



Delårsrapport 2018 KF

Kommunfullmäktige

Innehållsförteckning

1	Fakta om Laxå	6
2	Omvärldsanalys	7
	”Högkonjunkturen kulminerar 2019”.....	8
3	Ekonomisk översikt	11
3.1	Delårets resultat.....	11
3.2	Helårsprognos.....	11
3.3	Finansiella mål.....	12
3.4	Avstämning mot balanskravet.....	14
3.5	Åtgärdsplaner.....	15
3.6	Eget kapital.....	15
3.7	Likviditet och lån.....	16
3.8	Pensionsåtagande.....	17
3.9	Andra avsättningar.....	17
3.10	Investeringar.....	17
4	Personalredovisning	18
4.1	Anställningar.....	18
4.2	Heltidsarbete.....	18
4.3	Arbetsmarknadsåtgärder.....	19
4.4	Sjukfrånvaro.....	20
5	Sammanfattning nämnder	20
5.1	Kommunstyrelsen.....	20
5.2	Social- och omsorgsnämnden.....	22
	Ekonomi	24
5.3	Barn- och utbildningsnämnden.....	25
	Ekonomi	25
	Intern kontroll	26
6	Kommunfullmäktiges övergripande mål	27
6.1	Laxå kommuns folkmängd ska öka till år 2020 räknat från 2014-12-31.....	27
6.2	Senast år 2020 ska det finnas minst 30 nya bostäder i Laxå kommun räknat från början av år 2015.....	27
6.3	Antalet gästnätter i Laxå kommun skall minst uppgå till 60 000 per år fram till 2020.....	28

6.4	Senast år 2018 ska Laxå kommun vara bland de 100 högst rankade kommunerna på föreningen Svenskt Näringslivs ranking av näringslivsklimatet.....	28
6.5	Att intensifiera arbetet med företagsetableringar med målet att tillskapa 50 nya arbetstillfällen till 2020 inom nya och befintliga företag.	28
6.6	Laxå kommun har som målsättning att hälften av alla flyktingar som bosatt sig i Laxå väljer att bo kvar minst tre år under perioden 2015-2018	29
6.7	Folkhälsoindex i Laxå kommun ska öka kontinuerligt för att år 2020 nå ett indikatorvärde på 79.....	29
6.8	Laxå kommuns korttidssjukfrånvaro ska sänkas med en dag per anställd och år senast år 2018.	30
6.9	Minst 75 % av kommunens invånare är nöjda eller mycket nöjda med utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter i kommunen.....	30
6.10	Minst 85 % av eleverna ska år 2018 ha behörighet till ett nationellt gymnasieprogram.....	30
6.11	Meritvärdet i skolår 9 ska senast 2018 vara lägst 216.....	31
6.12	Personer över 65 år boende i Laxå kommun ska kunna åldras i trygghet med tillgång till en god vård och omsorg och kvalitetsindexet ska senast år 2018 vara 4,5. Målet är ändrat i Maj 2017 till 4,5 från 3,8.	31
6.13	Laxå kommun ska genom att verka för en god folkhälsa bibehålla andelen över 65 år som har hemtjänst eller bor i särskilt boende.	32
6.14	De som kommer i kontakt med individ- och familjeomsorgen, socialpsykiatri och LSS ska uppleva god tillgänglighet och få ett bra bemötande och andelen personer som känner att personalen lyssnar på dem ska senast 2018 vara 85 %.....	33
6.15	Laxå Kommun ska genom att verka för god folkhälsa bibehålla andelen över 65 år som har hemtjänst eller bor i särskilt boende.....	34
6.16	Kommunen ska nå de av kommunfullmäktige fastställda miljömålen enligt fastställd tidsplan (2020 och 2021).....	34
6.17	Prövning och tillsyn enligt livsmedelslagen.....	35
6.18	Prövning och tillsyn enligt Miljöbalken.....	35
6.19	Prövning och tillsyn enligt 19§ Tobakslagen punkt 2a och 2b.	35
6.20	Sydnärkes miljönämnd fullgör även kommunernas ansvar enligt smittskyddslagen.....	36
6.21	Tillsyn enligt lag om detaljhandel med nikotinläkemedel.....	36
6.22	Driva kommunernas miljöstrategiska arbete inkl. miljödiplomeringen.....	36
6.23	Sammanställning av miljömål	37
7	Kommunägda bolag, förbund och gemensamma nämnder	38

7.1	AB Laxåhem.....	38
7.2	Laxå Kommunfastigheter AB.....	39
7.3	Laxå Vatten AB.....	40
7.4	Laxå Värme AB.....	40
7.5	Sydnärkes Kommunalförbund.....	41
7.6	Sydnärkes utbildningsförbund.....	42
7.7	Nerikes Brandkår.....	43
7.8	Sydnärkes byggnämnd	44
7.9	Sydnärkes It-nämnd.....	45
7.10	Taxe- och avgiftsnämnden	45
7.11	Sydnärkes lönenämnd.....	45
8	Den sammanställda redovisningen	47
9	Resultaträkning	48
10	Kassaflödesanalys.....	49
11	Balansräkning.....	50
12	Noter	51
13	Driftredovisning	57
 Fel! Bokmärket är inte definierat.	
14	Investeringar per projekt	59
15	Redovisningsprinciper	60
16	Ord och begrepp.....	62

1 Fakta om Laxå

Ordinarie

Bo Rudolfsson (KD) ordförande

Sara Pettersson (MP) 1:e vice ordf.

Kenth Gustafsson (S) 2:e vice ordf. fr.o.m. 2018-02-22

Anette Schön (KD)

Ylva von Scheele (M)

Nils-Olof Tivemyr (C)

Gunnar Tingö (L)

Kenth Gustafsson (S) t.o.m. 2018-02-21

Therese Magnusson (S)

Christer Johansson (S)

Eva Hermansson (S) fr.o.m. 2018-02-22

Ersättare

Thorbjörn Bäckrud (KD)

Mats Hård (KD)

Christofer Carlander (M) t.o.m. 2018-04-18

Mbuche Lameck (M) fr.o.m. 2018-04-19

Arne Augustsson (C)

Lennart Eriksson (L)

Maud Pettersson (MP)

Eva Hermansson (S) t.o.m. 2018-02-21

Lazarus Kulaba Malingha (S) fr.o.m. 2018-03-22

Ismael Zarifkhan (S)

Ulf Appelkvist (S)

Invånare

2012	2013	2014	2015	2016	2017	aug-18
5 552	5 580	5 664	5 656	5 709	5 643	5 654

Mandatfördelning KF

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

Skattesats

Kommunen 22,21

Landstinget 11,02

Summa 33,23

2 Omvärldsanalys

Utdrag ur Ekonomirapporten, maj 2018, Sveriges kommuner och landsting.

”Stark konjunktur både i världen och i Sverige

Konjunktoren i Sverige är mycket stark; BNP i världen beräknas öka med kraftiga 3,9 procent i år och nästan lika mycket nästa år. Även i EU är tillväxten starkare än den varit hittills under återhämtningsfasen efter den senaste finanskrisen. Läget i världen är samtidigt osäkert och utvecklingen kan ta olika riktningar. Brexit kan komma att påverka den ekonomiska utvecklingen, liksom USA:s handelspolitik. Konflikthärdar i Mellanöstern, Asien och Afrika påverkar den geopolitiska och ekonomiska situationen i världen.

Starka resultat i kommunsektorn

De snabbt ökande intäkterna från skatter, statsbidrag och reavinster gör att det ekonomiska resultatet under några år varit starkt i kommunerna. Det sammantagna resultatet ligger på 3 procent som andel av skatter och statsbidrag för de senaste tio åren, även om skillnaderna mellan kommunerna är stora.

Orosmoln i kommunernas ekonomi

Trots de starka ekonomiska resultaten har det finansiella sparandet i kommunerna varit negativt, vilket innebär att kommunerna har använt mer pengar än de har fått in. Den höga investeringstakten, som år 2020 beräknas vara dubbelt så hög som den var 2008, har även lett till att kommunernas lån har ökat med 26 procent sedan 2012. Asyl- och flyktningmottagandet har också påverkan på kommunernas ekonomi och verksamheter. Många kommuner med ett stort mottagande har tillfälligt stärkt ekonomin som en följd av att den statliga ersättningen överstigit de kostnader de haft hittills, medan andra kommuner inte har fått full kostnadstäckning för sitt mottagande. Gemensamt för alla kommuner är den osäkerhet som effekterna av flyktinginvandringen har på de kommande årens ekonomiska utveckling. Ytterligare en osäkerhet är vad som händer inom LSS-området. Även här har konsekvenserna varit olika mellan kommunerna. Till följd av Högsta förvaltningsdomstolens och Försäkringskassans bedömningar har många kommuner fått betydande kostnadsökningar för personlig assistans då kommunen fått ta kostnader som staten tidigare har tagit. Lagstiftningen är otydlig och öppnar för olika tolkningar. Det kommer att dröja tills tidigast 2020 innan effekterna av den pågående LSS-utredningen kan få genomslag.

Framtidens välfärdsutmaningar

Välfärden har stora investerings- och rekryteringsbehov. De stora kullarna under 1940-talet gör att andelen äldre i befolkningen nu ökar. Genom höga födelsetal och invandring ökar dessutom andelen barn och unga. Infrastrukturen byggdes till stor del under 1960–1980-talen och står nu inför betydande restaurerings- och nybyggnadsbehov. Investeringarna i kommuner, landsting och regioner har ökat och kommer att ta ett allt större utrymme av resurserna. Behovet av att bygga för skolor, sjukhus och va-system är mot den här bakgrunden stort, liksom att öka effektiviteten i nyttjandet av redan befintliga lokaler, exempelvis genom ny teknik. Bland annat behöver kommunerna bygga en bra bit över 1 000 skolor och förskolor fram till 2021. Det är en ökning av det totala beståndet med mer än 10 procent. I och med konkurrensen om arbetskraft drar byggprocesserna allt längre ut på tiden och kostnaderna har ökat.

Det höga demografiska trycket kommer främst från att antalet barn, unga och äldre ökar snabbt, samtidigt som andelen i arbetsför ålder ökar betydligt långsammare. Det sker samtidigt som en stor grupp läkare, sjuksköterskor och annan vårdpersonal nyligen har gått i pension. Detta bidrar till en hög belastning inom sjukvården, som en större andel unga nyanställda ska hantera. Inom kommunerna syns det främst när det gäller bristen på pedagogisk personal, samhällbyggnadsteknisk personal och socialsekreterare. På längre sikt bidrar invandringen positivt till sysselsättningen och utan invandring skulle arbetskraften minska de kommande åren. Totalt sett kommer rekryteringsutmaningen att växa. Skulle kostnaderna och antalet anställda fortsätta öka i samma takt som nu, det vill säga snabbare än de demografiska behoven, skulle *hela* nettoökningen av arbetskraften fram till 2025 behöva gå till kommunsektorns verksamheter. Det är inte ett realistiskt scenario, varför vi har ändrat våra beräkningar jämfört med tidigare ekonomirapporter och nu räknar med att resurserna ökar i takt med demografin. Det betyder att kostnader och antalet anställda beräknas öka i samma takt som behoven av välfärd. En effekt av den beräkningen är exempelvis oförändrad personaltäthet.

