



DELÅRSRAPPORT

FÖR LAXÅ KOMMUN

220101-220831 - Kommunfullmäktige



Innehållsförteckning

1 Fakta om Laxå	3
2 Förvaltningsberättelse	5
2.1 Händelser av väsentlig betydelse	5
2.2 Delårets resultat	6
2.3 Helårsprognos i förhållande till fastställd budget	7
2.4 Kommunens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning	7
2.5 Kommunfullmäktiges övergripande verksamhetsmål	10
2.6 Bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen	26
2.7 Åtgärdsplaner	26
2.8 Balansräkning	26
2.9 Sammanfattning nämnder	28
2.10 Väsentliga personalförhållanden	38
2.11 Intern kontroll	41
2.12 Kommunägda bolag, förbund och gemensamma nämnder	47
3 Finansiella rapporter	60
3.1 Den sammanställda redovisningen	60
3.2 Resultaträkning	60
3.3 Balansräkning	61
3.4 Kassaflödesanalys	62
3.5 Noter	63
3.6 Driftredovisning	73
3.7 Investeringar per projekt	75
3.8 Ord och begrepp	77

1 Fakta om Laxå

Kommunstyrelsen	
Ordinarie	Ersättare
Bo Rudolfsson (KD) ordförande	Nea Mustonen (KD)
Anette Schön (KD)	Karina Martinsson (KD)
Ivonny Falk (KD)	Regine Persson (KD) t.o.m. 2022-02-17
Jan Wallgren (KD)	Henna Tirkkonen (KD) fr.o.m. 2022-02-18
Sara Pettersson (MP) 1:e v. ordf.	Ann-Christin Johanson (C)
Nils-Olof Tivemyr (C)	Pernilla Ljungstedt (C)
Paul Särnholm (C)	Arne Augustsson (C)
Ylva von Scheele (M)	Mikael Wallin (M) t.o.m. 2022-04-28
	Leif Nyström (M) fr.o.m. 2022-04-29
Therese Magnusson (S) 2:e vice ordf.	Kristina Johansson (S)
Kenth Gustafsson (S)	Eva Hermansson (S)
Clara Dahlin (V)	Jerry Karjalainen (V)
	Kenneth Lantz (V)

Invånare									
2022- aug	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
5 640	5 596	5 676	5 686	5 637	5 643	5 709	5 656	5 664	5 580

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

När året började präglade pandemin fortfarande verksamheterna. De som kunde arbetade hemifrån och olika restriktioner gällde. När restriktionerna lyftes bort successivt och många kände att livet kunde återgå till ett normalläge invaderade Ryssland Ukraina. Därmed var nästa kris ett faktum.

Tusentals ukrainare, framförallt kvinnor och barn, flydde kriget och Sverige rustade för att ta emot ett stort antal flyktingar. Ett nedbantat Migrationsverk fick förlita sig på kommuner och länsstyrelser för att klara det förväntade mottagandet. Laxå kommuns integrations och arbetsmarknadsenhet förberedde och iordningsställde lägenheter för att ta emot flyktingar. Det skulle dock visa sig att endast en mindre andel av flyktingarna valde Sverige som mål och den förväntade flyktingvågen uteblev.

Relativt snart stod det dock klart att kriget i Ukraina även har andra effekter på omvärlden. Både Ryssland och Ukraina är stora leverantörer av livsmedel och insatsmedel för livsmedelsproduktion, som t ex handelsgödsel. Minskade eller uteblivna leveranser driver i slutändan upp matpriserna för slutkund i stort sett hela världen. Västvärldens bojkott av köp av rysk gas och olja driver upp energipriserna. Till detta kan läggas inflationsdrivande effekter när världsekonomin rullar igång igen efter pandemin. Sammantaget ger detta en mycket hög inflation och en kostnadsutveckling av historiska mått.

Det blir väldigt påtagligt att Laxå kommun lever i en omvärld där kommunens verksamhet och ekonomi påverkas av världshändelser.

I allt detta är det väldigt tillfredsställande hur kommunen hanterar nya utmaningar och fortsätter leverera välfärd av hög kvalitet. Kommunen står trots allt relativt väl förberedd, inte minst ekonomiskt, för att klara de utmaningar vi står inför i år och de närmast kommande åren.

Behovet av äldreomsorg ökar något och då är det positivt att kommunen kan möta efterfrågan genom att öppna en åttonde avdelning på Ramundergården. Det är framförallt ett ökat behov av demensvård man kan se.

Individ och familjeomsorgen ser ett ökat behov av stöd av olika slag.

Skolan har fler elever än på lång tid och i mellan- och högstadiet behöver man gå från två till tre klasser i nästan alla årskullar och det börjar bli trångt i både Centralskolan och i Saltängsskolan. Det akuta läget i Saltängsskolan har lösts med inköp av nya och fina moduler. Det är fortsatt svårt att hitta behöriga lärare. Ett problem som Laxå kommun delar med nästan alla kommuner.

Förutsättningarna att arbeta strukturerat och långsiktigt med skolutveckling är nu bättre än på många år. Bland annat har tjänst som Kvalitets-utvecklare tillsatts under året. Äntligen kan en stabilitet i rektorsgruppen också ses. En väldigt viktig faktor för en positiv skolutveckling.

Befolkningsutvecklingen är försiktigt positiv. Den senaste prognosen visar på drygt 5 600 invånare vilket är något fler än vid årsskiftet.

Befolkningsstatistik	2022 - aug	2021	2020	2019	2018	2017
Födda	33	43	44	60	52	38
Döda	-62	-72	-93	-78	-76	-73
Inflyttning	273	334	428	427	448	376
Utflyttning	-200	-385	-386	-360	-422	-378
Förändring	44	-80	-7	49	2	-37

En mycket fin och uppskattad återvinningscentral kunde invigas strax efter årsskiftet. Den ligger centralt placerad vid storängsområdet. I samband med bygget av återvinningscentralen tillskapades en ny infartsväg och man drog in ny infrastruktur. Ett företag kunde därmed byta sin oljeeldning till biobränslebaserad fjärrvärme. De tomter för etablering som ligger längs med E-20 i storängsområdet har därmed blir mer attraktiva.

Sluttäckningen av Mosjötippen har kommit igång på allvar. De ekonomiska förutsättningarna är klart gynnsamma, bland annat på grund av att Trafikverket genomför ett stort infrastrukturprojekt i närområdet som ger god leverans av bra material som kommunen får ersättning för att ta emot.

Pandemin medförde ett kraftigt ökat besöksstryck på nationalparken, Bergslagsleden och vägarna i området. För kanske första gången upplevs relativt omfattande negativa konsekvenser av det stora antalet besökare. Detta är en fråga som behöver diskuteras med de boende i området, besöksnäringen och Länsstyrelsen och Regionen. I viss mån även med grannkommunerna. Åtgärder för att möta det stora antalet besökare behöver vidtas och kanske behöver kommunens arbete med att stärka besöksnäringen förändras och utvecklas.

2.2 Delårets resultat

Perioden till och med den 31 augusti visar på ett positivt resultat på 24,4 mnkr (få 14,8 mnkr), vilket är 19 mnkr bättre än de 5,3 mnkr som är budgeterat för motsvarande period.

Nämndernas verksamheter tillsammans visar en positiv avvikelse mot budget på 2,8 mnkr. Av denna rapporterar kommunstyrelsen överskott mot budgeten på 5,5 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 2022, januari till och med augusti är 4,7 mnkr bättre än budget. Kulturnämnden visar ett litet underskott på 0,1 mnkr medan social- och omsorgsnämnden redovisar ett underskott mot budget uppgående till 7,0 mnkr till och med augusti månad. Underskottet på social- och omsorgsnämnden beror bl.a. på ökande kostnader för placeringar och underskott i äldreomsorgen. Sydnärkes miljönämnd uppvisar ett underskott mot budget med 0,6 mnkr mot budget.

Den stora positiva effekten på delårsresultatet kommer från kommunstyrelsens finansförvaltning som redovisar ett överskott på 16 mnkr (få 6 mnkr) mot budget per 31 augusti. Överskottet beror till stor del på en bättre skatteprognos än vid tillfället som budgeten upprättades samt ett högre invånarantal än budgeterat som tillsammans ger drygt 6 mnkr. Även erhållna bidrag avseende höga sjuklönekostnader och bidragsstöd för befolkningsmässigt mindre kommuner bidrar till överskottet med drygt 6 mnkr. I övrigt består överskottet av utdelning från Laxå kommuns dotterföretag, något högre borgensavgift samt utdelning från kommuninvest. Planeringsreserven inom finansförvaltningen är hittills inte nyttjad.

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

2.3 Helårsprognos i förhållande till fastställd budget

För helåret redovisar Laxå kommun ett prognostiserat överskott på 9,4 mnr, vilket är 1,5 mnr bättre än budgeterat, detta förutsätter bl.a. att det inte blir några stora förändringar i de skatteprognoser som kommer i oktober och december.

På helåret redovisar kommunens verksamheter ett prognostiserat underskott på sammanlagt 7,3 mnr medan finansförvaltningen redovisar ett prognostiserat överskott på 8,8 mnr. Det är främst social- och omsorgsnämnden som prognostiserar ett större underskott -9,9 mnr bl.a. på grund av ökade placeringar och ett underskott i äldreomsorgens verksamhet. Barn- och utbildningsnämndens prognostiserar ett överskott om 1,4 mnr, kommunstyrelsen ett överskott på 1,1 mnr, kulturnämnden 0,04 mnr och miljönämnden prognostiserar ett nollresultat vid årets slut.

Finansförvaltningens prognostiserade överskott beror främst på en bättre skatteprognos än den som ligger till grund för budgeten. Därtill också bidrag för ökade sjuklönekostnader betalades ut för januari till april och det bidrag till kommuner för befolkningsmässigt mindre kommuner som har betalats ut från staten.




En prognos är en uppskattning av framtiden och innefattar alltid en viss osäkerhet. Stora osäkerhetsfaktorer är kommande skatteprognoser, den skenande inflationens påverkan på såväl verksamhetens kostnader som pensionskostnaderna, men också vad den slutliga kostnaden för täckningen av Mosjödeponin kommer att bli.

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

2.4.1 Sammanfattning finansiella mål

De finns fyra finansiella mål för kommunen, fastställda av kommunfullmäktige. Nedan presenteras målen och utfallet eller status per delåret för respektive mål. Tre av målen är vid avstämning i delåret redan uppfyllda och det fjärde på god väg att uppfyllas.

En värdering av målens uppföljning görs i olika färger. En röd markering betyder att målet inte är uppfyllt och grönt att målet är uppfyllt inom angiven tidsram. Mål som inte kan mätas på delår och där arbete pågår har en gul markering. Flertalet av målen har en tidshorisont fram till 2022.

Grön, uppnådda mål		75%
Gul, delvis uppnådda mål		25%
Röd, ej uppnådda mål		0%

Med ett delårsresultat på 24,4 mnkr har kommunen redan nått uppsatt resultatmål, 7,9 mnkr på helår. Resultatet överträffade budget av flera anledningar bl.a. beroende på att skatteprognosen blivit bättre och extra utbetalda statsbidrag. Helårsprognosen är ett resultat på 9,4 mnkr.

Kommunen amorterade det sista lånet i juni enligt plan och har inga kvarvarande lån. Trots amorteringen uppvisar kommunen en fortsatt god likviditet och uppfyller likviditetsmålet redan i delåret.

Kommunen uppvisa god soliditet per delåret. 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.

Prognosen för helåret avseende målen är att alla bedöms vara uppfyllda och därmed visar kommunens finansiella mål på en god ekonomisk hushållning.

2.4.2 Förändring av eget kapital ska under planperioden 2022-2024 uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

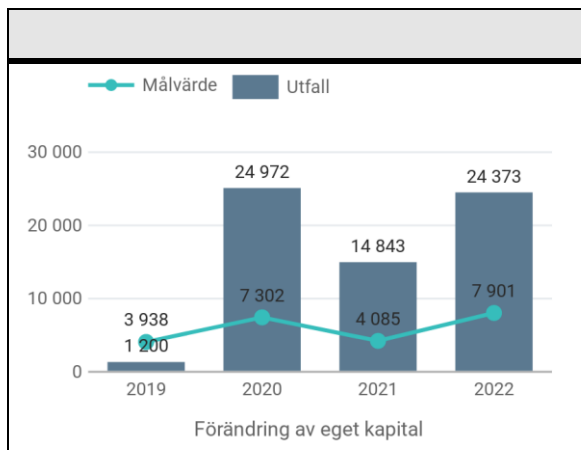


Beskrivning av målet

Förändringen av eget kapital visar årets resultat. Om årets totala intäkter för kommunen överstiger årets totala kostnader (inklusive avskrivningar och extraordinära kostnader) blir förändringen positiv. I företagsekonomiska termer uttrycks förändringen av eget kapital som vinst eller förlust. Målet är satt exklusive extraordinära intäkter.

Kommentar

Vid ingången av 2022 var Laxå kommuns egna kapital positivt med ca 116 mnkr och det budgeterade resultatet innebär att det egna kapitalet vid årets slut beräknas uppgå till 125 mnkr. Prognosen för 2022 innebär att målet ovan förväntas att uppfyllas.



Stapel för 2022 avser resultatets påverkan på eget kapital per sista augusti.

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



Beskrivning av målet

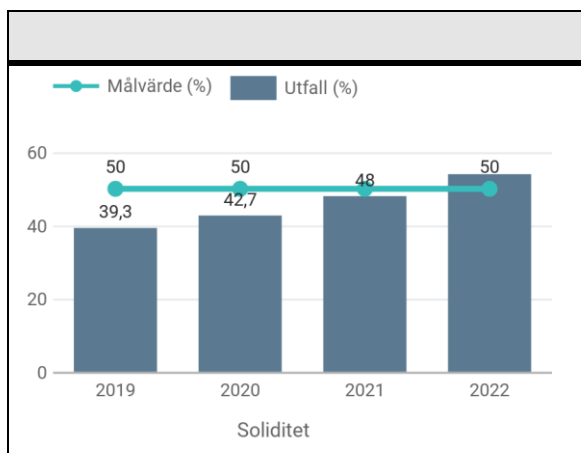
Soliditeten visar hur stor del av kommunens/kommunkoncernens tillgångar som finansierats med egna medel, det vill säga eget kapital. Summa eget kapital ställs i relation till kommunens/kommunkoncernens totala tillgångar. Soliditetsutvecklingen är beroende dels av årets resultat (förändring av eget kapital) och dels av hur förändringen av tillgångarna finansieras. Om tillgångarna ökar i snabbare takt än det egna kapitalet sjunker soliditeten. För att få oförändrad soliditet eller höjd soliditet måste resultatet förbättras genom ökade intäkter eller minskade kostnader, och/eller att tillgångsökningen begränsas.

Kommentar

Soliditeten var vid ingången av året +48%. Även om kommunens soliditet har stärkts kraftigt under de senaste åren så är värdet relativt lågt i Sverige. Det innebär att kommunen måste uppvisa goda resultat även i framtiden. Utfallet per 31 augusti visar på en soliditet på 54% och om man tar hänsyn till pensionsskulden inom linjen så är soliditeten -8 %.

Om kommunen klarar budgeterat resultat under året kommer soliditeten att stärkas ytterligare. Målet har goda utsikter att uppfyllas utifrån prognosen i delåret.

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. Nedan visar utfallet för soliditeten per 220831 för kommunen.



Stapel för 2022 visar soliditeten per delåret sista augusti.

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



Beskrivning av målet

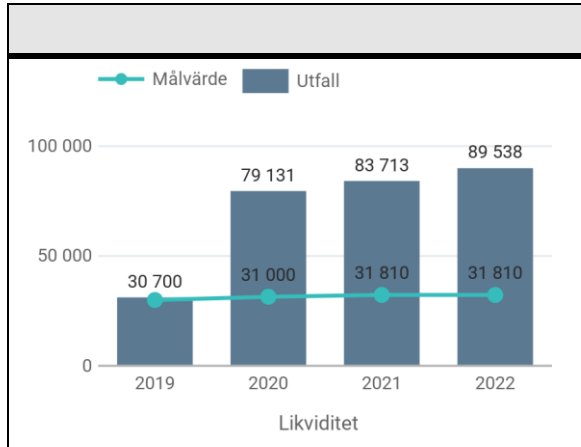
Likviditeten utgörs av pengarna kommunen har på banken. Det vill säga medel som omgående kan omsättas. För 2022 uppgår en månads skatteintäkter och utjämningsbidrag till ca 31,8 mnkr.

Kommentar

Kommunens likviditet har kraftigt förbättrats under de senaste åren, vilket framför allt beror på goda resultat och tillskott som staten gjort till kommuner och regioner. Att kommunen uppnår de

budgeterade resultaten gör att likviditeten stärks och att det ges utrymme för investeringar.

Likviditeten per den 30 augusti uppgår till 89,5 mnkr (f.å 84,4 mnkr). Därmed nås målet att likviditeten ska uppgå till minst en månads skatteintäkter inklusive generella statsbidrag redan per delåret. Prognosen för helåret är att målet är uppfyllt.



Stapel för 2022 avser likvida medel per delåret sista augusti.

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



Beskrivning av målet

Laxå kommun har de mesta av sina tillgångar (fastigheter mm) i sina bolag. De egna tillgångarna består av infrastruktur så som gator och vägar samt inventarier. Utifrån tillgångsperspektivet ska Laxå kommun inte ha egna lån i större utsträckning. Utifrån den framtida finansiella utvecklingen bör kommunen betala tillbaka resterande låneskuld. Kommande investeringsutgifter bör därför klaras av med egna medel.

Kommentar




Laxå kommun hade vid ingången av 2022 en skuld till Kommuninvest uppgående till 10,5 mnkr. I juni 2022 amorterades detta lån i sin helhet så ingen skuld kvarstår. Målet är uppfyllt. Då inga nya lån är planerade så ses målet som uppfyllt även för helåret.

2.5 Kommunfullmäktiges övergripande verksamhetsmål

2.5.1 Sammanfattning övergripande verksamhetsmål

Fullmäktige har fastställt 15 övergripande mål för nämndernas verksamheter. Dessa tillsammans med de finansiella målen för kommunen (avsnitt 2.4) ligger till grund för god ekonomisk hushållning i kommunen.

En värdering av målens uppföljning görs i olika färger. En röd markering betyder att målet inte är uppfyllt och grönt att målet är uppfyllt inom angiven tidsram. Mål som inte kan mätas på delår och där arbete pågår har en gul markering. Flertalet av målen har en tidshorisont fram till 2022.

		Måluppfyllelse 202208
Grön, uppnådda mål		27 %
Gul, delvis uppnådda mål		46 %
Röd, ej uppnådda mål		27 %

Utav samtliga 15 verksamhetsmål har fyra klarat måluppfyllelsen, fyra mål är ej uppfyllda och sju mål är gulmarkerade och beräknas klara måluppfyllelsen inom tidsramen. Miljömålet omfattar flera delmål och bedöms som pågående tills alla mål har uppnåtts och de har en målhorisont år 2027. Det innebär att per delåret så är 27% av verksamhetsmålen helt uppfyllda.

Arbete med att nå måluppfyllelse avseende de mål som är rödmarkerade pågår i Laxå kommun. T.ex så arbetar Utvecklingsenheten med att anordna näringslivsdagar i oktober och företagsbesök planeras att utföras under november och december.

Att sjukfrånvaron inte når uppsatt mål beror på pandemin och ökad försiktighet gällande smittspridning. Inom skolans verksamhet är de viktigaste åtgärderna för ett ökat resultat fortsatt utveckling av undervisningen genom kollegialt lärande, utveckling av tillgängliga lärmiljöer, 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 2022, då också en kommungemensam mottagningsgrupp för nyanlända elever ska byggas upp.

