomföras. Beslut har också tagits om att medverka i ett nationellt kompetenslyft, Yrkesresan, som riktar sig till nämndens akademiker. I olika forum informeras om vilken hjälp och vilka insatser äldre kan få och det arbetas med att säkerställa att beviljade insatser motsvarar aktuella behov.

Det andra målet handlar om att genom folkhälsoarbete bibehålla eller minska andelen som är i behov av hemtjänst, korttidsvård eller särskilt boende. Möjligheten att omvandla Björkhagen till trygghetsboende har utretts. Ett projekt har påbörjats, med EU-finansiering, som syftar till att minska den ofrivilliga ensamheten hos äldre. Projektet angränsar till vår egen förebyggande och uppsökandeverksamhet. Verksamhetens arbete har koppling till den kommunövergripande folkhälsoplanen, där olika aktiviteter planeras och följs upp under året i syfte att främja ett hälsosamt åldrande hos invånarna.

Det sista målet handlar om att den som har kontakt med individ- och familjeomsorg, LSS och socialpsykiatri ska uppleva god tillgänglighet, ett gott bemötande och ges möjlighet till inflytande och delaktighet. Ett ständigt arbete pågår med dessa frågor. Automatiserad försörjningsstödshandläggning och förenklad biståndsbedömning är två exempel som ökar tillgängligheten hos individ- och familjeomsorgen.

Den externa ekonomiska genomlysningen som utförts av KPMG under våren visar på de effektiviseringar och den schemaomläggning som genomförts 2019-2021 har sänkt nämndens personalkostnader med ca 8 miljoner kronor varav 7,2 miljoner kan kopplas till äldreomsorgen. Enligt genomlysningen prognosticeras verksamheten ha sänkt sina nettokostnader med 5,3 miljoner kronor totalt vid årets slut. Trots genomförda effektiviseringsåtgärder klarar verksamheten inte att hålla sig inom tilldelad budgetram och helårsprognosen för 2021 pekar på ett underskott med -6 021 tkr. Detta beror i huvudsak på kostnadsökningar för individärenden (barnplaceringar och bostadsanpassning) och på att budgeten för Ob-tilllägg och vikarier är otillräcklig.

Verksamhetens systematiska arbetsmiljöarbete pågår. Handlingsplaner har tagits fram i förbättringssyfte med 2020 års medarbetarenkät till grund. Arbetsmiljömålet för 2021 är att utbilda samtliga medarbetare i samverkanssystemet, vilket kommer att ske under höstterminen. Sjukfrånvaron har varit hög under perioden, 9,76 % i snitt jämfört med 8,33 % samma period föregående år. Ledningen arbetar med sjukfrånvaron i enlighet med gällande sjukfrånvarorutin. Vidare pågår arbete för att upprätthålla ett gott brandskydd, i enlighet med gällande brandskyddsrutin. Samtliga kommunens medarbetare ska gå en digital brandutbildning 2021.

2.8.2.2 Ekonomi

2.8.2.2.1 Periodens resultat och helårsprognos

Resultatet efter det andra tertialet var ett utfall på 97 204 tkr mot en budget på 92 772 tkr. Det innebär att social- och omsorgsnämnden har en negativ avvikelse mot budget med 4 431 tkr.

Socialchef och övergripande funktioner redovisade ett underskott med 99 tkr.

Äldreomsorgen inklusive bemanningseenheten redovisade ett underskott med 2 362 tkr.

IFO/LSS redovisade ett underskott med 1 992 tkr.

Planeringsreserven genererar ett överskott på 677 tk. Den budgetdifferens som ligger har påverkat resultatet med - 655 tkr.

Personalkostnaderna totalt ligger -3 859 tkr sämre än budget efter tertial 2.

Av detta utgör ca 1 500 tkr (inklusive PO) en avvikelse på budgeten för OB-ersättning, där de faktiska kostnaderna är högre än budget. Det beror också på att vikariebudgeten enbart tillåter 30 semesterdagar per omvårdnadspersonal och 2 % sjukfrånvaro. Sjukfrånvaron ligger på 9,76 % i snitt/månad t o m tertial 2. Verksamheten får viss tillfällig ersättning för sjukfrånvaro från staten vilket mildrar effekten på resultatet.

Semesterperioden har blivit dyrare än budget, men kan utvärderas först efter september månads löneutbetalning. Rekryteringssvårigheterna inför sommaren har gjort att man tvingats ta in ytterligare personal på vissa schemarader då alla anställda vikarier inte klarat av att arbeta självständigt. Situationen har också drivit upp kostnaderna för övertid. Utökad vårdbehov under kortare eller längre perioder och obudgeterade vak har också bidragit till att personalbudgeten överskrids.

Nämnden prognosticerar ett budgetunderskott med 6 021 tkr på helårsbasis.

De största orsakerna till årets prognosticerade avvikelse är utökning av

verksamhet under pågående budgetår:

- Fem beslut om förlängning av LVU-placeringar. Budget saknas.
- Behov av personal Björkebo dagtid när två brukare "gått i pension" från daglig verksamhet och nu är hemma på dagarna. Budget saknas.
- Flera stora beslut om bostadsanpassningsbidrag. Budget överskrids.

Men det handlar också om:

- Tappade intäkter jmf med budget i form av lägre efterfrågan på hemtjänst och smittskyddsåtgärder (stängda verksamheter)
- Högre kostnader än budget för vakanta lägenheter på Björkhagen.
- Otillräcklig vikariebudget
- För låg budget för Ob-tillägg
- En budgetmiss, extern daglig verksamhet

2.8.2.2.2 Investeringar

Korttidsvården har investerat i en ny Bladder-scanner. Utfallet blev 67 tkr mot budgeten på 100 tkr.

Möbler till Tallbacken har investerats i enlighet med budgeten.

2.8.3 Barn- och utbildningsnämnden

2.8.3.1 Verksamhet

Verksamheten omfattar:

Jordgubbens förskola

Junibackens förskola med pedagogisk omsorg för årskurs 1-6

Lindåsens förskola

Saltängens förskola

Tiveds förskola med pedagogisk omsorg för årskurs 1-6

Centralskolan 4-9 med grundsärskola 1-9 och pedagogisk omsorg för grundsärskola 1-6

Saltängsskolan F-3 med fritidshem

Finnerödja skola F-6 med fritidshem

Övergripande verksamhet inom barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde

Verksamheten gick in i 2021 med ett betydande budgetunderskott. Beslut om åtgärder för budget i balans har inte fattats.

Pandemin fortsatte att påverka verksamheten negativt.

Antalet barn och elever, särskilt nyanlända, ökade, vilket har medfört brist på lokaler och ökat resursbehov.

Alla förskolor har arbetat efter Grön flagg. I april inleddes också ett utvecklingsarbete om lärmiljöer utomhus.

Måluppfyllelsen i förskolan samt i årskurserna 6 och 9 ökade. I årskurs 3 var dock måluppfyllelsen lägre.

Antalet i elever i grundskolan fortsatte att öka, och även antalet nyanlända och asylsökande elever ökade under perioden. Antalet barn i förskola ökade i början av perioden för att sedan minska igen.

Antalet elever i grundsärskolan fortsatte att öka. Arbetet med att skapa rutiner för verksamheten i grundsärskolan fortsatte.

Utvecklingen av digitala lärmiljöer har intensifierats. En analys av förskolornas och skolornas elevhälsokompetens påbörjades. På Centralskolan fortsatte projektet för ökad skolnärvaro.

Forskningsprojekten fortsatte fram till och med juni, liksom arbetet för pedagogisk kontinuitet. Från och med augusti fortsatte utvecklingen av det kollegiala lärandet i egen regi men med forskarstöd. Detta kompletterades med arbetet för pedagogisk kontinuitet.

Ny rektor för Centralskolan rekryterades och tillträdde i augusti.

Arbetet med att skapa en pedagogiskt och ekonomiskt hållbar organisation behöver fortsätta. Verksamheterna behöver driva de utvecklingsområden som framkommit i det systematiska kvalitetsarbetet. Bemanningen av verksamheten behöver anpassas till elevernas behov genom rekrytering av fler speciallärare och eller specialpedagoger samt lärare i svenska som andraspråk. Andelen legitimerade lärare behöver öka.

Slitna lokaler behöver renoveras. En översyn av tillgängliga lokaler behöver göras för att möta ett växande antal barn och elever.

Arbetsmiljöarbetet, uppföljning av sjukfrånvaron och förbättring av förutsättningarna för ett nära pedagogiskt ledarskap behöver fortsätta.

2.8.3.2 Ekonomi

2.8.3.2.1 Periodens resultat och helårsprognos

Barn- och utbildningsnämndens resultat per sista augusti uppgick till 60 558 tkr och var 5 816 tkr lägre än budget för perioden. Periodens budget uppgick till 66 374 tkr. I samband med att budgeten upprättades identifierades ett högre behov än vad budgetramen medgav, verksamheten gick in i året med en budgetavvikelse som uppgick till 4 879 tkr på helår. Det motsvarade 3 253 tkr för perioden.

Intäkterna för perioden var 2 226 tkr bättre än budgeterat varav statsbidrag stod för 543 tkr. Verksamheten blev beviljade mer medel för att bedriva läxhjälp, arbeta med bättre språkutveckling och minska barngrupperna i förskolan. Verksamheten hade även beviljats bidrag från arbetsförmedlingen, 339 tkr mer i bidrag än budget. Utfallet för den statliga ersättningen för onormalt höga sjuklönekostnader uppgick till 953 tkr och saknades i budget 2021.

Personalkostnaderna hade för perioden ett lägre utfall än budget. Tjänster har delvis varit vakant under året, och vikarierande personal hade lägre lön än budgeterat. Verksamheten budgeterade för en eventuell utökning av förskola och förskoleklass men budgeten hade inte förbrukats. För perioden fanns en reservbudget kvar på 589 tkr, vilket genererade ett lägre utfall än budget.

Den interkommunala kostnaden hade upparbetat ett lägre utfall än budget med ca 566 tkr. En stor del av budgetavvikelsen och sänkningen av utfallet i jämförelse med föregående år berodde på att verksamheten bedriver egen särskola från hösten 2020.

Utfallet för skolskjutskostnader var ca 1 300 tkr lägre än budget.

Planeringsreserven var outnyttjad.

Helårprognosen uppgår till 97 179 tkr mot budgeterade 99 479 tkr, ett lägre utfall i förhållande till budget med 2 300 tkr. Prognosen är betydligt bättre än tidigare under året vilket främst beror på att verksamheten förväntas upparbeta ett lägre utfall på personalkostnaderna.

2.8.3.2.2 Investeringar

Flertalet av investeringarna är beställda och levererade under höstterminens början. Inga investeringar för 2021 hade aktiverats per sista augusti och börja generera kapitalkostnader. Flertalet av investeringarna förväntas vara klara under september månad.

2.8.4 Kulturnämnden

2.8.4.1 Verksamhet

Kultur och fritid visade trots pandemin en fortsatt positiv verksamhetsutveckling. En kreativ och engagerad personal skapar och tar tillvara på initiativ och tar ett stort ansvar för helheten och tillhandahåller en för omständigheterna god samhällsservice. Verksamheten möter uppskattning från kommuninnevånare i alla åldrar och det skapar tillförsikt. Enheten gör ett positivt ekonomiskt resultat vilket till stor del kan förklaras med uteblivna kostnader för personal och bidrag till allmänskulturen.

Coronapandemin har i hög grad påverkat enheten och verksamheterna prövats och ställts om.

Under tertialet har Kultur- och fritidsenkäten genomförts i enlighet med kommunfullmäktiges mål. En sammanställning och utvärdering pågår.

I enheten ingår folkbibliotek, tre skolbibliotek, Allaktivitetshuset med fritidsklubb och fritidsgård, allmänskultur, kulturskola, allmän fritidsverksamhet och idrottsanläggningar. Enheten har för närvarande nio tillsvidareanställda, inkl. chef. Utöver det en projektanställd och två med anställningsstöd.

2.8.4.2 Ekonomi

2.8.4.2.1 Periodens resultat och helårsprognos

Kulturnämndens resultat per sista augusti uppgick till 8 306 tkr och var 652 tkr lägre än budget för perioden. Periodens budget uppgick till 8 958 tkr.

Verksamheten hade ett högre utfall på intäkterna i jämförelse med budget. Utfallet var högre för uthyrning av lokaler internt inom kommunen och avser kunskapens hus, ny post för 2021. Under perioden hyrdes idrottshallarna ut till föreningar, men utfallet var betydligt lägre än budgeterat och förväntas vara det för resten av året.

Under sommaren beviljades fritidsverksamheten bidrag för att bedriva kostnadsfria lovaktiviteter och utfallet uppgick till 33 tkr.

Utfallet på personalkostnader var 273 tkr lägre än budgeterat och avvikelsen hade upparbetats på biblioteket då flera av medarbetarna var budgeterade med en heltidstjänst men som hade gått ned i tjänstgöringsgrad. På fritid hade ett högre utfall än budget upparbetats, vilket beror på att medarbetare fick förlängd anställning men där budget endast fanns avsatt fram till sommaren.

Inget utfall hade upparbetats för köp av huvudverksamhet för perioden.

Övriga verksamhetskostnader hade ett utfall i nivå med budget men hade upparbetat en stor avvikelse på lämnade bidrag till bland annat föreningar och studieförbund. En förklaring är att budgeten inte är periodiserad så som utbetalningsplanen för bidragen, men det kommer att jämna ut sig på helår. Sedan bedrev verksamheten ingen kulturskola under de två första tertialen. Under sommaren debiterades verksamheten för ett byte av teknisk utrustning i kunskapens hus, kostnaden uppgick till 50 tkr.

Planeringsreserven var inte nyttjad för perioden, och inga kända kostnader förväntas belasta planeringsreserven i dagsläget.

Helårsprognosen för kulturnämnden uppgår till 13 222 tkr mot budgeterade 13 452 tkr, vilket förväntas resultera i ett lägre utfall än budget med 230 tkr vid årets slut.

Prognosen förutsätter att del av planeringsreserven kommer att nyttjas.

I jämförelse med tidigare period har prognosen försämrats med 70 tkr, vilket främst förklaras med att verksamheten fick en oväntad kostnad vid byte av teknisk utrustning i kunskapens hus

2.8.4.2.2 Investeringar

Arbetet med Hasselhoppa pågår och förväntas vara klart under hösten, med invigning i september. Ingen budgetavvikelse förväntas vid årets slut.

2.8.5 Sydnärkes miljönämnd

2.8.5.1 Verksamhet

Sydnärkes miljönämnd har fastställt en verksamhetsplan, både avseende miljötillsyn och kontroll av livsmedel, för perioden 2021-2023. Med den kris som orsakats av corona har förutsättningarna förändrats. Hur landets kommuner hanterar krisen skiljer sig åt. Vissa kommuner har endast tillsyn via distans, andra fortsätter mer eller mindre som vanligt. För Sydnärkes miljönämnd sker tillsyn på båda sätten. Kravet på att inte visa symtom gäller både oss själva och dem vi besöker. Dessutom gäller social distansering och extra fokus på att hygienreglerna följs. Styrd tillsyn på plats behöver inte längre föränmälas. I flertalet fall, främst för miljöfarlig verksamhet, har besöken ofta avbokats från företaget. Händelsestyrd tillsyn sker ändå på plats. När det gäller livsmedel planerad tillsyn på platser som inte är trånga och där behovet finns. Vi planerar för inventering av enskilda avlopp med den förändringen gentemot tidigare att vi kommer informera fastighetsägarna om att tillsyn kan komma att ske utan fastighetsägarens närvaro och om man vill närvara är det distansering som gäller. Svårigheterna med fysiska besök under 2020 och början av 2021 innebar att en kontrollskuld byggdes. Denna har dock minskat betydligt för att vara helt åtgärdad senast Q1 2022. Detta har inneburit att delar av den behovsstyrda tillsynen har fått stå tillbaka.