Framtidens uppdrag: att klara kompetensförsörjningen och välfärdens kvalitet

Den första utmaningen i välfärden de kommande åren är att kunna rekrytera personal och den andra utmaningen är finansieringen.

Även ett oförändrat välfärdsåtagande ställer stora krav på kommuner, landsting och regioner. Det innebär att antalet sysselsatta behöver öka kraftigt kommande år. Fram till 2025 behöver antalet sysselsatta öka med 124 000 personer för att bibehålla dagens verksamhetsnivå. Den totala nettoökningen av sysselsättningen fram till 2025 beräknas vara cirka 207 000, varför kommuner, landsting och regioner skulle behöva rekrytera 60 procent av den ökade nettosysselsättningen. Skulle sysselsättningen fortsätta att öka i samma takt som hittills skulle hela den tillkommande sysselsättningsökningen behöva ske i kommunsektorn. Det är inte realistiskt. Istället behöver produktiviteten i offentlig sektor, liksom i privat sektor, öka för att vi ska klara framtidens kompetensförsörjning. Finansieringen är också en utmaning. För att klara ett resultat på 1 procent som andel av skatter och statsbidrag samt bibehållt välfärdsåtagande måste kommuner, landsting och regioner tillföras en ökning av statsbidragen med 37 miljarder kronor fram till och med 2021. För att klara det nya sparmålet på 1/3 procent av BNP fram till 2021, med detta tillskott till kommunsektorn, skulle staten behöva budgetförstärkningar på cirka 20 miljarder 2021. Utan en ökning av de generella statsbidragen och med ett oförändrat välfärdsåtagande skulle kommunsektorns resultat bli minus 27 miljarder, med oförändrade skattesatser efter 2019. Då ingår en skatthöjning 2019 med 20 öre, motsvarande 5 miljarder 2021. Inför de utmaningar vi har framför oss kommer det att krävas att kommuner, regioner och landsting bedriver verksamheten på ett helt annat sätt än i dag. Utvecklingen pågår redan i sektorn, men det kommer att krävas mer utveckling och förändring kommande år då förväntningarna på välfärden fortsätter att öka.”

Utdrag ur Sveriges kommuner och landstings cirkulär Budgetförutsättningar för åren 2018–2021, 2018-08-16

”Högonkonjunkturen kulminerar 2019

Svensk ekonomi går fortfarande på högvarv. Sedan vår prognos i april har SCB publicerat nationalräkenskaper för första och andra kvartalet 2018. För första

kvartalet låg siffrorna i linje med vår prognos medan andra kvartalet stack ut med överraskande hög tillväxt.

Både Konjunkturinstitutets och arbetsförmedlingens återkommande enkäter till företagen pekar på en fortsatt tydlig optimism, även om stämningläget dämpats något sedan förra hösten. Arbetsgivarna planerar för fler anställda, men svårigheten att få tag i personal och bristen på utbildad arbetskraft håller tillbaka. Sammantaget tror vi, liksom i tidigare prognos, på att högkonjunkturen går in i en fas med lägre tillväxttal och små förändringar i antalet arbetade timmar. En naturlig utveckling när konjunkturen kulminerar.

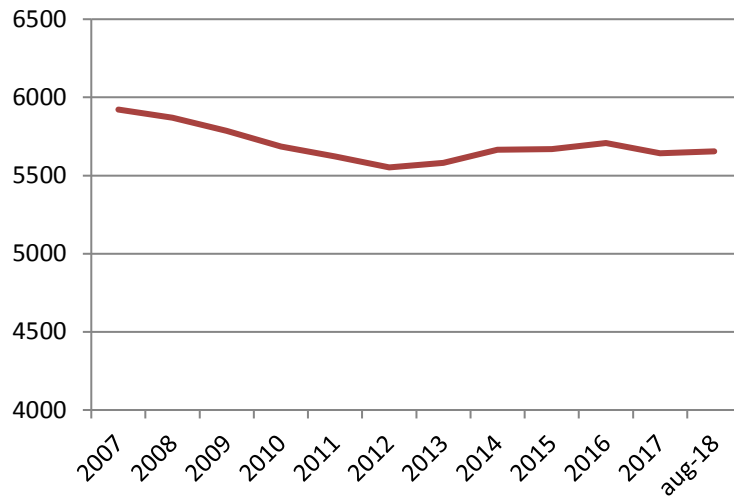
Trots ett allt mer ansträngt arbetsmarknadsläge antas löneutvecklingen bli fortsatt dämpad. De löneavtal som slutits för de närmaste åren ligger på låga nivåer och löneglidningen är låg. Därmed är det inhemska inflationstrycket svagt. Riksbanken antas därmed dröja med att höja styrräntan till i början av 2019. I takt med att styrräntan sedan stegvis höjs stiger också de räntor som påverkar hushållens ekonomi.”

En av de mest påverkbara faktorerna för Laxås utveckling är befolkningsutvecklingen. Alltför snabba svängningar påverkar både de ekonomiska och strukturella förutsättningarna. Laxå kommun har de senaste decennierna haft en minskad befolkning. 2013 skedde ett trendbrott då befolkningen ökade. Under 2015 fortsatte befolkningen att öka och vid årsskiftet bodde 84 fler personer i kommunen än året innan. År 2016 ökade befolkningen relativt bra men sjönk relativt mycket 2017. En bidragande orsak till den redovisade befolkningsförändringen är Laxå kommuns mottagande av nyanlända. Fortfarande dör fler än det föds och in- och utflyttning har en relativt stor omfattning. Hittills i år har befolkningen ökat något.

Befolkningsstatistik

	2013	2014	2015	2016	2017	aug-18
Födda:	34	34	55	52	41	37
Döda:	-64	-65	-81	-93	-80	-59
Inflyttning:	348	551	548	633	390	318
Utflyttning:	-288	-439	-519	-539	-417	-285
	30	81	3	53	-66	11

Befolkningsutveckling



3 Ekonomisk översikt

3.1 Delårets resultat

Perioden till och med den 31 augusti visar på ett positivt resultat på 16,2 mnkr, vilket är bättre än de 4,5 mnkr som är budgeterat för motsvarande period. Nämndernas verksamheter visar på avvikelser mot budgeten. Kommunstyrelsen har ett resultatmässigt överskott på 7,5 mnkr på grund av låg förbrukning av tilldelade välfärdsmedel. Det finns en projektplan om hur medlen ska hanteras vilket också innebär att kostnaderna kommer att förbrukas senare under året. Barn- och utbildningsnämndens resultat för delår 2018, januari till och med augusti är 2 mnkr sämre än budget och planeringsreserven är fullt utnyttjad. Det stora underskottet beror bl.a på att man har kostnader med i resultatet som avser möbler till skolor, extra bidrag till samlingslokal samt högtalare om 1 mnkr dessa har man äskat extra medel för men ännu ej fått beviljat. Social- och omsorgsnämnden i sin helhet redovisar ett underskott med 4,5 mnkr till och med augusti månad. Socialchef/övergripande redovisar ett underskott med 2,2 mnkr. Äldreomsorgen redovisar ett underskott med 3,8 mnkr och IFO har ett överskott med 0,5 mnkr. Planeringsreserven är har nyttjats fullt ut med 0,9 mnkr. Underskottet för Social- och omsorgsnämnden beror bl.a på ett ökat antal timmar än beräknat p.g.a vak, beordrad övertid, sjukdomar och ökad hemtjänst.

Kommunstyrelsens finansförvaltning redovisar ett större överskott på 11,5 mnkr. Överskottet består bland annat av ej fördelade välfärdsåtgärder som är avsatta till framtida hyror och underhåll av kommunens verksamhetslokaler. Andra poster är ofördelade löneökningar, omfördelning av oförutsedda medel samt överskott i finansnettot mm. Större delen av medlen kommer att fördelas om efter det att kostnader uppstår i nämnderna. Totalt kommer finansförvaltningen att redovisa ett överskott om 2,0 mnkr vid årets slut.

Fullmäktige har fastställt 16 mål för nämndernas verksamheter. Utav samtliga mål har sex klarat måloppfyllelsen. Detta trots att flertalet av målen har en tidshorisont fram till 2018-2020. Resterande mål (10 st.) är inte uppnådda eller har inte kunnat mätas på delår vilket innebär att nya målvärden kommer att presenteras i samband med årsbokslutet. Miljömålet omfattar flera delmål och bedöms som pågående tills alla mål har uppnåtts.

3.2 Helårsprognos

För helåret redovisar Laxå kommun ett prognostiserat överskott på 1,4 mnkr vilket är 5,3 mnkr mindre än budgeterat. Det är främst kommunens verksamheter som redovisar ett prognostiserat underskott på sammanlagt 7,3 mnkr medan finansförvaltningen redovisar ett prognostiserat överskott på 2,0 mnkr. Det är främst social- och omsorgsnämnden som redovisar ett större underskott (-5,3 mnkr) på grund av hög belastning på verksamheten under sommaren/hösten. Barn- och utbildningsnämndens underskott (-2,0 mnkr) är mer väntat då de började året med en obalanserad budget på ungefär motsvarande belopp. Finansförvaltningen prognostiserade överskott beror främst på överskott i finansnettot där avkastning på placerade medel är lågt budgeterade.

DRIFTREDOVISNING (tkr)	Augusti 2018	Budget aug-18	Period- avvikelse	Prognos 2018
Kommunstyrelsen	-64 684	-72 226	-7 542	-108 333
Sydnärkes miljönämnd	-725	-773	-48	-1 158
Barn- och utbildningsnämnd	-60 203	-58 234	1 969	-89 344
Social- och omsorgsnämnd	-91 433	-86 894	4 539	-135 653
VERKSAMHET	-217 045	-218 127	-1 082	-334 488
Finansiering	233 292	222 633	-10 659	335 934
TOTALT	16 247	4 506	-11 741	1 446

3.3 Finansiella mål

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

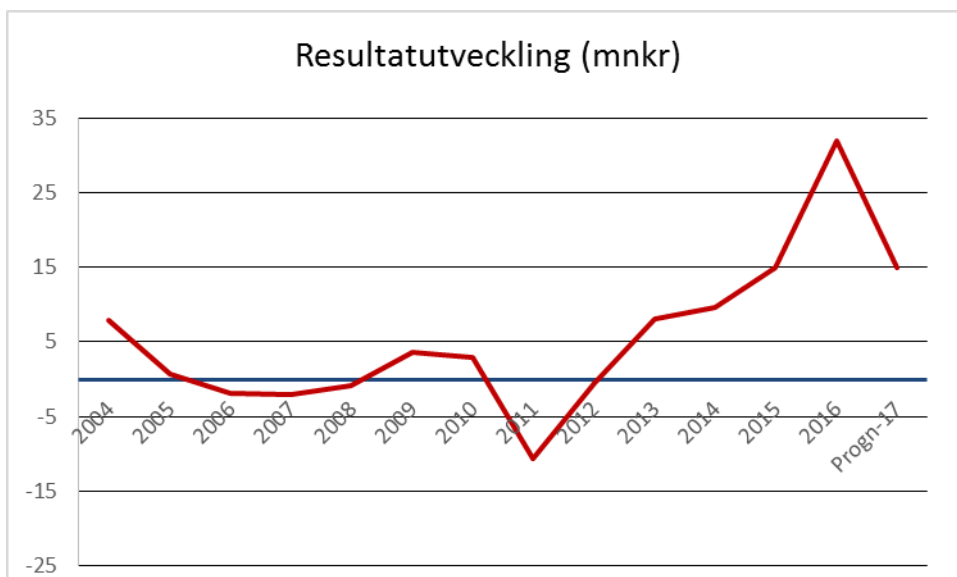
3.3.1 Förändring av eget kapital ska under planperioden 2018-2020 uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Beskrivning av målet

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

Kommentar

Det prognostiserade resultatet på 1,4 mnkr för året innebär att det egna kapitalets förbättring är svagt och hamnar på 64,5 mnkr. Detta indikerar på det framtagna målet på en ökning av det egna kapitalet på +2 % skatter och generella statsbidrag (6,8 mnkr) inte kommer att uppfyllas.