Mer detaljer finns att läsa under respektive övergripande mål samt i nämndernas delårsrapporter. Till följd av att allt inte går att stämma av per delår så kan inte prognos göras för om god ekonomisk hushållning uppfylls.

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



Beskrivning av målet

Laxå kommuns folkmängd har sedan början av 1970-talet minskat, men under 2013 skedde ett trendbrott, kommunen fick för första gången på över 40 år en ökad folkmängd. Under 2014 fortsatte den positiva förändringen och under de efterföljande åren 2015 – 2020 har folkmängden varierat med den högsta siffran vid årsskiftet 2016/2017 då kommunen hade 5 709 invånare.

En förklaring till befolkningsökningen var att skillnaden mellan antalet födselar och antalet avlidna minskade betydligt. En ännu viktigare faktor till att kommunen inte tappade i befolkning utan i stället ökade är att det har varit en stor inflyttning av utlandsfödda de senaste åren. Utan de utlandsfödda hade kommunen varit flera hundra färre invånare.

Under 2021 minskade befolkningen. Vid årsskiftet 2020/2021 var invånarantalet 5 676 och vid årsskiftet 2021/2022 hade det sjunkit till 5 596.

Laxå kommun kommer att fortsätta arbetet med att matcha utlandsfödd arbetskraft med behoven på arbetsmarknaden. Detta arbete utförs först och främst av Integrations- och

arbetsmarknadsenheten och Utvecklingsenheten bidrar vid behov. Att få utlandsfödda (flyktingar) i arbete är en framgångsfaktor för att kunna bibehålla folkmängden.

En viktig framgångsfaktor är också arbetet med företagsetableringar som Utvecklingsenheten ansvarar för med stöd av Samhällsbyggnad Sydärke. Skulle arbetet lyckas med en etablering av en större snabbmatskedja kan det innebära upp till 40 anställda vilket skulle bidra till inflyttning.

Utvecklingsenheten tillsammans med Integrations- och arbetsmarknadsenheten och Kultur och fritid delar i projektet SKR Social företag för att få mer kunskap om sociala företag där verksamheterna ser en potential i att fler kan komma i arbete. Arbetstillfällena och invånarantal hänger ihop.

Kommentar

Befolkningen har under första halvåret ökat. Vid årsskiftet var 5 596 personer bosatta i Laxå kommun och vecka 31 var det 5 627 personer. Det är nästan i nivå med målnivån från början av 2019 (5637 personer). Per vecka 31 var det hittills i år 26 födda och 59 döda vilket ger ett födelseunderskott. Befolkningsantalet räddas av 241 inflyttade jämfört med 177 utflyttade. Utvecklingsenheten fortsätter tillsammans med Integrations- och arbetsmarknadsenheten och näringslivet att fokusera på kompetensförsörjning. En utmaning är att få med lokala fackliga representanter i arbetet så att fler utlandsfödda kan komma in på arbetsmarknaden i Laxå och därmed kunna bli bofasta över tid. En annan ansträngning är marknadsföring av lediga tomter för villor och flerbostadshus. En digital karta är lanserad som visar utbudet. Ett reservationsavtal för byggnation av nio lägenheter på Saltängen har arbetats fram av utvecklingsenheten.

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



Beskrivning av målet

Besöksnäringen är viktig för landsbygdens utveckling där de areella näringarna gradvis försvunnit. Laxå kommun är en EKO-turismkommun (Tiveden Ekoturismområde). Tiveden är en destination (en så kallad reseanledning). Laxå kommun har normalt en stor andel utländska turister, merparten från Tyskland och Nederländerna, och det i särklass viktigaste besöksmålet är Tivedens nationalpark. Under pandemin har de utländska övernattande besökarna till stor del försvunnit. Antalet svenska dagbesökare har samtidigt ökat kraftigt.

Laxå kommun samverkar med regionen, länsstyrelsen och grannkommuner när det gäller marknadsföring och destinationsutveckling. Främst samarbetar kommunen med Askersunds kommun, Karlsborgs Turism AB, Länsstyrelsen i Örebro län och Gullspång kommun i samarbetet Destination Tiveden som är en förlängning av det nyligen avslutade projektet Besöksvänliga Tiveden. Under 2021 genomförs trafikmätningar, finansierat via destination Tivedens budget, runt nationalparken. Region Örebro län ansvarar för regionens gemensamma utbildningsprogram (ÖRTA) för besöksnäringen.

Besöksnäringen har identifierats som ett prioriterat område av aktörerna i Partnerskapet för regional utveckling och Laxå kommun fortsätter att satsa på att marknadsföra Tiveden som en reseanledning. Infrastruktur är också prioriterat område för samverkan och för Laxå kommun innebär det att kommunen ska bidra till att företagen utanför tätorten Laxå ska få möjlighet till bredband. Särskilt viktigt är detta för besöksnäringen runt Tivedens nationalpark där mobiltäckningen är dålig eller för vissa företag obefintlig. Antalet gästnätter under de senaste åren har ökat, från 65 890 år 2017, 70 429 år 2018 och 68 622 för 2019. För 2020 minskade antalet gästnätter till cirka 40 000 på grund av pandemin. Antalet gästnätter för 2021 var ca 60 500.

Kommentar

Under sommaren har det boendeanläggningarna rapporterat att det varit god beläggning. Det är dock för tidigt att göra en prognos för helåret. Förra året var det, trots pågående pandemi, 60 500 gästnätter. En försiktig bedömning/förhoppning är en ökning till 65 000 i år. Dock pågår en pandemi och om den skjuter fart kan utländska turister komma att avboka sitt boende för andra halvåret. Det slutgiltiga antalet gästnätter för 2022 redovisas av SCB i april 2023.

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



Beskrivning av målet

Laxå kommun är en viktig del av Örebroregionen och bidrar med ett starkt och hög teknologiskt näringsliv med flera globala teknikföretag med internationell spetskompetens och hög med exportandel. I kommunen finns också ett stort antal entreprenörer som gör stor skillnad i den gemensamma samhällsutvecklingen.

Laxå kommun är en aktiv del av BRO (Business Region Örebro). Inom BRO samordnas flera delar inom näringslivsarbetet. Här finns alltid "kunden" i fokus för att skapa den regionala attraktionskraft som behövs för nya etableringar och ett växande befintligt näringsliv.

Ett gott företagsklimat bidrar till företagets investeringsvilja och lockar nya företag att etablera sig. Laxå kommun har sedan 2013 gjort en fantastisk resa och förbättrat företagsklimatet från plats 195 till som högst 55 (2017) i Svenskt Näringslivs rankinglista. 2020 hamnade kommunen på plats 107. Endast Lekeberg låg då högre i Örebro län. 2021 var kommunen på plats 154. Rankingen 2022 kommer troligen att medföra en försämring.

När det gäller myndighetsutövningen till företag (NKI) så ligger kommunen högt i Sverige och har bäst resultat i länet.

Partnerskapet för regional utveckling har pekat ut Kompetensförsörjning som ett prioriterat område för samverkan. För Laxå kommun innebär det att kommunen behöver bevaka att Laxå får fler tågstopp så att möjligheterna att arbetspendla med tåg förbättras, att arbetsmarknadskunskap i skolan förstärks och skolans kontakt med företag får större utrymme. Partnerskapet anser också att Infrastruktur är prioriterat och också här arbetar Laxå kommun för att tågtrafiken ska utökas så att fler kan arbetspendla med tåg både mot Hallsberg/Örebro och mot Skövde. Laxå kommun är engagerade i Västra Stambanegruppen som verkar för en fyrspårslösning mellan Alingsås och Göteborg vilket skulle medföra ökad turtäthet i persontrafiken till och från Laxå, fler och längre godståg som även kan köra i högtrafik samt att snabbtågen kan köra i 250 km/h vilket i sin tur skulle kunna konkurrera ut flyget.

Det finns ett samband mellan arbete och befolkningsmängd och Utvecklingsenheten anstränger sig med att förbättra företagsklimatet i de delar som går att påverka så att befintliga företag trivs och investerar och att nya företag etableras. Detta i sin tur skapar arbetstillfällen vilket påverkar integrationen positivt. De utlandsfödda kan också tillföra kompetens. Det prioriterade samverkansområdet Integration har en tydlig koppling till kommunens näringslivsarbete.

Utvecklingsenheten har påbörjat framtagandet av ett nytt Näringslivsprogram i samarbete med ett nybildat Näringslivsråd. Rådet består av företagare från olika branscher.

Kommentar

Laxå kommun kommer troligen att sjunka på rankingen 2022. Ansträngningar görs för att påverka företagens bedömning av företagsklimatet när nästa enkät ska besvaras i januari nästa år. Under oktober kommer utvecklingsenheten att genomföra Näringslivsdagar i samarbete med näringslivet och andra partners. I november och december kommer näringslivsutvecklaren att besöka företag tillsammans med kommunstyrelsens ordförande.

2.5.5 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



Beskrivning av målet

Laxå kommun har under de senaste åren tagit emot många flyktingar och ensamkommande barn. Totalt ca 930 personer har flyttat till Laxå under perioden 2013 – 202108 och närmare 57 % bor kvar. Det är viktigt att vi får en bra integration så att så många som möjligt väljer att etablera sig, d.v.s. fortsätta bo, arbeta, studera och leva i Laxå kommun.

Andelen självförsörjande nyanlända flyktingar var vid delårsbokslutet 2021-08-31 ca 74%. Med självförsörjande menar vi att personerna arbetar eller studerar och försörjer sig via lön eller studiestöd/studielån, eller så är det självförsörjande genom föräldrapenning eller aktivitetsersättning från Försäkringskassan.

Kommentar

Total inflytt sedan 2013: 985 (till 20220731) folkbokförda.

Vi väntar dock ytterligare 14 nyanlända på anvisning för 2022.

Antal nyanlända som bor kvar: 439, 45%

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.

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.

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

Då Arbetsförmedlingen inte längre tillhandahåller statistik på samma sätt som tidigare är det svårt att få rättvisande siffror.

2.5.6 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 sjukfrånvaron 2017 som var 7 %.

För att stödja detta mål har Laxå kommun under 2021 höjt friskvårdsbidraget till alla anställda med 500 kr så det uppgår till 2 000 kr per anställd och år.

Kommentar

Sjukfrånvaron första halvåret 2022 uppgick till 9,1% vilket innebär att vi inte kommer nå målet om att sänka sjukfrånvaron till 6%.

Orsaken till sjukfrånvaron är ökad försiktighet gällande smittspridning på grund av pandemin.

2.5.7 Laxå kommunen ska nå miljömålen enligt fastställd tidsplan 2027.



Beskrivning av målet

Laxå kommun har 14 övergripande miljömål som ansluter till de nationella miljö kvalitetsmålen (14 av 16 st är relevanta för Laxå kommun). Fyra av de nationella miljömålen svarar också upp mot målen om god resurseffektivitet i RUS.

Dessa är minskad klimatpåverkan, giftfri miljö, ökad biologisk mångfald och säkrad vattenförsörjning.

Agenda 2030 med 17 globala mål för hållbar utveckling syftar till att utrota fattigdom och hunger, förverkliga de mänskliga rättigheterna för alla, uppnå jämställdhet och egenmakt för alla kvinnor och flickor samt säkerställa ett varaktigt skydd för planeten och dess naturresurser. Globala målen är integrerade och odelbara och balanserar de tre dimensionerna av hållbar utveckling: den ekonomiska, den sociala och den miljömässiga.

Agenda 2030 är en agenda för förändring mot ett hållbart samhälle. Genomförandet innebär en successiv omställning av vårt samhälle som modern och hållbar välfärdsstat, på hemmaplan och som del av det globala systemet. Laxå kommun deltar idag i arbetet med de globala målen inom samarbetet Globala Sverige.

Laxå kommun är Sveriges första miljödiplomerade kommun. Den egna stadenheten var först i Sverige med att städa utan kemikalier – man använder endast avjoniserat vatten och mikrofiberduk. Kommunen är också först i Sverige med att ha utropat en hel kommun till ekoturismområde - Tiveden Ekoturismområde.

Kommentar

Det pågår ett löpande arbete med samtliga nationella miljömål och aktiviteter finns för detta. Vissa mål kommer uppnås medan vissa av målen behöver både förlängd tid och kompletterande aktiviteter. 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.

2.5.8 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 arbets sätt 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.

Strategiska målområden som ägnas särskild uppmärksamhet i folkhälsoarbetet är trygga uppväxtförhållanden, hälsofrämjande skolutveckling samt hälsosamt åldrande. Även utbildning, sysselsättning och integration är av stor vikt för en socialt hållbar utveckling med en mer jämlikt fördelad hälsa. Därmed ansluter också Laxå kommuns folkhälsoarbete till den Regionala utvecklingsstrategins prioriterade område Hälsofrämjande arbete och hälso- och sjukvård.

Enligt den Regionala utvecklingsstrategin är lokal och regional samverkan viktig och det är också en förutsättning för att nå Laxå kommuns övergripande mål.

Kommunens samhällsplanering är ett utvecklingsområde inom folkhälsan då den skapar förutsättningar för bland annat fysisk aktivitet och sociala mötesplatser. Samtliga verksamheter inom kommunen har ett ansvar för invånarnas jämställdhet, delaktighet och inflytande.

Folkhälsoindex bygger på indikatorer för trygga uppväxtförhållanden, hälsofrämjande skolutveckling samt hälsosamt åldrande. Flertalet indikatorer i folkhälsoindexet är hämtade från befolkningsundersökningar som genomförs med flerårig tidsintervall, vilket gör att indexet inte kan uppdateras årligen i sin helhet som övriga kommunala nyckeltal. Detta är beroende av att det är svårt att hitta andra relevanta indikatorer för att följa folkhälsans utveckling, men saknar också större betydelse då folkhälsans utveckling bör följas över tid och sällan påverkas nämnvärt på ett år. Flera indikatorer och många aktiviteter följs ändå upp varje år vilket indikerar vart Laxå kommun är på väg.

År 2015 uppnådde folkhälsoindexet ett värde på 77,6. Folkhälsoindex ska slutligen, senast år 2022, uppnå ett indexvärde på 79.

Kommentar

Arbetet med de aktiviteter som kopplats till folkhälsoindex Laxå kommun pågår där samtliga verksamheter inom kommunen identifierat verksamhet som har bärning på indexets tre fokusområden; Trygga uppväxtförhållanden, Hälsofrämjande skolutveckling samt Hälsosamt åldrande.

Ingen ny statistik finns ännu för 2022, indexet kan uppdateras i sin helhet vinter 2022.

2.5.9 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.



Beskrivning av målet

Kulturchefen ansvarar för att utveckla kommunens utbud av kultur och kulturaktiviteter. Kommuninvånarna ska ha tillgång till ett brett spektrum av utbud- och aktiviteter av god kvalitet. Laxå kommun är en direktleverantör av kultur till exempel genom biblioteket och Allaktivitetshuset. Men minst lika viktigt är det samarbete kommunen har med föreningar och arrangörer som verkar i Laxå kommun och som också levererar kultur- och kulturaktiviteter. Samarbetet består bland annat av ekonomiskt stöd.

Genom återkommande undersökningar av kommuninnevånarnas upplevelser av kultur och kulturutbud ges en lägesbild och möjligheter att kartlägga behov och möjliga förbättringar.

Kommunens kulturplan ansluter till den regionala kulturplanen som i sin tur tar stöd i den regionala

utvecklingsstrategins prioriterade områden. Utpekade områden inom den regionala kulturplanen är solidariskt fördelad kultur och kultur och hälsa, vilka stämmer väl med kommunens uttalade mål för kulturområdet.

Kommentar

Kommunfullmäktige har angivit som mål att minst 75 % av kommuninnevånarna ska vara nöjda med utbudet av kultur och upplevelser till år 2022. Enhetens produktion av kultur och konst har återupptagits på ett bra sätt och ett flertal utställningar har genomförts med framgång i Konsthallen. Konsthallens rykte har nått långt utanför kommungränsen och vi har bokningar fram till 2023. Hasselhoppa är slutförd och invigd.

Kultursekreterare och fritidskonsulent har arbetat aktivt och genomfört flera produktioner för förskolan och även ett communitydansprojekt har genomförts.

Bedömningen för helåret är att vi kvalitativt nått målet vad beträffar utbud men att vi inte kunnat nå målet vad beträffat mängden av upplevelser inte närmast oss målet, vi kan avläsa nöjdheten på ett antal besökare vi nått och på uppskattningen för det enheten har gjort.

2.5.10 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

Kulturchefen ansvarar för att utveckla kommunens utbud och upplevelser av fritidsaktiviteter.

Kommuninnevånarna ska ha tillgång till ett brett spektrum av fritidsaktiviteter av god kvalitet. Laxå kommun är en direktleverantör av fritidsaktiviteter genom exempelvis Allaktivitetshuset men också via kommunens anläggningar för idrott och friluftsliv. Minst lika viktigt är det samarbete kommunen har med föreningar som verkar i Laxå kommun och arrangerar fritidsaktiviteter. Samarbetet består bland annat av ekonomiskt stöd.

Genom återkommande undersökningar av kommuninnevånarnas upplevelser för fritid och fritidsaktiviteter ges en lägesbild och möjligheter att kartlägga behov och möjliga förbättringar.

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 prioriterad.

Ett flertal åtgärder har gjorts för att rusta upp idrotts-och fritidsanläggningar under året och arbetet fortsätter under 2022.

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



Beskrivning av målet

Betygsstatistik för Laxå kommuns grundskolor vårterminen 2022 finns för närvarande enbart i form av intern statistik. Statistiken över slutbetyg i årskurs 9 baserar sig därför på samtliga inskrivna elever i årskurs 9 på Centralskolan. Officiell statistik finns ännu inte tillgänglig.

Vid läsårsslut juni 2021 var 67,9 % av samtliga elever i årskurs 9 behöriga till ett yrkesprogram i gymnasieskolan. Detta var ett väsentligt lägre resultat än i årskurs 9 vårterminen 2021 (77,19 %) och även jämfört med riksgenomsnittet föregående år men högre än år 2020 (61,3 %). För gymnasiebehörigheten exklusive nyanlända vårterminen 2022 finns ännu inga uppgifter.

Kommentar

Process

Vissa elever har haft särskilda insatser genom extra anpassningar eller särskilt stöd. Termins- och mitterminsuppföljningar har genomförts, då resultaten analyserats och behov av insatser bedömts.

Studiehandledningen på modersmålet har utökats med fokus på ämnen med låg måluppfyllelse. Bemanningen i förberedelseklassen förstärktes, liksom undervisningen i svenska som andraspråk.

Samtliga elever har erbjudits läxläsning varje vecka i anslutning till skoldagen. Elever i årskurs 9 har erbjudits lovskola som feriearbete.

Lärarna har deltagit i forskningsprojekt om kollegialt lärande för att utveckla undervisningen.

Lärarna på Centralskolan har fått utökade möjligheter till ämneskonferenser och sambedömning inför nationella prov och betygsättning.

Kompetensutveckling har skett inom området neuropsykiatriska funktionshinder, och elevhälsoteamet har handlett pedagoger och arbetslag i undervisning av elever med särskilda behov.

Resultat

Betygsstatistik för Laxå kommuns grundskolor vårterminen 2022 finns för närvarande enbart i form av intern statistik. Statistiken över slutbetyg i årskurs 9 baserar sig därför på samtliga inskrivna elever i årskurs 9 på Centralskolan. Officiell statistik finns ännu inte tillgänglig.

Vid läsårsslut juni 2021 var 67,9 % av samtliga elever i årskurs 9 behöriga till ett yrkesprogram i gymnasieskolan. Detta var ett väsentligt lägre resultat än i årskurs 9 vårterminen 2021 (77,19 %) och även jämfört med riksgenomsnittet föregående år men högre än år 2020 (61,3 %). För gymnasiebehörigheten exklusive nyanlända vårterminen 2022 finns ännu inga uppgifter.