Det finns också ett antal ärenden som tagit en hel del tid i anspråk, bl.a. dubbelspårig järnväg i Askersund med dess masshantering, ÖP Lekeberg, konkursen för Laxå bruk miljöåtervinning, fastställande av dricksvattenanläggningar, sluttäckning Mosjötippen och skrotverksamhet i Lekeberg.

2.8.5.2 Ekonomi

2.8.5.2.1 *Periodens resultat och helårsprognos*

Resultatet för Sydnärkes miljönämnd var ett underskott på 43 tkr per 31 augusti 2021.

I april och maj fakturerades årsavgifterna för livsmedeltillsyn och miljötillsyn. Utfallet för dessa årsavgifter blev 988 tkr sämre än budget för perioden. Årsavgifterna för hälsoskydd och livsmedeltillsyn fakturerades till kommunala verksamheter under sommaren. För privata verksamheter beräknas faktureringen ske under senare delen av året. En total kontrollskuld för dessa tre olika årsavgifterna är beräknad till 1 100 tkr per 31 aug och ingår i utfallet. Orsaken till skulden är resursbrist och den rådande pandemin under året.

De rörliga förrättnings- och granskningsavgifterna fick ett utfall på 769 tkr vilket var 2 228 tkr sämre än budgeten på 2 997 tkr. Orsaken är bl.a. fokusering på årsavgifterna.

Sammanfattningsvis blev intäkterna totalt satta 1 733 tkr lägre än budget och utfallet blev 7 743 tkr mot en budget på 9 476 tkr.

Från år 2021 fördelas driftbidragsandelarna i enlighet av befolkningsandel. Avstämning av driftbidragen från alla tre kommunerna, för Laxå som förvaltande kommun som budgetram, har skett för år 2021 inför budgetarbetet med år 2022. Driftbidraget för Askersund är fastställt till 2 254 tkr och för Lekeberg 1 631 tkr. Totalt satta är det 3 885 tkr vilket är 112 tkr mer än budgeten på 3 773 tkr. Till detta tillkommer Laxå kommuns budget ram på 1 127 tkr. Avvikelsen har

uppkommit efter avstämningen av overheadkostnaderna från respektive kommun och fördelningsnyckeln som bygger på befolkningsandel.

Kostnaderna blev totalt satta 1 690 tkr lägre än budget. Tack vare tjänstledigheter, sjukskrivningar och ett inställt nämndmöte i våras har minskat personalkostnaderna med 1 300 tkr för perioden.

Övriga kostnader för miljönämnd och övriga verksamhetskostnader som system, konsulter och kurser blev 391 tkr lägre än budget.

Reservation för kundförluster har skett med 250 tkr.

Helårsprognosen för miljönämnd är ett nollresultat för år 2021.

Intäkterna beräknas till 2 045 tkr lägre än budgeten. Kontrollskulden var 31 augusti på 1 100 tkr d.v.s. 86% av nivån per 2020-12-31 på 1 277 tkr. Skulden beräknad till 350 tkr per 2021-12-31 d.v.s. 27% av skulden vid årsskiftet 2020/2021. Intäkterna från årsavgifterna beräknas i enlighet med budget med en kontrollskuldsnivå på 350 tkr.

Rörliga intäkter beräknas till 1 000 tkr lägre än budget. Köp av huvudverksamhet beräknas till 1 300 lägre än budget p.g.a. sjukskrivningar, tjänstledigheter, senare tillsatta tjänster. Övriga kostnader för konsulter, system, utbildning och administration beräknas till 675 tkr lägre än budget.

Sydärkes miljönämnd beräknas till 70 tkr bättre än budget tack vare ett inställt möte i april månad och lägre kostnader för utbildning och resor.

2.8.5.2.2 Investeringar

Investeringar

Det finns inga investeringar i budget 2021. Övriga investeringar utanför budget finns inte.

2.9 Väsentliga personalförhållanden

2.9.1 Tillsvidareanställningar och visstidsanställningar

| Tillsvidareanställningar | 2021-06-30 | Jmf totalt 2020 | Kvinnor | Män | Kvinnor % | Män % |
|----------------------------|------------|-----------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| Kommunstyrelsen | 53 | 70 | 43 | 10 | 81 | 19 |
| Barn- och utbildningsnämnd | 116 | 118 | 99 | 17 | 85 | 15 |
| Social- och omsorgsnämnd | 209 | 210 | 197 | 12 | 94 | 6 |
| Kulturnämnd | 10 | | 9 | 1 | 90 | 10 |
| Totalt | 388 | 398 | 348 | 40 | 90 | 10 |

Tillsvidareanställningar

Totalt minskade antalet tillsvidareanställningar omräknat till heltidstjänster med 10,0 jämfört med årsskiftet 2020. Barn- och utbildningsnämnden minskade med 2,0 och social- och omsorgsnämnden minskade med 1,0. Kommunstyrelsen minskade antalet tillsvidareanställda omräknat till heltidstjänster med 7,0 sedan årsskiftet.

* Kulturnämnden redovisas under Kommunstyrelsen under 2020

| Visstids- anställningar | 2021-06-30 | Jmf totalt 2020 | Kvinnor | Män | Kvinnor % | Män % |
|-------------------------------|------------|--------------------|-----------|-----------|--------------|-----------|
| Kommunstyrelsen | 36 | 27 | 19 | 17 | 52 | 48 |
| Barn- och utbildningsnämnd | 22 | 28 | 20 | 2 | 91 | 9 |
| Social- och omsorgsnämnd | 13 | 10 | 8 | 5 | 62 | 38 |
| Kulturnämnd | | | | | | |
| Totalt | 71 | 65 | 47 | 24 | 66 | 34 |

Visstidsanställningar

De tidsbegränsade anställningarna omräknat till heltid ökade med 6,0 totalt sett. Barn- och utbildningsnämnden minskade med 6,0 sedan årsskiftet, social- och omsorgsnämnden ökade med 3,0 och kommunstyrelsen ökade med 9,0.

* Kulturnämnden redovisas under Kommunstyrelsen under 2020

2.9.2 Mertid och övertid

| Mertid och övertid (timmar) | 2021-06-30 | 2020-06-30 | 2020 |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Kommunstyrelsen | 62 | 173 | 160 |
| Barn- och utbildningsnämnd | 853 | 485 | 1491 |
| Social- och omsorgsnämnd | 2 110 | 2 768 | 4 209 |
| Kulturnämnd | 45 | | |
| Totalt antal timmar | 3 070 | 3 426 | 5 860 |

Mertid och övertid

Vid en jämförelse av mer- och övertidstimmar för halvåret 2021 jämfört med samma period föregående år har mer- och övertidstimmar totalt sett minskat med 356 timmar. Kommunstyrelsen har minskat med 111 timmar, barn- och utbildningsnämnden har ökat med 368 timmar och social- och omsorgsnämnden har minskat med 658 timmar.

* Kulturnämnden redovisas under kommunstyrelsen 2020

2.9.3 Timavlönad personal

| Timavlönad personal (timmar) | 2021-06-30 | 2020-06-30 | 2020 |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Kommunstyrelsen | 3 585 | 2 701 | 4 974 |
| Barn- och utbildningsnämnd | 6 983 | 6 549 | 13 095 |
| Social- och omsorgsnämnd | 32 035 | 29 143 | 67 491 |
| Kulturnämnd | 442 | - | - |
| Totalt antal timmar | 43 045 | 38 393 | 85 560 |

Timavlönad personal

(timmar)

Vid en jämförelse av antalet timmar för timavlönad personal vid halvåret 2021 jämfört med samma period föregående år har antalet timmar för timavlönad personal totalt sett ökat med 4652 timmar. Antalet timmar för timavlönad personal har ökat inom social- och omsorgsnämnden med 2892 timmar. Inom kommunstyrelsen har antalet timmar ökat med 884 timmar och inom barn- och utbildningsnämnden har antalet timmar ökat med 434 timmar.

*Kulturnämnden redovisas under Kommunstyrelsen under 2020

2.9.4 Arbetsmarknadsåtgärder

Totalt har 70 personer varit aktuella i insatser hittills 2021. Nedan redovisas några av de arbetsmarknadsinsatser som varit aktuella samt hur många deltagare som varit inom jobb- och utvecklingsgarantin (långtidsarbetslösa).

| Antalet personer fördelade mellan olika arbetsmarknadsåtgärder | 2021-06-30 | Totalt 2020 |
|--|------------|-------------|
| Arbetspraktik | 8 | 21 |
| Extra tjänst | 15 | 9 |
| Offentligt skyddad anställning | 1 | 1 |
| Lönebidrag för trygghet i anställning | 2 | 15 |
| Arbetsträning/prövning | 9 | 18 |
| Lönebidrag (tillsvidareanställningar) | 7 | 8 |
| Nystartsjobb | 7 | 12 |
| Jobb- och utvecklingsgarantin | 21 | 27 |
| Totalt | 70 | 111 |

2.9.5 Sjukfrånvaro

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

| Nyckeltal | Procent 2021-06-30 | Procent 2020 |
|---|-----------------------|-----------------|
| Total sjukfrånvarotid i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid | 9,11 | 8,15 |
| Summa tid med långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mer) i förhållande till total sjukfrånvarotid | 24,41 | 21,69 |
| Summa sjukfrånvarotid för kvinnor i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor | 10,15 | 8,99 |
| Summa sjukfrånvarotid för män i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för män | 3,72 | 4,06 |
| eller yngre i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre | 8,42 | 8,11 |
| Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30-49 år | 9,29 | 8,09 |
| Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år och uppåt | 9,11 | 8,21 |

2.10 Intern kontroll

2.10.1 Kommunstyrelsen

Utav de tolv granskningsområdena så har fem granskningsområden färdigställts med gott resultat resterande 7 moment planeras utföras under perioden september till december.

Arbete med att skapa en digital e-tjänst för att lägga upp behörigheter i ekonomisystemet har gjorts under året och är nu igång. Tanken är att behörigheter ska uppdateras via denna digitala e-tjänst.

Nytt reglemente och tillämpningsanvisningar avseende representation och uppvakning har antagits av kommunstyrelsen under år 2021, vilket var en punkt som framkom när föregående års intern kontrollmoment utfördes.

Fortsatt arbete med att förbättra avtalstroheten pågår genom att uppdatera avtalskatalogen och uppdatera ramavtal på intranätet.

Ett arbete pågår med att ta fram en ny intern kontrollplan till år 2022. Enhetscheferna inom kommunstyrelsen hade ett möte per 14 september där arbete med att gå igenom respektive avdelnings rutiner och fastställa väsentlighet och risk utifrån framtagen matris. Enhetscheferna kommer sedan träffas och välja ut granskningspunkter avseende den interna kontrollen baseras på väsentlighet och risk.

| Granskningsområde | Metod | Resultat | Åtgärd |
|---|---|--|---|
| Schablonersättning Migrationsverket. Genomlysning årligen att rutinen har följts på månadsbasis och inför boksut | Kolla att filen är körd i procapita och att prognos och MIG-plan är uppdaterad enligt rutin. | Rutin skapad och efterföljs löpande under året | Ingen |
| Matfrakt | Kontrollera att rutiner finns. Stickprov att de följs. | Godkänt. | Fortsatta kontroller. |
| Hantering fastigheter - rutiner för köp och sälj | Att rutiner finns upprättade. Stickprovskontroll om de följs. | Internservice har rutiner för hur dokument per fastighet sparas i pärm. Riktlinjer för mark- försäljningar är nu politiskt antagna. | |
| Avtalstrohet | Stickprovskontroll av 10 handlingar | Planeras i oktober | Genomförs under året |
| Attest av leverantörsfakturor | Kontrollera attestlistan | Planeras i november | Genomförs under året |
| Specialkost, säker mat. Rutinavstämning, Skolmat- Sverige | Kontrollera att rutiner finns. Stickprovskontroller att den följs. | Kontroll har utförts med hjälp av verktyget Skolmat- Sverige, godkänt resultat på alla skolor | Ingen |
| Behörighetstilldelning, rikt- linjer och rutiner följs | Kontrollera att rutiner finns upprättade och att ansvariga för tilldelningen finns utsedda. | God vid digitalt anställnings- förfarande | Fortsatt införande av digital anställnings- process |
| Uppföljning att nämndbeslut verkställs | Uppföljning av beslut av kommunstyrelsen. Att rutin finns framtagen samt stickprov av beslut. | Rutin är upprättad. Redovisning sker två gånger om året. | |
| Systematiskt brandskyddsarbete, att organisation och rutiner finns samt följs | Uppföljning av att rutinerna används, granskningar genomförs. Stickprov | Uppföljning inledd. Redovisas under september. | |

| Granskningsområde | Metod | Resultat | Åtgärd |
|-----------------------------------|--|--|---------------------------------------|
| Frånvaroregistrering i Personec | Kontroll av att rutinen följs för kontroll av frånvaro. Intervju/kontroll hos minst 3 enhetschefer. | Kontroll gjord hos två enhetschefer med gott resultat | Kontrollera ytterligare en enhetschef |
| LAS-konvertering/företräde/varsel | Mäts genom (oförberedd) kunskapskontroll i form av muntlig intervju med fyra slumpmässigt utvalda chefer | Kontroll och utbildning genomförd hos tre enhetschefer med gott resultat | Kontrollera ytterligare en enhetschef |
| Lönekartläggning | Genomförs årligen efter avslutad lönerrevision | Påbörjad, ej slutförd | Slutföra årets lönekartläggning |

2.10.2 Social- och omsorgsnämnden

Årets kontrollområden är:

1. Systematiskt arbetsmiljöarbete, 2. Avtalstrohet och 3. Behörighetstilldelning verksamhetssystem.

Årshjulet för systematiskt arbetsmiljöarbete har följts upp på sociala verksamhetens ledningsgrupp och i samverkansgrupp (SSG) i augusti i syfte att säkerställa att alla moment utförs under året. Socialchef och controller kommer att utföra en stickprovskontroll gällande i vilken mån verksamheternas inköp följer gällande ramavtal. Tidigare revision har påvisat att kommunens verksamheter saknar skriftliga rutiner för behörighetstilldelning i verksamhetssystemen. Det första steget är att ta fram en skriftlig rutin för socialnämndens verksamheter. Arbete pågår.

Internkontrollen kommer att följas upp i årsbokslutet.

| Granskningsområde | Metod | Resultat | Åtgärd |
|--|-----------|------------------------|--------|
| Systematiskt arbetsmiljöarbete | Stickprov | Uppföljning hösten. | |
| Avtalstrohet | Stickprov | Uppföljning september. | |
| Behörighetstilldelning i verksamhetssystem | Stickprov | Uppföljning hösten. | |

2.10.3 Barn- och utbildningsnämnden

Vid granskning av 2020 års internkontroll visade resultatet att samtliga granskningsområden skulle kvarstå även år 2021.