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

Beskrivning av målet

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

Kommentar

Soliditeten var vid ingången av året 27,5%. Efter årets prognostiserade resultat kommer soliditeten vid årets slut vara relativt oförändrat. På senare år har soliditetens haft en stark utveckling. Under förutsättning att det budgeterade resultatet med 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag uppnås kommer soliditetsmålet på sikt att uppnås.



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

Beskrivning av målet

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

Kommentar

Likviditeten för den 31 augusti låg på 54 mnkr. Prognosen för avstämningen av målet vid årsskiftet innefattar därmed att målet nås med stor marginal där skatteintäkterna inklusive generella statsbidrag uppgår till 29,5mnkr per månad.

3.3.4 Mål för låneskulden

Beskrivning av målet

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

Kommentar

I dagsläget har kommunen lån till Kommuninvest med 35,3 mnkr varav 12,4 mnkr förfaller 181011. Återbetalning planeras att ske i oktober med 12,4 mnkr. Resterande del av lånet förfaller år 2020 och 2021. Kommunen planerar att återbetala lånen varefter de förfaller och inte ta upp nya lån. Per 180831 har kommunen en likviditet på 94,2 mnkr

3.4 Avstämning mot balanskravet

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

Det positiva resultatet om 15,2 mnkr 2017 samt det prognostiserade resultatet på +1,4 mnkr 2018 innebär att det inte finns något resultat att återställa. Däremot klarar kommunen inte det budgeterade resultatmålet på 2 % av skatteintäkter och statsbidrag.

Resultat enligt balanskravet:

År	(tkr)
2000	-3 280
2001	0
2002	1 554
2003	-12 549
2004	7 852
2005	698
2006	-1 871
2007	-1 964
2008	-909
2009	3 645
2010	2 849
2011	-8 781
2012	-1 355
2013	7 781
2014	9 644
2015	14 965
2016	32 437
2017	15 238
Summering	65 954

År	(tkr)
2018 Prognos	1 446
Avgår reavinst	
Avgår sänkning diskonteringsränta	
2016 års resultat att återställa enligt balanskravet	0

Återstår att återställa senast till:

År	(tkr)
2019	0

3.5 Åtgärdsplaner

Nämnderna omfattas av stram budgetuppföljning och utifrån det prognostiserade resultatet de redovisat för år 2018 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.

3.6 Eget kapital

Kommunens eget kapital uppgick vid ingången av året till +63,1 mnkr. Det prognostiserade resultatet innebär att det egna kapitalet hamnar på +64,5 mnkr.

Soliditeten, det vill säga eget kapital i förhållande till totala tillgångar, var vid ingången av året 27,5 % och kommer enligt prognosen att vara i princip oförändrad vid årsskiftet.

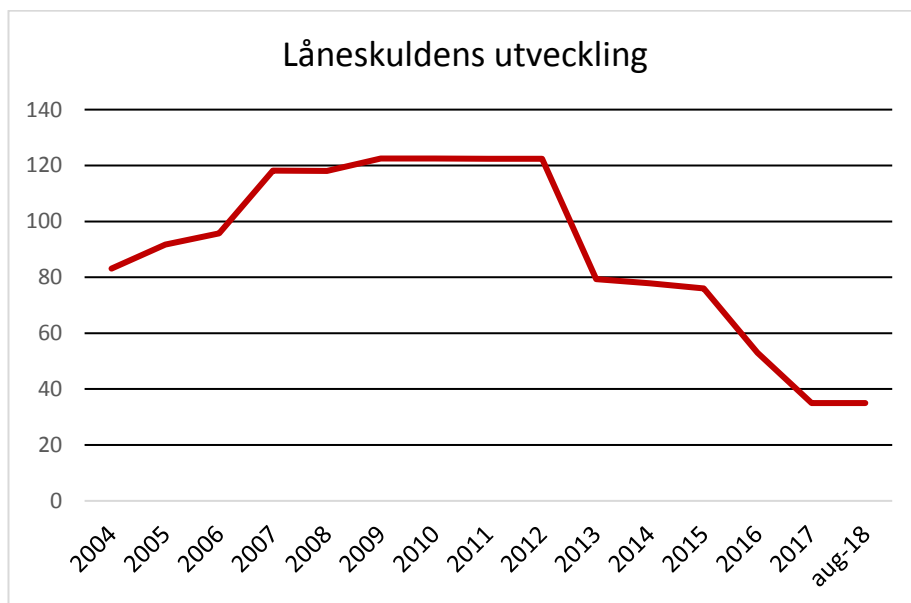
Tas dock pensionsåtagande på nuvarande 164 mnkr i beaktande så hamnar kommunen per 180831 istället på soliditeten ca -40 %, vilket åskådliggör vikten av att kommunen fortsätter att visa på ett positivt resultat för att klara av framtida pensionskostnader.

3.7 Likviditet och lån

Likviditeten, dvs. pengarna på banken, uppgick vid ingången av 2018 till 58,8 mnkr men har minskat under året. Den 31 augusti uppgick den till 54,5 mnkr, vilket är en högre siffra än för motsvarande tidpunkt föregående år. Anledningen till den förändrade likviditeten i augusti är att en av kommunens placeringar har gått ut och överförs till banken. I dagsläget återstår det 41,2 mnkr placerat i värdepapper. Ingen ny placering har skett eftersom ett av lånen, uppgående till 12,4 mnkr, till Kommuninvest förfaller i oktober månad och ska då amorteras. Den goda likviditeten beror främst på stora bidrag för det migrationsåtagande som kommunen haft de senaste åren. Bland annat fick kommunen ett extra tillskott av statsbidrag under december 2015 på 32 mnkr. Totalt sett så har likviditeten minskat under året vilket främst beror på utbetalningar av reserverade kostnader från bokslutet år 2017 till Laxå Kommunfastigheter med 14,3 mnkr. Prognosen för helåret är att kommunen fortsätter ha en hög likviditet även om vissa investeringar kommer att belasta den samt att ytterligare ett lån på 12,4 mnkr kommer att återbetalas. Föregående år bytte kommunen bank och avskaffade bankkrediten. Kommunen står för kreditgivningen via ett limit-utnyttjande till bolagen.

De långsiktiga lånen uppgick vid årsskiftet till 22,9 mnkr och de kortsiktiga till 12,4 mnkr. Kvarstående långsiktiga lån förfaller med 10,5 mnkr år 2020 och med 12,4 mnkr år 2021. Under året kommer det kortsiktiga lånet om totalt 12,4 miljoner återbetalats. Låneskulden kommer att uppgå till 22,9 mnkr vid årets slut.

För att minimera kommunens ränterisk anger finanspolicyn att minst 50 % av de långfristiga lånen ska ha en bunden ränta på mer än ett år. Kommunens andel 31 augusti var 65 % och genomsnittsräntan var 1,2 %. Räntebindningen var ca 1,75 år. Kostnadsräntorna har sjunkit det senaste året.



3.8 Pensionsåtagande

Pensionsåtaganden uppkomna före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse och inte som en skuld. Vid årets ingång uppgick åtagandet till 167 mnkr. Den 31 augusti ligger åtagandena på 165 mnkr. Kostnaden för pensionsutbetalningarna kommer att öka de kommande åren och når en topp på 14 mnkr om några år.

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

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

(tkr)	aug-18	2017
Upplupna pensioner inkl löneskatt	6 990	6 685
Ansvarsförbindelse inkl löneskatt	163 927	167 233

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

3.9 Andra avsättningar

Under 2012 gjordes en förändring av redovisningsprincip, och avsättningar gjordes för medfinansiering av Citybanan och för återställande av deponin. 2013 gjordes en extra avsättning för återställande av deponin, då det är osäkert om täckningsmassor kan erhållas gratis.

3.10 Investeringar

Kommunfullmäktige har fastställt investeringsnivån till 7,5 mnkr för 2018. Hittills har investeringar tagits upp till en utgift av 0,4 mnkr som mestadels består av fibersatsningar och inventarier till skolan. Under hösten kommer dock större delen av investeringsbudgeten förbrukas.

4 Personalredovisning

4.1 Anställningar

Tillsvidareanställningar

Verksamhet	2018-06-30	Jmf totalt 2017	Kvinnor	Män	Kvinnor %	Män %
Kommunstyrelsens ansvarsområde:	62	59	44	18	71%	29%
Barn- och utbildningsnämnd	153	148	124	28	81%	19%
Social- och omsorgsnämnd	203	219	192	10	95%	5%
Totalt	416	426	360	56	87%	13%

Totalt ökade antalet tillsvidareanställningar omräknat till heltidstjänster med 10,0 jämfört med årsskiftet 2017. Barn- och utbildningsnämnden ökade med 5,0 och social- och omsorgsnämnden minskade med 16,0. Kommunstyrelsen ökade antalet tillsvidareanställda omräknat till heltidstjänster med 3,0 sedan årsskiftet.

Visstidsanställningar

Verksamhet	2018-06-30	Jmf totalt 2017	Kvinnor	Män	Kvinnor %	Män %
Kommunstyrelsens ansvarsområde:	28	16	17	11	61%	39%
Barn- och utbildningsnämnd	36	46	31	5	86%	14%
Social- och omsorgsnämnd	36	18	35	1	97%	3%
Totalt	100	80	83	17	83%	17%

De tidsbegränsade anställningarna omräknat till heltid är ökade med 20,0 totalt sett. Barn- och utbildningsnämnden minskade med 10,0 sedan årsskiftet, social- och omsorgsnämnden ökade med 18,0 och kommunstyrelsen ökade med 8,0.

4.2 Heltidsarbete

Mertid och övertid

(timmar)	2016	2017	2018-06-30
KS	1 575	831	590
BUN	750	1 766	1 084
SON	1 769	1 649	1 986
Total antal timmar	5 470	4 246	3 660

Vid en jämförelse av mer- och övertidstimmarna för halvåret 2017 jämfört med samma period föregående år har mer- och övertidstimmarna totalt sett ökat med 937 timmar. Kommunstyrelsen har ökat med 212 timmar, barn- och utbildningsnämnden har minskat med 868 timmar och social- och omsorgsnämnden har ökat med 937 timmar.

Timavlönad personal (timmar)	2016	2017	2018-06-30
KS	5 199	10 610	2 295
BUN	10 489	13 074	9 328
SON	31 957	58 110	31 691
Total antal timmar	45 193	81 794	43 314

Vid en jämförelse av antalet timmar för timavlönad personal vid halvåret 2018 jämfört med samma period föregående år har antalet timmar för timavlönad personal totalt sett ökat med 11 378 timmar. Antalet timmar för timavlönad personal har ökat inom social- och omsorgsnämnden med 10 094 timmar. Inom kommunstyrelsen har antalet timmar minskat med 774 timmar och inom barn- och utbildningsnämnden har antalet timmar ökat med 2025.