Gymnasie- behörighet, yrkes- program, %		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Laxås andel av riksgeno- msnittet	83,4 %	96,0 %	96,7 %	81,4%	64,6 %	77,8 %	68,4 %	90,0 %	71,6 %	89,6 %	
Laxå/SIRIS	Samtliga elever	73,0	84,1	84,0	69,7	53,7	64,2	57,7	75,9	61,3	77,2	
Laxå intern	Samtliga elever							57,8	74,7	61,3	77,2	67,9
Riket	Samtliga elever	87,5	87,6	86,9	85,6	83,1	82,5	84,4	84,3	85,6	86,2	

Analys och framtid

Elevantalet i årskurs 9 vårterminen 2022 var 56. Andelen pojkar ökade till drygt 55 %, medan andelen flickor minskade till drygt 44 %. Vårt att ha i åtanke är att statistiken baseras på få elever, vilket medför att varje elev bär ca 1,78 procent av resultatet. Det gör att enskilda individers resultat får stor påverkan på det genomsnittliga resultatet.

Andelen elever i grundskolans årskurser 1-9 med föräldrar med eftergymnasial utbildning minskade höstterminen 2021 till 40 %. På Centralskolan var andelen 39 %. Detta är en betydligt lägre andel än i länet och riket i övrigt (55 respektive 62 %).

Andelen elever med utländsk bakgrund i grundskolans årskurser 1–9 ökade höstterminen 2021 till 37 %. På Centralskolan var andelen 40 %. Detta ligger väl över såväl länssnittet som riksgenomsnittet på 27 %.

Under läsåret 2021/2022 skedde en stor inflytt till Centralskolan i alla stadier och klasser, vilket gjorde att klasserna blev mycket stora. Majoriteten av de nytilkomna eleverna var nyanlända eller hade migrationsbakgrund. Flera av dem hade bristfällig skolbakgrund. Detta har påverkat betygsresultaten avsevärt.

Mot bakgrund av resultat och analys är de viktigaste åtgärderna för ett ökat resultat fortsatt utveckling av undervisningen genom kollegialt lärande, utveckling av tillgängliga lärmiljöer, 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 2022, då också en kommungemensam mottagningsgrupp för nyanlända elever ska byggas upp.

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, inläring 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.

2.5.12 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.

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 samtligainskrivna 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.

Andelen elever med utländsk bakgrund i grundskolans årskurser 1 - 9 ökade ht 2020 till 33 %, vilket ligger väl över såväl länssnittet 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.

Detta mål och kommunens vision för barn och unga ansluter till Regional utvecklingsstrategi för Örebro län 2018 - 2030, särskilt vad gäller de prioriterade utvecklingsområdena "Kunskapslyft och utbildning", "Kompetensförsörjning och matchning" och "Hälsofrämjande arbete och hälso- och sjukvård".

Indikatorer:

- Årliga statistiska redovisningar från Skolverket och Kolada över betygsresultaten i årskurs 9.
- Årliga och terminsvisa uppföljningar av progressionen över tid på årskursnivå, klassnivå och individnivå vad gäller måluppfyllelse och betygsresultat.

Kommentar

Process

Vissa elever har haft särskilda insatser genom extra anpassningar eller särskilt stöd. Termins- och mitterminsuppföljningar har genomförts, då resultaten analyserats och behov av insatser bedömts.

Studiehandledningen på modersmålet har utökats med fokus på ämnen med låg måluppfyllelse. Bemanningen i förberedelseklassen förstärktes, liksom undervisningen i svenska som andraspråk.

Samtliga elever har erbjudits läsläsning varje vecka i anslutning till skoldagen. Elever i årskurs 9 har erbjudits lovskola som feriearbete.

Lärarna har deltagit i forskningsprojekt om kollegialt lärande för att utveckla undervisningen.

Lärarna på Centralskolan har fått utökade möjligheter till ämneskonferenser och sambedömning inför nationella prov och betygsättning.

Kompetensutveckling har skett inom området neuropsykiatriska funktionshinder, och elevhälsoteamet har handlett pedagoger och arbetslag i undervisning av elever med särskilda behov.

Resultat

Betygsstatistik för Laxå kommuns grundskolor vårterminen 2022 finns för närvarande enbart i form av intern statistik. Statistiken över slutbetyg i årskurs 9 baserar sig därför på samtliga inskrivna elever i årskurs 9 på Centralskolan. Officiell statistik finns ännu inte tillgänglig.

Vid läsårsslut juni 2021 var det genomsnittliga meritvärdet 194,96. Detta var ett väsentligt lägre resultat än i årskurs 9 vårterminen 2021 (206,5) och även jämfört med riksgenomsnittet föregående år men högre än år 2020 och åren närmast dessförinnan. För genomsnittligt meritvärde för elevgruppen exklusive nyanlända vårterminen 2022 finns ännu inga uppgifter.

Genomsnittligt meritvärde, 17 ämnen		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Laxås andel av riksgenomsnittet	83%	66%	73%	76%	87%	80%	92%	
Laxå/SIRIS	Samtliga elever	185,9	147,3	163,8	174	199,4	184,6	213,5	
Laxå/intern	Samtliga elever				169,23	188,86	162,27	206,5	195
Riket	Samtliga elever	224,7	224,1	223,5	228,7	229,8	231,1	232,1	

Analys och framtid

Elevantalet i årskurs 9 vårterminen 2022 var 56. Andelen pojkar ökade till drygt 55 %, medan andelen flickor minskade till drygt 44 %. Värt att ha i åtanke är att statistiken baseras på få elever, vilket medför att varje elev bär ca 1,78 procent av resultatet. Det gör att enskilda individers resultat får stor påverkan på det genomsnittliga resultatet.

Andelen elever i grundskolans årskurser 1–9 med föräldrar med eftergymnasial utbildning minskade höstterminen 2021 till 40 %. På Centralskolan var andelen 39 %. Detta är en betydligt lägre andel än i länet och riket i övrigt (55 respektive 62 %).

Andelen elever med utländsk bakgrund i grundskolans årskurser 1–9 ökade höstterminen 2021 till 37 %. På Centralskolan var andelen 40 %. Detta ligger väl över såväl länssnittet som riksgenomsnittet på 27 %.

Under läsåret 2021/2022 skedde en stor inflytt till Centralskolan i alla stadier och klasser, vilket gjorde att klasserna blev mycket stora. Majoriteten av de nytilkomna eleverna var nyanlända eller hade migrationsbakgrund. Flera av dem hade bristfällig skolbakgrund. Detta har påverkat betygsresultaten avsevärt.

Mot bakgrund av resultat och analys är de viktigaste åtgärderna för ett ökat resultat fortsatt utveckling av undervisningen genom kollegialt lärande, utveckling av tillgängliga lärmiljöer, 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 2022, då också en kommungemensam mottagningsgrupp för nyanlända elever ska byggas upp.

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.

Detta mål och kommunens vision för barn och unga ansluter till Regional utvecklingsstrategi för Örebro län 2018 - 2030, särskilt vad gäller de prioriterade utvecklingsområdena "Kunskapslyft och utbildning", "Kompetensförsörjning och matchning" och "Hälsofrämjande arbete och hälso- och sjukvård".

Indikatorer:

Årliga statistiska redovisningar från Skolverket och Kolada över betygsresultaten i årskurs 9.

Årliga och terminsvisa uppföljningar av progressionen över tid på årskursnivå, klassnivå och individnivå vad gäller måluppfyllelse och betygsresultat.

2.5.13 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 2019-2022



Beskrivning av målet

Nämndens delmål stödjer den regionala utvecklingsstrategin (RUS) övergripande mål om hög och jämlik livskvalitet och det prioriterade området är hälsofrämjande arbete och hälso- och sjukvård. Effektmålet är en god och jämlik hälso- och sjukvård.

Invånare i Laxå kommun ska ges möjlighet att åldras i trygghet och erhålla en god vård och omsorg. För att mäta måluppfyllelsen används sju olika indikatorer. Indikatorerna handlar bland annat om brukarbedömning av hemtjänst och särskilt boende, utförda åtgärder vid fall, trycksår och undernäring och förskrivning av s.k. olämpliga läkemedel. Målet för kvalitetsindexet ändrades till 4,5 i maj 2017, vilket uppnåddes på helåret 2017 och som sedan höjdes 2018 till 4,6 på en femgradig skala.

Kommentar

Verksamhetens uppdrag är att erbjuda vård och omsorg av god kvalitet. Vi arbetar därför kontinuerligt med kompetensförsörjning och genomför under 2022 flera kompetenshöjande åtgärder för våra medarbetare. Med utgångspunkt i 2021 års patientsäkerhetsarbete arbetar vi vidare med förbättringsåtgärder inom de områden där behov har identifierats, bland annat när det gäller avvikelshantering och registrering och förebyggande åtgärder. Ett omfattande arbete pågår med att inventera verksamheternas rutiner och riktlinjer och säkerställa att de är aktuella och lättillgängliga. Kvalitetsindex mäts på årlig basis och rapporteras i årsredovisningen. Resultatet av socialstyrelsens årliga undersökning har presenterats och vår verksamhet har fortsatt ett mycket gott resultat. Av de som har svarat är 90 % ganska eller mycket nöjda med sin hemtjänst och 94 % med särskilt boende.

2.5.14 Laxå kommun ska genom att verka för en god folkhälsa bibehålla eller minska andelen över 65 år som har hemtjänst.



Beskrivning av målet

För att nå målet krävs tidiga och förebyggande insatser och tillgång till en välfungerande vård och omsorg. God samverkan mellan samhällets olika aktörer är en förutsättning och arbetet med omställningen till nära vård går i samma riktning. Den enskilde ska vara trygg med att det finns tillgång till individuellt anpassat stöd och hjälp att få när behov uppstår, att de insatser som ges är av god kvalitet och att vården och omsorgen utförs av personal med rätt kompetens för uppdraget.

Social- och omsorgsnämnden planerar aktiviteter med koppling till kommunens folkhälsoplan i syfte att främja ett hälsosamt åldrande. I vilken mån målet uppnås mäts genom indikatorn "andel av kommuninvånarna som har beviljats hemtjänst".

Kommentar

Arbetet för att verka för en god folkhälsa pågår på flera håll inom social- och omsorgsnämndens verksamheter, och styrs delvis genom den kommunövergripande folkhälsoplanen. Genom olika insatser kan tidpunkten för när hemtjänst behövs skjutas fram eller så kan behovet av hemtjänst minska genom hälsofrämjande insatser även efter att behov av hemtjänst har inträtt. Bland annat satsas på förebyggande verksamhet, genom en politisk satsning på ökad tillgång till aktiviteter. Laxå kommun deltar även i ett EU-projekt i samverkan med ett antal aktörer i kommunen som syftar till att minska den ofrivilliga ensamheten hos äldre och förbättra fysisk och psykisk hälsa. I Socialstyrelsens årliga brukarundersökning visar resultatet att färre personer än tidigare år upplever ensamhet, vilket kan vara ett tecken på att de insatser som gjort för att öka tillgången till aktiviteter och minska ofrivillig ensamhet börjar att ge resultat.

2.5.15 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

Social- och omsorgsnämnden planerar aktiviteter med koppling till den kommunövergripande folkhälsoplanen, i syfte att främja ett hälsosamt åldrande hos målgruppen. Genom hälsofrämjande och förebyggande insatser och genom att öka den enskildes självständighet är det möjligt att i vissa fall skjuta fram tidpunkten för flytt till särskilt boende. Kommunen har en hög andel invånare med demenssjukdom och därmed har efterfrågan på demensplatser varit högre än till somatiska platser. Demensdagvård, växelvård och anhörigstöd är insatser som erbjuds målgruppen. De som har behov av särskilt boende erbjuds plats efter biståndsprövning.

2017 utökades antalet korttidsplatser för att möta den nya hemtagningslagen som trädde i kraft 1 januari 2018 och som innebar att kommunen ska ta hem utskrivningsklara patienter från slutenvården inom tre dagar, i stället för fem vardagar som tidigare. I januari 2020 återgick antalet korttidsplatser till tidigare nivå, från sexton till nio platser och verksamheten har även efter reduceringen klarat att ta hem individer från sjukhus i tid utan betalansvar. För att ha lågt nyttjande av korttidsvård krävs fortsatt att individen kan få nödvändig vård, omsorg och anpassningar i hemmet och ges tillgång till rehabiliterande insatser i tidigt skede. Beläggning på korttidsvård följs upp månatligen. I vilken mån målet om särskilt boende uppnås mäts genom indikatorn "andel av kommuninvånare i särskilt boende".

Kommentar

Verksamheten arbetar med aktiviteter inom ramen för omställningen till nära vård under ledning av en processledare. Syftet med omställningen är att genom tidiga och hälsofrämjande insatser senarelägga tidpunkten för när samhällets hjälp behövs.

Den nya hemtagningslagen ställer stora krav på hög beredskap och en effektiv samverkan mellan organisationens olika professioner för att den enskilde med kort varsel ska få god vård på rätt vårdnivå. Organisationen har, med viss förstärkning under perioder, klarat uppdraget. Vi ser ett ökat behov av korttidsvård och de tillgängliga nio platserna har tidvis inte varit tillräckliga. Behovet har kunnat lösas genom att nyttja lediga somatiska rum på Ramundergården och genom överbeläggning på Gläntan. Vi ser att den kommunala hälso- och sjukvårdens ansvarsområde successivt ökar och vår bedömning är att ökningen beror på svårt sjuka individer som tidigare vårdats på sjukhus, skrivs ut till hemmet eller korttidsvården betydligt tidigare idag.

2.5.16 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 har uppnåtts under flera år, så verksamheten har fortsatt hålla den höga nivån när det gäller god tillgänglighet, delaktighet och inflytande och ge ett bra bemötande. Måluppfyllelsen mäts genom årlig brukarundersökning.









Insatser pågår för att med digitaliseringens hjälp öka tillgängligheten. Förenklade beslutsprocesser är beslutade och ligger för genomförande. För att öka den enskildes inflytande och delaktighet i de insatser som ges krävs förankrade och tydliga uppdrag och genomförandeplaner.

Kommentar

Verksamheterna jobbar kontinuerligt med att tillhandahålla god tillgänglighet och säkerställa att den enskilde är delaktig och har inflytande i de insatser som ges. Den enskilde ska uppleva ett gott bemötande i kontakten med nämndens verksamheter. I vilken mån målet uppnås mäts vid den årliga brukarundersökningen som görs under hösten. Avrapportering sker i samband med årsredovisning.

2.5.17 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 ozonnedbrytande ämnen ska vara utfasade senast år 2027 i kommunen.

Miljömål	
	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 - Byggande 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.

2.6 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 9,4 mnkr för år 2022 innebär att kommunen kommer att klara balanskravet. Detta innebär att kommunen klarar det ursprungliga budgeterade resultatmålet på 2 % av skatteintäkter och statsbidrag för år 2022.

Balanskravsutredning, prognos helår (mnkr)	
Prognostiserat resultat	9,4
Återstår att återställa sedan tidigare år	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0
Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0
Årets prognostiserade resultat efter balanskravsjusteringar	9,4
Medel till resultatutjämningsreserv	0
Årets prognostiserade balanskravsresultat	9,4

2.7 Åtgärdsplaner

Social och omsorgsnämnden omfattas av stram budgetuppföljning och utifrån det prognostiserade resultatet de redovisat för år 2022 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.

2.8 Balansräkning

2.8.1 Investeringar

Kommunfullmäktige fastställde investeringsnivån till 9,5 mnkr för 2022, under året har en ökning om 0,6 mnkr till barn- och utbildningsnämnden beslutats. Från 2021 har medel på 0,8 mnkr överförts till år 2022. Total investeringsbudget för 2022 är 10,9 mnkr. Hittills har investeringar skett till ett värde om 4,8 mnkr.

Största delen av årets investeringar har gått till asfalteringar, gatubelysning, färdigställande av Hasselhoppa och inköp av teknisk utrustning och inventarier till skolan.

2.8.2 Eget kapital

Kommunens eget kapital uppgick vid ingången av året till +115,9 mnkr. Det prognostiserade resultatet på 9,4 mnkr innebär att det egna kapitalet hamnar på +125,3 mnkr. Prognosläget är dock osäkert.

Soliditeten, det vill säga eget kapital i förhållande till totala tillgångar, var vid ingången av året 48,0 % och kommer med all sannolikhet att öka med prognostiserat resultat.

Tas pensionsåtagande på nuvarande 135,2 mnkr i beaktande så hamnar kommunen per 20220831 på soliditeten ca -7 %, vilket åskådliggör vikten av att kommunen fortsätter att visa på ett positivt resultat för att klara av framtida pensionskostnader.

2.8.3 Andra avsättningar

Processen med att täcka deponin påbörjades under år 2020. Osäkerheten var då stor avseende den slutliga kostnaden. Under 2020 gjordes ett konsultarbete med att kartlägga området som ska täckas vid deponin vid Mosjön. 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 beräknades bli. En svår uppskattning då det bygger på många antaganden. Svårigheten var att bedöma tillgången på massorna och om man kan få betalt för att ta emot vissa massor. En uppskattning gjordes där man räknade med att kunna få betalt för en del av massorna och där täckningen kommer att ske under ungefär en femårsperiod. Uppskattningen från konsulten var 29,5 mnkr minus intäkter för massor på 10 mnkr d.v.s. netto 19,5 mnkr. Uppskattningen gjordes på hela processen.

Vid årsbokslutet 2021 fanns en avsättning på 16,8 mnkr. Under 2022 har avtal tecknats med flera företag om att köra in godkända täckningsmassor. Detta har genererat 12,4 mnkr i intäkter och kostnaderna uppgår till 7,9 mnkr, vilket innebär att avsättningen har ökat med 4,5 mnkr och per sista augusti uppgår avsättningen till 21,3 mnkr.

En prognos har lämnats från Laxå Vatten AB där man prognostiserar med en positiv avsättning om 1,1 mnkr per 20221231.

2.8.4 Likviditet och lån

Likviditeten, dvs. pengarna på banken, uppgick vid ingången av 2022 till 83,7 mnkr. Likviditeten har ökat under året. Den 31 augusti uppgick likviditeten till 89,5 mnkr, vilket är en ökning från årsskiftet med 5,8 mnkr. 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 under 2022 även om vissa investeringar kommer att belasta den.

Vid ingången av 2022 hade kommunen ett kortfristigt lån på 10,5 mnkr, vilket amorterades i sin helhet under juni månad. Kommunen har inga kvarvarande lån.

När kommunen år 2017 bytte bank avskaffades bankkrediten. Kommunen står för kreditgivningen via ett limit-utnyttjande till bolagen.

2.8.5 Pensionsåtagande

Pensionsåtaganden uppkomna före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse och inte som en skuld. Vid årets ingång uppgick åtagandet till 140,8 mnkr. Den 31 augusti ligger åtagandena på 135,2 mnkr. Kostnaden för pensionsutbetalningarna avseende ansvarsförbindelsen är prognostiserad till 9,1 mnkr får hela år 2022, till detta kommer särskild löneskatt på 2,2 mnkr. Totala pensionskostnader inklusive särskild löneskatt för år 2022 är prognostiserat till ca 30,3 mnkr (få 31,9 mnkr) .

Medlen för pensionsåtaganden uppkomna före 1998 har tillfullo lånats åter i den kommunala verksamheten. Då kommunen inte har någon pensionsmedels-förvaltning 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.

2.9 Sammanfattning nämnder

2.9.1 Kommunstyrelsen

2.9.1.1 Verksamhet

Flyktingmottagningen har under första halvan av 2022 varit fokuserad på kriget i Ukraina och ett eventuellt mottagande av skyddsbehövande. Laxå kommun ställde i ordning ett evakueringsboende men Migrationsverket ordnade sedan andra boendelösningar. Integrations- och arbetsmarknadsenheten har fått full kostnadstäckning från Migrationsverket för de kostnader som uppstått i samband med i ordningställandet.