Granskningsområden för BUN år 2021:

- Kommunens klagomålshantering - det ska vara lätt att som medborgare vända sig till kommunens egna klagomålssystem. Är klagomålshandlingen svår att nå eller av medborgarna okänd innebär detta att vårdnadshavare vänder sig till andra instanser

(Skolinspektionen).

- Barnomsorgsavgift – uppföljning reskontra. För att säkerställa att kommunens medborgare inte är skyldiga kommunen pengar på grund av obetalda barnomsorgsavgifter.
- Avtalstrohet - Säkerställa att vi handlar av korrekta leverantörer och via ramavtal.
- Behörighetstilldelning, riktlinjer och rutiner - behörighetstilldelning och avslut av behörigheter i personaladministrativa system.
- Systematiskt brandskyddsarbete - kontroll av övergripande dokument samt organisation.

| Granskningsområde | Metod | Resultat | Åtgärd |
|---------------------|--|--|---|
| Barnomsorgsavgifter | Stickprovskontroller regelbundet | 210816: 3 st. klagomål har inkommit under perioden (totalt 5st under året). Dessa berör rätten till enskild resurs för elev, synpunkt på digitalisering och påtalan om missat uppgiftslämnande. | Fortsattuppföljning efter tertial 3. |
| Klagomålshantering | Stickprovskontroll och kontakt vid behov med berörda | 210816: I nuläget är det en st. som beslutats om avstängning från barnomsorgen p.ga obetald barnomsorgsavgift. En godkänd amorteringsplan har inkommit och uppföljning av denna sker mellan rektor/handläggare och berörd v.h. | Handläggare följer upp tillsammans med redovisningsekonom månatligen. |
| Avtalstrohet | Stickprov regelbundet | 210816: Avstämning med ekonom visar att inga avvikelser av betydande kostnader skett inom BUN. Dock kommer förändringar av ramavtalsleverantörer ske under våren. Avstämning kommer därför att ske mer ingående efter tertial 3. | Fortsatt uppföljning efter tertial 3. |

| Granskningsområde | Metod | Resultat | Åtgärd |
|---|---|--|--------------------------------------|
| Behörighets-tilldelning och avslut av behörigheter i personal-administrativa system | Stickprovs-kontroller på nyanställda och avslutade | 210816: Avstämning i systemet "Teams" visar att rätt behörighetstilldelning finns. | Fortsattuppföljning efter tertial 3. |
| Systematiskt brandskyddsarbete | Kontroll av övergripande dokument samt organisation | 210816: Avstämning visar att dokumenten är reviderade och uppdaterade. Dock kommer förändringar att ske vilka innebär att avstämning mer ingående behöver ske efter tertial 3. | Fortsattuppföljning efter tertial 3. |

2.10.4 Kulturnämnden

Föregående års internkontrollplan avseende brandskyddsarbete och delegationsordning är avslutad efter åtgärder.

Årets internkontroll är ännu inte genomförd men kommer genomföras under hösten och presenteras i årsbokslutet.

| Granskningsområde | Metod | Resultat | Åtgärd |
|--|---|----------|--------|
| Fakturering hallhyror. Avstämning av underlag, fakturahantering och bokning. | Motfråga kassa och handläggare | | |
| Avtal till diariet. Att ingångna avtal sänds till diariet. Att behörig person tecknar avtal. | Uppföljning handläggare och verksamhetschef | | |
| Register för låntagare. Att gallring av låntagare sker enligt rutiner. | Uppföljning av inaktiva låntagare | | |

2.10.5 Sydnärkes miljönämnd

| Granskningsområde | Metod | Resultat | Åtgärd |
|--|-----------------------------------|---|--|
| Årsfakturering livsmedel sker senast 2021-03-30 | Kontrollera att fakturering skett | Utfördes 8:e april, klart | |
| Årsfakturering miljöskydd sker senast 2021-04-15 | Kontrollera att fakturering skett | Utfördes 3:e maj, klart | |
| Årsfakturering Hälsoskydd sker senast 2021-04-30 | Kontrollera att fakturering skett | Offentliga verksamheter har fakturerats, de privata avvaktas | Faktureras efter beslut från kommuncheferna. |
| Systematiskt brandskyddsarbete | Utreds | Inleds med en gemensam genomgång för lokalen i Laxå. Dock måste kontakter tas med Kultur. | Enligt plan. |
| Att kontrollen av livsmedelsobjekt följer planen | Hanteras i arbetsgruppen | Planen följs löpande och kontrollskulden åtgärdas. | Följer planen |

2.11 Kommunägda bolag, förbund och gemensamma nämnder

2.11.1 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 främja bostadsförsörjningen i Laxå kommun. Bolaget ska vidare, på affärsmässiga grunder, aktivt medverka i samhällsutvecklingen.

Bolaget ägs till 100 procent av Laxå kommun.

2.11.1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Pandemin har inneburit att vi fått strukturera om sättet som vi arbetar på. För att minimera smittspridningen och säkerställa att vi kan bedriva vår verksamhet har vi även under våren arbetat i två lag som undvikit att träffa varandra. De tjänstemän som har ett arbete som går att sköta på distans har under perioden i större utsträckning arbetat hemifrån och på kontoret har vi endast tagit emot bokade besök.

Etapp två för att skapa nya lägenheter på Linnéagatan 2 började under maj och lägenheterna kommer vara klara för inflyttning den 1 november i år. Där det tidigare har varit vandrarhem har det då skapats totalt tolv stycken moderna och prisvärda lägenheter i centralt läge om 1, 2 och 3 rum och kök. Von Boijgatan 12 har under sommaren fått nytt betongtegeltak och fasadens puts har lagats och målats.

Precis innan sommaren skickades vår kundenkät ut och resultatet av denna

kommer att ge oss bra vägledning kring vilka fokusområden som vi ska arbeta med för att ytterligare stärka vårt arbete med att även i fortsättningen ge bra service till våra kunder.

2.11.1.2 Översikt över verksamhetens utveckling

De senaste åren har vi sett en minskad efterfrågan på bostäder i kommunen. Under perioden januari-augusti har vakanserna legat på i snitt 41 stycken (drygt 6%) lägenheter/månad, vilket är i nivå med föregående år. En orsak till den aktuella vakansen kan vara att de senaste åren har tillkommit drygt 50 nya bostäder i kommunen men befolkningsökningen har inte följt med i samma takt.

2.11.1.3 Förväntad utveckling

Trots att vakansen är något bättre än budgeterat så är uthyrning och underhåll av beståndet det som måste ligga i fokus även i fortsättningen. Det pågår även ett arbete med att se hur det går att utveckla de lokaler i Hasselfors som en gång inhyste äldreboendet Edegården.

Arbetet med att ta fram en ny affärsplan pausades under våren och återupptas under hösten och beräknas vara klar att tas för beslut i styrelsen innan årets slut.

Ekonomiskt kommer resultatet landa på 667 tkr enligt prognos.

Vi bedömer 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 samt följer finanspolicy och samarbetar med kommunen i de tjänster där så är möjligt.

2.11.1.4 Ekonomi

| Ekonomi (tkr) | 2021-08-31 | 2020-08-31 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Omsättning | 38 967 | 38 061 |
| Delårsresultat | 2 779 | 530 |
| Eget kapital | 19 719 | 16 048 |
| Soliditet (%) | 6,5 | 5,2 |
| Likviditet | -16 316 | -20 752 |
| Årets investeringar | 12 000 | 40 000 |
| Budgeterat helårsresultat | 766 | 865 |
| Helårsprognos, resultat | 667 | -266 |

2.11.2 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.

2.11.2.1 Händelser av väsentlig betydelse

Den pågående pandemin har inneburit att vi fått strukturerat om sättet som vi arbetar på. För att minimera smittspridningen och säkerställa att vi kan bedriva vår verksamhet har vi under delar av våren arbetat i två lag som undvikit att träffa

varandra. En del administrativa tjänster har under perioden i större utsträckning utförts hemifrån.

Under våren har arbetet med fasadbyte på Saltängsskolan fortsatt och beräknas vara helt klart vid årsskiftet. Arbetet med planering inför renoveringen av Centralskolans kök har pågått under våren. Det fysiska arbetet med förnyelsen av tillagningsköket beräknas att starta under våren 2022, för att vara klart att tas i bruk under hösten 2022.

På uppdrag från kommunen så gör vi en ny avfart från väg 205 in till Storängens industriområde. Arbetet startades i april och beräknas vara klart i slutet av oktober.

2.11.2.2 Översikt över verksamhetens utveckling

Bolaget har samtliga uthyrningsbara lokaler uthyrda. Det avtal som är uppsagt är det som idag är Jordgubbens förskola i Finnerödja. Avtalet upphör den 31/12-2021 och om ingen annan kommunal verksamhet är aktuell så kommer den aktuella fastigheten avyttras. För övrigt så är uthyrningsgraden god med relativt långa kontrakt.

2.11.2.3 Förväntad utveckling

Arbetet med att ta fram en ny affärsplan pausades under våren och återupptas under hösten och beräknas vara klar och tas för beslut i styrelsen innan årets slut.

Den modell för hyresavtal som sedan en tid används vid avtal som tecknas allt eftersom ny- eller ombyggnation av lokaler utförs, möjliggör för Laxå kommunfastigheter AB att ta ett större helhetsgrepp för fastigheternas underhåll och för de kommunala verksamheterna att påverka sina förbrukningar av el och avfall. Detta medför förhoppningsvis både minskade kostnader och minskad klimatpåverkan vilket är helt i linje inom en miljödiplomerad verksamhet.

2.11.2.4 Ekonomi

Vi bedömer att resultat och verksamhet för Laxå Kommunfastigheter i stort 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.

Ekonomiskt kommer resultatet landa på 896 tkr enligt prognos.

| Ekonomi (tkr) | 2021-08-31 | 2020-08-31 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Omsättning | 28 874 | 23 767 |
| Delårsresultat | 2 252 | 3 432 |
| Eget kapital | 28 346 | 29 211 |
| Soliditet (%) | 19,5 | 19,6 |
| Likviditet | 11 484 | 15 009 |
| Årets investeringar | 4 500 | 4 500 |
| Budgeterat helårsresultat | 742 | 543 |
| Helårsprognos, resultat | 896 | 697 |

2.11.3 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 reglerings rätt och ansvar för dammarna vid Östra och Västra Laxsjön, samt Grytsjön enligt vattendom AD 89/70 gällande ytvattentäkten Östra Laxsjön.

Bolaget har också fått uppdraget 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.

2.11.3.1 Händelser av väsentlig betydelse

1 juli 2021 höjdes VA-taxans bruksavgifter med 15%.

Covid-19

Bolaget har ännu inte drabbats av några särskilda kostnader p.g.a. pandemin. Inga kunder har gått i konkurs, det ser fortsatt bra ut. Bolaget har haft ett dokumenterat fall av Covid-19. Laxå Vatten AB följer FHM:s råd, och vi har generellt besöksförbud på anläggningarna.

Kontorspersonalen arbetar växelvis hemifrån för att minimera kontaktytorna.

Laxå Värme personal utgår även från Värmeverket Lindåsen, detta p.g.a. att hålla isär personalen på Laxå Värme och Laxå Vatten. Bolaget har tagit fram riskbedömning och handlingsplan för eventuell händelse att någon blir smittad.

Personal

Inga förändringar.

2.11.3.2 Översikt över verksamhetens utveckling

Vi bedömer 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. Bolagets verksamhet sker på ett miljövänligt och ekonomiskt sätt.

Bolaget ser att den ekonomiska situationen förbättras en del. Vi fortsätter gå igenom alla utgifter och inkomster. I samband med detta omförhandlar vi avtal och räknar igenom allt för att få rätt betalt för de tjänster vi utför.

Investeringsprojekten, går enligt plan.

Laxå ARV ny biobädd, Slutfört.

Alternativ för Vätternvatten, Avslutat.

Nytt reningsverk i Sannerud, Slutfört.

Nytt rensgaller och slamskrapa i Finnerödja avloppsreningsverk, pågående.

Infodring av spill- och dagvattenledningar ca 3000 meter, Slutfört.
Renovering av Hasselfors reningsverk, Pågående.

2.11.3.3 Förväntad utveckling

F n pågår ett arbete med en långsiktig plan för VA-verksamheten. Vi ser över det ekonomiska läget och gör en plan för akuta investeringar som behövs i verksamheten. Vi ser att det krävs stora underhålls insatser både på verk och ledningsnät. Även på styr och regler sidan behövs stora investeringar för att komma till dagensstandard. Vi arbetar hårt med digitalisering av verksamheten.

2.11.3.4 Ekonomi

Vi bedömer 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. Bolagets verksamhet sker på ett miljövänligt och ekonomiskt sätt.

| Ekonomi (tkr) | 2021-08-31 | 2020-08-31 |
|---------------------------|------------|------------|
| Omsättning | 13 023 | 10 409 |
| Delårsresultat | 1 570 | -546 |
| Eget kapital | 3 975 | 3 975 |
| Soliditet (%) | 8,3 | 9,6 |
| Likviditet | 9 587 | 2 307 |
| Årets investeringar | 3 703 | 1 497 |
| Budgeterat helårsresultat | 726 | 75 |
| Helårsprognos, resultat | 0 | -350 |

2.11.4 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. Värmen produceras i Lindåsen anläggningen och distribueras i ett ca 16 km långt kulvertnät till 196 abonnentcentraler. Lindåsen anläggningen producerar värme i främst tre biopannor. Två oljepannor finns som reserv och två elpannor står avställda.

Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken.

Anmälningsplikten avser pannanläggningar. LaxåVärme AB har ett tillstånd för befintliga pannanläggningar.

2.11.4.1 Händelser av väsentlig betydelse

Fjärrvärmesaxan

Oförändrad 2021.

Covid-19

Bolaget har ännu inte drabbats av några särskilda kostnader p.g.a. pandemin. Inga kunder har gått i konkurs, det ser fortsatt bra ut. Bolaget har haft ett dokumenterat fall av Covid-19. Laxå Värme AB följer FHM:s råd, och vi har generellt besöksförbud på anläggningen.

Personalen utgår även från Värmeverket Lindåsen, detta p.g.a. att hålla isär personalen på Laxå Värme och Laxå Vatten. Bolaget har tagit fram riskbedömning och handlingsplan för eventuell händelse att någon blir smittad.

Personal

Inga förändringar.

Skärpta krav på stoftutsläpp

2025 gäller skärpta krav för utsläpp av stoft för pannor. För pannor i stl 5-20 MW skärps kravet från 200 mg/Nm³ till 50 mg/Nm³. Detta innebär att bolaget måste investera i ett nytt stoftfilter till brikettpanna 1. Stoftfilterbranschen är inte stor (finns få leverantörer), vilket medför att är man inte med och projekterar fram och beställer filterlösning är risken stor att man inte får det levererat och installerat innan 2025. Framtagande av förfrågningsunderlag pågår, förfrågan planeras att skickas ut i september 2021. Panna 2 & 3 1-5 MW, får nya utsläppskrav 2030.