4.3 Arbetsmarknadsåtgärder

Tabellen nedan visar på antal personer fördelade på olika arbetsmarknadsåtgärder.

Antal personer fördelade mellan olika arbetsmarknadsåtgärder		
Arbetsmarknadsåtgärder	Totalt 2017	2018-06-30
Arbetspraktik	28	29
Extratjänst	12	19
Offentligt skyddad anställning	2	2
Trygghetsanställning	2	8
Arbetsträning/prövning	?	17
Lönebidrag (tillsvidareanställningar)	9	10
Nystartsjobb	12	14
Jobb- och utvecklingsgarantin	19	21
Totalt	84	120

4.4 Sjukfrånvaro

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

Nyckeltal	Procent 2017	Procent 2018-06-30
Total sjukfrånvarotid i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid	6,7	6,2
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mera) i förhållande till total sjukfrånvarotid	45,0	26,8
förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	7,4	6,7
Summa sjukfrånvarotid för män i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för män	3,0	3,7
eller yngre i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	5,7	5,9
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30-49 år	6,1	6,4
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år	7,4	6,0

Sjukfrånvaron i kommunen har minskat med 0,5 procentenheter sedan årsskiftet 2017. Bland kvinnorna har sjukfrånvaron minskat med 0,7 procentenheter. Bland männen har sjukfrånvaron ökat med 0,7 procentenheter. Långtidssjukfrånvaron har minskat med 18,2 procentenheter. Mellan åldersgrupperna kan konstateras att sjukfrånvaron i åldersgruppen 29 år har ökat med 0,2 och

gruppen 30-49 år ökat med 0,3 procentenheter. I åldersgruppen 50 år och uppåt har sjukfrånvaron minskat med 1,4 procentenheter.

5 Sammanfattning nämnder

5.1 Kommunstyrelsen

Mål och verksamhet

Nu börjar vi se konkreta resultat av många viktiga politiska beslut som tagits de senaste åren. Nya Ramundergården ser från utsidan nästan klar ut. Finnerödjas nya skola är invigd. Postgatan görs om och blir verkligen fin och säker. Så gott som samtliga åtgärder enligt utvecklingsplanen för Centrala Laxå är klara. Det betyder bland annat ny parkering, två laddstationer och en ny, fin lekplats i anslutning till

torget. Detta är ändå bara ett axplock.

Kommunens kultursatsning börjar också ge konkreta resultat. Laxå har blivit en filial till Live att heart! Det betyder bland annat att Laxå får tillgång till ett antal uppträdanden och konserter. Kulturchefen tar fram en kulturstrategi som lägger grunden till det fortsatta kulturarbetet.

Näringslivsklimatet har ytterligare stärkts och Laxå kommun har klättrat till plats 55 i landet. Indikationer visar på ett fortsatt högt förtroende för näringslivsarbetet och 2018 års resultat släpps under oktober månad.

Befolkningsutvecklingen ser hyggligt stabil ut. Det lite större tappet under förra året kan till stor del härledas till Migrationsverkets förändrade verksamhet i kommunen. De villor som blir till salu säljs snabbt och till bra priser.

Flera nya lägenheter har färdigställts under året. Både i Laxåhems regi och av privata fastighetsägare. Extra glädjande är de helt nya lägenheterna centralt i Laxå som Laxåhem byggt under året och som samtliga är uthyrda.

Integrations- och arbetsmarknadsenhetens verksamhet har i viss mån gått in i en ny fas med fokus på att hjälpa individer att komma ut på arbetsmarknaden. Detta arbete är framgångsrikt, där en god lokal arbetsmarknad gör att arbetet underlättas. Hittills har 90 vuxna gått ur etableringen av de som kommit under åren 2013 – 2016. Av dessa har 74,4% arbete medan 84,4 % är självförsörjande genom arbete inklusive föräldraersättning eller äldreförsörjningsstöd.

Neddragningar av kollektivtrafiken i länet påverkar även Laxå. Vissa bussturer är indragna eller reducerade och det samma gäller tågavgångar. Det senare beror delvis på omfattande ombyggnationer i Hallsberg.

Arbetet med utvecklingsplaner för orterna är fortsatt framgångsrikt. Under våren inleddes arbetet med Tived/Sannerud och senare under hösten kommer arbetet med en utvecklingsplan för Rölfors att startas upp.

Antalet turister som besöker och övernattar i kommunen är fortsatt rekordstort. Ett mycket uppskattat inslag för att stödja besöksnäringen har varit den turistbuss som avgått från stationen i Laxå för att gratis skjutsa besökare till boenden och besöksmål.

Laxå kommun har ett väl fungerande och konkret natur- och miljöarbete. Under försommaren delades en naturguide ut till alla hushåll. Ett resultat av ett gediget arbete av miljöförvaltningen. Det är en prestation att ta fram en sådan kvalitetsprodukt, helt och hållet "in house". En stor del av fordonsflottan är nu utbytt till elbilar eller laddhybrider. En viktig förändring för att minska kommunens klimatpåverkan. Samtidigt innebär bilarna en trevlig arbetsmiljö, inte minst för personalen inom hemtjänsten.

Varumärkesarbetet får allt större genomslag. Både internt och externt.

Utopandet av Laxå kommun som Tivedens ekoturismområde har visat sig mycket lyckat och miljö, natur och ekoturism blir en allt viktigare del av kommunens identitet.

Ekonomi

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott om 7,5 mnkr efter 8 månader. Det är utvecklingsenheten som redovisar ett större överskott på grund av att budgeterade välfärdsmedel inte har förbrukats fullt ut ännu. Det är

Laxåfastigheter AB som administrerar projekt för kommunens räkning som vid årets slut kommer att belasta kommunen. Även kulturchefen har oförbrukade medel vilket kommer att användas under hösten. Personalenheten redovisar ett överskott efter 8 månader på grund av tjänster har varit vakanta under en större del av året. Kommunstyrelsen prognostiserar ett noll-resultat vid årets slut.

Investeringarna har ett relativt lågt utfall efter 8 månader, 280 tkr av en budget på 6 700 tkr, eftersom flertalet projekt inte är slutförda.. Större delen av budgeten beräknas dock förbrukas innan årets slut.

Intern kontroll

Årets arbete med intern kontroll kommer att redovisas i samband med årsredovisningen.

5.2 Social- och omsorgsnämnden

Verksamhet och mål

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

-individ- och familjeomsorgen enligt socialtjänstlagen, (SoL), lagen om vård av unga, (LVU), lagen om vård av missbrukare, (LVM), föräldrabalken, (FB)

-budget- och skuldrådgivning, enligt socialtjänstlagen (SoL)

-äldreomsorg enligt SoL, hälso- och sjukvårdslagen (HSL), patientlagen och patientsäkerhetslagen

-hemsjukvård enligt, hälso- och sjukvårdslagen, patientlagen och patientsäkerhetslagen

-funktionsstöd till personer med funktionsnedsättning enligt lagen om stöd och service, (LSS)

-utskänningsärenden och tillsyn enligt alkohollagen, tobakslagen samt lagen om receptfria läkemedel

I maj 2017 startade nybyggnationen av 32 platser särskilt boende vid Ramundergården. På grund av en viss försening som uppskattats till en månad, beräknas bygget vara klart för inflyttning sannolikt vid årsskiftet 2018/2019. Den äldre delen är i stort behov av renovering, och ska renoveras en avdelning i taget vilket medför att inflyttningen planeras etappvis och flyttarna beräknas vara genomförd vid halvårsskiftet 2019.

En referensgrupp med politiska företrädare samt kommunchef och socialchef, träffades återkommande för avstämning av byggprocessen. Projekteringsmöten som Laxåhem håller i tillsammans med byggföretaget och företrädare från verksamheten genomfördes vid behov. Personal deltog i planering till viss del exempelvis gällande färgsättning av golv, dörrar och badrum samt uppstart av storköket. Ritningarna avseende storköket ändrades efter synpunkter från nya måltidschefen, vilket var adekvata synpunkter.

Social- och omsorgsnämnden i sin helhet redovisade efter augusti månad ett underskott med 4,5 mnkr.

Efterfrågan på hemtjänst gick upp med 10,2 % och 2 245 timmar under året till och med augusti, jämfört med motsvarande period föregående år.

Vi hade fortsatt en dyr hemtjänst jämfört med riket, och även jämfört med andra kommuner med liknande förutsättningar. Färre personer har insatser från hemtjänst, jämfört med andra. Därför blir vår "styckkostnad" väsentligt högre än andras. Ett mål sattes att uppnå minst 57 % genomsnittlig direkt brukartid under 2017, men uppnåddes bara delvis och blev genomsnittligt 51 % på helåret. Brukartiden vid delårsbokslutet efter augusti månad låg genomsnittligt på ca 52 %.

I centrala Laxå hemtjänstområdet i Björkhagen uppnåddes ett bättre resultat mot slutet av perioden. Produktiviteten låg på ett genomsnitt av 56 %. I City/Söder uppnåddes drygt 51 % motsvarande tid. I Finnerödja/Tived har hemtjänsten långa resvägar flera gånger dagligen till ett fåtal brukare med stora behov. Detta medförde att produktiviteten i genomsnitt endast blev 43 %.

Under året hittills var det högt tryck inom korttidsvården. Verksamheten klarade att ta emot alla de personer som skrevs ut från slutenvården, inga betalningsansvarsdygn eller externköp av korttidsvårdsplatser behövdes. Genomsnittligt antal dagar för hemgångsklara individer låg på 0,5 dygn för Laxå kommun. Vi var därmed bland de bästa i hela länet.

Hemtagningsteamet utökades med helger och arbetade på ett bra sätt för att uppnå trygg och säker utskrivning, med anledning av ny lagstiftning från och med 1 januari 2018, **Lag (2017:612) om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård**. Utskrivningssamordnare på Karlskoga lasarett gav beröm till verksamheten som fungerade "snabbt och effektivt". De flesta vårdplaneringar skedde efter årsskiftet hos den enskilde i hemmet, inom tre veckor efter utskrivning från slutenvården, via en så kallad samordnad individuell plan (SIP). Vårdcentralen kallade till SIP i de fall det behövdes. Vårdplanering på distans däremot förekom knappast längre. Ett beslut togs att behålla utrustningen och de tekniska lösningarna för utbildningstillfällen via webben.

Inom personlig assistans var antalet ärenden oförändrat tio varav fyra i kommunens egen regi och resterande hade privat utförare av assistansen. Korttidsvistelse utanför det egna hemmet organiserades under våren på ett nytt sätt, i syfte att främja anställningstrygghet för medarbetare och kontinuitet för brukare och efter åtta månader är budget i balans. Gruppbostäderna däremot har ett underskott för perioden med 346 tkr.

Inom individ- och familjeomsorgen (IFO), låg försörjningsstödet stabilt på budget men fortsatt högre än tidigare, sett ur ett historiskt perspektiv. Föregående år var det ett åttiototal hushåll som vid något tillfälle under året erhöll ekonomiskt bistånd. För närvarande är det 54 antal hushåll som genomsnittligt erhållit försörjningsstöd.