Integrations- och arbetsmarknadsenheten har utvecklat samverkan med Utvecklingsenheten och kommunens företag för att möta de utmaningar som finns med kompetensförsörjningen. Enheten har också sökt och beviljats medel för att under andra halvan av 2022 och hela 2023 jobba mer med civilsamhället.

För utvecklingsenheten präglade pandemin inledningen av året och planerade dialogmöten fick ställas in, vilket har bromsat in arbetet med lokala utvecklingsplaner lite.

Ett nytt näringslivsprogram, har beslutats politiskt, och mynnat ut i olika aktiviteter. Viktiga aktiviteter har var möten med näringslivsrådet och industrirådet med fokus på kompetensförsörjning.

Den digitala naturkartan för Tiveden Ekoturismområde, som omfattar hela Laxå kommun, har lanserats. Sidor på plattformen Nykommun.se har skapats för att marknadsföra kommunen.

Under sommaren utfördes asfaltering av flera gator samt gång- och cykelvägar. Sista etappen av säker skolväg till Saltängsskolan har påbörjats. Ett omfattande arbete avseende trafiksäkerhet och trafikföreskrifter inleddes.

Lokal och Miljöservice har från och med 2022 utfört all fönsterputs i kommunens verksamheter i egen regi. En ny tvättmaskin med DIRO-system har installerats på Finnerödja skola så nu tvättas allt städmaterial helt kemikaliefritt i hela Laxå kommun.

På ekonomienheten följer arbetet de olika årshjulen för legal rapportering, löpande ekonomisk uppföljning och prognos samt budgetprocessen. Budgetprocessen för 2023 startades upp i mars. Denna gång har processen haft ett lite förändrat inledande arbetet med workshop i KLG kring övergripande perspektiv som kopplas mot verksamheterna, delaktighet och uppföljande dialoger efter det, vilket varit positivt och utvecklande av processen på sikt. Utmanande i årets budgetprocess är förutsättningarna i omvärlden som vi har att förhålla oss till och inte kan påverka, nytt pensionsavtal för sektorn, kraftig inflation och osäkra skatteprognoser. Detta blir extra utmanande då budgetprocess är lång och förutsättningarna redan har svängt kraftig under processen hittills.

I början av september lämnade nuvarande controller för BUN och KN sin tjänst för nytt arbete. Rekrytering av efterträdare är genomförd och ny controller tillträder tjänsten i slutet av oktober.

Den viktigaste händelsen för kostenheten är att den omfattande renoveringen av Centralskolans kök har påbörjats. I april flyttades Centralskolans kök till det tillfälliga köket i Bodarne. Skolrestaurangen flyttades samtidigt till idrottshallen.

Från Ramundergårdens kök har man börjat leverera kylda matlådor till äldre hemmaboende. Prisökningarna på livsmedel har varit stora under början av 2022 och fler höjningar är att vänta. Det råder brist på utbildade kockar vilket gjort det svårt för verksamheten att rekrytera ny personal/vikarier.

Köken arbetar ständigt med åtgärder för att minska klimatpåverkan. Under årets 6 första månader hade livsmedelsinköpen minskat till 1,7 Co2e/kg livsmedel jämfört med 1,96 Co2e/kg samma period föregående år.

Under våren har enheten för internservice gjort ett arbete för att förbereda för e-arkivering. Ett pilotprojekt som berör Laxå kommun är arkivering av filmade bygglovshandlingar.

Mycket tid har också lagts på det kommande valet i september 2022. Ett större fokus har lagts på olika typer av säkerhetsfrågor och kommunen deltar i ett länssamarbete för att ta fram en verksamhetsskyddsanalys. En omfördelning av arbetsuppgifter inom gruppen har gjort det möjligt att anställa en säkerhetssamordnare på heltid. Detta för att kunna möta upp olika typer av behov av arbeten bland annat inom området informations säkerhet samt brottsförebyggande arbete.

Under första halvåret har HR-enheten arbetat igenom dokument och rutiner gällande det systematiska arbetsmiljöarbetet i samband med inspektion av Arbetsmiljöverket. Ett arbete ha också gjorts avseende gällande lönekriterier och mallar för medarbetarsamtal. Därtill har ett stort antal rekryteringar samt rehabiliteringsärenden hanterats av enheten.

2.9.1.2 Ekonomi

2.9.1.2.1 Periodens resultat och helårsprognos

Kommunstyrelsen redovisar ett utfall på 64 969 tkr och ett positivt utfall mot budget uppgående till 5 549 tkr efter 8 månader.

De flesta verksamheterna i kommunstyrelsen redovisar ett överskott per sista augusti.

Utvecklingsenheten har ett utfall på 8 992 tkr mot budget som är 11 134 tkr. Det pågår arbeten som kommer faktureras under senare delen av 2022, bl.a. renovering av korridorerna i kommunhuset, ca 1 000 tkr. Under oktober kommer näringslivsdagar att arrangeras och kostnader uppstå. Avskrivningar för asfaltering startar under september månad och löpande kostnader för reparationer och underhåll beräknas uppstå under hösten. Beviljade ansökningar för ortspeng finns och kommer utbetalas under årets sista fyra månader.

Kostverksamheten visar också ett stort överskott per sista augusti, men från 1 september är det nya höjda priser för livsmedel som kommer påverka verksamhetens kostnader framåt.

Ekonomi- och kvalitetenhetens överskott beror delvis på lägre utfall för kostnader för försäkringar än mot budget. Omförhandlade avtal har gett lägre kostnader än budget som lagts utifrån information från försäkringshandläggare. Även lägre systemkostnader i utfall än budgeterat.

Enheten för internservice har budget för systemkostnader som inte är förbrukade men där kostnader för uppgraderingar kommer uppstå under hösten. Likaså finns ett överskott för porto och kontorsmaterial, men där kommer kostnader uppstå senare delen av året.

Planeringsreserven ligger helt oförbrukad och påverkar resultatet med 678 tkr.

Helårsprognos

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott på 1 368 tkr vid årets slut. Positiva effekter i prognosen kommer till största delen från ekonomienheten och enheten för internservice som justerat mot budget med 340 tkr respektive 250 tkr.

På ekonomienheten till följd av lägre prognostiserade försäkringskostnader, systemkostnader och även konsultkostnader. Likaså har internservice lägre prognostiserade systemkostnader och kontorsmaterial

Planeringsreserven beräknas vara förbrukad med fyra tolfedelar vid årets och det ger en positiv påverkan i prognos med 678 tkr.

2.9.1.2.2 Investeringar

Kommunstyrelsen har en budget för investeringar på totalt 8 281 tkr varav 571 tkr är överförda medel från 2021.

Av årets budget har 3 188 tkr investerats. Den enskilt största investeringen är asfalteringen av Lantbruksvägen vilken uppgår till 1 299 tkr. Ursprungsbudget för asfaltering av Lantbruksvägen var 400 tkr, men p.g.a. att det krävdes helt ny beläggning och att pris för asfaltering blivit dyrare räckte inte ursprungsbudgeten till. Efter beslut i kommunstyrelsen fördelas medel om från budgeten för asfaltering av Ormen Långe, där kostnaden blev billigare än budgeterat. Även medel från budget för parkering Hästhagen i Sannerud och från budget för asfaltering generellt fördelas om till Lantbruksvägen.

2.9.2 Social och omsorgsnämnden

2.9.2.1 Verksamhet

Kommunfullmäktige riktar tre övergripande mål mot 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. Ett antal fortbildningsinsatser är pågående för nämndens medarbetare. I olika forum informeras om vilken hjälp och vilka insatser äldre kan få. Det arbetas också med att säkerställa att de insatser som ges är individanpassade och motsvarar aktuella behov. Verksamhetens kvalitetsarbete styrs genom ledningssystemet och det pågående patientsäkerhetsarbetet.

Det andra målet handlar om att genom att verka för god folkhälsa bibehålla eller minska andelen som är i behov av hemtjänst, korttidsvård eller särskilt boende. Verksamhetens arbete har koppling till den kommunövergripande folkhälsoplanen, där insatser och aktiviteter planeras, genomförs och följs upp under året i syfte att främja ett hälsosamt åldrande hos invånarna. Ett EU-projekt pågår i syfte att minska den ofrivilliga ensamheten hos äldre. Projektet angränsar till vår egen förebyggande och uppsökandeverksamhet.

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. Automatiserad försörjningsstödshandläggning och förenklad biståndsbedömning är två exempel som ökar tillgängligheten hos individ- och familjeomsorgen.

Verksamhetens utveckling tertial 1 och 2

Ökade behov sågs, framförallt när det gäller verksamheterna särskilt boende, korttidsvård, hemsjukvård, socialpsykiatri och individ- och familjeomsorg. Antalet orosanmälningar på barn och unga, försörjningsstöd och placeringar av barn och familjer ökade.

Pandemin präglade fortfarande vardagen i verksamheten och personalbortfallet var tidvis högt, framförallt under årets första kvartal. Att lösa den dagliga bemanningen var periodvis den

dominerande arbetsuppgiften för ansvariga chefer och utifrån rådande vikariebrist har många fått arbeta övertid. Efterfrågan på aktivitet, stimulans och social kontakt var stor hos våra brukare efter att restriktionerna släpptes. Det var därför extra glädjande när de nya tjänsterna som aktivitetsansvariga på särskilt boende och på Björkhagen inrättades och det fanns möjlighet att börja möta upp behoven. Mattjänst i ordinärt boende återinfördes.

Omställningen till nära vård fortsatte, med bland annat aktiviteter för att stärka intern och extern samverkan samt planering inför årets kompetenshöjande insatser för baspersonal. Arbetet fortgick med att inventera och katalogisera verksamhetens rutiner och med att steg för steg tillgängliggöra dem på intranätet. Kultur och fritidsverksamheten gick in i den upparbetade samverkan mellan SON och BUN. Vårens strategiska arbete med sommarbemanningen bidrog till en relativt stabil semesterperiod.

Verksamhetens systematiska arbetsmiljöarbete fortlöpte. Sjukfrånvaron förbättrades och landade på 8,94 % i snitt för perioden jan-juli jämfört med 9,76 % föregående år. Med 2021 års medarbetarenkät till grund tog enheterna fram handlingsplaner för att förbättra arbetsmiljön inom prioriterade områden. Arbetsmiljömålet för 2022 är att implementera den nya chefs- och medarbetarpolicyn.

Vidare pågick arbete för att upprätthålla ett gott brandskydd utifrån med gällande brandskyddsrutin. Brandutbildning och övning genomfördes av Nerikes Brandkår på samtliga boenden.

Förväntad utveckling tertial 3

Efterfrågan på särskilt boende och korttidsvård prognostiseras ligga fortsatt högt och under hösten öppnar fler demensplatser. Hur efterfrågan på socialtjänstens insatser kommer att utvecklas är osäkert. Målet är att så långt som det är möjligt jobba för hemmaplanslösningar genom god intern och extern samverkan. Omställningen till god och nära vård pågår. I slutet av året kommer renovering att påbörjas av hemtjänstens kontorslokaler.

2.9.2.2 Ekonomi

2.9.2.2.1 Periodens resultat och helårsprognos

Social- och omsorgsnämndens verksamheter redovisade ett underskott med 3 833 tkr och därför har budgetdifferensen för perioden på 3 204 tkr inte kunnat arbetas in, vilket innebär ett totalt underskott på 7 037 tkr för årets första åtta månader.

Socialchef och övergripande funktioner redovisade ett underskott med 1 239 tkr. Äldreomsorgen inklusive bemanningsenheten och bostadsanpassning redovisade ett underskott med 3 329 tkr och IFO/LSS redovisade ett underskott med 92 tkr. Planeringsreserven redovisade ett överskott på 827 tkr.

Helårsprognosen för år 2022 är ett underskott på 9 914 tkr.

Övergripande SON

På grund av att villkoren ej bedömdes vara uppfyllda fick verksamheten avslag på ett sökt prestationsmedel och tappar därför 1 607 tkr mot vad som budgeterats. Otillräcklig budget för de nya leasingbilarna och kostnadsökningar på drivmedel påverkar resultatet negativt med 530 tkr.

Äldreomsorgen

Brist på vikarier, brist på sjuksköterskor, utökad personalbehov för vak vid livets slutskede och beordring av övertid har medfört ett underskott inom äldreomsorgen sammantaget.

Hemtjänsten redovisar 9,4 procent lägre utförda timmar än motsvarande period år 2021. Bostadsanpassningsbidraget överskred budget med 1 747 kr. Äldreomsorgens underskott beror på högre sjukfrånvaro än vad som budgeterats. Verksamheten hade höga övertidskostnader som en

följd av brist på personal. Avtalsenlig arbetstidsförkortning på natten har gett ett ökat personalbehov för o m mars, utan budgettäckning.

Individ- och familjeomsorgen och LSS-verksamheten - Inom IFO sågs en volymökning: en ökning av barn- och skyddsplaceringar har ökat och försörjningsstöd.

Personalkostnader - Årets sjukvårdsbudget klarar 2 % sjukfrånvaro. Sjukfrånvaron för jan-juli ligger på 8,94 %, Detta innebar en större budgetavvikelse.

Åtgärder för budget i balans 2022

Social- och omsorgsnämnden kom inte in i tilldelad budgetram utan gick in i 2022 med ett betydande budgeterat underskott, 4,8 mnkr. Detta beroende på budgeterade kostnadsökningar som inte varit möjliga att finansiera inom tilldelad budgetram. Det handlar om tillskapande av ytterligare åtta demensplatser på 17 A på Ramundergården och finansiering av ytterligare två nattpersonal till följd av den avtalsenliga arbetstidsförkortning för nattpersonal som infördes i april. Eftersom året inleddes med budgetunderskott presenterade verksamheten en handlingsplan för budget i balans för social- och omsorgsnämnden vid årets första sammanträde och åtgärder vidtogs i enlighet med planen. I samband med att social- och omsorgsnämnden i mars fattade beslut om öppning av avdelning 17 A vände sig nämnden till kommunstyrelsen med ett äskande om tilläggsanslag för kostnadsökningar. Begäran är ännu inte behandlad utan har skjutits fram vid två tillfällen. Verksamheten kan inte presentera fler förslag som kan ge ekonomisk effekt 2022 och som skulle kunna klara kostnaderna för de volym- och kostnadsökningar som skett.

Fortsatt arbete för budget i balans 2022

När det gäller social- och omsorgsnämndens ekonomi ser verksamheten utmaningar både 2022 och framåt. De strukturella omläggningarna som centralisering, schemaomläggning, ny ledningsorganisation mm är redan genomförda 2019-2021, och planerade och möjliga åtgärder 2022, 2023 och 2024 kommer inte att vara tillräckliga för budget i balans. Har hållt ner driftkostnader så långt det bedömts vara möjligt. Social- och omsorgsnämndens uppdrag är lagstadgat och det är inte en möjlighet att stänga belagda vårdavdelningar, gruppboenden eller lägga ner hemtjänsten i ett område. Inte heller kan vi avstå från att placera barn som far illa eller utge försörjningsstöd till den som har rätt till bistånd. Den höga andelen heltidsarbetande gör att färre personer arbetar fler timmar idag och minskad flexibilitet. Att gå ner ytterligare i bemanningsnivå från dagens kommer förutom att det hotar patientsäkerheten innebära att det fattas personal: tomma turer, obemannade eller bristfälligt bemannade verksamheter och ensamarbete på vårdavdelningar i högre utsträckning.

2.9.2.2 Investeringar

Social- och omsorgsnämnden har en budget för investeringar på totalt 540 tkr.

Av årets budget har 156 tkr investerats. Ett nytt låssystem har investerats på gruppboendet Björkebo med 89 tkr mot en budget på 70 tkr. Projektet är avslutat. Ett annat projekt för Möbler Ramundergården komplettering har ett utfall på 67 tkr mot en budget på 80 tkr och är pågående. Projektet Digital utrustning och projektor till Ramundergården är pågående men utan utfall för perioden.

2.9.3 Barn- och utbildningsnämnden

2.9.3.1 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 årskurs 1-6, Saltängsskolan F-3 med fritidshem, Finnerödja skola F-6 med fritidshem

Övergripande verksamhet inom barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde

Verksamheten gick in i 2022 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, fortsatte att öka, vilket har medfört brist på lokaler och ökat resursbehov. Grundsärskolan och Centralskolans förberedelseklass samt Jordgubbens förskola och Finnerödja skolas fritidshem har flyttat in i nya lokaler.

Arbetet mot barn- och utbildningsnämndens mål och verksamhetens prioriterade utvecklingsområden har fortsatt. Arbetet med kollegialt lärande i grundskolan i samverkan med Örebro universitet fortsatte, liksom utvecklingen av tillgängliga lärmiljöer och pedagogisk kontinuitet. Även utvecklingen av digitala lärmiljöer fortsatte. Analysen av förskolornas och skolornas elevhälsokompetens fortsatte. Lärdomarna från Centralskolans projekt för ökad skolnärvaro spreds till övriga verksamheter, och andelen elever med hög, problematisk skolfrånvaro minskade.

Arbetet med kompetensväxling, så att barn och elever får ledning, stimulans och stöd av medarbetare med rätt kompetens, har inletts. Arbetet med att skapa en pedagogiskt och ekonomiskt hållbar organisation behöver fortsätta. Verksamheterna behöver driva de utvecklingsområden som framkommit i det systematiska kvalitetsarbetet.

Arbetet med att verkställa besluten med anledning av lokalutredningen behöver fortsätta och slitna lokaler behöver renoveras.

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

Arbetet för ökad måluppfyllelse behöver fortsätta. Arbete för ökad pedagogisk kontinuitet och inkluderande lärmiljöer ur olika perspektiv samt ökad närvaro i skola och förskola blir viktiga fokusområden. Mottagande och undervisning av nyanlända elever behöver fortsätta att utvecklas parallellt med detta.

Förskolans och grundskolans utvecklingsarbete förväntas bidra till en utveckling av gynnande lärmiljöer, där kollegialt lärande och effektiva undervisningsmetoder med utgångspunkt i forskning och beprövad erfarenhet är självklara inslag.

2.9.3.2 Ekonomi

2.9.3.2.1 Periodens resultat och helårsprognos

Resultat per sista augusti uppgick till 63 409 tkr och var 4 752 tkr bättre än budget för perioden. Periodens budget uppgick till 68 161 tkr. I samband med att budgeten upprättades identifierades ett högre behov än vad budgetramen medgav, varför verksamheten gick in i året med en budgetavvikelse som uppgick till 5 888 tkr på helår. Det motsvarade 3 925 tkr för perioden. Budgetavvikelsen ingår i övriga verksamhetskostnader.

Intäkterna för perioden var bättre än budgeterat och beror på ökade statsbidrag från Skolverket och

Migrationsverket. Verksamheten blev beviljade mer medel för kvalitetssäkrande åtgärder, som slogs samman med mindre barngrupper inför år 2022. Verksamheten fick även en utökad ram för likvärdig skola i slutet på 2021, bidraget uppgår till 5 728 tkr på helår och är i särklass det största bidraget. I budget finns endast 5 445 tkr, i enlighet med den första bidragsramen som Skolverket aviserade.

Verksamheten har fortsatt fler barn som genererar intäkter från Migrationsverket i jämförelse med när budgeten upprättades. En avstämning gjordes i samband med tertialet, och den visar på att återsökt belopp per sista augusti är ca 1 mnkr högre än budget, vilket visar sig i budgetavvikelsen för intäkterna. Verksamheten förväntas ha fortsatt överskott på migrationsrelaterade intäkter under hela året, där del av överskottet förväntas finansiera personalkostnader under höstterminen.