2.11.4.2 Översikt över verksamhetens utveckling

Laxå Värmes ekonomiska situation kommer på sikt att förbättras. Genom att kontinuerligt arbeta med att se över avtal och driftoptimering av anläggningen. Laxå Värme har tecknat 3 st. nya avtal om leverans av fjärrvärme, de nya kunderna ansluts Q4 2021. Bolaget står inför en del kommande investeringar, så som installation av nytt stoftfilter sommaren 2022 samt styrsystems utbyten. Först ut är oljepannorna samt el-pannorna. Sedan pågår planering för byte av styrsystem till brikettpannorna men detta kommer tidigast genomföras under sommaren 2023.

Bolaget bygger ut fjärrvärmenätet i Storängens industriområde där nya ÅVC:n samt Laxo Mekan skall förses med fjärrvärme.

I panncentralen Lindåsen har vi installerat en ny huvudpump för att öka redundansen på värmeleveransen till våra kunder, vi står nu bättre rustade inför den kommande uppvärmningssäsongen.

Padelhuset i Laxå har anslutits till Fjärrvärmenätet och installationerna är i slutskedet.

Stoftfilter till Panna 1, framtagandet av Förfrågningsunderlag är i sitt slutskede. Vi kommer inom kort skicka ut en förfrågan, med planerat genomförande sommar 2022.

Sedan står vi rustade för att klara av de nya utsläppskraven som börjar gälla 2025.

2.11.4.3 Förväntad utveckling

Laxå Värme kommer de närmaste åren att koncentrera sig på att skapa bättre processer och system för att kunna optimera anläggningen för så miljövänlig produktion som möjligt.

Bolaget skall arbeta med att säkerställa produktionen av fjärrvärme till våra kunder.

Bolaget står inför en framtida digitaliseringsresa, för att få en enklare och bättre

administration.

2.11.4.4 Ekonomi

Laxå Värme AB bedöms uppfylla resultat, verksamhetskrav och de ändamål som anges i kommunens ägardirektiv. Bolaget arbetar för en långsiktighet inom energiproduktion, följer finanspolicy och samarbetar med kommunen i de tjänster där så är möjligt. Bolagets verksamhet sker på ett miljövänligt och ekonomiskt sätt.

Utfallet för perioden är svagt negativt. Prognosen för helåret är ett överskott på 100 tkr före bokslutsdisposition.

| Ekonomi (tkr) | 2021-08-31 | 2020-08-31 |
|---------------------------|------------|------------|
| Omsättning | 13 264 | 19 933 |
| Delårsresultat | -119 | 3 890 |
| Eget kapital | 5 917 | 2 233 |
| Soliditet (%) | 16,2 | 5,9 |
| Likviditet | 14 261 | 13 723 |
| Årets investeringar | 650 | 296 |
| Budgeterat helårsresultat | 95 | -3 426 |
| Helårsprognos, resultat | 100 | 3 889 |

2.11.5 Sydnärkes Kommunalförbund

2.11.5.1 Händelser av väsentlig betydelse

Tiden fram till och med augusti har präglats av ett intensivt arbete med, framför allt, projekten med byggande av tre nya återvinningscentraler.

Den gamla centralen i Fjugesta stängdes i mitten av februari och rivningen av den påbörjades i mars. Det fortsatta arbetet där rullade i stor sett på som planerat och en stor del av anläggningen var klar innan semestern. Det arbete som återstår rör det invändiga med el, ventilation, ytskikt mm. Parallellt med arbetet ha kommunen byggt infartsvägen till centralen.

Arbetet med den nya centralen i Laxå påbörjades i mars med anläggandet av en temporär byggväg in till tomten och borttagande av vegetationen på denna. Därefter påbörjades markarbetet med uppbyggnaden av marken, och förläggning av rör och ledningar. Ytan asfalterades i början av juli och då kunde ovanjordsarbetena också komma igång med uppsättning av bl.a. grindar och belysningsstolpar.

I Hallsbergs startade arbetet med den nya centralen där först i slutet av juni. Under sommaren har markarbetet utförts med vegetationsavtäckning av markuppbyggnaden.

I början av året påbörjades rekryteringen av ny förbundschef då nuvarande kommer att avgå med pension under hösten. Ny förbudschef anställdes i maj och påbörjade sitt arbete i augusti. I processen deltog representanter från kommunerna (politiker och tjänstepersoner) samt personal i förbundet.

Den nya avfallsplanen började gälla vid årsskiftet. Här pågår ett arbete i kommunerna att i samverkan med förbundet ta fram egna åtgärdsplaner för den egna kommunala verksamheten.

2.11.5.2 Översikt över verksamhetens utveckling

Upphandling av containrar till både den nya omlastningsstationen och till den befintliga i Åmmeberg genomfördes under våren. De upphandlade containrarna uppfyller de krav som ställts i bygglov och miljöbeslut.

I slutet av 2020 fattade regeringen beslutet att upphäva förordningen av insamlingen av tidningar och returpapper från och med 1 januari 2022. Därmed försvann producentansvaret för dessa materialslag och insamlingsansvaret påfördes kommunerna istället. Under våren och sommaren har därför frågan om lösningen av insamlingen och avsättningen av materialen diskuterats intensivt på många olika nivåer, bl.a. i länsamverkan. I denna har de inblandade kommunerna kommit överens om att göra en upphandling av insamlingen gemensamt.

Genomförda upphandlingar hittills under året har rört omhändertagandet och behandlingen av hushållsavfallet, byggandet av ny återvinningscentral i Hallsberg, lastmaskiner till de nya centralerna och uppförandet av en carport på Askersunds ÅVC (för de nya sopbilar som ska utgå från Askersund från och med den 1 mars 2022).

2.11.5.3 Förväntad utveckling

De stora utmaningarna framöver är, som vanligt, att minska mängden avfall och att öka återbrukandet av saker. På de nya återvinningscentraler som förbundet nu uppför kommer återbruk av byggmaterial att införas. Det slängs idag enormt mycket sådant som kan återbrukas. Allt ifrån regler, gipsskivor, dörrar och fönster till tvättställsblandare och trädgårdsplattor.

Det regionala samarbetet som nu startats leder förhoppningsvis till en likriktning av avfallshanteringen i länet, här ser förbundet att vi har mycket att bidra med. Ytterligare en utmaning består i minska verksamhetens miljöpåverkan ytterligare. En liten möjlighet till det handlar om att, om möjligt, få till effektivare sophämtning genom att förbundet från och med 1 mars 2022 kör insamlingen i egen regi i samtliga kommunerna.

2.11.5.4 Ekonomi

Budgeten bygger på självkostnad. Nettokostnaden bör sålunda vara noll, såvida det inte finns underskott i resultatutjämningsfonderna att återhämta, alt. överskott att återbetala till resp. abonnentkollektiv.

Verksamheten är 100 % taxefinansierad.

Kommunalförbundet ombesörjer, på uppdrag av kommunerna, VA-debiteringar till dessa abonnenter. Från och med 1 februari 2021 även i Laxå genom ett avtal med Laxå vatten.

Detta arbete motsvarar en hel assistenttjänst, vilket förbundet säljer till de köpande kommunerna.

2.11.6 Sydnärkes utbildningsförbund

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

Av Förbundsordningen framgår att det i uppdraget ingår att tillhandahålla gymnasial utbildning för såväl ungdomar som vuxna, och omfattar gymnasieskola, gymnasiesärskola, grundläggande och gymnasial vuxenutbildning,

gymnasiesärskola för vuxna, svenska för invandrare samt uppdragsutbildning.

Förbundets uppdrag omfattar samtliga utbildningar som bedrivs i egen regi men också de utbildningar som köps hos andra utbildningsanordnare, såväl kommunala som fristående. Förbundets styrelse, direktionen, representeras av tre ordinarie ledamöter från vardera medlemskommunen och lika många ersättare. Presidiet utgörs av ordförande, vice ordförande och andre vice ordförande, en ledamot från vardera medlemskommunen.

2.11.6.1 Händelser av väsentlig betydelse

Året har i hög grad präglats av ekonomiska utmaningar. För att uppnå en budget i balans har det krävts omfattande åtgärder under hela året. Förbundet startade året med ett besparingskrav på 10,5 mnkr för att nå en budget i balans. Samtliga verksamhetskostnader har noggrant genomlysts liksom ytterligare sätt att öka förbundets intäkter. Ett stort antal åtgärder har vidtagits. En kostnadsreducering på material och lärverktyg motsvarande 10 % samt därutöver reduceringar i olika omfattning på samtliga kostnadsposter genomfördes initialt. Under våren framkom att de åtgärder som genomförts och planerats för att genomföra under året inte var tillräckliga. Orsaken till detta var ökade kostnader inom förbundets olika verksamheter, och som inte kunnat förutses i samband med budgetarbetet. De utökade kostnaderna berodde på följande faktorer: ökad efterfrågan på vuxenutbildning, den så kallade utbildningsskulden till följd av gymnasieskolans distansundervisning under pandemin, högre interkommunala kostnader, ökade kostnader till följd av att fler elever saknar gymnasiebehörighet samt ett lönetillägg för lärare på 2 000 kronor per medarbetare till följd av nytt centralt avtal.

2.11.6.2 Översikt över verksamhetens utveckling

Förbundet har genomfört ett omfattande omställningsarbete alltsedan 2018. Bakgrunden till detta är en återgång till en anpassad organisation efter den mycket snabba ökningen av asylsökande elever med start hösten 2015. Under perioden 2015-18 krävdes snabba och omfattande beslut som innebar utökning av förbundets alla delar, vilket medförde omfattande rekrytering av personal, anskaffning av nya lokaler samt inköp av utrustning och material. Sedan 2018 har antalet asylsökande elever vid Alléskolan minskat, och en översyn och omfattande reduktion avseende personal inom gymnasieverksamheten har genomförts. De ekonomiska effekterna av omställningarna kommer dock fullt ut att få ekonomiskt genomslag först under kommande år.

Covid-19 har i hög grad påverkat förbundets gymnasie- och vuxenutbildning. Vuxenutbildningen, Allévux, har bedrivit i stort sett all undervisning på distans. Enskild undervisning samt undervisning i små grupper har förekommit. Likaså har yrkesutbildningar kunnat bedrivas delvis på plats. Gymnasieverksamheten vid Alléskolan har påverkats av pandemin i mycket hög grad då undervisningen i stor utsträckning bedrivits på distans. I vilken omfattning som effekterna av Covid-19 kommer att påverka det ekonomiska utfallet på sikt är det svårt att ha en uppfattning om. Dock har stora insatser behövt vidtas under perioden av olika slag. En stor kostnad avser den enskilda undervisning som har varit och kommer att behövas för att kompensera för de delar som elever missat under pandemin. Under det nyss påbörjade läsåret 2021/22 har det varit nödvändigt att organisera för väsentligt mer undervisning än i normala fall till följd av detta.

2.11.6.3 Förväntad utveckling

Det omställningsarbete som har pågått sedan 2018 fortsätter. Prognosen för året uppvisar ett underskott på 540 tkr, vilket innebär att förbundet närmar sig målet att få en budget i balans.

Förbundet har efter ett målmedvetet arbete åstadkommit väsentligt sänkta kostnader inom i stort sett samtliga områden. Detta avser inte minst personal, lokaler, material och kompetensutveckling.

Arbetet med ekonomisk medvetenhet utan att sänka förbundets goda renommé hos såväl elever, medarbetare och allmänhet, kommer därför att fortgå.

2.11.6.4 Ekonomi

| Ekonomi (tkr) | 2021-08-31 | 2020-08-31 |
|---------------------------|------------|------------|
| Omsättning | 210 434 | 206 937 |
| Delårsresultat | 8 958 | 4 075 |
| Eget kapital | 31 830 | 34 332 |
| Soliditet (%) | 11 | 18 |
| Likviditet | 45 088 | 7 642 |
| Årets investeringar | 48 022 | 5 868 |
| Budgeterat helårsresultat | 0 | 0 |
| Helårsprognos, resultat | -540 | -3 665 |

2.11.7 Nerikes Brandkår

2.11.7.1 Händelser av väsentlig betydelse

Den 12 maj 2021 hade den gemensamma ledningsverksamheten Räddningsregion Bergslagen (RRB) varit verksamma i ett år! Under det första året har cirka 10 000 händelser hanterats, vilket firades med tårta, eftersom vi är både glada och stolta över att ha lyckats skapat en så väl fungerande ledningssamverkan mellan 17 räddningstjänster i 42 kommuner inom fem län.

All räddningstjänst inom RRB hanteras från ledningscentralen i Örebro som bemannas av minst fyra personer; två räddningsåtgörare från SOS Alarm samt ett larmbefäl och ett vakthavande befäl från räddningstjänsten. Utöver detta finns också en räddningschef i beredskap i tjänst för hela räddningsorganisationen, samt två regionala insatsledare.

2.11.7.2 Översikt över verksamhetens utveckling

I samband med coronapandemins utbrott under första halvåret 2020 upphörde det mesta av vår externa utbildningsverksamhet. Men efter goda erfarenheter av digitala möten, gjorde utbildningsenheten iordning en studio på brandstationen i Örebro, där de nu sänder live via plattformen Microsoft Teams.

Trots en viss kostnad kan vi konstatera att det blev en mycket lyckad satsning. En mängd utbildningar har kunnat genomföras trots det rådande pandemiläget.

Exempelvis rörande anlagd brand för skolungdomar (Upp i Rök), grundläggande brandkunskap och heta arbeten. Sammanlagt har cirka 3 000 personer utbildats med hjälp av den nyuppförda studion

Redan år 2015 fattades ett inriktningsbeslut att Polisen, SOS Alarm och Nerikes Brandkår (numera RRB) ska samlokaliseras i en samhällsgemensam larm- och ledningscentral (SLC), för ledning av blåljuspersonal. En efterlängtdad anläggning då samtliga blåljusorganisationer är trångbodda i sina nuvarande lokaler.

Tyvär har projektet, av olika anledningar försenats. Från början diskuterades möjligheten att bygga om någon befintlig byggnad, och sedan utreddes olika platser för nybyggnation följt av en ganska lång tid för projektering. I slutet av förra året tog man dock det första spadtaget och nu syns det tydligt hur källaren tar form ute vid den nya anläggningen, som planeras vara klar för inflyttning under hösten 2023.

2.11.7.3 Förväntad utveckling

Till och från uppkommer problem med att hålla beredskap vid våra stationer som bemannas med brandmän i beredskap (RIB). För RIB har vi kravet att både bostad och huvudarbetsgivare ska finnas på orten så att beredskapstjänstgöring är möjligt, vilket kan göra det svårt att rekrytera då många arbetstillfällen har försvunnit från tätorterna inom Nerikes Brandkårs område.

Det är därför viktigt att respektive kommun tar sitt ansvar och ställer sig positiv till att deras egen personal kan ha en bisyssla som brandman. Just nu kan vi se rekryteringsproblem vid brandstationerna i Pålsboda och Askersund.

Även projekt Österstation har nu pågått under flera år. Örebro kommun har dock beslutat att arbetet med rivning av byggnader på den föreslagna tomten och sanering av tomten från tidigare miljösmitta från ett gasverk ska påbörjas under 2021. Efter detta startar bygget av den nya stationen.