Totalt utbetalt försörjningsstöd till och med augusti var 1 069 tkr varav 450 tkr gällde så kallade efterretablerade personer/hushåll. Kostnaden för resterande hushåll blev 619 tkr. I augusti var det sammanlagt 22 hushåll som var aktuella för försörjningsstöd. Kostnaden för före detta flyktingar komparerades fullt ut av statliga medel, genom kommunens interna undanlagda medel för ändamålet. Kostnader för försörjningsstöd till före detta flyktingar ökade något under sommaren.

En översyn av riktlinjer och rutiner för handläggning av försörjningsstöd genomfördes. Det handlade framförallt om vikten av stegförflyttning mot egenförsörjning, och att noggrant följa försörjningsstödet utveckling.

Verksamhet gällande budget- och skuldrådgivning omfattade en heltidstjänst som

servade fyra kommuner i budget- och skuldrådgivningsärenden, och konsumentrådgivning i tre av dessa kommuner. Ökningen av skuldsaneringsärenden fortsatte att öka jämfört med föregående år, vilket till stor del berodde på ny skuldsaneringslag som kom i slutet av 2016. Väntetider under året uppgick till cirka fyra veckor. Ett tilläggsavtal skrevs efter dialog med de kommuner som har avtal med Laxå kommun om konsumentrådgivning, gällande att den avtalade tiden behövde prioriteras till förmån för enbart budget- och skuldrådgivning. Ändringen gäller från och med 1 september.

Utslussverksamheten för ensamkommande finns kvar i liten skala. Stödboende Ester på Tivedsvägen 34-38 upphörde och personal fick sägas upp, med utgångspunkt från att endast ett fåtal ungdomar fanns kvar och att de blivit vuxna.

Årets friskvårdstävling startade från april månads början och kommer att pågå till och med oktober månad.

Ekonomi

Resultat

Social- och omsorgsnämnden i sin helhet redovisar ett underskott med 4 539 tkr till och med augusti månad för verksamhetsåret 2018. Socialchef/övergripande redovisar ett underskott på 2 213 tkr. Äldreomsorgen redovisar ett underskott med 3 775 tkr och IFO har ett överskott med 594 tkr. Planeringsreserven är orörd och genererar ett överskott på 855 tkr.

Enhet Hemtjänst Laxå tätort

Enheten redovisar ett underskott per 31 augusti med 1 140 tkr och har en helårsprognos på ett underskott på 1 380 tkr. Björkhagens hemtjänst har en helårsprognos på ett underskott på 1400 tkr. Volymökningen inom hemtjänst Björkhagen har fortsatt och ligger nu på 19,5 % och 1761 timmar jämfört med motsvarande period förra året. Det har medfört att två extra tjänster har behövt tillsättas. En fast tjänst har budgeterats endast i tre månader istället för tolv månader vilket medför ett underskott på 323 tkr.

Enhet Bemanningenheten

Den nya bemanningenhetens nya chef tillträdde i mitten av augusti. Verksamheten gick med ett underskott på 1 645 tkr vilket mestadels är på stab och nattpatrullverksamheten där OB, övertid och vikariekostnader överstiger budget med 1 517 tkr.

Enhet Ramundergården

Höga kostnader för el då även nybyggnationen belastar kontot. Det kommer dock vidarefaktureras till projektet hos Laxå kommunfastigheter. Höga kostnader för livsmedel efter det nya avtalet från november 2017. Tio stycken vak vid livet slut har medfört extra kostnader. Inskolning av sommarvikarier genomfördes med obudgeterade kostnader som följd. Flera långvarigt sjuka på grund av medicinsk behandling samt även hårt drabbade av årets influensa. Boende med BPSD-problematik som föranlett tillbudsansökningar varpå extra bemanning behövt sätts in. Beräknat underskott på helåret 1041 tkr.

IFO

Inom IFO kan nämnas att utbetalt försörjningsstöd totalt för perioden är 1 069 tkr netto. Personer efter etableringsfasen har ett utfall på 450 tkr och resterande

summa 619 tkr mot budgetens 600 tkr gäller övriga hushåll. Helårsbudget för övriga hushåll är 900 tkr och enligt en ny helårsprognos beräknas kostnaden till 928 tkr. Tack vare statliga medel för extra socialsekreterare och lägre kostnader för placeringar av barn och ungdomar beräknar området IFO få ett helårsöverskott på 1 095 tkr.

Prognos

Helårsprognosen 2018 för social- och omsorgsnämnden beräknas ge ett underskott på 5 333 tkr.

Åtgärder

En handlingsplan har arbetats fram hur det prognostiserade underskottet för år 2018 ska minskas.

Planeringsreserv

I enlighet med kommunfullmäktiges direktiv har social- och omsorgsnämnden en planeringsreserv om minst 1 % av tilldelad budgetram. Reserven är 1 282 tkr, vilket motsvarar 1 % av tilldelad budgetram som är 128 256 tkr för år 2018. I helårsprognosen beräknas att 0 tkr kommer utnyttjas vilket medför ett överskott av planeringsreserven med 1 282 tkr.

Resultat och prognos

Det ekonomiska utfallet är efter andra tertiet är ett underskott på 4 539 tkr. Helårsprognosen är beräknad till ett underskott på 5 333 tkr i resultat för helåret 2018.

5.3 Barn- och utbildningsnämnden

Verksamhet och mål

Andelen förskollärare i förskolan är 43 %, i förskoleklass 100 %. Andelen lärare med lärarlegitimation i årskurs 1-3 är 100 %, i årskurs 4-6 85 % och i årskurs 7-9 66 %. Det finns också lärare som har behörighet men som inte tagit ut sin legitimation samt lärare som har en pågående lärarutbildning. Rekrytering av behöriga lärare har varit ett stort problem under året. Det har även varit svårt att få tag på vikarier till både förskola och skola. Att anställa en fast vikarie på varje enhet gjorde situationen något lättare vid korttidsfrånvaro, dock har det varit svårt på vissa enheter att hitta lämpliga personer.

Under året har det kommit och gått nyanlända barn och ungdomar, vid maj månads utgång var det 186 barn från 3 år till årskurs 9 inskrivna i förskola eller skola. Det totala antalet barn i förskola var 241 och i skolan var 595. Fritidshemmen hade totalt 178 barn inskrivna.

En ny avdelning, Grävlingen, öppnades tillfälligt under vårterminen på Saltängens förskola i januari. Trots detta så är det fullt i förskolan.

Arbetet med att öka måluppfyllelsen fortsätter. Skolverksprojektet, "Nyanländas lärande" i samarbete med Skolverket och Uppsala universitet avslutades i april.

Ekonomi

Barn- och utbildningsnämndens resultat för delår, januari-augusti 2018 är 1 968 tkr sämre än budget efter att hänsyn tagits till budget differensen. Budgeten

för perioden är -58 234 tkr och förbrukat är -60 202 tkr vilket medför en differens på 1 968 tkr.

Intern kontroll

Barn- och utbildningsnämnden har 4 internkontrollmål 2018. De antagna målen är följande:

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

Internkontrollerna kommer att genomföras under året och redovisas i årsredovisningen.

6 Kommunfullmäktiges övergripande mål

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



Beskrivning av målet

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

Kommentar

Nedan avstämning kommer från intern uppföljning av befolkningsstatistik vilken är preliminär.

(Kommunfullmäktige)

Laxå kommun har 2018-08-31: 5 654 invånare.

(Kommunchef - Harry Lundin)

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
Antal invånare	5 654	5 668	99,8%

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



Beskrivning av målet

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

Kommentar

Målet är uppfyllt! Laxå kommun har redan ca drygt 30 nya bostäder, varav privata initiativ svarar för ca 25 bostäder.

(Kommunchef - Harry Lundin)

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
Antal nya bostäder			

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



Kommentar

Antalet gästnätter fortsätter att öka kraftig. Under 2018 räknar vi med att ha minst 69 000 gästnätter. Detta har bl.a. möjliggjorts genom att fler entreprenörer byggt nya logianläggningar.

(Kommunchef - Harry Lundin)

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
Antal gästnätter	69 000	60 000	

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



Kommentar

Målet är redan uppfyllt. Laxå placerades på 55 plats i landet.

(Kommunchef - Harry Lundin)

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
Ranking näringslivsklimat		högst 100	

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



Kommentar

Målet är uppfyllt! drygt 100 arbetstillfällen har skapats, bl.a. inom Laxå Special Vehicles, men även i nya företag som, t.ex. Netto.

(Kommunchef - Harry Lundin)

Nyckeltal	Utfall	Mål	Mål- uppfyllelse
■ Nyetableringar vid E20		0	

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



Kommentar

Total inflyttning av nyanlända sedan 2013; 639. Antal nyanlända som bor kvar; 431

De senaste 3 åren har 407 personer flyttat till Laxå och 279 personer bor kvar; 68,5%

(Kommunchef - Harry Lundin)

Nyckeltal	Utfall	Mål	Mål- uppfyllelse
■ Andel kommunplacerade flyktingar som bor kvar ett år efter att etableringsersättning upphört.		50 %	

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



Beskrivning av målet

Laxå kommuns folkhälsoarbete utgår från ett långsiktigt och främjande 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.

Kommentar

Folkhälsoindex mäts nästa gång år 2020.

(Kommunfullmäktige)

Nyckeltal	Utfall	Mål	Mål- uppfyllelse
■ Folkhälsoindex		78	

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

—

För att få en säkerställd kvalitet och kontinuitet i verksamheterna är det viktigt att korttidssjukfrånvaron minskar. Utgångsvärdet från år 2015 är 5,1 dagar med korttidssjukfrånvaro per anställd. Korttidssjukfrånvaro är i detta fall sjukfrånvaro kortare än 14 dagar.

Kommentar: Talet är svårt att mäta rättvisande på delår. Talet nedan är per 18-06-30.

— Nyckeltal	Utfall	Mål	Mål-uppfyllelse
— Korttidssjukfrånvaro dagar/anställd	4,24	högst 4,3 st	

6.9 Minst 75 % av kommunens invånare är nöjda eller mycket nöjda med utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter i kommunen.

—

Kommentar

Ingen enkät är utskickad, så ingen uppföljning av målet är gjort.

(Skolchef - Ann-Sofi Persson)

Nyckeltal	Utfall	Mål	Mål-uppfyllelse
— Andel kommuninvånare som är nöjda med utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter i kommunen		75 %	

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

■

Kommentar

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

2018 var 64,6% behöriga till ett nationellt program. Av de elever (23 st) som inte blev behöriga till nationellt gymnasieprogram saknade 22 elever godkänt betyg i matematik, varav åtta saknade godkänt i engelska och sju elever i svenska eller svenska som andraspråk. En elev saknade godkänt betyg i engelska och svenska som andraspråk.

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

(Skolchef - Ann-Sofi Persson)

Nyckeltal	Utfall	Mål	Mål- uppfyllelse
— Behörighet till nationellt gymnasieprogram	64,6	85 %	

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

—

Andelen nyanlända var 23 % under läsåret. Dessa elever har olika skolbakgrund från sitt hemland, varför de hade olika förutsättningar att hinna med alla kunskapskrav för årskurs 9. Det är även skillnad mellan pojkar och flickor där flickorna har högre måluppfyllelse. Arbete pågår med ett fortsatt och fördjupat analysarbete för att sätta in rätt insatser kommande läsår.