Personalkostnaderna hade för perioden ett betydligt lägre utfall än budget. Samtliga chefer har upparbetat ett överskott på personalkostnaderna. När budgeten upprättades budgeterades det för eventuella utökningar som bland annat avser flexavdelningen samt förstärkning av personal i samband med ökat antal klasser. Per sista augusti finns här ett överskott. Verksamheten har även fortsatt flertalet vakanta tjänster på övergripande nivå och även pedagoger, rekryteringen kommer fortsätta under hösten. Verksamheten kan även se ett lägre behov av modersmålsundervisning och studiehandledning än budget. Det är även vanligt förekommande att vikarierande personal har lägre lön än budgeterad personal.

Planeringsreserven är outnyttjad för perioden och uppgår till 600 tkr. Planeringsreserven uppgår till 900 tkr på helår.

Verksamheten prognostiserar ett resultat på 101 175 tkr och det innebär att verksamheten förväntas upparbeta ett bättre resultat än budget med 1 400 tkr.

2.9.3.2.2 *Investeringar*

I budget 2022 beviljades investeringsmedel om 940 tkr. I samband med den lokalutredning som påbörjades under 2021 identifierades ett behov av att utöka antalet klassrum, och därmed beviljades ytterligare 600 tkr under år 2022 för att verksamheten ska kunna möblera de nya lokalerna. Enligt tabellen nedan framgår det att inventarierna avser Saltängsskolan men under våren togs ärendet upp i nämnd på nytt och nämnden beslutade då att medlen även ska kunna nyttjas till inventarier till sarskolan.

Under 2021 nyttjades aldrig investeringsmedlen för utomhusmiljö till förskolor, och investeringsmedlen flyttades över till år 2022. Inget utfall har ännu upparbetats då man inte fastställt vad medlen ska nyttjas till. Projektet är ännu på planeringsstadiet och verksamheten har tagit fram förslag på olika produkter som de önskar att installera och har dialog med fastighetsbolaget.

Delar av de investeringar som avser teknisk utrustning är beställda och levererade, medan andra fortfarande är i planeringsstadiet. De årliga tekniska investeringarna följer investeringsplanen för utbyte av enheter. Det är främst investeringarna inom förskolan som ännu inte är beställda.

Möbler är beställda och levereras under hösten, planen är att utbytet av möblerna ska ske på höstlovet.

Inga investeringar var färdiga och redo att generera avskrivningar per sista augusti.

Utfallet förväntas uppgå till budgeterat belopp vid årets slut.

2.9.4 Kulturnämnden

2.9.4.1 Verksamhet

I enheten ingår folkbibliotek, tre skolbibliotek, verksamheten Positiv fritid i Laxå med fritidsklubb och fritidsgård, allmänskultur, kulturskola, allmän fritidsverksamhet och idrottsanläggningar.

Enheten har för närvarande tio tillsvidareanställda, inkl. chef. Utöver det två personer med anställningsstöd.

Allaktivitetshuset avvecklades under mars månad, då särskolans behov av lokaler prioriterades. Slutet av tertialet präglades således av omställning och dialoger med skolan om samordning och samlokalisering.

2.9.4.2 Ekonomi

2.9.4.2.1 Periodens resultat och helårsprognos

Kulturnämndens resultat per sista augusti uppgår till 9 180 tkr och är 140 tkr bättre än budget för perioden. Periodens budget uppgår till 9 320 tkr.

Verksamhetens upparbetade utfall på intäkterna är högre än budgeterat och det beror främst på bidrag från staten avseende stärkta bibliotek. Verksamheten beviljades 400 tkr under 2021, som ska användas för att utveckla biblioteksverksamhet i form av uppsökande verksamhet med hjälp av en bibbla bil. Intäkter och kostnader för projektet finns inte med i budget 2022, och genererar därmed en avvikelse.

Intäkterna för idrottshallar är något lägre än budgeterat, men högre än utfallet under föregående år. Utfallet det första kvartalet var det högsta debiterade de senaste åren, och efterfrågan av halltider har ökat sedan pandemin avtagit.

Utfallet på personalkostnader är 177 tkr lägre än budgeterat. Avvikelsen hade främst upparbetats inom fritidsområdet, dels på grund av medarbetare gått ned i tid under året men behovet av vikarie har även varit lägre än budgeterat på grund av verksamheten besökts av färre barn än tidigare. Under året har även en vakant tjänst funnits inom fritidsområdet del av år.

Ett litet utfall har upparbetats för köp av huvudverksamhet för perioden. Budgeten består av planeringsreserven (74 tkr), budget avsatt för simskola (67tkr) och offentliga arrangemang (28 tkr). Kostnader för offentliga arrangemang har upparbetats under sommaren, men ingen simskola har bedrivits.

Utfallet för lokalhyra var i nivå med budgeten och föregående år.

Lokalkostnader i form av el, fjärrvärme och VA har överskridit budget, och stigit betydligt i jämförelse med föregående år, vilket är en konsekvens av de ökade prisläget i Sverige. Verksamheten har även dragit över på systemkostnader och förväntas dra över budget på helår då en kostnadspost saknas i budget. Under året har verksamheten även haft kostnader för skadegörelse.

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

Helårsprognos

Helårsprognosen uppgår till ett lägre utfall än budget med 40 tkr. Under hösten kommer kostnader att uppstå för exempelvis offentliga arrangemang, arbete och underhåll av elljusspår, idrottsområden, lokalkostnader med mera. Samtidigt som intäkterna för uthyrning av idrottshallar inte förväntas uppnå budgeterat belopp. Verksamheten förväntas även betala ut all budget avsedda för föreningsbidrag samt lokal- och anläggningsbidrag. Det är även osäkert om verksamheten kommer att belastas med ökade kostnader relaterade till förändringen av lokaler inom fritidsområdet.

Personalkostnaderna förväntas generera ett lägre utfall än budgeterat under året, men där avvikelsen förväntas täcka systemkostnaderna som saknades i budget.

2.9.4.2.2 Investeringar

Arbetet med samtliga investeringar har påbörjats men arbetet befinner sig i olika faser. Arbetet med Hasselhoppa är klart och invigningen har genomförts under våren/sommaren. Projektet överskred budget vilket bland annat beror på att installation av belysning och markarbeten tillkom.

Kulturchef har haft dialog med medarbetare på Laxå kommunfastigheter och lagt beställning på arbetet med handikappanpassning av bad samt byte av stolpar i elljusspåret. Arbetet med att ta fram olika förslag på lösningar på projektet för handikappanpassning av bad. Arbetena förväntas hålla budget och slutföras under året.

Gällande spontanidrottsplatsen är projektet i sitt startskede och man har påbörjat att fundera kring vad som är möjligt att åstadkomma med investeringsmedel. Utfallet av investeringen är ännu väldigt ovisst, men ambitionen är fortsatt att nyttja investeringsmedlen i år.

2.9.5 Sydnärkes miljönämnd

2.9.5.1 Verksamhet

De senaste två åren har det varit ett extra fokus på trängseltillsynen till följd av pandemin. I början av 2022 har vi i stället fått lägga extra fokus på flyktingmottagandet med tillfälliga boenden och livsmedelshantering vilket kommer få påverkan på verksamhetsplanen eftersom tillgängliga resurser minskar. Verksamheten bedrivs i stort enligt plan. Den styrda tillsynen för verksamheter som betalar årsavgift (är prioriterad. Den finns resursbrist inom handläggningen av förorenade områden vilket innebär en hög arbetsbelastning inom teamet, ytterligare resurser har anställts och är under upplärning. Inom livsmedelskontrollen är det också ansträngt för att hinna med både den planerade kontrollen och kontrollskulden. Den styrda tillsynen inom miljötillsynen sker enligt plan

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 symptom gäller fortfarande 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 föränsas. I flertalet fall, främst för miljöfarlig verksamhet, har besöken ofta avbokats från företaget. Händelsestyrd tillsyn sker ändå på plats. När det gäller livsmedel sker 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 till och med början av 2022 innebar att en kontrollskuld byggdes. Denna har dock minskat betydligt för att vara helt åtgärdad senast Q1 2023. 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, bland annat dubbelspåriga järnväg i Askersund med dess masshantering, ÖP Lekeberg, konkursen för Laxå bruk miljöåtervinning, fastställande av dricksvattenanläggningar, sluttäckning Mosjötippen och skrotverksamhet i Lekeberg.

2.9.5.2 Ekonomi

2.9.5.2.1 Periodens resultat och helårsprognos

Resultatet för Sydnärkes miljönämnd var ett underskott på 583 tkr per 31 augusti 2022.

Intäkter

I mars fakturerades årsavgifterna för livsmedelstillsyn och miljötillsyn. Årsavgifterna för hälsoskydd fakturerades i april. Utfallet, 2 687 tkr, för dessa årsavgifter blev 413 tkr sämre än budget, 3 099 tkr, för perioden. Utfallet för livsmedeltillsyn var 141 tkr lägre än budget, miljötillsyn 263 tkr lägre medans tillsyn enligt hälsoskydd var 8 tkr lägre än budget. I dessa utfall finns en kontrollskuld på total 462 tkr bokförd med en fördelning enligt följande: livsmedel 250 tkr, miljötillsyn 250 tkr och hälsoskydd 162 tkr. Kontrollskulden var oförändrad under andra tertialet men är 100 tkr lägre än vid årsskiftet.

För helåret är utfallet 4 695 tkr mot en budget på 4 650 tkr dvs 45 tkr högre som beräknas på att kontrollskulden är noll vid årsskiftet. Utfallet för årsavgifter kan kompletteras med nya och tillkommande verksamheter under året.

De rörliga förrättnings- och granskningsavgifterna fick ett utfall på 876 tkr vilket var 2 286 tkr sämre än budgeten på 4 740 tkr.

Sammanfattningsvis blev intäkterna totalt 1 881 tkr lägre än budget och utfallet blev 7 855 tkr mot en budget på 9 735 tkr.

Kostnader

Kostnaderna blev totalt 1 298 tkr lägre än budget. Personalkostnaderna har minskat med 842 tkr för perioden, både beroende på sjukskrivningar och vakanser.

Kostnaderna för miljönämnden blev 78 tkr högre än budget på grund av inhyrd tillfällig Miljöchef med start under augusti månad. Övriga verksamhetskostnader som system, konsulter och kurser blev 616 tkr lägre än budget.

Reservation för kundförluster har skett med 25 tkr.

Helårsprognos

Helårsprognosen för miljöförvaltningen är ett nollresultat för år 2022.

Intäkterna beräknas till 2 352 tkr lägre än budgeten 14 604 tkr till 12 252 tkr. Kontrollskulden var 31 augusti på 462 tkr. Skulden beräknad till 0 tkr per 2022-12-31 vilket påverkar resultatet positivt med 462 tkr. Intäkterna från årsavgifterna beräknas till 4 695 tkr med en kontrollskuld på noll. Prognosen är 45 tkr högre än budgeten på 4 650 tkr.

Rörliga intäkter beräknas till drygt 3 000 tkr lägre än budget precis som år 2021. Köp av huvudverksamhet beräknas till 1 961 lägre än budget p.g.a. sjukskrivningar, tjänstledigheter, senare tillsatta tjänster. I denna summa ingår vakant miljöchef under september-december. Övriga kostnader för konsulter, system, utbildning och administration beräknas till 973 tkr lägre än budget.

Sydnärkes miljönämnd beräknas till 582 tkr sämre än budget på grund en inhyrd tillfällig Miljöchef under perioden augusti till december 2022.

2.9.5.2.2 Investeringar

Det finns inga investeringar i budget 2022.

2.10 Väsentliga personalförhållanden

2.10.1 Tillsvidareanställningar och visstidsanställningar

Personalredovisningen sker halvårsvis därav siffror per 20220630.

Tillsvidare-anställningar	2022-06-30	Jmf totalt 2021	Kvinnor	Män	Kvinnor %	Män %
Kommunstyrelsen	53	53	43	10	81	19
Barn- och utbildningsnämnd	122	122	102	20	84	16
Social- och omsorgsnämnd	204	207	192	12	94	6
Kulturnämnd	12	11	10	2	83	17
Totalt	391	393	347	44	89	11

Tillsvidareanställningar

Totalt minskade antalet tillsvidareanställningar omräknat till heltidstjänster med 2,0 jämfört med årsskiftet 2021. Barn- och utbildningsnämnden och Kommunstyrelse var oförändrat. Social- och omsorgsnämnden minskade med 3,0 och Kulturnämnden ökade med 1,0.

Visstids-anställningar	2022-06-30	Jmf totalt 2021	Kvinnor	Män	Kvinnor %	Män %
Kommunstyrelsen	21	22	10	11	48	52
Barn- och utbildningsnämnd	12	27	10	2	83	17
Social- och omsorgsnämnd	16	8	13	3	81	19
Kulturnämnd	0	1	0	0	0	0
Totalt	49	58	33	16	67	33

Visstidsanställningar

De tidsbegränsade anställningarna omräknat till heltid minskade med 9,0 totalt sett. Barn- och utbildningsnämnden minskade med 15,0 sedan årsskiftet, social- och omsorgsnämnden ökade med 8,0, kulturnämnden ökade med 1,0 och kommunstyrelsen minskade med 1,0

2.10.2 Mertid och övertid

Mertid och övertid (timmar)	2022-06-30	2021-06-30	2021
Kommunstyrelsen	85	62	124
Barn- och utbildningsnämnd	445	853	1 477
Social- och omsorgsnämnd	3 260	2 110	3 971
Kulturnämnd	65	45	106
Totalt antal timmar	3 855	3 070	5 678

Mertid och övertid

Vid en jämförelse av mer- och övertidstimmar för halvåret 2022 jämfört med samma period föregående år har mer- och övertidstimmar totalt sett ökat med 785 timmar. Kommunstyrelsen har ökat med 23 timmar, barn- och utbildningsnämnden har minskat med 408 timmar, social- och omsorgsnämnden har ökat med 1150 timmar och kulturnämnden ökade med 20 timmar.

2.10.3 Timavlönad personal

Timavlönad personal (timmar)	2022-06-30	2021-06-30	2021
Kommunstyrelsen	2 156	3 585	6 075
Barn- och utbildningsnämnd	11 552	6 983	14 646
Social- och omsorgsnämnd	33 033	32 035	75 426
Kulturnämnd	905	442	1 240
Totalt antal timmar	47 646	43 045	97 387

Timavlönad personal

Vid en jämförelse av antalet timmar för timavlönad personal vid halvåret 2022 jämfört med samma period föregående år har antalet timmar för timavlönad personal totalt sett ökat med 4601 timmar. Antalet timmar för timavlönad personal har ökat inom social- och omsorgsnämnden med 998 timmar. Inom kommunstyrelsen har antalet timmar minskat med 1429 timmar, inom barn- och utbildningsnämnden har antalet timmar ökat med 4569 timmar och inom kulturnämnden har antalet timmar ökat med 463 timmar.

2.10.4 Arbetsmarknadsåtgärder

Totalt har 46 personer varit aktuella i insatser hittills 2022. 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	2022-06-30	Totalt 2021
Arbetspraktik	10	13
Extra tjänst	4	15
Offentligt skyddad anställning	1	1
Lönebidrag för trygghet i anställning	15	2
Arbetsträning/prövning	10	11
Lönebidrag (tillsvidareanställningar)	5	8
Nystartsjobb	1	7
Jobb- och utvecklingsgarantin	0	24
Totalt	46	127

2.10.5 Sjukfrånvaro

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

Nyckeltal	Procent 2022-06-30	Procent 2021
Total sjukfrånvarotid i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid	9,13	8,3
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mer) i förhållande till total sjukfrånvarotid	22,44	25,2
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	10,08	9,2
Summa sjukfrånvarotid för män i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för män	4,5	4,1
eller yngre i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	6,32	6,5
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30-49 år	10,08	8,9
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år och uppåt	8,96	8,2

2.11 Intern kontroll

2.11.1 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har 9 granskningsområdena och av dem är 7 granskningsområden påbörjade och pågår. Alla granskningsområden beräknas utföras och vara färdigställda till årets slut. De kommer att avrapporteras i samband med att årsredovisning för år 2022 avges.

Granskningsområde	Metod	Resultat	Åtgärd
Avtalstrohet	Stickprovskontroll av 10 handlingar	Planeras i oktober 2022.	Genomförs under året
Upprättande av kreditfakturor	Kontrollera att rutin finns och efterföljs. Stickprovskontroll av 10 kreditfakturor	Pågår under hösten 2022	Genomförs under året
Specialkost, säker mat. Rutinavstämning, Skolmat Sverige	Kontrollera att rutiner finns. Stickprovskontroller att den följs	Fungerande rutiner finns och följs.	Fortsatta kontroller
Behörighetstilldelning, riktlinjer och rutiner följs	Kontrollera att rutiner finns upprättade och att ansvariga för tilldelningen finns utsedd	Rutiner finns, rutinbeskrivning är under uppbyggnad.	Beskrivning beräknas färdigställas under senare delen av 2022.
Systematiskt brandskyddsarbete, att organisation och rutiner finns samt följs	Uppföljning av att rutinerna används, granskningar genomförs. Stickprov finns samt följs	Pågående	
Miljöarbetet/miljödiplomering	Kontrollera genomförda grundläggande miljöutbildningar (anställda och förtroendevalda). Kontrollera förankring av ledningens genomgång		
Chefs- och medarbetarpolicy	Mäta kännedom om policyn genom enkät i ett urval	Ej genomförd	Beräknas genomföras under senare delen av 2022
Post/medicinfrakt	Kontrollera att rutiner finns. Stickprov att de följs	Regelbundna stickprovskontroller utförs under året	Fortsatta kontroller
Näringslivsarbete/företagsbesök	Företagskontakter; inkommande/utgående (tillgänglighet)Företagsbesök planerade/genomförda Näringslivsråd 3 st, Industriråd 4 st, Besöksnäringsträffar 2 st.Näringslivsdagar - Inspiration&Kompetenshöjande samt kontaktytor	Planerade och spontana besök enl. plan. Råd och branschspecifika träffar enl. plan. Mycket god tillgänglighet och snabb återkoppling till företagen. Antal deltagande företag samt organisationer på Näringslivsdagar 1/10-1/11	

2.11.2 Social- och omsorgsnämnden

2021 års prioriterade områden för intern kontroll var systematiskt arbetsmiljöarbete, avtalstrohet och behörighetstilldelning i verksamhetssystemen. Granskning av områdena genomfördes under året. När det gäller det systematiska arbetsmiljöarbetet kvarstod ingen åtgärd 2022. När det gäller avtalstrohet återstod att fullfölja den regionala upphandlingen av barn- och ungdomsvård. Den pågår fortfarande. När det gäller behörighetstilldelning i verksamhetssystemen inväntas fortfarande den kommunövergripande rutinen som sedan kommer att ligga till grund för verksamhetsspecifika beskrivningar. Detta arbete kvarstår att göra.

Årets interna kontrollplan antogs av social- och omsorgsnämnden 2022-02-22 Två av årets kontrollområden har satts upp på direktiv från kommunchefen: granskning av verksamhetens miljöarbete och implementering av chefs- och medarbetarpolicyn. De andra två har tagits fram genom en risk- och väsentlighetsanalys: kontroll av det systematiska brandskyddsarbetet och kontroll av ordningen i verksamheternas läkemedelsskåp.