2.11.7.4 Ekonomi

| Ekonomi (tkr) | 2021-08-31 | 2020-08-31 |
|---------------------------|------------|------------|
| Omsättning | 17 275 | 10 362 |
| Delårsresultat | 4 022 | 1 647 |
| Eget kapital | 26 066 | 22 044 |
| Soliditet (%) | 17,5 | 15,4 |
| Likviditet | 9 160 | 18 037 |
| Årets investeringar | 1 731 | 2 435 |
| Budgeterat helårsresultat | 307 | 335 |
| Helårsprognos, resultat | 2 322 | 416 |

2.11.8 Sydnärkes byggnämnd

Sydnärkes Byggnämnds, som är en gemensam nämnd för Laxå, Askersund och Lekeberg, 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.

Den gemensamma nämnden skall fullgöra de tre kommunernas uppgifter inom plan och byggväsendet med undantag för fysisk planering (översiktsplaner), områdesbestämmelser och detaljplaner som hanteras av respektive kommunstyrelse. Nämnden ansvarar också för övriga uppgifter enligt plan- och byggväsendet. Nämnden ska tillhandahålla en god samlad kompetens kring fysisk planering som på uppdrag av kommunstyrelserna utför fysisk planering på översikts- och detaljplanenivå. Nämnden ska tillhandahålla kompetens i bostadsanpassningsärenden. Nämnden ansvarar för kommunernas kart- och mättningsverksamhet. Sydnärkes byggnämnd ska lämna allmänheten råd och upplysningar i frågor som rör nämndens ansvarsområde.

Sydnärkes byggförvaltning arbetar på uppdrag av Sydnärkes byggnämnd och ansvarar för att lagar som rör plan- och byggfrågor efterlevs i Askersund, Laxå och Lekebergs kommun.

2.11.9 Sydnärkes it-nämnd

Den gemensamma IT-nämnden ingår i Lekebergs nämndorganisation. I nämnden ingår Askersunds-, Hallsbergs-, Laxå och Lekebergs kommuner. Målet med en gemensam IT-nämnd är att ge god service och IT-drift av hög kvalitet.

Perioden har kännetecknats av fortsatta höga ärendevolymer utifrån corona och distansarbete med en viss avmattning när vi går in i semesterperioden. Införandet av Microsoft 365 har startat upp inför höstens genomförandeprojekt. Uppgraderingen och moderniseringen av vårt nätverk i projekt Sydnet 2.0 går in i sin sista fas innan projektavslut i höst. Tillkommande kostnader på ca 300 Tkr. En extra medarbetarmätning visar en kraftig förbättring från ett tidigare HME-Index på 55 till ett HME-Index på 73 vilket är i nivå med övriga förvaltningar. Sydnärkes IT prognostiserar ett ekonomiskt resultat på 0 tkr.

2.11.10 Taxe- och avgiftsnämnden

Taxe- och avgiftsnämnden är en gemensam nämnd för kommunerna Laxå, Hallsberg, Lekeberg, Askersund, Degerfors, Kumla och Vingåker. Hallsbergs kommun är värdkommun. Nämndens uppgifter är att:

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

-Tillämpa de av kommunfullmäktige fastställda taxor samt allmänna bestämmelser, reglementen och dylikt, som ingår i nämndens ansvarsområde.

-Föra kommunernas talan i ärenden som rör den åt nämnden uppdragna förvaltningen. Nämnden följer socialstyrelsens rekommendationer.

2.11.11 Sydnärkes lönenämnd

Lönenämndens uppdrag är att se till att anställda i de sex medlemskommunerna och de två kommunalförbunden får rätt lön och andra ersättningar.

Medlemskommunerna som ingår i lönenämnden är Askersund, Hallsberg, Kumla, Laxå, Lekeberg samt Ljusnarsbergs. Kommunalförbund som köper tjänster av lönenämnden är Sydnärkes utbildningsförbund samt Sydnärkes kommunalförbund.

Lönenämnden administrerar även pensioner och försäkringar för samtliga medlemskommuner och kunder. Lönenämnden utbildar medarbetare och chefer i hur man hanterar, registrerar och attesterar i lönesystemet.

2.12 Kommunfullmäktiges övergripande mål

Fullmäktige har fastställt 15 övergripande mål för nämndernas verksamheter. Utav samtliga mål har ett klarat måluppfyllelsen. Flertalet av målen har en tidshorisont fram till 2020-2022. Resterande mål (14 st.) är inte uppnådda eller har inte kunnat mätas på delår vilket innebär att nya målvärden kommer att presenteras i samband med årsbokslutet. Miljömålet omfattar flera delmål och bedöms som pågående tills alla mål har uppnåtts de har en målhorisont år 2027.

2.12.1 Laxå kommuns folkmängd ska bibehållas eller ökas till år 2022 räknat från början av 2019.

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. Under de efterföljande åren 2015 – 2019 har folkmängden varierat med den högsta siffran vid årsskiftet 2016/2017 då kommunen hade 5 709 invånare, vid början av år 2020 var folkmängden 5 683 för att öka till 5 698 invånare vid halvårsskiftet 2020-06-30.

Kommentar

I början på 2019 var folkmängden 5637 personer. Vecka 35 i år var det 5 626 personer.

Total inflytt sedan 2013: 927 (till 2021-08-31) folkbokförda.

Vi har dock tagit emot ett 15-tal ytterligare under sommaren 2021 som ännu inte fått personnummer.

Antal nyanlända som bor kvar: 526, 56,7 %

Inflytt har varit lite låg under covid-19, främst på grund av svårigheter att överföra flyktingar från utlandet. Utflytt fortsätter att vara något högre än tidigare då trycket på bostadsmarknaden lättat på många håll i Sverige.

Åren 2018-2020 har vi tappat mest nyanlända invånare (se tabell nedan). Det är i högsta grad de som flyttade till Laxå 2015 och 2017 som har flyttat från Laxå.

Intressant är att detta också sammanfaller med Migrationsverkets avveckling av boende för asylsökande i Laxå som också var störst under 2018-2020.

Det verkar inte vara helt avhängt på arbetsmarknaden och möjlighet till anställning då vi fram till årsskiftet 2019/2020 hade betydligt fler nyanlända i anställning. Under 2017 och 2018 hade vi dessutom många som flyttade från kommunen även fast de hade anställning i Laxå.

Av de som kom 2013 har 68% flyttat ut - År 2013 flyttade 13 pers. från Laxå
Av de som kom 2014 har 62% flyttat ut - År 2014 flyttade 35 pers. från Laxå
Av de som kom 2015 har 77% flyttat ut - År 2015 flyttade 51 pers. från Laxå
Av de som kom 2016 har 62,4% flyttat ut - År 2016 flyttade 57 pers. från Laxå
Av de som kom 2017 har 71% flyttat ut - År 2017 flyttade 42 pers. från Laxå
Av de som kom 2018 har 52% flyttat ut - År 2018 flyttade 96 pers. från Laxå
Av de som kom 2019 har 47% flyttat ut - År 2019 flyttade 80 pers. från Laxå
Av de som kom 2020 har 28,7% flyttat ut - År 2020 flyttade 92 pers. från Laxå

År 2021 flyttade 13 pers. från Laxå

2015 års nyanlända invånare har flyttat från Laxå i högst grad, följt av 2017 år nyanlända invånare. 2018 och 2020 var åren flest nyanlända flyttade från Laxå.

En inflyttningskampanj planeras med start sent i år eller efter årsskiftet. En digital karta är snart klar som ska visa lediga tomter för småhus, flerbostadshus och etableringsmark för företag. Arbete har påbörjats med ändring av befintliga detaljplaner vid E20 för att ge möjligheter för fler branscher att etablera sig.

2.12.2 Antalet gästnätter i Laxå kommun ska minst uppgå till minst 70 000 per år fram till 2022.



Kommentar

Eftersläpning av data från SCB. Antalet gästnätter januari till juni i år var preliminärt 16 826 vilket är en ökning jämfört med samma period förra året då det var 12 628. Om trenden fortsätter bedöms gästnätterna för 2021 hamna på cirka 55 000.

Mindre i år på grund av Corona

Gästnätter har påverkats av pandemin. Återhämtning kommer att ske i takt med vaccineringen. Strategin är att stimulera året-runt-turism samt verka för att någon marknadsaktör vill satsa på ställplatscamping för husbilar. Efterfrågan på stugor är betydligt större än utbudet. En åtgärd kan vara att visa privatpersoner hur lönsamt det kan vara att hyra ut en stuga.

2.12.3 Senast år 2022 ska Laxå kommun vara bland de 50 högst rankade kommunerna på Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimatet.



Kommentar

Svenskt näringsliv publicerar rankingen den 21 september. Bedömningen är ett något försämrat resultat. Näringslivsutvecklaren arbetar med en plan för att vända trenden i samarbete med Näringslivsrådet där ett antal engagerade företagare ingår.

Förutom ovan nämnda näringslivsråd ska näringslivsutvecklaren ta fram ett nytt näringslivsprogram. En annan åtgärd är att det nu ser ut att var möjligt för politiker och tjänstepersoner att genomföra företagsbesök. Kommunikationen med företagarna ska utvecklas.

2.12.4 Laxå kommun har som målsättning att hälften av alla flyktingar väljer att bo kvar i Laxå minst ett år efter att deras etableringsersättning upphör under perioden 2019-2022



Kommentar

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. Under de efterföljande åren 2015 – 2019 har folkmängden varierat med den högsta siffran vid årsskiftet 2016/2017 då kommunen hade 5 709 invånare, vid halvårsskiftet 2020 var folkmängden 5 698 invånare för att sjunka till 5623 i slutet på augusti 2021.

Total inflytt sedan 2013: 927 (till 2021-08-31)

Antal nyanlända som bor kvar sedan 2013: 526, 56, 7%

Antal inflytt från 2016-2019 (som kan ha gått ur etableringen och valt att bo kvar minst ett år): 465, 197 bor kvar; 42,4 %

Det börjar bli svårare att få rättvisande siffror och föra statistik då vi inte längre

får samma typ av information från Arbetsförmedlingen. Mål och aktiviteter kommer att behöva revideras p.g.a. detta.

2.12.5 Folkhälsoindex i Laxå kommun ska öka kontinuerligt för att år 2022 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 de aktiviteter som kopplats till folkhälsoindex Laxå kommun fortgår och rapporteras separat där samtliga verksamheter inom kommunen har verksamhet med bärning på någon/några av indexets tre fokusområden; Trygga uppväxtförhållanden, Hälsöfrämjande skolutveckling samt Hälsosamt åldrande.

Ingen ny statistik som utgör indexets indikatorer finns i dagsläget tillgängligt utan indexet förväntas uppdateras i samband med årsrapportering 2021

2.12.6 Laxå kommuns totala sjukfrånvaro ska vid 2022 års utgång uppgå till max 6%.



Beskrivning av målet

För att få en säkerställd kvalitet och kontinuitet i verksamheterna är det viktigt att sjukfrånvaron minskar. Utgångsvärdet är antalet procentenheter för helår 2017, 7%.

Kommentar

Årligt nyckeltal som redovisas i Årsredovisningen.

2.12.7 Andelen kommuninnevånare som är nöjda med utbudet och upplevelser av kultur ska öka under planperioden.

Målsättningen är att nå en andel på minst 75 % nöjda eller mycket nöjda till år 2022.



Kommentar

Kommunfullmäktige har angivit som mål att minst 75 % av kommuninnevånarna ska vara nöjda med utbudet av kultur och upplevelser till år 2022.

Under tertialet har inga publika arrangemang genomförts p.g.a. restriktionerna. Under hösten genomförs flera aktiviteter som kommer att uppmärksammas, BAW-utställningen, Tiveden Americana och Hasselhoppa som säkerligen ger genomslag i kommande enkäter.

Bedömningen för tertialet 3 och för helåret är att vi inte närmast oss målet eller kunna avläsa nöjdhet på motsvarande sätt då mycket av publika kulturverksamhet - såväl egen som föreningsarrangerad varit inställd.

2.12.8 Minst 85 % av eleverna ska år 2022 ha behörighet till ett nationellt yrkesprogram.



Kommentar

Betygsstatistik för Laxå kommuns grundskolor vårterminen 2021 finns för närvarande enbart i form av intern statistik. Statistiken över slutbetyg i årskurs 9 baserar sig på samtliga inskrivna elever i årskurs 9 på Centralskolan. Officiell statistik finns ännu inte tillgänglig.

Vid läsårsslut juni 2021 var 77,2 % av samtliga elever i årskurs 9 behöriga till ett yrkesprogram i gymnasieskolan. År 2020 var denna siffra 61,3 %, 2019 75,9 %, år 2018 57,7 %, år 2017 64,2 % och år 2016 53,7 %. För gymnasiebehörigheten bland elever exklusive nyanlända vårterminen 2021 finns inga uppgifter.

Andelen elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen läsåret 2020/2021 var 71,9 %. Läsåret 2019/2020 var andelen 53,3 %, 2018/2019 61,1 %, 2017/2018 46,5 %. Uppgift om måluppfyllelse bland elever exklusive nyanlända vårterminen 2021 finns inte tillgänglig.

Elevantalet i årskurs 9 vårterminen 2020 var 57. Andelen pojkar minskade till knappt 53 %, medan andelen flickor ökade till 47 %. Värt att ha i åtanke är att statistiken baseras på få elever, vilket medför att varje elev bär ca 1,75 procent av resultatet. Det gör att enskilda individers resultat får stor påverkan på det genomsnittliga resultatet.

Under vårterminen 2021 höjde 96 % av eleverna sina betygsresultat i ett eller flera ämnen. Sammanlagt står 4 nyanlända elever och 6 elever med problematisk skolfrånvaro för 89 % av de icke godkända betygen.

Sammantaget ökade betygsresultatet vårterminen 2021 tydligt jämfört med årskurs 9 vårterminen 2020. Laxå kommuns resultat 2021 låg trots det fortfarande lägre än riksgenomsnittet föregående år. Dock var det högsta sedan åtminstone vårterminen 2015 vad gäller gymnasiebehörighet, se tabell nedan.

Andelen elever med utländsk bakgrund i grundskolans årskurser 1-9 ökade ht 2020 till 33 %, vilket ligger väl över såväl länsnittet som riksgenomsnittet på 26 respektive 28 %.

Andelen elever i grundskolans årskurser 1-9 med föräldrar med eftergymnasial utbildning ökade ht 2020 till 41 %. Det är dock fortfarande en betydligt lägre andel än i länet och riket i övrigt (54 respektive 61 %).

Vårt viktigaste uppdrag, enligt Laxå kommuns vision, är att ge alla barn och elever, oavsett förutsättningar, en bra start i livet, en start med goda uppväxtvillkor som stimulerar tidig utveckling, inlärning och hälsa. För att skapa förutsättningar för det livslånga lärandet och för att barn och unga ska kunna skapa sig en god framtid behöver andelen elever i Laxå kommun som klarar kunskapskraven i alla ämnen öka. Att ha en bred behörighet till nationella program inom gymnasieskolan är viktigt för att alla ungdomar ska kunna forma sin framtid utifrån en god grundutbildning.