(Skolchef - Ann-Sofi Persson)

— Nyckeltal	Utfall	Mål	Mål- uppfyllelse
— Meritvärdet		216	

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

—

Beskrivning av målet

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

Kommentar

En förutsättning för bibehållen eller ökad kvalitet inom vård och omsorg om äldre, är att särskilt boende centraliseras och att antalet platser inom korttidsvården utökas. Hemrehabilitering måste fungera. Seniorboende och trygghetsboende är "mellanboendeformer" som behöver byggas ut.

(Kommunfullmäktige)

Vi arbetar fortsatt med att personer över 65 år ska kunna åldras i trygghet i Laxå Kommun.

Hemtagnings- och hemrehabiliteringsteam startade och innebar ökad trygghet vid hemkomst från sjukhus samt ökade delaktigheten i hur vård- och omsorg ska utformas.

Genomförandeplaner skrevs och vi arbetade aktivt för att individen ska vara delaktig i utformandet av planen.

Två medarbetare från hemvårdgrupperna i centrala Laxå kommer introduceras i BPSD och tanken är att hemvårdsgrupperna också ska börja arbeta utifrån kvalitetsregistren BPSD (för demenssjuka) samt levnadsberättelser. De arbetar kontinuerligt med Senior Alert. Medarbetarna har börjat gå lyftutbildning och vissa kommer utbildas i förflyttningsteknik till hösten för att i sin tur lära sina kollegor. Detta för att öka tryggheten vid förflyttningar.

Medarbetarna på Edegården och Tivedsgården arbetade kontinuerligt med kvalitetsregistren BPSD (för demenssjuka) och Senior Alert samt levnadsberättelser.

Ramundergårdens personal arbetade kontinuerligt med kvalitetsregistren BPSD (för demenssjuka) och Senior Alert.

(Socialchef Majlill Persson)

Nyckeltal	Utfall	Mål	Mål-uppfyllelse
— Kvalitetsindex äldreomsorgen		4,5	

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

—

Beskrivning av målet

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

Kommentar

Relativt sett få äldre har hemtjänst eller bor i särskilt boende i Laxå kommun, jämfört med andra kommuner med liknande förutsättningar. För att tillgodose behoven byggs 32 nya lägenheter i anslutning till Ramundergården.

De som är skörast behöver tillgång till särskilt boende. För andra kan trygghetsboende och seniorboende vara tillräckligt, förutsatt att gemensamma aktiviteter, servicetjänster och hemsjukvård kan tillhandahållas.

Antalet äldre 85 + förväntas öka tidigast 2025-2030, enligt regionens utredning "Bostäder till äldre".

(Kommunfullmäktige)

Vi har startat ett hemtagnings- och hemrehabiliteringsteam som ska öka tryggheten vid hemgång och öka delaktighet i utformning av vård- och omsorgsinsatser. Samt via tidiga rehabiliteringsinsatser i hemmet minska behov av hemtjänstinsatser.

Fortsätter att utveckla hemtagnings- och hemrehabilitering som ska öka tryggheten vid hemgång och öka delaktighet i utformning av vård- och omsorgsinsatser. Samt via tidiga rehabiliteringsinsatser i hemmet minska behov av hemtjänstinsatser.

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

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



Beskrivning av målet

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

Kommentar

Målet är uppnått och nya mål och delmål behöver tas fram.

(Kommunfullmäktige)

Brugarundersökning kommer att genomföras under vecka 42-43. I år kommer mätningen att ske digitalt med stöd av SKL.

(Socialchef Majlill Persson)

Nyckeltal	Utfall	Mål	Mål-uppfyllelse
■ Andelen som upplever god tillgänglighet och bra bemötande inom Ifo, socialpsykiatri och LSS.		85 %	

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

—

Beskrivning av målet

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

Kommentar

Seniorkraft 5 påbörjas under hösten 2018.

(Kommunfullmäktige)

Trygghetsboende planeras i ytterområdena.

(Socialchef Majlill Persson)

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
— Andel som har hemtjänst eller bor i särskilt boende.		13%	

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



Beskrivning av målet

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

Kommentar

Åtgärder pågår för att nå målen. För de flesta av målen behöver en ny tidsättning ske vilket redan pågår på central nivå.

(Kommunfullmäktige)

6.17 Prövning och tillsyn enligt livsmedelslagen



Kommentar

Tillsynen följer i stort planen.

(Kommunfullmäktige)

Det sker löpande kontroller på våra livsmedelsobjekt och fokus ligger dessutom på dricksvattenanläggningar, främst med anledning av ändrad lagstiftning.

(Sydnärkes miljönämnd)

6.18 Prövning och tillsyn enligt Miljöbalken



Kommentar

Tillsynen ligger något efter planen och åtgärder vidtas för att planen skall uppnås.

(Kommunfullmäktige)

Vi uppskattar att planerad tillsyn på fasta objekt (B+C samt vissa U-objekt) kommer att uppnås under året.

(Sydnärkes miljönämnd)

6.19 Prövning och tillsyn enligt 19§ Tobakslagen punkt 2a och 2b.



Kommentar

Miljöförvaltningen har endast tillsynen över rökfria miljöer och ej försäljningen. Målet måste preciseras inför 2019.

(Kommunfullmäktige)

Det är knepigt med ett delat ansvar för tillsyn enligt tobakslagen när vår tillsynsmyndighet länsstyrelsen blandar ihop detta. Som det är nu har miljöförvaltningen tillsyn över rökning på särskilda platser medan försäljningen hanteras av annan part.

Miljöförvaltningen gör dock tillsyn enligt både miljöbalken och tobakslagen samt deltar i det kommunövergripande projektet ANDT som avser tillsyn på skolgårdar.

(Sydnärkes miljönämnd)

6.20 Sydnärkes miljönämnd fullgör även kommunernas ansvar enligt smittskyddslagen.



Kommentar

Målet är inte nedbrutet och en översyn måste ske inför 2019.

(Kommunfullmäktige)

Det framgår av delegationsordningen att miljöförvaltningen skall ha koll på detta men det är oklart vad som avses. Vi kommer att kolla upp detta och vid behov se över delegationsordningen.

(Sydnärkes miljönämnd)

6.21 Tillsyn enligt lag om detaljhandel med nikotinläkemedel



Kommentar

Målet kan inte ligga på miljönämnden då det inte är dem som bedriver tillsyn på försäljningsstället.

(Kommunfullmäktige)

Det framgår av delegationsordningen att detta ligger på miljöförvaltningen. Med en uppdelning som finns att försäljningen inte ligger på miljöförvaltningen måste delegationsordningen ses över och revideras.

(Sydnärkes miljönämnd)

6.22 Driva kommunernas miljöstrategiska arbete inkl. miljödiplomeringen



Kommentar

Rutinerna för Askersund och Laxå fungerar bra och dessa är diplomerade. Under hösten 2018 är också målet att Lekeberg är miljödiplomerade.

(Kommunfullmäktige)

Sker enligt plan. Att hantera miljödiplomeringen för Lekeberg kräver lite omfördelning av resurser men det kommer att fungera, framförallt efter att diplomaten väl är erhållet.

(Sydnärkes miljönämnd)

6.23 Sammanställning av miljömål

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

7 Kommunägda bolag, förbund och gemensamma nämnder

7.1 AB Laxåhem

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

Bolaget ägs till 100 procent av Laxå kommun.

Sedan 2-3 år tillbaka så har det varit ett hårt tryck på bostäder men nu ser vi en något minskad efterfrågan, framförallt i Finnerödja och Hasselfors. Migrationsverket som hyrt drygt 40-talet bostäder i vårt bestånd har nu med det minskade trycket från asylsökande sagt upp 18 av dessa. Detta innebär, främst på kort sikt, att vi kommer ha ett ökat antal vakanser några månader under tiden dessa kommer att renoveras.

Nyproduktionen av fem radhuslägenheter på Skolgatan 15 färdigställdes under våren. Samtliga bostäder i denna produktion är uthyrda och inflyttade. Etapp två av ombyggnationen av lokalen där förskolan Linnéan låg är startad och där produceras fyra stycken lägenheter som beräknas klara vintern 2018-2019. Utbyggnationen av Ramundergården med 32 nya platser och tillhörande centralkök pågår och beräknas vara färdigt i början av 2019. Målning av fasader har under sommaren utförts på Ramundervägen 40, Backgatan 7 och 9 samt på Lars Lindahlsväg 21.

Under perioden januari-augusti så har vakanserna legat på i snitt 27 stycken lägenheter/månad, vilket är högre än föregående år. Vakanserna beror främst på att det är brist på resurser i form av hantverkare för att snabbt iordningställa och renovera avflyttade eller vattenskadade lägenheter .

7.1.1 Framtid

Fokus under kommande period bör läggas på att så snabbt som möjligt hyra ut de vakanta bostäder som finns i beståndet för att minska vakanskostnaden och för att möta upp den efterfrågan som finns. Parallellt med det så kommer underhållstakten fortsätta att ligga på en hög nivå de kommande åren om så ekonomin tillåter.

Ekonomi (tkr)	2018-08-31	2017-08-31
Omsättning	34 089	3 381
Delårs resultat	-1 753	611
Eget kapital	17 229	19 214
Soliditet (%)	7,4	10,1
Likviditet	-4 298	14 933

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, följer finanspolicy och samarbetar med kommunen i de tjänster där så är möjligt.

7.2 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.

Under våren har arbetet med att bygga nya skolan i Finnerödja pågått. Nu återstår rivningen av den gamla skolbyggnaden samt arbetet med skolgården och den övriga utemiljön. Även ombyggnation av skolfastigheterna vid Saltängskolan och Centralskolan har pågått under våren och sommaren.

Dessutom har fasaden på fastigheten Lars Lindahlsväg 13 målats och arbetet med byte av taket på kommunhuset pågår och kommer att vara helt klart under oktober.

Gata-park verksamhetens uppdrag att rusta upp Postgatan pågår och första etappen står klar under vecka 37. Det som kommer kompletteras senare är de nya lindarna som kommer att planteras senare under hösten. Det har även skapats en allaktivitetsplats i Bodarneparken med lek och utegym.

7.2.1 Framtid

Den framtagna modellen för hyresavtal tecknas allt eftersom ny- och ombyggnation av lokaler utförs. Syftet med modellen är att den möjliggör för Laxå kommunfastigheter AB att ta ett större helhetsgrepp för fastigheternas underhåll.

Ekonomi (tkr)	2018-08-31	2017-08-31
Omsättning	28 025	23 087
Delårs resultat	3 535	1 628
Eget kapital	27 611	24 837
Soliditet (%)	20,3	24,9
Likviditet	-10 762	169

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.

7.3 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 sätt.

Bolaget ägs till 100 procent av Laxå kommun.

Laxå Vatten svarar för vattenförsörjning och tar hand om avloppsvatten inom verksamhetsområdet 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.

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

Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken.

Anmälningsplikten avser VA-anläggningar. Laxå Vatten AB har krav på att följa Livsmedelsverkets förordning för dricksvatten. Enligt vattendom har bolaget ansvar för vattenregleringen av sjöarna Östra- och Västra Laxsjön samt Grytsjön.