Granskningsområde	Metod	Resultat	Åtgärd
Miljöarbete och implementering av den nya chefs- och medarbetarpolicyn	Miljöarbetet - stickprov, Chefs- och medarbetarpolicyn - total	Kontroller ännu inte genomförda. Planeras till november.	Ingen åtgärd ännu.
Systematiskt brandskyddsarbete	Uppföljning i ledningsgrupp av momenten i befintlig brandskyddsrutin SON.	Uppföljning den 25 maj visar att verksamheten arbetar enligt rutin. Fortfarande saknas brandskydds-dokumentation på hemtjänsten. Utbildning för brandombud behöver genomföras. Rutinen kommer att följas upp i november.	Att slutföra de moment som inte är klara, bland annat kommer säkerhetssamordnare att anordna utbildning för brandombud. Hemtjänsten behöver ta fram aktuell brandskydds-dokumentation.
Ordning i läkemedelsskåp	Extern granskning	ApoEx anlitas för granskning av läkemedelsskåp/förvaring. Granskning genomfördes i april med gott resultat. Vissa förbättringsområden identifierades och verksamheten har fått en lista med förbättringsförslag för läkemedelshanteringen.	Förbättringsarbetet leds av MAS och följs upp vid de regelbundna mötena mellan MAS och SON-ledning.

2.11.3 Barn- och utbildningsnämnden

Vid granskning av 2021 års internkontrollområden visade resultatet att tre av fem granskningsområden nu innehar goda rutiner och ett gott resultat som verksamheten bedömer hållbara över tid. Två granskningsområden/moment bedömdes kvarstå även år 2022.

Moment och tagen internkontrollplan (granskningsområden) för BUN år 2022:

- Miljödiplomering - Kontrollera genomförda grundläggande miljöutbildningar (anställda och förtroendevalda).
- Chefs- och medarbetarpolicy- Mäta kännedom om policyn genom enkät i ett urval (kommunövergripande mål).
- Systematiskt brandskyddsarbete - kontroll av övergripande dokument samt organisation (kvarstår från 2021).
- Barnomsorgsavgift – uppföljning reskontra (kvarstår från 2021). För att säkerställa att kommunens medborgare inte är skyldiga kommunen pengar på grund av obetalda barnomsorgsavgifter.

Granskningsområde	Metod	Resultat	Åtgärd
Miljöarbetet/ miljödiplomering	Kontrollera genomförda grundläggande miljöutbildningar (anställda och förtroendevalda).	220425: Alla tillsvidareanställda utom 2 långtidslediga har genomfört grundläggande miljöutbildningen i enlighet med miljöplan för BUN (se Platina 2021-196). Av BUN-nämndens 22 ledamöter har 8 genomfört grundläggande miljöutbildning hittills under 2022. 220831: Samma resultat som fg redovisning. Förslag på åtgärd: Miljödiplomeringsansvarig inom BUN påminner/påtalar nuläge för ansvariga och ber denne informera vidare.	
Chefs- och medarbetarpolicy	Mäta kännedom om policyn genom enkät i ett urval	Kontroll förväntas genomföras T3 enl HR (avstämt med HR 220830).	

SBA, Systematiskt brandskyddsarbete	Kontroll av övergripande dokument samt organisation	220425: Övergripande dokument har reviderats en gång under tertialet för att innefatta korrekta uppgifter på medarbetare.220831: Övergripande dokument har reviderats två gånger under tertialet för att innefatta korrekta uppgifter (utbyta brandskyddsombud).Förslag på åtgärd: En rutin för att inkomma med förändringar när byte av ansvariga sker behöver ses över/tas fram. I nuläget sker revidering i dokument när adm.chef kontaktar enheter för uppföljning.	
-------------------------------------	---	---	--

Barnomsorgsavgifter	Kontroll av att barnomsorgsavgifter inkommer enl rutin. Stickprovskontroller regelbundet.	<p>220226:En familj avstängd hittills under 2022, och totalt sju familjer (varav en skickades in redan 2021) är överförda till Visma Finacial Solutions för vidare kravhantering. De har fått inkassokrav från Visma, och om inkassokravet inte betalas skickar Visma kravet vidare till Kronofogden.220425: Ingen av de sju familjernas krav har gått vidare till Kronofogden (ännu) och sex har överlämnats till Visma under 2022, en under 2021. Av de sex som skickats i år har tre st obetalda fakturor som avser endast 2021, fyra st har fakturor som avser både 2021 och 2022.220824: Två amorteringsplaner uppgjorda med Visma. Sex har sedan förra avstämningen avbetalningsplan med Visma. En av dessa familjer avslutas inom kort (familjen flyttar). En har haft inkassokrav men ärendet avslutas 29/9 då slutbetalningen inkommit.Förslag på åtgärd: Önskvärt är att taxor och avgifter från kommande år hanteras av TAN (taxe- och avgiftsnämnden) för att kvalitetssäkra processen. Dialog om att låta TAN ta över BUNs taxe- och avgiftshantering från 2023 är påbörjad mellan ekonomicheferna i Sydnärke kommunerna.</p>	
---------------------	---	--	--

2.11.4 Kulturnämnden

Kulturenheten har arbetat fram förslag på internkontrollsområden för år 2022. De områden som ska granskas är framtagna utifrån en värdering avseende risk och väsentlighet. Granskningen av internkontrollområdena ska vara klara senast den sista november 2022 och redovisas i årsredovisningen för Laxå kommun år 2022.

Granskningsområde	Metod	Resultat	Åtgärd
Chefs- och medarbetarpolicy. Kännedom och implementering	Genomgång på enhetens APT		
Miljödiplomeringsarbetet. Uppföljning och efterlevnad	Genomgång med miljöinspiratör och på APT		
Föreningsbidrag och lokalstöd. Efterlevnad av inkomna nödvändiga handlingar, verksamhetsberättelser och årsmötesprotokoll	Stickprovstagning av ärenden. Sekreterare, handläggare och KN-chef		
Kulturnämndens delegationsordning. Uppföljning av efterlevnad	Stickprovstagning av ärenden. Sekreterare, handläggare och KN-chef		

2.11.5 Sydnärkes miljönämnd

Granskningsområde	Metod	Resultat	Åtgärd
Årsfakturering ska ha skett senast 2022-04-15	Följa upp att årsfakturering skett	All årsfakturering är genomförd 2022-04-29	OK, ingen åtgärd.
Frånvaro läggs in i personec (personalredovisningssystem)	Uppföljning varje tertial att anmäld frånvaro också finns registrerad i personec	Ok	Ingen
Att planerad tillsyn för årsavgifter följer planen	Visar i stratsys vid varje sammanträde.	Följer i stort plan	Ingen förutom att behålla fokuset

2.12 Kommunägda bolag, förbund och gemensamma nämnder

2.12.1 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.

2.12.1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Von Boijgatan 10 kommer under året få nytt betongtegeltak och fasaden lagas och färgas. Även trapphusen kommer att målas och få nya entrédörrar.

Ett förnyelseprogram för lägenheterna på Mjölnergatan har tagits fram och presenterats för hyresgästerna. Detta för att säkerställa bra kvalitet på Mjölnergatans lägenheter även i framtiden. Programmet och hyresnivåer är framförhandlade med Hyresgästföreningen och innebär bland annat att bostäderna efter renoveringen kommer vara mer energieffektiva och tillgängliga än tidigare.

Arbetet med att hitta ny hyresgäst till den tomma lokalen där det tidigare var ett kommunalt äldreboende har gett resultat och där finns från maj månad en ny hyresgäst på plats.

2.12.1.2 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 53 (8,3%) lägenheter/månad, vilket är en högre vakansnivå än föregående år. Bakomliggande orsaker till den aktuella vakansen är främst att det de senaste åren har tillkommit drygt 50 nya bostäder i kommunen samtidigt som befolkningen minskat och att flertalet av bolagets lägenheter nu står inför stora renoveringsinsatser.

2.12.1.3 Förväntad utveckling

Då vakansen ökar mot den volym som är 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 bolagets rutiner för att effektivisera uthyrnings och renoveringsprocessen. Detta för att snabbare få till uthyrningsbara lägenheter efter att lägenheter sägs upp.

Kostnadsutvecklingen på byggmaterial, elpriser och räntor har den senaste rört sig oroväckande snabbt uppåt det senaste halvåret. Kostnaderna har skenat och hyresutvecklingen har inte på långa vägar följt med de aktuella kostnadsökningarna. Det innebär i praktiken att vi måste anpassa aktuella underhållsinsatser i vårt bestånd som i sin tur, på sikt tyvärr kan innebära en lägre kvalitet på hyresrätten som bostadsform. En mycket oroväckande utveckling som vi som enskilt bolag ensamma ej själva har möjlighet att påverka. Det är en fråga som vi tillsammans med medlemmarna i Sveriges Allmännyttan kommer att fokusera på den närmaste tiden.

2.12.1.4 Ekonomi

Ekonomiskt kommer resultatet landa på 499 tkr enligt prognos,

Ekonomi (tkr)	2022-08-31	2021-08-31
Omsättning	40 499	38 967
Delårsresultat	1 894	2 779
Eget kapital	19 831	19 719
Soliditet (%)	6,5	6,5
Likviditet	-10 586	-16 316
Årets investeringar	4 500	12 000
Budgeterat helårsresultat	870	766
Helårsprognos, resultat	499	667

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.

2.12.2 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.

2.12.2.1 Händelser av väsentlig betydelse

Fasad- och fönsterbytet på Saltängskolan blev färdigt under sommaren, vilket innebär att hela skolan nu har ny fasad och isolerglasfönster.

Till höstterminen så lyckades vi möta upp verksamhetens behov av ytterligare tre hemrum vid Saltängskolan. Det löstes med inköp av paviljonger som placerades i anslutning till skolan med tillfälligt bygglov. Vid Centralskolan har det tidigare Allaktivitetshuset byggts om för att kunna inhysa särskolan som behövde större lokaler till höstterminen. En annan ombyggnation och renovering som pågår vid Centralskolan är renoveringen av skolans tillagningskök. Det innebär att verksamheten har ett tillagningskök under renoveringen i inhyrda lokaler. Det renoverade tillagningsköket beräknas vara klart för användning igen under vecka 44. Under året så har även Laxås brandstation renoverats. Nu kvarstår endast byggnationen av brandstationens nya gym.

Fastigheten där tidigare verksamheten förskolan Jordgubben bedrevs har sålts och nu väntar nya ägaren bara på att en detaljplan ska antas. Även anpassningar av utemiljön till förskolan Jordgubbens nya lokaler och utemiljö har färdigställt under sommaren.

I gata/park uppdraget så har arbetet med säkra skolvägar inneburit att trafiksäkerhetsåtgärder har gjorts på Idrottsvägen och vid Laxåhallen och nu under sommaren påbörjades etapp 2 vid Saltängskolan. Lantbruksvägen och gång- och cykelbanan Ormen länge har fått ny beläggning.

Biotopvårdande åtgärder i Kyrkån - Skagersholmsån samt omlöp vid Finnerödja kvarndamm har i ett samarbete med markägare och Länsstyrelsen påbörjats under våren. Arbetet kommer att pågå under 2022–2023.

2.12.2.2 Översikt över verksamhetens utveckling

Bolaget har samtliga uthyrningsbara lokaler uthyrda. För övrigt så är uthyrningsgraden god med relativt långa kontrakt.

2.12.2.3 Förväntad utveckling

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 ger de kommunala verksamheterna större möjlighet 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.

2.12.2.4 Ekonomi

Ekonomiskt kommer resultatet landa på 642 tkr enligt prognos

Ekonomi (tkr)	2022-08-31	2021-08-31
Omsättning	28 581	28 874
Delårsresultat	676	2 252
Eget kapital	27 142	28 346
Soliditet (%)	18,5	19,5
Likviditet	6 798	11 484
Årets investeringar	20 000	4 500
Budgeterat helårsresultat	736	742
Helårsprognos, resultat	642	896

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.

2.12.3 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.

2.12.3.1 Händelser av väsentlig betydelse

8 april 2022 antogs en ny taxekonstruktion och nya verksamhetsområden. Den nya taxan gäller från 2023-01-01.

Bolaget har drabbats av en del kostnader p.g.a. kriget i Ukraina. Framst bränsle och materialpriser och långa leveranstider på tidigare lagerhållna varor. 2023 kommer vi ha ett skenande el-pris, bolaget har prislåsning fram till 2022-12-31. Därefter blir el-priset rörligt.

En person har avslutat sin anställning på egen begäran i maj 2022. Bolaget har inte ersättningsrekryterat utan det hanterades internt.

2.12.3.2 Översikt över verksamhetens utveckling

Bolaget ser att den ekonomiska situationen har förbättrats. Vi fortsätter att följa 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.

2.12.3.3 Förväntad utveckling

Kriget i Ukraina kommer påverka bolaget negativt under 2023. Budgetarbetet för 2023 blir en utmaning med tanke på prisökningar på främst bränsle och el.

Arbete med en långsiktig plan för VA-verksamheten fortsätter. Vi ser över det ekonomiska läget och gör en plan för akuta investeringar som behövs i verksamheten. Vi ser att det krävs stora underhållsinsatser 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.

2.12.3.4 Ekonomi

Ekonomi (tkr)	2022-08-31	2021-08-31
Omsättning	16 978	13 023
Delårsresultat	3 187	1 570
Eget kapital	3 959	3 975
Soliditet (%)	11,0	9,6
Likviditet	4 400	9 587
Årets investeringar	2 219	3 703
Budgeterat helårsresultat	191	726
Helårsprognos, resultat	0	0

Investeringsprojekten följer inte planen.

Materielleveranser är kraftigt försenade p.g.a. halvledarbristen med mera, vilket medför att vi ej hinner genomföra investeringsprojekten för 2022. Bolaget kommer genomföra det som är tekniskt möjligt. Övriga kommer startas 2023.

Nytt rengaller och slamskrapa i Finnerödja avloppsreningsverk, slutfört.

Infodring av spill- och dagvattenledningar ca 3000 meter, slutfört.

Renovering av Hasselfors reningsverk, slutfört.

Nytt Styr/övervakningssystem, pågår.

Solcellsprojekt, uppstartsfas.

2.12.4 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.

2.12.4.1 Händelser av väsentlig betydelse

Fjärrvärmeföretaget är oförändrad 2022.

Nya bränsleavtal är tecknade, bolaget har tecknat avtal med fyra leverantörer av briketter för eldningsäsong 2022–2023. Av dessa fyra ville endast två teckna förlängning 1+1, vilket innebär att vi måste handla upp 70% bränsle igen från Q1 2023.

Bolaget har drabbats av en del kostnader p.g.a. kriget i Ukraina. Främst bränsle och materialpriser och därtill långa leveranstider på tidigare lagerhållna varor. Det leder i sin tur till att ekonomin på kort sikt, ser sämre ut. 2023 är ovisst till följd av bränsletillgången.

2023 kommer sannolikt visa skenande el-pris, men bolaget har prislåsning fram till 2022-12-31. Därefter blir el-priset rörligt.

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. Det innebär att bolaget måste investera i ett nytt stofffilter till brikettpanna 1. Projektet pågår och beräknas vara färdigställt i oktober 2022. Panna 2 & 3 1-5 MW, får nya utsläppskrav 2030.

2.12.4.2 Översikt över verksamhetens utveckling

Laxå Värme ekonomiska situation kommer på lång sikt att förbättras. Genom att kontinuerligt arbeta med att se över avtal och driftoptimering av anläggningen.

Laxå Värme har tecknat två nya avtal om leverans av fjärrvärme, de nya kunderna ansluts Q3 2022. Bolaget är mitt uppe i en del investeringar, såsom installation av nytt stofffilter sommaren 2022 samt styrsystems utbyten. Oljepannorna samt el-pannorna har fått nytt styrsystem 2022. Planering pågår för byte av styrsystem till brikettpannorna men detta kommer tidigast genomföras under sommaren 2023.

2.12.4.3 Förväntad utveckling

Kriget i Ukraina kommer påverka bolaget negativt under 2023. Budgetarbetet för 2023 blir en utmaning med tanke på kraftiga prisökningar på främst bränsle, el och material.

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.

2.12.4.4 Ekonomi

Utfallet för perioden är negativt. Sommaren är bolagets mest intensiva årstid med revisioner av

pannorna vilket medför högre kostnader än intäkter. Kombinationen med stigande bränsle- och materialpriser skapar det negativa resultatet. Prognosen för helåret är ett underskott på 100 tkr.

Ekonomi (tkr)	2022-08-31	2021-08-31
Omsättning	13 144	13 264
Delårsresultat	-660	-119
Eget kapital	-6 413	5 917
Soliditet (%)	38	41
Likviditet	13 644	14 261
Årets investeringar	1 875	650
Budgeterat helårsresultat	154	95
Helårsprognos, resultat	-100	100

Lindåsen har försetts med ett avstick för att kunna ansluta en mobilpanna för produktion av fjärrvärme, genom denna åtgärd har man ökat redundansen på värmeleveransen till våra kunder. Bolaget kommer även i framtiden kunna göra större underhåll i panncentralen utan att våra kunder drabbas.

Stofffilter till Panna 1, installation pågår beräknas vara klart oktober 2022.

Mätarbytesprojektet avslutades i Q2-2022 77 ST nya mätare har nu monterats. 120 kvarstår att byta men långa leveranstider sätter hinder för utbyte.

2.12.5 Sydnärkes Kommunalförbund

2.12.5.1 Händelser av väsentlig betydelse

Driftsättning av tre upphandlade sopbilar (en del i Laxå) efter övertagande av insamlingen i Laxå och Askersunds kommun.

Rekrytering av driftchef och omorganisation.

Uppstart uppbyggnad nya återvinningscentralen i Hallsbergs kommun.

Vi erhåller kundtjänstuppdraget från LaxåVärme AB

2.12.5.2 Översikt över verksamhetens utveckling

Förbundet får större insamlingsansvar de kommande åren.

Tidningsinsamlingen övertogs 1 januari 2022.

Byggavfall från hushållen blir kommunalt ansvar 1 januari 2023.

1 januari 2024 ska en plan vara framtaget för fastighetsnära insamlingen av alla förpackningsmaterial.

Rollen som fastighetsägare är ny, i samverkan med våra ägarkommuner behöver vi hitta långsiktiga förvaltningsstrategier.

2.12.5.3 Förväntad utveckling

Tillgängligheten genom de nya inpasseringssystemen gör att verksamheten kan anpassas efter behov.

Utökade ansvaret kräver troligtvis en utökad verksamhet för insamling men även effektiva

gemensamhetslösningar (t.ex. en stor behållare för villaområden istället för enskilda kärl)

Många osäkra faktorer försvårar framtagning av långsiktiga strategier.

Tuffare kalkyler kring investeringar och fokus på uppföljning av ekonomin och verksamhetens påverkan på miljön.

Även mjukare frågor som att skapa förutsättningar som ger självständiga medarbetare, med stor frihet att anpassa sin arbetsvecka och med en säker arbetsmiljö.

2.12.5.4 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.

2.12.6 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.

2.12.6.1 Händelser av väsentlig betydelse

Alltsedan 2018 har verksamheten präglats av ekonomiska utmaningar. Många och omfattande åtgärder har vidtagits i syfte att komma i balans. Till stor del har det ekonomiskt ansträngda läget berott på minskade intäkter i första hand statsbidrag. Häri innefattas den stora fordran som förbundet har på Migrationsverket, men även andra statsbidrag som tidigare varit riktade till skolan/förbundet och som nu ingår i det generella statsbidraget till kommunerna.

Den budget för 2022 som direktionen beslutade om i november 2021 innehöll omfattande kostnadsreducerande åtgärder. Det kan konstateras att de kostnadsreducerande åtgärder som budgeten förutsatte har genomförts. I samband med att budgeten behandlades lyftes ett varnande finger för ekonomiska utmaningar, vilka presenteras nedan. I olika sammanhang har utmaningarna kommunicerats med medlemskommunerna, och det kan konstateras att flera av dessa har infriats, och dessutom visat sig medföra väsentligt större kostnader än vad som kunde förutses. Under året har tillkommit ytterligare kostnadsökningar, vilka medför ett prognostiserat underskott i årets resultat.

2.12.6.2 Översikt över verksamhetens utveckling

- En högre andel elever saknar gymnasiebehörighet
- Prisnivån för gymnasieutbildningar i Örebro kommun har under 2022 höjts med 5-17 %.