Mot bakgrund av resultat och analys är de viktigaste åtgärderna för ett ökat resultat fortsatt utveckling av undervisningen genom kollegialt lärande, fortsatt

utveckling av det förebyggande och främjande arbetet mot skolfrånvaro, utökad tillgång till speciallärare, studiehandledning på modersmålet och lärare i svenska som andraspråk samt en utveckling av arbetet med mottagande och kartläggning av nyanlända elever. Detta arbete fortsätter under höstterminen 2021.

| Gymnasiebehörighet, yrkesprogram, % | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------------------------------------|-----------------|------|------|------|------|------|------|------|
| Laxå/SIRIS | Samtliga elever | 69,7 | 53,7 | 64,2 | 57,7 | 75,9 | 61,3 | |
| Laxå intern | Samtliga elever | | | | 57,8 | 74,7 | 61,3 | 77,2 |
| Riket | Samtliga elever | 85,6 | 83,1 | 82,5 | 84,4 | 84,3 | 85,6 | |

2.12.9 Meritvärdet i skolår 9 ska 2022 vara i nivå med rikets genomsnitt (230 poäng för 2019*)



Beskrivning av målet

*Detta gäller för elever som vistats och gått i skola i Sverige minst fyra år

Kommentar

Betygsstatistik för Laxå kommuns grundskolor vårterminen 2021 finns för närvarande enbart i form av intern statistik. Statistiken över slutbetyg i årskurs 9 baserar sig på samtliga inskrivna elever i årskurs 9 på Centralskolan. Officiell statistik finns ännu inte tillgänglig.

Det genomsnittliga meritvärdet för samtliga elever i årskurs 9 vårterminen 2020 var 206,5 poäng. År 2020 var det 162,3 poäng, 2019 199,4 poäng 2018 174 poäng, 2017 163,8 poäng och 2016 147,3 poäng. För det genomsnittliga meritvärdet bland elever exklusive nyanlända vårterminen 2021 finns inga uppgifter.

Andelen elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen läsåret 2020/2021 var 71,9 %. Läsåret 2019/2020 var andelen 53,3 %, 2018/2019 61,1 %, 2017/2018 46,5 %. Uppgift om måluppfyllelse bland elever exklusive nyanlända vårterminen 2021 finns inte tillgänglig.

Elevantalet i årskurs 9 vårterminen 2021 var 57. Andelen pojkar minskade till knappt 53 %, medan andelen flickor ökade till 47 %. Värt att ha i åtanke är att statistiken baseras på få elever, vilket medför att varje elev bär ca 1,75 procent av resultatet. Det gör att enskilda individers resultat får stor påverkan på det genomsnittliga resultatet.

Sammantaget ökade betygsresultatet vårterminen 2021 tydligt jämfört med årskurs 9 vårterminen 2020. Laxå kommuns resultat 2021 låg trots det fortfarande lägre än riksgenomsnittet föregående år. Dock var det högsta sedan åtminstone vårterminen 2015 vad gäller genomsnittligt meritvärde, se tabell nedan.

Andelen elever med utländsk bakgrund i grundskolans årskurser 1-9 ökade ht 2020 till 33 %, vilket ligger väl över såväl länsnittet som riksgenomsnittet på 26 respektive 28 %.

Andelen elever i grundskolans årskurser 1-9 med föräldrar med eftergymnasial utbildning ökade ht 2020 till 41 %. Det är dock fortfarande en betydligt lägre andel än i länet och riket i övrigt (54 respektive 61 %).

Att det genomsnittliga meritvärdet ökar innebär att eleverna får ökad konkurrenskraft vid ansökan till nationella gymnasieprogram och förbättrade möjligheter att påverka sin framtid genom att få behörighet till högskole- eller universitetsstudier.

Mot bakgrund av resultat och analys är de viktigaste åtgärderna för ett ökat resultat fortsatt utveckling av undervisningen genom kollegialt lärande, fortsatt utveckling av det förebyggande och främjande arbetet mot skolfrånvaro, utökad tillgång till speciallärare, studiehandledning på modersmålet och lärare i svenska som andraspråk samt en utveckling av arbetet med mottagande och kartläggning av nyanlända elever. Detta arbete fortsätter under höstterminen 2021.

| Genomsnittligt meritvärde, 17 ämnen | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------------------------------------|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Laxå/SIRIS | Samtliga elever | 185,9 | 147,3 | 163,8 | 174,0 | 199,4 | 184,6 | |
| Laxå/intern | Samtliga elever | | | | 169,2 | 188,9 | 162,3 | 206,5 |
| Riket | Samtliga elever | 224,7 | 224,1 | 223,5 | 228,7 | 229,8 | 231,1 | |

2.12.10 Personer över 65 år boende i Laxå kommun ska kunna åldras i trygghet med tillgång till en god vård och omsorg och kvalitetsindexet på 4,5 ska bibehållas eller förbättras under åren 2021-2023



Kommentar

Index mäts på helårsbasis. Äldreomsorgens omställning slutfördes 2020 och fr om 2021 sker arbetet i den nya organisationen. 2020 års brukarundersökning har följts upp och återredovisats till nämnden. Det finns en god övergripande brukarnöjdhet, men även utvecklingsområden. Arbetet med att nå målet fortsätter under året.

P.g.a. pandemin kommer inte socialstyrelsen att genomföra brukarundersökningen "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen" förrän i början av 2022. Det kommer därför inte att finnas något aktuellt underlag vid årsredovisning 2021.

2.12.11 Laxå kommun ska genom att verka för en god folkhälsa bibehålla eller minska andelen över 65 år som har hemtjänst, vårdas på korttidsboende eller bor i särskilt boende.



Beskrivning av målet

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

Kommentar

På uppdrag från politiken har socialchef tagit fram och presenterat underlag kring möjligheten att omvandla Björkhagen till trygghetsboende. Att bo under trygga förhållanden med lättillgängligt stöd efter behov skulle kunna minska eller senarelägga behovet av kommunens insatser. Verksamheten arbetar också med att ha en välfungerande och trygg hemtagningsprocess från såväl slutenvård och korttidsvård. Vi erbjuder anhörigstöd. Vidare genomförs riktade aktiviteter och åtgärder för målgruppen som ligger i och rapporteras i den kommunövergripande folkhälsoplanen. Flera av aktiviteterna handlar om aktivitet, rörelse, stimulans och social samvaro. Projektmedel har beviljats som syftar till att i samverkan med fler aktörer i kommunen minska den ofrivilliga ensamheten hos äldre.

2.12.12 De som kommer i kontakt med individ- och familjeomsorgen, socialpsykiatrin och LSS ska uppleva god tillgänglighet, ges möjlighet till delaktighet och inflytande och få ett bra bemötande. Andelen personer som känner att personalen lyssnar på dem ska senast 2022 vara 85 %.



Beskrivning av målet

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

Kommentar

Brukarundersökning sker på hösten och mäts på helårsbasis.

2.12.13 Laxå Kommun ska genom att verka för god folkhälsa bibehålla eller minska andelen över 65 år som vårdas på korttidsvården eller bor i särskilt boende.



Beskrivning av målet

Från och med 1 januari 2018 måste kommunen ta emot utskrivningsklara patienter från slutenvården inom tre dagar, i stället för fem vardagar som det varit tidigare. Ett hemtagningssteam har startat inför lagändringen och det ökade tryck som den nya lagen innebär. Man får hjälpen i hemmet i första hand. När det finns ett behov av korttidsvård kan även det behovet tillgodoses, genom att sju nya platser tillskapats på avdelning Dalen, i avvaktan på att nya Ramundergården ska bli klar. Då kommer Solhöjden omvandlas till en avdelning för korttidsvård vilket innebär nio fler platser.

2.12.14 Andelen kommuninnevånare som är nöjda med utbudet och upplevelser av fritidsaktiviteter ska öka under planperioden. Målsättningen är att nå en andel på minst 75% nöjda eller mycket nöjda till år 2022.



Beskrivning av målet

Genom att ge alla barn som växer upp i Laxå kommun en bra start i livet, begränsa tillgängligheten till brottsobjekt och arbeta med trygghetsskapande åtgärder skapar vi ett samhälle som upplevs som tryggt att bo och verka i.

Kommentar

Kommunfullmäktige har angivit som mål att minst 75 % av kommuninnevånarna ska vara nöjda med utbudet av idrottsaktiviteter till år 2022.

Verksamheten under fritid; fritidsklubb, fritidsgård och lovverksamhet arbetar systematiskt utifrån ett främjandeperspektiv där de ungas hela livssituation utgör bedömningsgrunden för hur aktiviteter och omsorgen bedrivs.

Fritid sörjer för meningsfulla aktiviteter och vuxnas stöd efter skoltid via Fritidsklubb och Fritidsgård i Allaktivitetshuset. Verksamheten når dryga 40-talet mellanstadiebarn varje dag inom fritidsklubben. De har inte tillgång till skolans fritidsverksamhet, mellantiden från skoldagens slut till dess att föräldrarna slutar arbetet kan verksamheten hjälpa till att skapa positiva relationer med andra barn, aktiviteter och ge barnen mellanmål.

Genom Allaktivitetshuset arrangeras lovverksamheter och utflykter. Unga engageras också som ledare för yngre och medverkar i genomförandet av aktiviteter. Andra barn får goda förebilder.

Kulturskolan bidrar till att ge stimulans och kreativitet. Upplevelsen av att skapa, för sig själv och för andra bidrar till insikter och positiva upplevelser. Genom kulturen förstår man varandra bättre och det skapar ökad tolerans. En återstart av kulturskolans verksamhet efter pandemin är prioriterat

Ett flertal åtgärder har gjorts för att rusta upp idrotts- och fritidsanläggningar har gjorts under året och arbetet fortsätter under 2021.

På grund av pandemiläget och att kulturlivet i princip varit obefintligt under året har ingen publik undersökning gjorts.

2.12.15 Laxå kommunen ska nå miljömålen enligt fastställd tidsplan 2027.



Beskrivning av målet

Kommunen har 14 övergripande miljömål som ansluter till de nationella miljö kvalitetsmålen (14 av 16 st. är relevanta för kommunen). Tidsramen är reviderad från 2020-2021 till 2027.

Kommentar

Vissa av de fastställda miljömålen har uppnåtts, andra är på väg och några kommer inte att uppnås. 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.

Arbetet med Agenda 2030 behöver styras upp och ekologisk hållbarhet är en del av de tre ben som det grundar sig på. Metod för hur det ska synas i det pågående miljöarbetet ses över.

2.12.16 Sammanställning av miljömål

| Miljömål | |
|---|--|
|  | Begränsad klimatpåverkan - kommunen ska minska klimatpåverkan med 37 % till år 2027 jämfört med år 2009. |
|  | Frisk luft - Luften i kommunen ska inte försämrats till år 2027 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 2027. |
|  | Giftfri miljö - Exponeringen för kemiska ämnen via alla exponeringsvägar ska till år 2027 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 2027 i kommunen. |
|  | Säker strålmiljö - Hälsoskadliga stråldoser för människan ska åtgärdas så långt det är tekniskt möjligt och hälsomässigt motiverat senast år 2027. |
|  | Ingen övergödning - Alla sjöar i kommunen ska ha god status avseende övergödning senast år 2027. |
|  | Levande sjöar och vattendrag - Alla vattenförekomster i kommunen ska ha god ekologisk status senast år 2027. |
|  | Grundvatten av god kvalitet - Samtliga grundvatten i kommunen ska bibehålla god kemisk- och kvantitativ status till år 2027. |
|  | Myllrande våtmarker - Arealen våtmarker i kommunen ska bibehållas på minst 2013 års nivå till år 2027 och dess ekologiska och vattenhållande funktion ska hållas oförändrad. |
|  | Ett rikt odlingslandskap - Arealen jordbruksmark ska vara oförändrad eller öka till år 2027 jämfört med år 2013. |
|  | Ett rikt växt- och djurliv - Senast år 2027 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 - Byggnad och fysisk planering ska senast från och med 2027 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 2027. |

3 Finansiella rapporter

3.1 Den sammanställda redovisningen

I delårsrapporten redovisas ingen sammanställd redovisning däremot redovisar de större kommunägda bolagen resultat och ekonomiska nyckeltal i kapitlet ovan. Den sammanställda koncernredovisningen kommer att redovisas i sin helhet vid årsbokslutet.

Enligt RKR R17 Delårsrapport är det upp till varje kommun att avgöra om de kommunala koncernföretagen ska omfattas av delårsrapporten. Detta gäller såväl räkenskaperna som den förenklade förvaltningsberättelsen. Kommunerna bör härvid beakta om sammanställda räkenskaper krävs för att möjliggöra en relevant och tillräcklig grund för utvärdering av god ekonomisk hushållning.

Laxå Kommun gör bedömningen att det är tillräckligt att bilda sig en uppfattning om koncernens resultat genom att redovisa de helägda dotterbolagens omsättning, periodens resultat, eget kapital, soliditet samt prognos för hela året.

3.2 Resultaträkning

| | Not | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Prognos 2021 | Budget 2021 |
|--|-----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter | 2 | 61 057 | 59 367 | 109 352 | 96 431 |
| <i>Varav jämförelsestörande poster</i> | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verksamhetens kostnader | 3,4 | -295 884 | -293 219 | -477 903 | -467 325 |
| Avskrivningar och nedskrivningar | 5 | -3 670 | -3 537 | -6 435 | -6 638 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -238 497 | -237 389 | -374 986 | -377 532 |
| Skatteintäkter | 6 | 170 628 | 166 444 | 249 992 | 248 064 |
| Generella statsbidrag | 7 | 89 391 | 89 444 | 139 372 | 131 148 |
| Verksamhetens resultat | | 21 522 | 18 499 | 14 378 | 1 680 |
| Finansiella intäkter | 8 | 2 253 | 3 106 | 3 493 | 2 800 |
| Finansiella kostnader | 9 | -332 | -589 | -312 | -395 |
| Resultat efter finansiella poster | | 23 443 | 21 016 | 17 559 | 4 085 |
| Extra ordinära poster | 10 | -8 655 | 0 | -8 655 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | 14 788 | 21 016 | 8 904 | 4 085 |

3.3 Balansräkning

| (tkr) | Not | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|--|-----|----------------|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | 11 | 532 | 672 | 625 |
| Materiella anläggningstillgångar | | | | |
| <i>Mark, byggnader, tekn.anl.</i> | 12 | 35 628 | 32 863 | 35 757 |
| <i>Maskiner och inventarier</i> | 13 | 10 321 | 10 533 | 10 321 |
| <i>Pågående investeringar</i> | 14 | 0 | 0 | 1 226 |
| <i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i> | | | | |
| Finansiella anläggningstillgångar | 15 | 54 369 | 76 528 | 66 442 |
| Summa anläggningstillgångar | | 100 850 | 120 596 | 114 371 |
| Omsättningstillgångar | | | | |
| Förråd, exploateringsfastigheter | 16 | 3 309 | 3 149 | 3 310 |
| Fordringar | 17 | 45 456 | 41 008 | 39 895 |
| Kassa och bank | 18 | 87 803 | 55 401 | 79 131 |
| Summa omsättningstillgångar | | 136 568 | 99 558 | 122 336 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 237 418 | 220 154 | 236 707 |

| (tkr) | Not | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|---|-----|----------------|----------------|----------------|
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | | |
| Eget kapital | | | | |
| Årets resultat | 19 | 14 788 | 21 016 | 24 972 |
| Resultatutjämningsreserv | 19 | 21 900 | 4 600 | 21 900 |
| Övrigt eget kapital | 19 | 79 170 | 71 497 | 54 197 |
| Summa eget kapital | | 115 858 | 97 113 | 101 069 |
| Avsättningar | | | | |
| Avsättning för pensioner och likn.förpliktelser | 20 | 11 464 | 7 570 | 7 626 |
| Andra avsättningar | 21 | 13 803 | 15 906 | 16 070 |
| Summa avsättningar | | 25 267 | 23 476 | 23 696 |
| Skulder | | | | |
| Långfristiga skulder | 22 | 1 287 | 10 500 | 11 885 |
| Kortfristiga skulder | 23 | 95 006 | 89 065 | 100 057 |
| Summa skulder | | 96 293 | 99 565 | 111 942 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 237 418 | 220 154 | 236 707 |

| (tkr) | Not | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|---|-----|--------------|--------------|--------------|
| PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER | 24 | | | |
| Panter och därmed jämförliga säkerheter | | | | |
| Ansvarsförbindelser | | | | |
| <i>Borgensåtagande för kommunägda bolag</i> | | 478 749 | 439 344 | 447 122 |
| <i>Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna</i> | | 144 562 | 149 915 | 146 200 |
| <i>Framtida lokalhyreskostnader (koncerninterna)</i> | | | | 395 333 |
| <i>Framtida leasingkostnader (extern operationell)</i> | | | | 2 802 |