7.3.1 Framtid

Utfallet för perioden är negativt. 2018 höjdes VA-taxan med 4 %. VA-verksamheten är avgiftsfinansierad i enlighet med självkostnadsprincipen enligt Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster (LAV). Prognosen för helåret är ett nollresultat efter bokslutsdispositioner, vilket följer LAV.

F n pågår ett arbete med en långsiktig plan för VA-verksamheten. Med hjälp av statligt stöd från Länsstyrelsen pågår en utredning för att se över åtgärder kring dammansvaret vid sjöarna. Under hösten upphandlas konsulter för att ta fram ett vattenförsörjningsalternativ jämförbar med, och likvärdig Vätternvatten. Det är ett arbete som kommer att pågå under ett par år. Därtill är det planerat för ytterligare sanering av VA-ledningar under hösten.

Ekonomi (tkr)	2018-08-31	2017-08-31
Omsättning	8 917	9 125
Tertialresultat	-560	-42
Eget kapital	4 520	6 446
Soliditet (%)	15	21
Likviditet	-69	3 654

Vi bedömer att resultat och verksamhet för Laxå Vatten AB uppfyller de ändamål som anges i kommunens ägardirektiv. Bolaget arbetar för en långsiktighet inom VA-området, följer finanspolicy och samarbetar med kommunen i de tjänster där så är möjligt. Bolagets verksamhet sker på ett miljövänligt och ekonomiskt sätt.

7.4 Laxå Värme AB

Kommunens ägardirektiv anger att Laxå Värme AB ska producera och distribuera energi och verka för en rationell energiomställning inom Laxå kommun med fjärrvärme som huvudalternativ.

Bolaget ägs till 100 procent av Laxå kommun.

Produktionen av värme sker i Lindåsen-anläggningen och distribueras i ett 15,7 kilometer långt kulvertnät till 187 abonnentcentraler. Lindåsen-anläggningen består av olje-, el- och biopannor. Under 2015 togs den nya biopannan i drift för att ersätta oljepannorna. Installationen har gjort att användandet av biobränsle ökat och därigenom minskat utsläppen av fossil koldioxid. Det har också lett till ett förbättrat ekonomiskt resultat.

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

7.4.1 Framtid

Utfallet för perioden är positivt. Bolaget har under perioden 2015 – 2018 haft en positiv ekonomisk utveckling, bl. a. beroende på låga räntekostnader och låga bränslepriser på pellets och briketter. Under perioden 2016 - 2018 har ingen taxehöjning skett. Det normala är att intäkterna under den varma perioden är betydligt lägre än under vinterperioden. Prognosen för helåret är ett nollresultat, vi befinner oss i ett svårbedömt läge till följd av den osäkerhet som råder på biobränslemarknaden.

Till följd av den varma sommaren och dessförinnan en vinter då skogen varit svårtillgänglig råder brist på råvara. Därför råder det nu brist på briketter och pellets. Detta har medfört att priset på det nyligen upphandlade bränslet är fördubblad jämfört med förra perioden. Då bristen på biobränsle är stor kan det också komma att medföra ökad användning av olja.

F n pågår ett arbete att utveckla solelsproduktion inom bolaget för leverans till kommunala och kommunala bolags fastigheter. Därtill har arbetet påbörjats med att bygga ut fjärrvärme till industriområdet Storängen. En ny villakund kommer att anslutas under hösten och ytterligare en har visat intresse.

Ekonomi (tkr)	2018-08-31	2017-08-31
Omsättning	13 034	14 795
Tertialresultat	1 482	1 810
Eget kapital	15 730	10 981
Soliditet (%)	38	29
Likviditet	14 567	10 430

Vi bedömer att resultat och verksamhet för Laxå Värme AB uppfyller de ändamål som anges i kommunens ägardirektiv. Bolaget bedriver ett aktivt arbete för att minska koldioxidutsläpp och använda biobränsle, vilket också medför lägre kostnader. Bolaget följer också finanspolicyn och nyttjar gemensamma tjänster.

7.5 Sydnärkes Kommunalförbund

Från och med den 1 januari 2015 inrättas ett kommunalförbund för den strategiska planeringen av frågor kring avfallshantering och de uppgifter rörande insamling och behandling av avfall samt den myndighetsutövning som åligger kommunerna enligt 15 kap Miljöbalken med tillhörande lagstiftning .

Förbundets avfallshantering är effektiv och är lätt att använda för innevånarna i våra kommuner. Vi arbetar förebyggande men tar också tillvara resurserna i det avfall som uppstår så långt som möjligt. Vi är måna om att avfalllets påverkan på och risker för hälsa och miljön minimeras.

7.5.1 Framtid

Utmaningarna framöver är många och ett flertal återfinns som mål i beslutade avfallsplaner. Ständiga utmaningar är att hitta vägar för att påverka avfallsmängderna, sorteringen av avfall och givetvis också en förbättrad hantering som leder till ökad återanvändning och återvinning.

Frågan kring ett kommunalt ansvar för förpackningsavfallet har nu landat i ett ansvar för producenter och tillståndspliktiga insamlingssystem att samla in förpackningar mm minst 60 % av alla bo-stadsfastigheter från och med 2021 och från 2025 från alla bostadsfastigheter. Kommunerna ska i sammanhanget senast 2021 ha infört system för insamling av matavfall. En fråga som ännu inte blivit löst är kommunernas ersättning för den in-samling och hantering av förpackningar som sker i kommunens regi. Kostnaden för denna får som hittills tas ut via taxan.

Arbetet har påbörjats med en översyn av övriga av övriga återvinningscentraler för att se över vad som behöver göras för att anpassa dessa till behovet av ökade sorteringsmöjligheter och till systemet med obemannat öppethållande. För Laxås del undersöks möjligheten att etablera en ny central på en annan plats.

Hur den framtida avfallsinsamlingen ska ske ska nu utredas. Det finns en uppsjö med varianter på system som ska granskas.

Ett arbete pågår nu i länet för att se om och på vilket sätt kommunerna kan samverka kring avfallsverksamheten. Här kan det komma att handla om allt från gemensam information till faktisk samverkan kring insamling och hantering av avfall.

Sydnärkes kommunalförbund redovisar ett överskott före avsättning till resultatutjämningsfond.

7.6 Sydnärkes utbildningsförbund

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

Uppdraget omfattar ansvar för gymnasieskola, gymnasiesärskola, grundläggande och gymnasial vuxenutbildning, gymnasiesärskola för vuxna samt uppdragsutbildning. I uppdraget ingår utbildningar som bedrivs i egen regi, men även utbildningar som köps hos andra utbildningsanordnare.

Under den senaste femårsperioden har förbundet haft en mycket positiv elevtalsutveckling vad gäller gymnasieutbildning. Andelen ungdomar som är bosatta i någon av våra medlemskommuner och som valt att studera på Alléskolan har ökat. Skolan har härutöver elever från ett fyrtiotal andra

kommuner. Båda dessa faktorer har haft en gynnsam påverkan på ekonomin i form av lägre interkommunala kostnader och högre interkommunala intäkter.

Inbetalt medlemsbidraget för 2018 fram till augusti är för Laxås del 24,6 mnkr.

7.6.1 Framtid

Antal studerande inom vuxenutbildningen har legat relativt konstant under de senaste åren, med undantag av Svenska för invandrare, SFI, som har ökat kraftigt.

Förbundets kostnader finansieras genom i första hand interkommunala intäkter, medlemsbidrag och statsbidrag. Medlemsbidraget har varit oförändrat 189 400 tkr sedan 2016.

Förbundets resultat för perioden fram till och med 2018-08-31 uppgår till – 979 tkr. Osäkerheten kring Migrationsverkets beslut gällande statsbidrag för extraordinära kostnader för asylsökande ungdomar är fortsatt mycket stor. Vid dags dato i september 2018 saknas beslut avseende dessa statsbidrag för åren 2015-2018. Hur detta kommer att påverka årets och de kommande årens ekonomiska resultat är svårt att avgöra.

Ekonomi (tkr)	2018-08-31	2017-08-31
Omsättning	82 465	89 072
Årets resultat	-979	842
Eget kapital	49 095	50 774
Soliditet (%)	25,0	25,0
Likviditet	22 008	34 132

7.7 Nerikes Brandkår

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

2018 kommer för all framtid att bli förknippad med skogsbränder. Aldrig någonsin har vi upplevt något liknande med så många och så omfattande skogsbränder! Detta gäller både nationellt och inom Nerikes Brandkår. Att vi råkade ut för detta är inte så konstigt eftersom vi drabbades av en långvarig torka som påbörjades redan i maj månad. Nästan alla våra styrkor har deltagit i skogsbränderna. Material och fordon har använts maximalt. Nya bränder och ständiga återställningar har avlöst varandra i en takt som vi inte har varit med om tidigare. Under de sju första månaderna har 76 fler skogsbränder inträffat jämfört med 2017! Trots detta har personalen vid Nerikes brandkår ställt upp på ett mycket bra vis och visat prov på ett fantastiskt engagemang. Vi har också upplevt ett mycket stort stöd från alla håll i samhället vilket också sporrat oss ge så bra hjälp som möjligt vid insatserna.

Givetvis finns det också en ekonomisk sida av dessa skogsbränder. Personalkostnader och driftkostnader för fordon och material har ökat väsentligt. Staten kommer dock att betala ersättningar för den del bränder som kostat mer än respektive medlemskommuns självrisk. Detta i kombination med vinster i

samband med omplacering av värdepapper och lägre avskrivningskostnader, till följd av senareläggning av inköp av ett höjdfordon, gör att helårsprognosen ändå visar på ett årsresultat i nivå med budget.

7.7.1 Framtid

Projektet med den gemensamma larm- och ledningscentralen pågår planenligt och i slutet på året måste ett beslut fattas om Nerikes Brandkår ska vara med i denna tillsammans med huvudaktörerna Polisregion Bergslagen och SOS Alarm. Projektet drivs även i samverkan med Länsstyrelsen, Region Örebro län, Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, Försvarsmakten samt Örebro kommun. Mycket talar för att larm- och ledning bör hanteras på ett samordnat vis och därför är vår förhoppning att den nya centralen kommer till stånd.

Arbetet med att få fram ytterligare en brandstation i Örebro tätort fortsätter. Tomtförslag och ritningar på en ny brandstation börjar ta form. Nästa steg är att ta fram mer detaljerad planritning för den tilltänkta stationen samt diskutera vidare hur bemanningen på de både heltidsstationerna kan se ut.

Ekonomi (tkr)	2018-08-31	2017-08-31
Omsättning	123 140	113 392
Årets resultat	-1 199	-3 788
Eget kapital	11 662	10 651
Soliditet (%)	10,2	9,5
Likviditet	11 564	16 773

7.8 Sydnärkes byggnämnd

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

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

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

Skyddande och vårdande av befintliga kvaliteter i natur- och kulturmiljöer.

Utveckling av ny, kompletterande bebyggelse och ändrad markanvändning.

Förädling och omdaning av befintliga bebyggelsemiljöer för nya bosättningar och verksamheter.