- En högre andel av eleverna väljer andra skolor
- Volymökningen inom vuxenutbildningen har varit större än prognostiserats
- Den rådande kostnadsutvecklingen och en mycket hög inflationstakt har i hög grad påverkat förbundets ekonomi
- Räntekostnaderna har ökat kraftigt och förväntas överstiga budget med 500 tkr
- Kostnaderna för den s k utbildningsskulden har blivit mer omfattande än prognostiserats.

2.12.6.3 Förväntad utveckling

I vilken utsträckning som händelserna i omvärlden kommer att påverka förbundet och dess ekonomi är svår att förutse. Att kostnaderna för material, utrustning, uppvärmning, fordon, drivmedel, köpta tjänster såsom skollunch och lokalvård, ökade finansiella kostnader samt löner kommer att öka står klart. I vilken omfattning är svårt att förutspå, men utvecklingen kommer givetvis att följas noga.

Aktuell fordran som förbundet har på Migrationsverket avseende ersättning för kostnader för utbildningskostnader under perioden 2017-22 uppgår vid dags dato till 34 mkr. Cirka 140 ärenden behandlas för närvarande i Kammarrätten i Göteborg samt i Förvaltningsrätten i Göteborg och Karlstad. Domsluten kommer givetvis att få stor påverkan på förbundets ekonomi.

2.12.6.4 Ekonomi

Prognosen är ett negativt balanskravsresultat motsvarande -3 600 tkr.

Osäkerheten kring beslut från Migrationsverket avseende ersättning för extraordinära kostnader har i hög grad försvårat förbundets ekonomiska planering.

Inga åtgärder vidtas i samband med delårsbokslutet för att säkerställa en ekonomi i balans, då ett underskott bedöms kunna hanteras inom eget kapital på grund av stark finansiell ställning. Eventuell åtgärd vidtas i samband med årsbokslutet 2022-12-31.

Förbundet har antagit en investeringsbudget på 4 000 tkr för år 2022. Fram till och med augusti 2022 är utgifterna för investeringar 2 061 tkr. Prognosen för 2022 är att investeringarna ej kommer uppgå till budgeterad nivå.

Ekonomi (tkr)	2022-08-31	2021-08-31
Omsättning	209 816	210 434
Delårsresultat	7 863	8 958
Eget kapital	30 324	31 830
Soliditet (%)	11,0	11,0
Likviditet	24 027	45 088
Årets investeringar	2 891	48 022
Budgeterat helårsresultat	0	0
Helårsprognos, resultat	-3 557	-540

2.12.7 Nerikes Brandkår

2.12.7.1 Händelser av väsentlig betydelse

Flera av brandkårens större projekt handlar i nuläget om olika byggnationer. Bland annat har vi under ett antal år jobbat med att planera för en andra station i Örebro tätort, med placering på Öster vid Universitetsallén. Nu är sanering av tomten och andra förberedelser igång inför byggstarten, som är

planerad till slutet av 2022. Kostnaden för den nya Österstationen kommer enbart att belasta Örebro kommun, enligt förbundets princip där varje kommun står för sina egna lokalkostnader.

Varje år inträffar i medeltal cirka 3 000 händelser inom Nerikes Brandkår. Det går också att förutse hur många olika händelsetyper som kommer att inträffa, då variationen inte är så stor mellan olika år.

Utöver detta inträffar dock en del händelser som inte går att förutse. En sådan är onekligen upploppet vid Sveaparken i Örebro i samband med Rasmus Paludans demonstration under påskhelgen. Omfattande stenkastning och brinnande polisbussar är inte något vi tidigare upplevt, men turligt nog behövde brandmännen inte ingripa, då vi beslutade att inte riskera personalens hälsa för att rädda några övertända fordon.

2.12.7.2 Översikt över verksamhetens utveckling

Nerikes Brandkår har en omfattande utbildnings- och övningsverksamhet. Det är därför mycket välkommet att Byrsta brandstation byggs ut för detta ändamål, och även med tanke på att det finns en större övningsplats vid stationen. Utbyggnaden kommer att inrymma lokaler för utbildning, omklädningsrum, tvättstuga samt verkstad och utrymmen för rengöring och underhåll av rökskydd. Allt beräknas vara färdigt i månadsskiftet september/oktober 2022.

2.12.7.3 Förväntad utveckling

Flera stora projekt avseende ny- och ombyggnationer är på gång. En utbyggnad av stationen i Byrsta för att tillgodose behovet av övningslokaler och hantering av kontaminerad utrustning efter övning och större bränder beräknas stå färdig oktober 2022. Byggnationen av den samhällsgemensamma larm- och ledningscentralen Seglet som beräknas vara inflyttningsklart under slutet av 2023 och 2024 beräknas en ny station på Öster i Örebro kunna tas i bruk.

2.12.7.4 Ekonomi

Utfallet per sista juli är ett underskott på 2,4 mkr. Underskottet beror främst på nedskrivningar av finansiella värdepapper. Men vi ser även en ökad kostnad på bl.a. drivmedel och reservdelar till våra bilar där vi inte kommer kunna hålla budget. Prognosen på helår är sämre, ett underskott på - 3,2 mkr. Prognosen är 3,5 mkr sämre än budget.

Investeringar pågår ofta över budgetåren till följd av långa leveranstider av framförallt de stora fordonen. På grund av både överklaganden av upphandlingar samt coronapandemin har leveransen av många av våra beställda fordon försenats. Osäkerheten på leveranstiden av beställda fordon är mycket hög. Priset på en släckbil har ökat från ca 3,2 mkr till ca 4,0 mkr vilket också har varit en bidragande faktor till att budgeten för 2022 inte kommer att räcka till avseende fordon.

Ekonomi (tkr)	2022-08-31	2021-08-31
Omsättning	18 564	17 275
Delårsresultat	-2 379	4 022
Eget kapital	26 382	26 066
Soliditet (%)	17,8	18,0
Likviditet	12 324	9 160
Årets investeringar	5 040	1 731
Budgeterat helårsresultat	363	307
Helårsprognos, resultat	-3 521	2 322

8/12 prestationsmål bedöms vid årets slut vara uppfyllda och 4 bedöms bli delvis uppfyllda. De finansiella målen och verksamhetsmålet kopplade till god ekonomisk hushållning är uppfyllda i delåret.

2.12.8 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.

Händelser av väsentlig betydelse

Förvaltningsnivå

Förvaltningens ledning har förstärkts genom att en t.f chef för byggavdelningen har tillsatts. Tidigare var förvaltningschefen även avdelningschef. Samtidigt bröts personalen som jobbar med geografisk information och kartor ut och bildade en egen avdelning, med förvaltningschefen som chef. Beslut om en sammanslagning av Sydnärkes miljönämnd och Sydnärkes byggnämnd fattades under våren 2022.

Fysisk planering

Fr.o.m. 2022 ska alla nya detaljplaner levereras digitalt till Lantmäteriet enligt en fastställd standard.

Bygglovverksamhet

Uppgraderingen och utvecklingen av verksamhetssystemet för bygglov har slutförts under våren. Som en del av detta utvecklingsarbete lanserades en e-tjänst för bygglov i början av 2022. Den genomförda digitaliseringen har effektiviserat arbetet betydligt och kommer att ge ytterligare effekt över tid.

Geografisk information och kartor

Investering i form av ny mätutrustning har genomförts. Lansering av kommunspecifika infokartor för såväl internt bruk som för allmänt bruk via respektive kommuns hemsida. Ett antal nya dataprodukter har driftsatts i geodatabasen och publicerats i karttjänsterna. Vallokaler/Valdistrikt, Upptagningsområde skola (Laxå kommun), etc. Digital plattform för Lekebergs kommuns översiktsplan med lagring enligt Boverkets ÖP-modell 2.1 utvecklas. Demoversion klar.

Förväntad utveckling

Inför 2022 var förvaltningens bedömning att byggandet och därmed antal ärende skulle minska under 2022. Så har inte skett vilket inneburit stor belastning för personalen. Prisökningar, stigande räntor och tecken på lågkonjunktur bedöms dock påverka byggandet under 2022 senare del samt åtminstone 2023. En minskning av antalet ärenden leder på kort sikt bara delvis till minskad

arbetsbelastning, eftersom den byggtekniska delen av handläggningen med byggsamråd, startbesked och slutbesked sker i takt med att byggandet genomförs.

Nämndens ekonomiska läge innebär att planerad förstärkning av personalen som jobbar med geografisk information skjuts på framtiden

Hösten 2022 och våren 2023 kommer att påverkas av den nya gemensamma miljö- och byggnämnden samt inflytt i nya/ombyggda lokaler.

Ekonomi

Budgeten består av den av kommunfullmäktige beslutade ramen enligt 22KS3 på 3 547 tkr. Därefter har budgetramen justerats med tillskott för kapitaltjänstkostnader, budget för interna köp/sälj samt hyresjusteringar, ett belopp om 3 560 tkr. Helårsprognosen för förvaltningen visar gällande verksamheter kopplade till Sydnärkes byggnämnd ett underskott vid årets slut på -2 820 tkr jfr. budget som fördelar sig på de tre medlemskommunerna enligt följande:

Askersunds kommun 1 264 tkr

Lekebergs kommun 933 tkr

Laxå kommun 623 tkr

Underskottet beror i huvudsak på att det synes bli mindre intäkter än budgeterat kopplat till både verksamheterna för fysisk planering och bygglov, att det gjorts tillfälliga förstärkningar för att klara lagstadgade handläggningstider för bygglovsärenden samt att arbetena med detaljplanerna krävt betydligt mer utredningar än vad som skulle kunnat förutses innebärande höga konsultkostnader.

2.12.9 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.

Händelser av väsentlig betydelse

Perioden präglades av hög intensitet under senvåren och försommaren och något lugnare under semesterperioden. Förändringsstoppet (vi fryser alla tekniska förändringar i våra miljöer) som varat sen midsommar till trots så har vi haft några incidenter i bland annat processmotorn som utgör basen för den digitala ansökningsprocessen samt ansökningar om ekonomiskt bistånd. Orsaken till denna störning utreds just nu.

Vi har även haft störningar i nätkommunikationen, detta på grund av mer komplex uppsättning i samband med planerade driftarbeten.

Fokus under perioden har varit att fortsätta med etableringen av förvaltningsobjekt tillsammans med medlemskommunerna, bistå vid informationsklassning och påbörja ersättandet av nuvarande manageringsverktyget för mobila enheter.

Förväntad utveckling

I och med att alltmer information flyttar ut till molnet och därmed är tillgängliga från våra mobila enheter så kommer behovet av att kunna hantera dessa (spåra, radera, styra innehåll etc.) Vi kommer därför byta manageringsverktyg från fristående (och dyra) Workspace One till Microsoft Intune, som ingår i M365. Vi har migrerat ett fåtal testanvändare och kommer fortsätta migrera användare under hösten och vintern. Under nästa år beräknar vi flytta över ytterligare enheter till verktyget.

Ekonomi

SYD-IT prognosticerar ett underskott om 1 000 tkr för 2022. Vakanser inom personalen gör att ett överskott prognosticeras om 1 202 tkr på helåret. Höga kostnader för tjänsteköp har präglat första delen av året. Kostnaderna för Servicedesk beräknas bli 400 tkr högre än budgeterat. Kostnaderna för resurskonsulter har varit höga p.g.a. en utökad ambition att arbeta igen den backlogg som blivit under pandemin. Även utbyte av MDM-verktyg samt införande av M365 har gjort att kostnaderna blivit höga. I och med detta kommer förvaltningen arbeta för att minska konsultanvändandet. En resurskonsult har avslutats före sommaren och ytterligare ett par avslutas under hösten. Prognosen för tjänsteköp är ett underskott om 1 395 tkr. Det största underskottet prognosticeras för licenser och serviceavtal. Den mest bidragande orsaken till detta är M365-licenserna som är svåra att prognosticera och verksamheterna efterfrågar fler licenser. Arbeta har påbörjats med att se över dessa och försöka införa en billigare variant för delade datorer. Kapitalkostnaderna prognosticeras bli 1 265 tkr mindre än budgeterat.

SYD-IT gör till och med 31 juli ett underskott om 1 412 tkr vilket beror på de höga licens- och tjänsteköpskostnaderna.

2.12.10 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 sjukvårdavgifter 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.

Väsentliga händelser

- Maxtaxan höjdes 1 januari 2022 från 2 139 kr/mån till 2 170 kr/mån.
- Arbetet med uppgradering av Procapita fortsätter. Laxå är klart. Näst på tur är Lekeberg. Procapita är klart för start i alla kommuner men mycket arbete återstår för att uppgradera resterande kommuner.
- Arbetet fortsätter med utökad systemkompetens hos avgiftshandläggarna.
- En medarbetare har sagt upp sig och en teamledare har anställts under året.

Förväntad utveckling (intäktsutveckling)

Bedömningen är att intäkterna fortsätter att öka. Det har det gjort från 2021 till 2022 på prognosnivå.

Resultat och prognos

Prognosen är just nu ett noll-resultat.

2.12.11 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.

Händelser av väsentlig betydelse

Lönenämnden tillsammans med de andra medlemskommunerna har genomfört en förstudie om att gå över till ett digitalt personalarkiv och ska besluta om nämnden vill införskaffa ett sådant. Askersund, Hallsberg och Laxå har även startat upp med att börja använda Sydnärkes digitala anställningsprocess (K2) vilket innebär att nämnden får anpassa sitt sätt att arbeta med den processen. Lönenämnden och medlemskommunerna har arbetat fram en "handlingsplan för att uppnå målbild". En uppgradering av lönesystemet har genomförts. Samt har KPMG gjort en utredning om utökning av lönenämnden med nya medlemmar.

Förväntad utveckling

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

När det gäller systemförvaltning så går utvecklingen mer mot att integrationer skapas utan manuellt arbete. För att kunna vara med i den digitala utvecklingen måste vi även likställa löneprocessen i sydnärke kommunerna.

Ekonomi

Lönenämndens budget är 0. Detta betyder att de budgeterade kostnaderna är lika stora som de budgeterade intäkterna. Detta eftersom medlemskommunerna ska finansiera verksamheternas kostnader fullt ut. Oavsett vad det blir för resultat vid årsbokslutet kommer resultatet att överföras till nästkommande år och sedan justeras mot medlemskommunerna efter kostnadsfördelning.

Eventuell förändring av semesterskulden är inte iakttagen i prognosen.

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 2022	Augusti 2021	Prognos 2022	Budget 2022
Verksamhetens intäkter	3	72 481	61 057	105 024	96 493
<i>Varav jämförelsestörande poster</i>	3	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	4,5	-318 105	-295 884	-495 157	-479 550
Avskrivningar och nedskrivningar	6	-3 724	-3 670	-6 216	-6 753
Verksamhetens nettokostnader		-249 348	-238 497	-396 349	-389 810
Skatteintäkter	7	178 422	170 628	267 632	260 701
Generella statsbidrag	8	92 885	89 391	134 734	134 386
Verksamhetens resultat		21 959	21 522	6 017	5 277
Finansiella intäkter	9	2 487	2 253	3 660	2 800
Finansiella kostnader	10	-73	-332	-290	-175
Resultat efter finansiella poster		24 373	23 443	9 387	7 902
Extra ordinära poster	11	0	-8 655	0	0
ÅRETS RESULTAT		24 373	14 788	9 387	7 902

3.3 Balansräkning

(tkr)	Not	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	12	391	532	485
Materiella anläggningstillgångar				
<i>Mark, byggnader, tekn.anl.</i>	13	41 322	35 628	40 654
<i>Maskiner och inventarier</i>	14	10 876	10 321	10 329
<i>Pågående investeringar</i>	15			
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>				
Finansiella anläggningstillgångar	16	50 364	54 369	50 364
Summa anläggningstillgångar		102 953	100 850	101 832
Omsättningstillgångar				
Förråd, exploateringsfastigheter	17	4 599	3 309	3 362
Fordringar	18	64 215	45 456	51 993
Kassa och bank	19	89 538	87 803	83 713
Summa omsättningstillgångar		158 352	136 568	139 068
SUMMA TILLGÅNGAR		261 305	237 418	240 900

(tkr)	Not	Aug 2022	Aug 2021	Bokslut 2021
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Årets resultat	20	24 373	14 788	14 843
Resultatutjämningsreserv	20	27 900	21 900	27 900
Övrigt eget kapital	20	88 013	79 170	73 170
Summa eget kapital		140 286	115 858	115 913
Avsättningar				
Avsättning för pensioner och likn.förpliktelser	21	13 436	11 464	12 504
Andra avsättningar	22	21 262	13 803	16 780
Summa avsättningar		34 698	25 267	29 284
Skulder				
Långfristiga skulder	23	1 640	1 287	1 774
Kortfristiga skulder	24	84 681	95 006	93 929
Summa skulder		86 321	96 293	95 703
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		261 305	237 418	240 900

PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER	25			
Panter och därmed jämförliga säkerheter				
Ansvarsförbindelser				
<i>Borgensåtagande för kommunägda bolag</i>		478 929	478 749	477 842
<i>Pensionförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna</i>		135 215	144 562	140 826
<i>Framtida lokalhyreskostnader (koncerninterna)</i>				379 493
<i>Framtida leasingkostnader (extern operationell)</i>				4 097

3.4 Kassaflödesanalys

	Not	Augusti 2022	Augusti 2021
Årets resultat		24 373	14 788
Just. för poster som inte ingår i kassaflödet mm	27	9 136	5 315
Medel från verksamheten före förändring av rk		33 509	20 103
Ökning(-) / minskning(+) kortfristiga fordringar	18	-12 222	-5 561
Ökning(-) / minskning(+) förråd och varulager	17	-1 236	1
Ökning(+) / minskning(-) kortfristiga skulder	24	-9 248	-5 051
Kassaflöde från den löpande verksamheten		10 803	9 492
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i immateriella tillgångar	12	0	0
Investering i materiella tillgångar	13,14	-4 844	-2 222
Avyttring/amort. finansiella anläggningstillg.	16	0	12 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-4 844	9 778
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån		0	0
Amortering av långfristiga skulder		0	0
Ökn./Minskn av långfristiga skulder		0	-10 500
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	-10 500
Bidrag till Infrastruktur		-134	-98
Utbetalning av bidrag infrastruktur		-134	-98
ÅRETS KASSAFLÖDE		5 825	8 672
Likvida medel vid årets början	26	83 713	79 131
Likvida medel delårsbokslut	26	89 538	87 803
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL		5 825	8 672

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.

I delårsrapporten redovisas inga sammanställda räkenskaper däremot redovisar de större kommunägda bolagen resultat och ekonomiska nyckeltal i kapitel 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.

Vi bedömer att det inte finns några cykliska effekter som påverkar delårsresultatet med väsentliga belopp.

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

I not 5 avskrivningar har vi justerat noten mot fg år genom att lägga till en rad för immateriella tillgångar.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

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

Täckningen av Deponin Mosjön pågår och en konsult har gjort en uppskattning på en nettokostnad på 19,5 mnkr. Uppskattningen är dock byggd på många antaganden då det är svårt att bedöma tillgången på massorna och hur mycket intäkter man kan få för inlämnade massor. Under året har både intäkter och kostnader påverkat reserven. En prognos har avlämnats från Laxå Vatten AB där man bedömer en ökning av avsättningen med 1,1 mnkr.