3.4 Kassaflödesanalys

| | Not | Augusti 2021 | Augusti 2020 |
|---|-------|----------------|---------------|
| Årets resultat | | 14 788 | 21 016 |
| Just. för poster som inte ingår i kassaflödet mm | 26 | 5 315 | 7 263 |
| Medel från verksamheten före förändring av rk | | 20 103 | 28 279 |
| Ökning(-) / minskning(+) kortfristiga fordringar | | -5 561 | -7 334 |
| Ökning(-) / minskning(+) förråd och varulager | | 1 | -19 |
| Ökning(+)/ minskning(-) kortfristiga skulder | | -5 051 | 4 268 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 9 492 | 25 194 |
| INVESTERINGSVERKSAMHETEN | | | |
| Investering i immateriella tillgångar | 11 | 0 | -96 |
| Investering i materiella tillgångar | 12,13 | -2 222 | -1 469 |
| Avyttring/amort. finansiella anläggningstillg. | 15 | 12 000 | 3 000 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | 9 778 | 1 435 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | | |
| Nyupptagna lån | | 0 | 10 500 |
| Amortering av långfristiga skulder | | 0 | 0 |
| Ökn./Minskn av långfristiga skulder | 22 | -10 500 | -12 400 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -10 500 | -1 900 |
| Bidrag till Infrastruktur | | -98 | 0 |
| Utbetalning av bidrag infrastruktur | | -98 | 0 |
| ÅRETS KASSAFLÖDE | | 8 672 | 24 729 |
| Likvida medel vid årets början | 25 | 79 131 | 30 672 |
| Likvida medel delårsbokslut | 25 | 87 803 | 55 401 |
| FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL | | 8 672 | 24 729 |

3.5 Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten har upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning LKBR 2018:597 och i enlighet med RKR R17 Delårsrapport. Den nya lagen ska tillämpas på bokslut som upprättas från den 1 januari 2019.

Redovisningen syftar till att följa god redovisningssed och ge en rättvisande bild av kommunens ställning och resultat för perioden.

Enligt gjord bedömning så har inte redovisningen påverkats av effekter av ändrade uppskattningar och bedömningar som har redovisats under tidigare räkenskapsår.

Kostnaderna för att transportera avfallet i Rölfors har redovisats som extraordinära kostnader eftersom de uppfyller följande tre kriterier:

- Händelsen saknar klart samband med kommunens ordinarie verksamhet
- Händelsen är av sådan typ att den inte kan förväntas inträffa ofta eller regelbundet
- Kostnaden uppgår till väsentligt belopp

I övrigt så har samma redovisningsprinciper som använts vid helårsbokslutet tillämpats på delårsrapporten.

Not 2 Verksamhetens intäkter

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Måltidsavgift äldreomsorg | 2 041 | 2 187 | 3 178 |
| Avgifter för barnomsorg | 2 160 | 2 170 | 3 197 |
| Hemtjänstavgift | 2 333 | 2 679 | 3 942 |
| Hysesintäkter äldreomsorg | 3 261 | 2 521 | 3 905 |
| Statsbidrag migrationsverket | 10 792 | 11 068 | 15 904 |
| Statsbidrag maxtaxa skolverket | 622 | 572 | 0 |
| Driftbidrag från AMS | 5 741 | 4 677 | 7 371 |
| Driftbidrag från kommuner | 2 621 | 2 830 | 3 246 |
| Ers f-kassa personliga ass. | 1 398 | 2 159 | 2 899 |
| Bidrag socialstyrelsen | 1 013 | 4 066 | 6 516 |
| Ers höga sjuklönekostnader | 2 703 | 2 984 | 4 782 |
| Övriga intäkter | 26 372 | 21 454 | 34 049 |
| Summa | 61 057 | 59 367 | 88 989 |

Not 3 Verksamhetens kostnader

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Inköp av anläggningstillgångar | 14 | 60 | 96 |
| Materialkostnad anläggningstillgångar | 99 | 78 | 194 |
| Lämnade bidrag | 4 222 | 6 003 | 8 972 |
| Köp av huvudverksamhet | 66 323 | 55 806 | 84 281 |
| Personalkostnader | 174 491 | 174 285 | 263 212 |
| Lokal och markhyror | 26 346 | 28 197 | 41 339 |
| Fastighetskostnader- entreprenader | 576 | 646 | 1 091 |
| Bränsle, energi, vatten mm | 1 856 | 1 818 | 2 926 |
| Hyra/leasing anläggningstillgångar | 517 | 528 | 750 |
| Förbrukning och material | 7 067 | 7 341 | 12 428 |
| Kontorsmaterial och trycksaker | 268 | 375 | 652 |
| Rep. och underhållmaskiner och inventarier | 245 | 182 | 292 |
| Verksamhetssystem- service | 4 216 | 3 971 | 6 294 |
| Tele, IT-komm. o post. | 487 | 630 | 987 |
| Kostnader för transportmedel | 1 360 | 1 299 | 2 019 |
| Övriga kostnader | 7 797 | 12 000 | 18 332 |
| Summa | 295 884 | 293 219 | 443 865 |

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till förtroendevalda revisorer och biträden

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| <i>PWC, biträde till förtroende valda revisorer</i> | | | |
| Totalt arvode | 120 | 333 | 500 |
| <i>varav räkenskapsrevision</i> | <i>40</i> | <i>40</i> | <i>120</i> |
| Kostnad förtroendevalda revisorer | | | |
| Totalt arvode | 130 | 134 | 164 |
| <i>varav räkenskapsrevision</i> | <i>43</i> | <i>34</i> | <i>39</i> |

Not 5 Avskrivningar

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Maskiner, inventarier | 94 | 30 | 77 |
| Verksamhetsfastigheter | 57 | 44 | 66 |
| Publika fastigheter | 1 810 | 1 650 | 2 475 |
| Annan fastighet | 171 | 171 | 257 |
| Maskiner | 101 | 101 | 151 |
| Inventarier | 1 380 | 1 299 | 2 004 |
| Övrigt | 57 | 242 | 363 |
| Summa | 3 670 | 3 537 | 5 393 |

Not 6 Skatteintäkter

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Årets kommunalskatt | 166 661 | 169 058 | 253 587 |
| Föregående års slutavräkning | 1 122 | -1 219 | -1 383 |
| Prognos innevarande års slutavräkning | 2 845 | -1 395 | -4 065 |
| Summa | 170 628 | 166 444 | 248 139 |

Not 7 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Extra statsbidrag | 0 | 7 542 | 10 678 |
| Statsbidrag | 0 | 2 825 | 4 237 |
| Inkomstutjämningsbidrag | 49 592 | 47 743 | 71 614 |
| Kostnadsutjämningsbidrag | 16 571 | 17 092 | 25 639 |
| Regleringsbidrag | 11 205 | 3 880 | 5 820 |
| Bidrag för LSS-utjämning | 3 029 | 2 671 | 4 006 |
| Fastighetsavgift | 8 790 | 7 545 | 11 312 |
| Övriga skatter | 204 | 146 | 348 |
| Summa | 89 391 | 89 444 | 133 654 |

Not 8 Finansiella intäkter

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Räntor kommunal inlåning | 66 | 52 | 222 |
| Utdelning placeringar | 71 | 773 | 677 |
| Utdelning dotterföretag | 315 | 690 | 690 |

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Borgensavgifter | 1 610 | 1 586 | 2 321 |
| Övriga ränte- och finansiella intäkter | 191 | 5 | 402 |
| Summa | 2 253 | 3 106 | 4 312 |

Not 9 Finansiella kostnader

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Räntor Kommuninvest | 208 | 242 | 345 |
| Övriga ränte- och finansiella kostnader | 124 | 347 | 518 |
| <i>Varav jämförelsestörande post, förlust värdepapper</i> | 73 | 284 | 370 |
| Summa | 332 | 589 | 863 |

Not 10 Extraordinära kostnader

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Röfors, entreprenör | 8 190 | | |
| Röfors, konsult | 397 | | |
| Röfors, övrigt | 68 | | |
| Summa | 8 655 | | |

Not 11 Immateriella tillgångar

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i> | | | |
| Vid årets början | 702 | 606 | 606 |
| Nyanskaffningar | 0 | 96 | 96 |
| Avyttringar och utrangeringar | 0 | 0 | 0 |
| Vid årets slut | 702 | 702 | 702 |
| <i>Akkumulerade avskrivningar</i> | | | |
| Vid årets början | -77 | 0 | 0 |
| Avyttringar och utrangeringar | 0 | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -93 | -30 | -77 |
| Vid årets slut | -170 | -30 | -77 |
| Redovisat värde vid delårets slut | 532 | 672 | 625 |
| Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod | 5 | 5 | 5 |

Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i> | | | |
| Vid årets början | 72 012 | 68 178 | 68 178 |
| Nyanskaffningar | 684 | 8 | 3 834 |
| Avyttringar och utrangeringar | 0 | 0 | 0 |
| Omklassificeringar | 1 226 | | |
| Vid årets slut | 73 922 | 68 186 | 72 012 |
| <i>Akkumulerade avskrivningar</i> | | | |
| Vid årets början | -36 255 | -33 458 | -33 458 |
| Avyttringar och utrangeringar | 0 | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -2 039 | -1 865 | -2 797 |
| Vid årets slut | -38 294 | -35 323 | -36 255 |
| Redovisat värde vid delårets slut | 35 628 | 32 863 | 35 757 |
| Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod | 32 | 32 | 32 |

Not 13 Maskiner och inventarier

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i> | | | |
| Vid årets början | 43 184 | 41 581 | 41 581 |
| Nyanskaffningar | 1 538 | 1 461 | 2 126 |
| Avyttringar och utrangeringar | 0 | -523 | -523 |
| Omklassificeringar | 0 | 0 | 0 |
| Vid årets slut | 44 722 | 42 519 | 43 184 |
| <i>Akkumulerade avskrivningar</i> | | | |
| Vid årets början | -32 863 | -30 764 | -30 764 |
| Avyttringar och utrangeringar | 0 | 419 | 420 |
| Omklassificeringar | 0 | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -1 538 | -1 641 | -2 519 |
| Vid årets slut | -34 401 | -31 986 | -32 863 |
| Redovisat värde vid delårets slut | 10 321 | 10 533 | 10 321 |
| Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod | 16 | 16 | 15 |

Not 14 Pågående investeringar

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Vid årets början | 1 226 | 0 | 0 |
| Investeringar | 0 | 0 | 1 226 |
| Nedskrivning | 0 | 0 | 0 |
| Omklassificering | -1 226 | 0 | 0 |
| Omklassificering av nedskrivning | 0 | 0 | 0 |
| Kostnadsfört | 0 | 0 | 0 |
| Vid årets slut | 0 | 0 | 1 226 |
| Redovisat värde vid delårets slut | 0 | 0 | 1 226 |

Not 15 Finansiella anläggningstillgångar

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i> | | | |
| Vid årets början | 67 698 | 80 698 | 80 698 |
| Förvärv | 0 | 0 | 1 000 |
| Likvidation av Sydnärkes Renhållning | 0 | 0 | 0 |
| Avyttring | -12 000 | -3 000 | -14 000 |
| Vid årets slut | 55 698 | 77 698 | 67 698 |
| <i>Akkumulerade nedskrivningar</i> | | | |
| Vid årets början | -1 256 | -886 | -886 |
| Årets nedskrivningar | -73 | -284 | -370 |
| Vid årets slut | -1 329 | -1 170 | -1 256 |
| Redovisat värde vid delårets slut | 54 369 | 76 528 | 66 442 |

Finansiella anläggningstillgångar

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| <i>AB Laxåhem</i> | 4 000 | 4 000 | 4 000 |
| <i>Laxå Kommunfastigheter AB</i> | 35 100 | 35 100 | 35 100 |
| <i>LaxåVärme AB</i> | 5 919 | 5 919 | 5 919 |
| <i>Laxå Vatten AB</i> | 4 000 | 4 000 | 4 000 |
| <i>Aktier övriga</i> | 42 | 42 | 42 |
| <i>Marknadsvärde obligationer, förlagsbevis mm</i> | 4 005 | 26 164 | 16 078 |
| <i>Långfristiga fordringar</i> | 1 000 | 1 000 | 1 000 |

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| <i>Insatskapital Kommuninvest ekonomiska förening</i> | 303 | 303 | 303 |
| Summa | 54 369 | 76 528 | 66 442 |

Not 16 Förråd och exploateringsfastigheter

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Varulager | 303 | 143 | 304 |
| Fastigheter för exploatering | 3 006 | 3 006 | 3 006 |
| Försäljning | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 3 309 | 3 149 | 3 310 |

Not 17 Fordringar

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Kundfordringar | 1 514 | 3 914 | 4 430 |
| Osäkra kundfordringar | -429 | -127 | -346 |
| Diverse kortfristiga fordringar | 11 862 | 14 370 | 16 343 |
| Upplupna skatteintäkter | 7 197 | 5 733 | 5 817 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 25 312 | 17 118 | 13 651 |
| Övriga | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 45 456 | 41 008 | 39 895 |

Not 18 Kassa och bank

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Kassa | 38 | 38 | 8 |
| Bank | 87 765 | 55 363 | 79 123 |
| Summa | 87 803 | 55 401 | 79 131 |

Not 19 Eget kapital

| | Årets resultat | Resultatutjämningsreserv | Övrigt eget kapital |
|-------------------------|-------------------|--------------------------|------------------------|
| Kommunen | | | |
| Vid ingången av år 2020 | 1 194 | 0 | 70 302 |
| Resultatdisposition | -1 194 | 4 600 | 1 194 |
| Årets resultat | 24 972 | 17 300 | -17 300 |

| | Årets resultat | Resultatutjämningsreserv | Övrigt eget kapital |
|---|----------------|--------------------------|---------------------|
| Eget kapital vid utgången av år 2020 | 24 972 | 21 900 | 54 197 |
| Vid ingången av år 2021 | 24 972 | 21 900 | 54 197 |
| Resultatdisposition | -24 972 | 0 | 24 972 |
| Delårets resultat | 14 788 | 0 | 0 |
| Eget kapital delår 2021 | 14 788 | 21 900 | 79 169 |