Not 3 Verksamhetens intäkter

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
Måltidsavgift äldreomsorg	1 974	2 041	3 076
Avgifter för barnomsorg	2 183	2 160	3 143
Hemtjänstavgift	2 544	2 333	3 471
Hysesintäkter äldreomsorg	3 228	3 261	4 881
Statsbidrag migrationsverket	10 883	10 792	16 457
Statsbidrag skolverket	7 113	622	10 157
Driftbidrag från AMS	4 489	5 741	9 117
Driftbidrag från kommuner	2 839	2 621	3 984
Driftbidrag regionen	1 343	496	1 584
Ers f-kassa personliga ass.	1 552	1 398	2 186
Bidrag socialstyrelsen	1 743	1 013	1 160
Ers höga sjuklönekostnader	2 812	2 703	3 138
Övriga intäkter	22 536	25 876	19 083
Övriga bidrag	7 242	0	8 190
Summa	72 481	61 057	89 627

Not 4 Verksamhetens kostnader

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
Inköp av anläggningstillgångar	77	14	251
Materialkostnad anläggningstillgångar	95	99	119
Lämnade bidrag	7 861	4 222	6 976
Köp av huvudverksamhet	71 953	66 323	102 014
Personalkostnader	177 110	174 491	262 939
Lokal och markhyror	26 081	26 346	40 274
Fastighetskostnader- entreprenader	954	576	1 397
Bränsle, energi, vatten mm	2 767	1 856	3 746
Hyra/leasing anläggningstillgångar	448	517	855
Förbrukning och material	8 526	7 067	12 461
Kontorsmaterial och trycksaker	210	268	515
Rep. och underhållmaskiner och inventarier	392	245	595
Verksamhetssystem/ service	4 087	4 216	6 378
Tele, IT-kommunikation o post.	471	487	711
Kostnader för transportmedel	2 182	1 360	2 339
Övriga kostnader	14 891	7 797	16 935
Summa	318 105	295 884	458 505

Not 5 Arvode och kostnadsersättning till förtroendevalda revisorer och biträden

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
PWC, biträde till förtroendevalda revisorer			
Totalt arvode	120	120	500
varav räkenskapsrevision	40	40	120
Kostnad förtroendevalda revisorer			
Totalt arvode	130	130	206
varav räkenskapsrevision	43	43	47

Not 6 Avskrivningar

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
Immateriella anl.tillg	94	0	0
Maskiner, inventarier	0	94	140
Verksamhetsfastigheter	124	57	107
Publika fastigheter	1 908	1 810	2 747
Annan fastighet	171	171	257
Maskiner	101	101	152
Inventarier	1 271	1 380	2 075
Övrigt	55	57	85
Summa	3 724	3 670	5 563

Not 7 Skatteintäkter

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
Årets kommunalskatt	173 204	166 661	249 992
Föregående års slutavräkning	1 353	1 122	938
Prognos innevarande års slutavräkning	3 865	2 845	6 461
Summa	178 422	170 628	257 391

Not 8 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
Extra statsbidrag	3 221	0	0
Statsbidrag	0	0	0
Inkomstutjämningsbidrag	51 907	49 592	74 388
Kostnadsutjämningsbidrag	14 633	16 571	24 856
Regleringsbidrag	10 278	11 205	16 807
Bidrag för LSS-utjämning	3 185	3 029	4 544
Fastighetsavgift	9 049	8 790	13 335

Generella bidrag från staten	469	0	3 807
Övriga skatter	143	204	410
Summa	92 885	89 391	138 147

Not 9 Finansiella intäkter

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
Räntor kommunal inlåning	60	66	124
Utdelning placeringar	0	71	146
Utdelning dotterföretag	372	315	315
Borgensavgifter	1 605	1 610	2 413
Övriga ränte- och finansiella intäkter	450	191	280
Summa	2 487	2 253	3 278

Not 10 Finansiella kostnader

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
Räntor Kommuninvest	14	208	250
Övriga ränte- och finansiella kostnader	59	124	207
<i>Varav jämförelsestörande post, förlust värdepapper</i>	<i>0</i>	<i>73</i>	<i>78</i>
Summa	73	332	457

Not 11 Extraordinära kostnader

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
Röfors, entreprenör	0	8 190	8 534
Röfors, konsult	0	397	473
Röfors, övrigt	0	68	68
Summa	0	8 655	9 075

Not 12 Immateriella tillgångar

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början	702	702	702
Nyanskaffningar	0	0	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0
Vid årets slut	702	702	702
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början	-217	-77	-77
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0

Årets avskrivningar	-94	-93	-140
Vid årets slut	-311	-170	-217
Redovisat värde vid delårets slut	391	532	485
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	5	5	5

Not 13 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början	80 020	72 012	72 012
Nyanskaffningar	2 871	684	6 782
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0
Omklassificeringar	0	1 226	1 226
Vid årets slut	82 891	73 922	80 020
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början	-39 366	-36 255	-36 255
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0
Årets avskrivningar	-2 204	-2 039	-3 111
Vid årets slut	-41 570	-38 294	-39 366
Redovisat värde vid delårets slut	41 321	35 628	40 654
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	32	32	32

Not 14 Maskiner och inventarier

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början	45 504	43 184	43 184
Justering från tidigare år	-131		
Nyanskaffningar	1 973	1 538	2 320
Avyttringar och utrangeringar	-51	0	0
Omklassificeringar	0	0	0
Vid årets slut	47 295	44 722	45 504
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början	-35 175	-32 863	-32 863
Justering från tidigare år	131		
Avyttringar och utrangeringar	51	0	0
Omklassificeringar	0	0	0
Årets avskrivningar	-1 426	-1 538	-2 312

Vid årets slut	-36 419	-34 401	-35 175
Redovisat värde vid delårets slut	10 876	10 321	10 329
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	16	16	15

Not 15 Pågående investeringar

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
Vid årets början	0	1 226	1 226
Investeringar	0	0	0
Nedskrivning	0	0	0
Omklassificering	0	-1 226	-1 226
Omklassificering av nedskrivning	0	0	0
Kostnadsfört	0	0	0
Vid årets slut	0	0	0
Redovisat värde vid delårets slut	0	0	0

Not 16 Finansiella anläggningstillgångar

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början	51 698	67 698	67 698
Förvärv	0	0	0
Likvidation av Sydnärkes Renhållning	0	0	0
Avyttring	0	-12 000	-16 000
Vid årets slut	51 698	55 698	51 698
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>			
Vid årets början	-1 334	-1 256	-1 256
Årets nedskrivningar	0	-73	-78
Vid årets slut	-1 334	-1 329	-1 334
Redovisat värde vid delårets slut	50 364	54 369	50 364

Finansiella anläggningstillgångar

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
<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

Marknadsvärde obligationer, förlagsbevis mm	0	4 005	0
Långfristiga fordringar	1 000	1 000	1 000
Insatskapital Kommuninvest ekonomiska förening	303	303	303
Summa	50 364	54 369	50 364

Not 17 Förråd och exploateringsfastigheter

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
Varulager	259	303	356
Fastigheter för exploatering	4 340	3 006	3 006
Försäljning	0	0	0
Summa	4 599	3 309	3 362

Not 18 Fordringar

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
Kundfordringar	5 220	1 514	3 016
Osäkra kundfordringar	-105	-429	-81
Diverse kortfristiga fordringar	12 111	11 862	18 940
Upplupna skatteintäkter	21 160	7 197	14 498
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	25 829	25 312	15 620
Övriga	0	0	0
Summa	64 215	45 456	51 993

Not 19 Kassa och bank

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
Kassa	55	38	117
Bank	89 483	87 765	83 596
Summa	89 538	87 803	83 713

Not 20 Eget kapital

	Årets resultat	Resultatutjämningsreserv	Övrigt eget kapital
Kommunen			
Vid ingången av år 2021	24 972	21 900	54 197
Resultatdisposition	-24 972	0	24 972
Årets resultat	14 843	6 000	-6 000
Eget kapital vid utgången av år 2021	14 843	27 900	73 169
Vid ingången av år 2022	14 843	27 900	73 169
Resultatdisposition	-14 843	0	14 843
Årets resultat	24 373	0	0
Eget kapital per 31 augusti 2022	24 373	27 900	88 012

Not 21 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
Ingående avsättning	12 504	7 626	7 626
Nya förpliktelser under året		0	0
-Varav nyintjänad pension	827	1 587	2 461
-Varav ränte- och basbeloppsuppräknig	172	43	80
-Varav förändring försäkringstekniska grunder	0	0	67
-Varav pension till efterlevande	0	0	0
-Varav övrigt	24	-38	-14
Årets utbetalningar	-273	-175	-340
Ändrat livslängdsantaganade RIPS	0	183	183
Ändrad samordning	0	1 489	1 489
Årets förändring särskild löneskatt	182	749	952
Summa	13 436	11 464	12 504

Not 22 Andra avsättningar

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
<i>Sluttäckning deponin</i>			
Ingående värde	16 781	16 070	16 070
Förändrad redovisningsprincip nuvärdesberäknad		0	0
Avsättning	7 324	0	3 000
Indexuppräknig	0	0	0
lanspråktagen avsättning	-2 843	-2 267	-2 289
Summa	21 262	13 803	16 781
Övriga avsättningar			
Uppskjuten skatt	0	0	0
Summa	21 262	13 803	16 781

Not 23 Långfristiga skulder

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
Ingående skuld	1 774	11 885	11 885
Återföring årets beräknade amorteringar	0	0	0
Amorteringar	0	0	0
Överföring nästa års ber.amorteringar till kortfristiga skulder	0	-10 500	-10 500
Nya långfristiga lån	0	0	0
Bidrag infrastruktur Trafikverket	0	0	541
Ackumulerad återföring bidrag infrastuktur	-134	-98	-152
Summa	1 640	1 287	1 774

Not 24 Kortfristiga skulder

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	0	22 900	10 500
Leverantörsskulder	7 335	9 350	19 758
Skulder till staten	1 612	125	164
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	9 021	8 698	7 974
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29 348	19 882	15 964
Semesterlöneskuld	14 917	14 983	14 951
Ej kompenserad oövertid	0	0	0
Upplupen löneskuld	3 271	2 663	3 271
Kortfristig pensionsskuld inkl. lönesk.	14 704	14 505	17 629
Förutbetald skatteintäkt	0	0	0

Övriga kortfristiga skulder	4 472	1 900	3 718
Summa	84 680	95 006	93 929

Not 25 Panter och ansvarsförbindelser

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
Borgen för kommunala bolag (nyttjad)	478 929	478 749	477 842
Borgen för kommunala bolag (beviljad)	486 884	483 626	483 642
Pensionsåtaganden före 1998			
Ingående ansvarsförbindelse	140 735	145 896	145 896
Ränteuppräknig	649	683	1 012
Basbeloppsuppräknig	3 160	1 553	1 553
Gamla utbetalningar	-7 639	-7 233	-10 831
Ändrat livslängsantagande i RIPS	0	4 523	4 523
Övrig post	-1 690	-860	-1 418
Ansvarsförbindelse vid årets slut	135 215	144 562	140 735
Ansvarsförbindelse förtroendevalda		966	91

Not 26 Likvida medel

	Augusti 2022	Augusti 2021	Bokslut 2021
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel</i>			
Kassa och bank	89 538	87 803	83 713
Summa	89 538	87 803	83 713

Not 27 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	Augusti 2021	Augusti 2021	Bokslut 2021
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödesanalysen</i>			
Justering för avskrivningar	3 723	3 670	5 563
Utrangering av inventarier	0	0	0
Justering för nedskrivningar	0	73	78
Justering för avsättningar	5 413	1 572	5 589
Justering för ianspråktaga avsättningar	0	0	0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0	0	-152
Summa	9 136	5 315	11 078

3.6 Driftredovisning

Belopp i tkr						
Driftsredovisning	Utfall intäkter		Utfall kostnader		Netto budget	Budget avvikelse
	Augusti 2022	Augusti 2021	Augusti 2022	Augusti 2021	2022	2022
Kommunstyrelsen						
Politisk verksamhet	-586	-581	2 446	2 334	3 524	-1 664
Infrastruktur, skydd mm	-858	-1 638	18 146	17 276	18 873	-1 585
Fritid o Kultur	0	0	4	23	0	4
Pedagogisk verksamhet	-1 010	0	23 747	24 354	23 199	-462
Vård och omsorg	0	0	1 300	1 247	67	1 233
Särskilt riktade insatser	-8 023	-9 858	11 671	11 105	1 933	1 715
Affärsverksamhet	-355	-258	2 648	2 737	4 827	-2 534
Adm och samhällsbyggnad	-15 019	-14 417	30 858	30 429	18 095	-2 256
Kommunstyrelsen	-25 851	-26 752	90 820	89 505	70 518	-5 549
Barn- och utbildningsnämnd						
Politisk verksamhet	0	0	358	325	324	34
Pedagogisk verksamhet	-15 773	-15 426	78 824	75 659	67 837	-4 786
Barn- och utbildningsnämnd	-15 773	-15 426	79 182	75 984	68 161	-4 752
Social- och omsorgsnämnd						
Politisk verksamhet	0	0	389	397	386	3
Vård och omsorg	-20 312	-20 962	123 756	117 767	96 409	7 035
Social- och omsorgsnämnd	-20 312	-20 962	124 145	118 164	96 795	7 038
Sydnärkes miljönämnd						
Politisk verksamhet	0	-103	27	11	-69	96
Tillsynsverksamhet	-7 855	-7 640	9 166	8 527	824	487
Sydnärkes miljönämnd	-7 855	-7 743	9 193	8 538	755	583
Kultur- och fritidsnämnd						
Politisk verksamhet	0	0	70	55	68	2
Infrastruktur, skydd mm	-1	0	1	0	0	0
Fritid o kultur	-663	-916	9 773	9 152	9 253	-143
Pedagogisk verksamhet	0	0	0	15	0	0

Kultur- och fritidsnämnd	-664	-916	9 844	9 222	9 321	-141
SUMMA VERKSAMHET	-70 455	-71 799	313 184	301 413	245 550	-2 821
Finansförvaltning	-292 309	-253 872	25 207	9 467	-250 885	-16 217
SUMMA TOTALT	-362 764	-325 671	338 391	310 880	-5 335	-19 038

(tkr)	Utfall augusti 2022	Budget augusti 2022	Budget- avvikelse 2022	Utfall augusti 2021	Prognos helår avvikelse mot budget	Årsbudget 2022
Kommunstyrelsen	64 969	70 518	-5 549	62 754	-1 138	105 849
Barn- och utbildningsnämnd	63 409	68 161	-4 752	60 558	-1 400	102 575
Social- och omsorgsnämnd	103 833	96 795	7 038	97 204	9 914	145 320
Miljönämnd	1 338	755	583	795	0	1 130
Kultur- och fritidsnämnd	9 180	9 321	-141	8 307	-40	13 992
Totalt nämnder	242 729	245 550	-2 821	229 618	7 336	368 866
Finansförvaltningen	-267 102	-250 885	-16 217	-244 405	-8 822	-376 767
Totalt	-24 373	-5 335	-19 038	-14 787	-1 486	-7 901

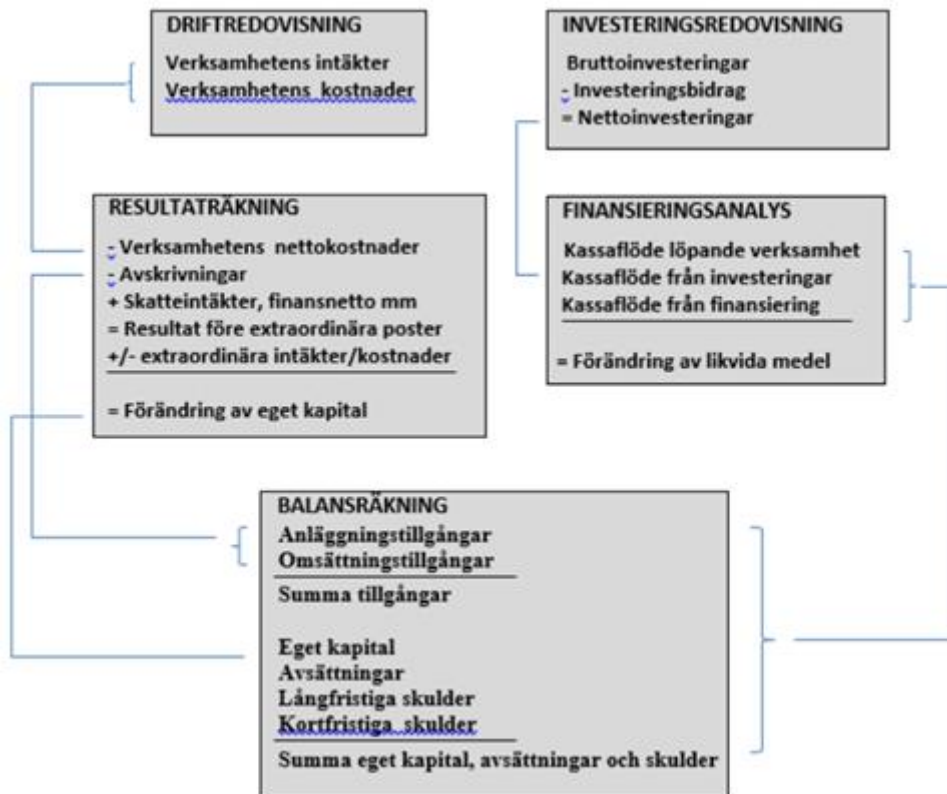
3.7 Investeringar per projekt

tkr	Augusti 2022	Budget 2022	Överförd a medel 2021	Beslut budgetjustering 2022	Avvikelse 2022
Kommunstyrelsen					
Ny avf.väg 205:an Storängen	81	0	0	0	-81
Servicehus Sannerud	0	0	169	0	169
Ny avloppsanl. Sockenstug	111	200	0	0	89
Parkbänkar	0	0	72	0	72
Säker skolväg Saltängssk.	0	1 300	0	0	1 300
Säk.skolv Röforsv/Idrotts	0	250	0	0	250
Cykelväg Hasselfors	0	150	0	0	150
Asfaltering Ormen långe	467	600	0	-133	0
Asfalt gen. inkl avf.TLM	370	1 000	0	-630	0
Asfaltering Lantbruksväg.	1 299	400	0	899	0
Gatubelysning, LED	531	600	200	0	269
Parkpl.Hästhagen Sannerud	5	300	0	-136	159
Ställplatser	0	150	45	0	195
Utegyms i Laxå, H-fors	77	170	0	0	93
Lekplatser	8	450	0	0	442
Fiberuppgr. Saltängssk	239	340	0	0	101
Ombyggnation reception	0	1 500	0	0	1 500
Till KS förfogande	0	300	85	0	385
Kommunstyrelsen	3 188	7 710	571	0	5 093
Barn- och utbildningsnämnd					
Invent. och maskiner till slöjd och bildsal	9	0	0	0	-9
Möbler och inredning 2022	0	100	0	0	100
Interaktiva tavlor 2022	107	140	0	0	33
IKT läromedel skola 2022	460	500	0	0	40
Utomhusmiljö förskola 2022	0	100	100	0	200
IKT förskola 2022	0	100	0	0	100
Inventarier Saltängsskolan 2022	392	0	0	600	208
Inventarier grundskolan 2022	100	0	0	0	-100
Barn- och utbildningsnämnd	1 068	940	100	600	572
Social- och omsorgsnämnd					
Möbler Tivedsvägen 34	0	180	0	0	180
Videokonf.utr. och installation	0	110	0	0	110

Wifi, accesspunkter	0	50	0	0	50
Möbler Ramundergården kompl.	67	80	0	0	13
Låssystem Björkebo	89	70	0	0	-19
Digital utr. projektor RG	0	50	0	0	50
Social- och omsorgsnämnd	156	540	0	0	384
Kultur- och fritidsnämnd					
Hasselhoppan	434	0	130	0	-304
Byte stolpar elljusspår 2022	0	110	0	0	110
Spontanidrottsplats	0	100	0	0	100
Handikappanpassning bad 2022	0	100	0	0	100
Kultur- och fritidsnämnd	434	310	130	0	6
	4 846	9 500	801	600	6 055

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.