Not 20 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|----------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Ingående avsättning | 7 626 | 5 811 | 2 936 |
| Ingående avsättning tillkommande | 0 | 0 | 0 |
| Sänkning av diskonteringsräntan | 0 | 0 | 0 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknig | 43 | 65 | 3 201 |
| Årets utbetalningar | -175 | -145 | 0 |
| Arbetstagare som pensionerats | 0 | 0 | 0 |
| Ändrad samordning | 1 489 | 0 | 0 |
| Ändrat livslängdsantaganade RIPS | 183 | | |
| Övrig post | -38 | 27 | 0 |
| Intjänad PA-KL | 1 587 | 334 | 0 |
| Avsättning löneskatt | 749 | 1 478 | 1 489 |
| Summa | 11 464 | 7 570 | 7 626 |

Not 21 Andra avsättningar

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| <i>Sluttäckning deponin</i> | | | |
| Ingående värde | 16 070 | 12 916 | 12 916 |
| Förändrad redovisningsprincip nuvärdesberäknad | 0 | 0 | 0 |
| Avsättning | 0 | 2 827 | 2 827 |
| Indexuppräknig | 0 | 163 | 327 |
| Ianspråktagen avsättning | -2 267 | 0 | 0 |
| Summa | 13 803 | 15 906 | 16 070 |
| Övriga avsättningar | | | |
| Uppskjuten skatt | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 13 803 | 15 906 | 16 070 |

Not 22 Långfristiga skulder

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Ingående skuld | 11 885 | 12 400 | 12 400 |
| Återföring årets beräknade amorteringar | 0 | 10 500 | 10 500 |
| Amorteringar | 0 | 0 | 0 |
| Överföring nästa års beräkn. amorteringar till kortfristiga skulder | -10 500 | -12 400 | -12 400 |
| Nya långfristiga lån | 0 | 0 | 0 |
| Bidrag infrastruktur Trafikverket | 0 | 0 | 1 388 |
| Ackumulerad återföring bidrag infrastruktur | -98 | 0 | -3 |
| Summa | 1 287 | 10 500 | 11 885 |

Not 23 Kortfristiga skulder

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder | 22 900 | 12 400 | 12 400 |
| Leverantörsskulder | 9 350 | 6 284 | 11 109 |
| Skulder till staten | 125 | 128 | 69 |
| Personalens skatter, avgifter och löneavdrag | 8 698 | 8 685 | 9 437 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 19 882 | 15 300 | 16 909 |
| Semesterlöneskuld | 14 983 | 14 700 | 16 109 |
| Ej kompenserad övertid | 0 | -232 | 0 |
| Upplupen löneskuld | 2 663 | 4 645 | 2 663 |
| Kortfristig pensionsskuld inkl. lönesk. | 14 505 | 14 387 | 17 452 |
| Förutbetald skatteintäkt | 0 | 0 | 0 |
| Övriga kortfristiga skulder | 1 900 | 12 768 | 13 909 |
| Summa | 95 006 | 89 065 | 100 057 |

Not 24 Panter och ansvarsförbindelser

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Borgen för kommunala bolag (nyttjad) | 478 749 | 439 344 | 447 122 |
| Borgen för kommunala bolag (beviljad) | 483 626 | 442 327 | 450 945 |
| | | | |
| Pensionsåtaganden före 1998 | | | |
| Ingående ansvarsförbindelse | 145 896 | 151 684 | 151 684 |
| Ränteuppräknig | 683 | 570 | 1 050 |
| Basbeloppsuppräknig | 1 553 | 2 820 | 3 505 |
| Gamla utbetalningar | -7 233 | -5 465 | -10 252 |
| Ändrat livslängsantagande i RIPS | 4 523 | | |
| Övrig post | -860 | 306 | -91 |
| Ansvarsförbindelse vid årets slut | 144 562 | 149 915 | 145 896 |
| Ansvarsförbindelse förtroendevalda | 966 | 507 | 304 |

Not 25 Likvida medel

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| <i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel</i> | | | |
| Kassa och bank | 87 803 | 55 401 | 79 131 |
| Summa | 87 803 | 55 401 | 79 131 |

Not 26 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Bokslut 2020 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| <i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödesanalysen</i> | | | |
| Justering för avskrivningar | 3 670 | 3 537 | 5 393 |
| Utrangering av inventarier | 0 | 103 | 103 |
| Justering för nedskrivningar | 73 | 284 | 370 |
| Justering för avsättningar | 1 572 | 3 339 | 3 559 |
| Justering för ianspråktaga avsättningar | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 5 315 | 7 263 | 9 425 |

3.6 Driftredovisning

| Belopp i tkr | | | | | | |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Driftsredovisning | Utfall intäkter | | Utfall kostnader | | Netto budget | Budget-avvikelse |
| | Augusti 2021 | Augusti 2020 | Augusti 2021 | Augusti 2020 | 2021 | 2021 |
| Kommunstyrelsen | | | | | | |
| Politisk verksamhet | -581 | -361 | 2 334 | 2 021 | 3 269 | -1 516 |
| Infrastruktur, skydd mm | -1 638 | -1 519 | 17 276 | 17 316 | 16 954 | -1 316 |
| Fritid o Kultur | 0 | 0 | 23 | 36 | 0 | 23 |
| Pedagogisk verksamhet | 0 | 0 | 24 354 | 22 242 | 22 995 | 1359 |
| Vård och omsorg | 0 | -58 | 1 247 | 987 | 40 | 1 207 |
| Särskilt riktade insatser | -9 858 | -10 587 | 11 105 | 13 069 | 1 735 | -488 |
| Affärsverksamhet | -258 | -308 | 2 737 | 3 182 | 2 887 | -408 |
| Adm och samhällsbyggnad | -14 417 | -13 727 | 30 429 | 29 449 | 19 167 | -3 155 |
| Kommunstyrelsen | -26 752 | -26 560 | 89 505 | 88 302 | 67 047 | -4 294 |
| Barn- och utbildningsnämnd | | | | | | |
| Politisk verksamhet | 0 | 0 | 325 | 346 | 407 | -82 |
| Fritid och kultur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pedagogisk verksamhet | -15 426 | -15 897 | 75 659 | 75 432 | 65 967 | -5 734 |
| Barn- och utbildningsnämnd | -15 426 | -15 897 | 75 984 | 75 778 | 66 374 | -5 816 |
| Social- och omsorgsnämnd | | | | | | |
| Politisk verksamhet | 0 | 0 | 397 | 380 | 377 | 20 |
| Infrastruktur, skydd mm | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 | 0 |
| Pedagogisk verksamhet | 0 | 0 | 0 | 0 | -34 | 34 |
| Vård och omsorg | -20 962 | -20 012 | 117 769 | 120 055 | 92 430 | 4 377 |
| Särskilt riktade insatser | 0 | -2 150 | 0 | 26 | 0 | 0 |
| Social- och omsorgsnämnd | -20 962 | -22 162 | 118 166 | 120 468 | 92 773 | 4 431 |
| Sydnärkes miljönämnd | | | | | | |

| Belopp i tkr | | | | | | |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Politisk verksamhet | -103 | -104 | 11 | 11 | -66 | -26 |
| Tillsynsverksamhet | -7 640 | -5 006 | 8 527 | 6 303 | 818 | 69 |
| Sydnärkes miljönämnd | -7 743 | -5 110 | 8 538 | 6 314 | 752 | 43 |
| Kultur- och fritidsnämnd | | | | | | |
| Politisk verksamhet | 0 | 0 | 55 | 59 | 68 | -13 |
| Infrastruktur, skydd mm | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fritid o kultur | -915 | -973 | 9 152 | 8 161 | 8 891 | -654 |
| Pedagogisk verksamhet | 0 | 0 | 15 | 0 | 0 | 15 |
| Kultur- och fritidsnämnd | -915 | -973 | 9 222 | 8 220 | 8 959 | -652 |
| | | | | | | |
| SUMMA VERKSAMHET | -71 798 | -70 702 | 301 415 | 299 082 | 235 905 | -6 288 |
| | | | | | | |
| Finansförvaltning | -253 872 | -267 789 | 9 467 | 18 392 | -238 425 | -5 980 |
| | | | | | | |
| SUMMA TOTALT | -325 670 | -338 491 | 310 882 | 317 474 | -2 520 | -12 268 |

| (tkr) | Utfall augusti | Budget augusti | Budget-avvikelse | Utfall augusti 2020 | Prognos helår avvikelse mot budget | Årsbudget |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|---|------------------|
| Kommunstyrelsen | 62 754 | 67 047 | 4 293 | 61 742 | -570 | 100 598 |
| Barn- och fritidsnämnd | 60 558 | 66 374 | 5 816 | 59 882 | -2 300 | 99 479 |
| Social- och omsorgsnämnd | 97 203 | 92 773 | -4 430 | 98 305 | 6 021 | 139 444 |
| Miljönämnd | 795 | 753 | -42 | 1 205 | 0 | 1 127 |
| Kultur- och fritidsnämnd | 8 307 | 8 958 | 651 | 7 247 | -230 | 13 452 |
| Totalt nämnder | 229 617 | 235 905 | 6 288 | 228 381 | 2 921 | 354 100 |
| Finansförvaltningen | -244 405 | -238 425 | 5 980 | -249 397 | -7 740 | -358 185 |
| Totalt | -14 788 | -2 520 | 12 268 | -21 016 | -4 819 | -4 085 |

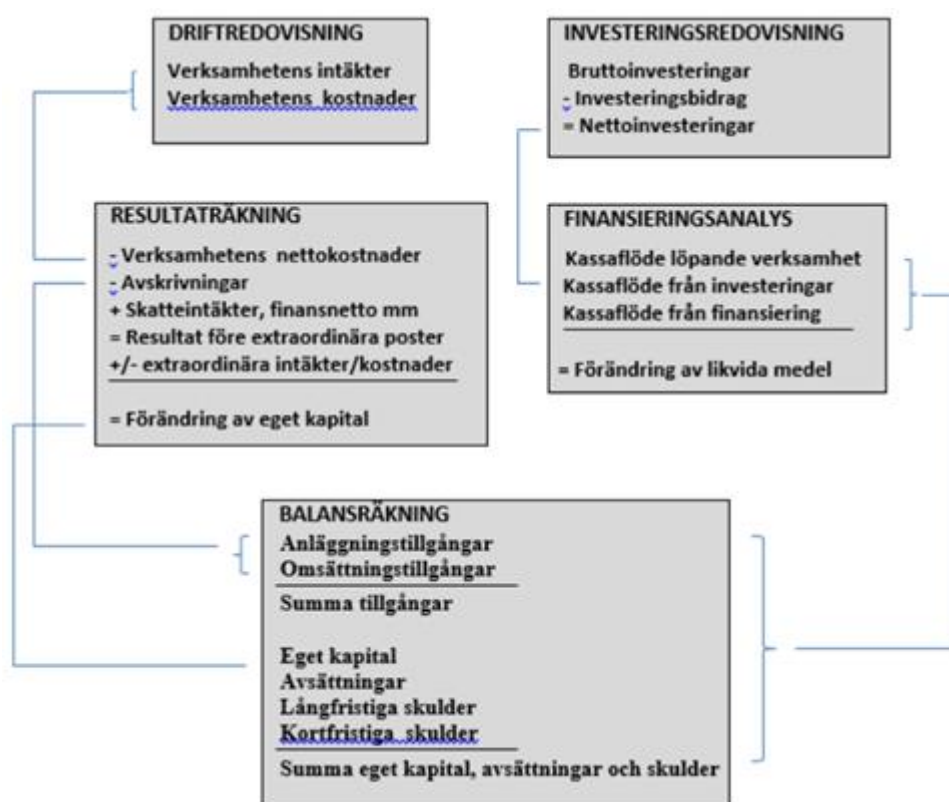
3.7 Investeringar per projekt

| tkr | Augusti 2021 | Budget 2021 | Överförda medel 2020 | Beslut budgetjustering 2021 | Avvikelse 2021 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|----------------------|-----------------------------|----------------|
| Kommunstyrelsen | | | | | |
| Köp av mark sveaskog | 57 | 0 | 0 | 0 | -57 |
| Ny avf.väg 205:an Storängen | 76 | 2 018 | 2 233 | 0 | 4 175 |
| Asfalt. Smedjeg/Arvid Rödings väg | 205 | 0 | 0 | 0 | -205 |
| Cykel-/gångbana Ordensv. F-dja | 978 | 0 | 920 | 0 | -58 |
| Utegyrn/grusad stig F-dja | 263 | 0 | 290 | 0 | 27 |
| Säker skolväg Idrottsvägen | 0 | 150 | 0 | 0 | 150 |
| Säker skolväg/park Revirv./Idrottsv. | 0 | 400 | 0 | 0 | 400 |
| Ställplatser | 0 | 0 | 45 | 0 | 45 |
| Ny gatubelysning | 0 | 0 | 200 | 0 | 200 |
| Servicehus Sannerud | 516 | 500 | 0 | 185 | 169 |
| Ny avloppsanl. Sockenstugan | 0 | 157 | 0 | -157 | 0 |
| Transportskåp matleverans | 0 | 120 | 0 | 0 | 120 |
| Parkbänkar | 0 | 100 | 0 | 0 | 100 |
| Till KS förfogande | 0 | 325 | 85 | -325 | 85 |
| Kommunstyrelsen | 2 096 | 3 770 | 3 773 | -325 | 5 122 |
| Barn- och utbildningsnämnd | | | | | |
| Interaktiva tavlor | 159 | 160 | 0 | 0 | 1 |
| Lekutrustning förskola 2021 | 0 | 100 | 0 | 0 | 100 |
| Klassrumsmöbler | 116 | 100 | 0 | 0 | -16 |
| Ljudabsorberande skärmar 2021 | 34 | 50 | 0 | 0 | 16 |
| Inventarier särskola 2021 | 26 | 50 | 0 | 0 | 24 |
| Möbler/inventarier till bild-slöjdsal | 47 | 0 | 250 | 325 | 528 |
| Utbyggnad ITK 2021 | 570 | 570 | 0 | 0 | 0 |
| Barn- och utbildningsnämnd | 952 | 1 030 | 250 | 325 | 653 |
| Social- och omsorgsnämnd | | | | | |
| Möbler Tallbacken | 52 | 50 | 0 | 0 | -2 |
| Möbler Björkebo | 0 | 50 | 0 | 0 | 50 |
| Gläntan Bladderscan | 67 | 100 | 0 | 0 | 33 |
| Social- och omsorgsnämnd | 119 | 200 | 0 | 0 | 81 |
| Kultur- och fritidsnämnd | | | | | |
| Hasselhoppan | 280 | 0 | 495 | 0 | 215 |

| tkr | Augusti 2021 | Budget 2021 | Överförda medel 2020 | Beslut budgetjustering 2021 | Avvikelse 2021 |
|--------------------------|--------------|-------------|----------------------|-----------------------------|----------------|
| Kultur- och fritidsnämnd | 280 | 0 | 495 | 0 | 215 |
| TOTALT | 3 447 | 5 000 | 4 518 | 0 | 6 071 |

3.8 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.