7.8.1 Framtid

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

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

7.9 Sydnärkes It-nämnd

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

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

7.9.1 Framtid

Resultatet per 31 augusti visar ett överskott med 609 tkr. Detta överskott handlar främst om att kapitalkostnaderna är låga i perioden, då kapitalkostnaderna gällande investeringarna första halvåret ej är justerade. Kostnader som istället är höga i perioden gäller licenser och serviceavtal då vissa licenskostnader har kommit som gäller helåret samt att revision gällande Licenser för Microsoft innebär en ökad kostnad på ca 500 tkr. Detta var något som påbörjades 2017, men ej fullföljdes. Kostnader för tjänsteköp är höga i perioden, då köp av konsulter görs för att ersätta de vakanser som finns inom personal.

SYD IT har inga större planerade projekt som påverkar driftkostnaden för andra halvåret, däremot finns en osäkerhet kring övriga förvaltningars projekt som kan påverka driftkostnaden, då små marginaler återstår av årets budget.

Kapitalkostnaderna prognostiserar ett överskott (860 tkr) då investeringstakten hittills är låg, och gör att det genererar ett överskott för året. Noteras bör att helårseffekt kommer uppnås 2018.

7.10 Taxe- och avgiftsnämnden

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

7.11 Sydnärkes lönenämnd

Sydnärkes lönenämnd bedriver lönearbete för fem kommuner, Askersund, Hallsberg, Kumla, Laxå och Lekeberg samt pensionshantering för dessa

kommuner. Dessutom bedrivs lönearbete för Sydnärkes utbildningsförbund och Regionförbundet.

Under 2014 flyttade Hallsbergs kommun över sin löneadministration till värdkommunen Kumla, vilket innebar att samtliga fem kommuner i Sydnärke ingår i samarbetet.

7.11.1 Måluppfyllelse

Målet med verksamheten är att alla anställda i dessa fem kommuner och de två förbunden ska få en korrekt lön varje månad. Detta följs upp genom diverse kontrollfunktioner i lönesystemet och utvärderas genom samtal i grupp och individuellt.

7.11.2 Framtid

Nämnden fortsätter jobba med en del projekt. Verksamheten ska genomföra en undersökning av en styrningsmodell/arbetsmodell för löneenheten som passar alla kommuner och den genomförs av extern konsult. Nämnden tittar även på att införskaffa ett nytt Web gränssnitt för självservice samt att kunna få en mobil funktion när det gäller självservice.

8 Den sammanställda redovisningen

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

9 Resultaträkning

(tkr)	Augusti 2018	Augusti 2017	Prognos 2018	Budget 2018	Budget- avvikelse	Bokslut 2017
Verksamhetens intäkter (not 1)	74 966	80 711	107 500	101 410	6 090	120 756
Varav jämförelsestörande (not 2)	0	0		0		0
Verksamhetens kostnader (not 3)	-292 865	-276 063	-456 049	-442 664	-13 385	-446 235
Avskrivningar (not 4)	-3 452	-3 362	-6 200	-6 312	112	-5 422
Verksamhetens nettokostnader	-221 351	-198 713	-354 749	-347 566	-7 183	-330 901
Skatteintäkter (not 5)	166 749	163 029	251 076	251 076	0	245 200
Generella statsbidrag o utjämn. (not 6)	67 791	65 820	101 719	101 719	0	98 865
Finansiella intäkter (not 7)	3 507	1 307	4 200	2 350	1 850	3 185
Finansiella kostnader (not 8)	-449	-725	-800	-800	0	-1 110
Resultat före e.o poster	16 247	30 717	1 446	6 779	-5 333	15 239
Bokslutsdispositioner						
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
Skattekostnader						
Resultat efter e.o poster	16 247	30 717	1 446	6 779	-5 333	15 239
Reavinst						
Reaförlust						
Omställningskostnader						
Sänkning av diskonteringsräntan						
Skatt						
ÅRETS RESULTAT	16 247	30 717	1 446	6 779	-5 333	15 239

10 Kassaflödesanalys

(tkr)	Augusti 2018	Augusti 2017	Bokslut 2017
Årets resultat	16 247	30 717	15 239
Justering för av- och nedskrivningar	3 452	3 362	5 422
Justering för gjorda avsättningar	-11	40	4 890
Justering för ianspråktaga avsättningar	165	-635	-634
Justering för övriga ej likv.påverkande poster	-454	6	0
Medel fr verksh före förändr av rörelsekap	19 399	33 490	24 917
Ökning(-) / minskning(+) kortfristiga fordringar	-4 472	8 468	14 933
Ökning(-) / minskning(+) förråd och varulager	-116	0	-285
Ökning(+)/ minskning(-) kortfristiga skulder	-32 819	-21 573	-3 751
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-37 407	-13 105	35 814
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar	132	-1 811	-4 926
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	89
Investering i finansiella anläggningstillgångar	13 073	0	4 156
Avyttring/amort finansiell anläggningstillgång		0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	13 205	-1 811	-681
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån		0	0
Amortering av skuld	0	-10 000	-18 000
Uppräkning avsättning			0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar			0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	-10 000	-18 000
PERIODENS KASSAFLÖDE	-4 804	8 573	17 133
Likvida medel vid årets början	58 802	41 669	41 669
Likvida medel vid periodens slut	53 998	50 241	58 802
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-4 804	8 573	17 133

11 Balansräkning

(tkr)	Augusti 2018	Augusti 2017	Bokslut 2017
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader o tekniska anläggningar (not 9)	29 485	30 250	31 376
Maskiner och inventarier (not 10)	9 496	8 759	10 925
Finansiella anläggningstillgångar (not 11)	90 522	107 751	103 595
Pågående investeringar (not 12)	422	1 881	0
Summa anläggningstillgångar	129 925	148 640	145 896
Bidrag till statlig infrastruktur (not 13)		147	0
Omsättningstillgångar			
Förråd m.m. (not 14)	3 297	3 129	3 413
Fordringar (not 15)	25 825	27 819	21 353
Kortfristiga placeringar			
Kassa och bank (not 16)	53 998	50 241	58 802
Summa omsättningstillgångar	83 120	81 188	83 568
SUMMA TILLGÅNGAR	213 045	229 975	229 464
Eget kapital, (not 17)	63 076	47 838	47 837
Delårs/årets resultat	16 247	30 717	15 239
Summa eget kapital	79 323	78 555	63 076
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner (not 18)	4 258	4 741	4 269
Andra avsättningar (not 19)	12 787	12 604	12 622
Summa avsättningar	17 045	17 345	16 891
Skulder			
Långfristiga skulder (not 20)	22 900	25 300	22 900
Kortfristiga skulder (not 21)	93 778	108 776	126 597
Summa skulder	116 678	134 076	149 497
SUMMA EGETKAPITAL, AVSÄTTN. OCH SKULDER	213 045	229 975	229 464
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER (not 22)			
Panter och därmed jämförliga säkerheter	0	0	0
Borgensåtagande för kommunägda bolag	326 487	278 270	262 761
Ansvarsförbindelser, Pensionsåtaganden som är intjänade före 1998	163 927	165 233	163 059

12 Noter

	Augusti 2018	Augusti 2017	Bokslut 2017
Not 1 Verksamhetens intäkter			
Måltidsavgift äldreoms.	2 308	2 266	3 394
Avgifter för barnomsorg	2 092	1 941	2 888
Hemtjänstavgift	2 721	2 286	3 475
Hysesint. äldreomsorg	2 287	2 227	3 328
Stadsbidr. maxtaxa skolv	522	493	986
Stadsbidr migrationsverke	28 185	38 338	50 320
Driftbidrag från AMS	6 350	3 640	6 787
Driftbidrag fr kommuner	1 555	1 666	2 502
Ers f-kassa pers.ass	1 675	1 710	2 776
Övriga intäkter	27 271	26 144	44 300
Summa	74 966	80 711	120 756
Not 2 Jämförelsestörande poster			
AFA återbetalning	0	0	0
Fastighetsförsäljning	0	0	0
Mellankommunal skatteutjämning			
Övriga poster			
Summa	0	0	0
Not 3 Verksamhetens kostnader			
Inköp av anläggningstillgångar	22	240	461
Inköp av anl. Underhåll material	135	85	722
Lämnade bidrag	7 567	5 849	8 783
Köp av huvodverksamhet	56 809	62 096	110 060
Fri	0	0	0
Personalkostnader	180 528	164 551	254 385
Lokal o markhyror	21 525	19 565	29 614
Fastighetskostnader - entreprenader	1 053	1 933	3 068
Bränsle, energi och vatten	1 405	1 286	2 133
Hyra/leasing anläggningstillgångar	340	503	1 781
Förbrukn. o material	8 486	7 571	14 524
Kontorsmatrial och trycksaker	428	483	767
Rep.o.underh.maskiner inv	570	693	1 169
Verksamhetssystem - service	3 843	2 717	4 397
Tele, IT-komm. o postb	1 089	1 005	1 420
Kostnader för transportm.	1 896	784	1 181
Övriga verksamhetskostnader	7 169	10 065	11 770
Summa	292 865	279 424	446 235

	Augusti 2018	Augusti 2017	Bokslut 2017
Not 4 Avskrivningar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar			0
Maskiner, inventarier			0
Verksamhetsfastigheter	30	37	56
Publika fastigheter	1 780	1 737	2 609
Annan fastighet	171	171	257
Maskiner	163	114	337
Inventarier	1 038	875	1 474
Övrigt	270	124	249
Nedskrivning av anl.tillg	0	0	0
Upplösning av bidrag t statlig infrastruktur	0	293	440
Summa	3 452	3 362	5 422
<i>Beloppen utgörs av planenliga avskrivningar. Avskrivningarna beräknas på anläggningstullgångarnas anskaffningsvärden. Avskrivningarna börjar när investeringen tas i drift.</i>			
Not 5 Skatteintäkter			
Årets kommunalskatt	167 486	164 039	245 510
Föregående års slutavräkning	-741	471	860
Prognos innevarande års slutavräkning	4	-1 482	-1 170
Summa	166 749	163 029	245 200
Not 6 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag			
Statsbidrag. Valfärdsbidrag	8 788	10 255	15 382
Inkomstutjämningsbidrag	40 625	42 435	63 652
Kostnadsutjämningsbidrag	7 031	3 229	4 844
Regleringsbidrag	592	-37	-56
Bidrag för LSS-utjämning	4 627	3 873	5 810
Fastighetsavgift	6 128	6 065	9 233
Övriga bidr från staten			0
Summa	67 791	65 820	98 865
Not 7 Finansiella intäkter			
Räntor kommunal utlåning	6	60	-12
Övriga ränte- och finansiella intäkter	3 501	1 248	3 197
Summa	3 507	1 307	3 185
Not 8 Finansiella kostnader			
Räntor kommunal inlåning	284	493	636
Räntor Stadshypotek		0	0
Övriga ränte- och finansiella kostnader	165	231	474
Summa	449	724	1 110

	Augusti 2018	Augusti 2017	Bokslut 2017
Not 9 Mark, byggnader och tekn. anläggningar			
Anskaffningsvärde enl. anläggningsreg	60 210	58 017	60 120
Ackumulerade avskrivningar,	-30 725	-27 767	-28 744
Summa	29 485	30 250	31 376
<i>Pågående investeringar</i>	422	1 881	
Ingående bokfört värde	31 375	32 246	32 247
Årets investeringsutgifter (netto)	90	0	2 140
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 981	-1 997	-2 922
Utangeringar och försäljning			-89
Summa	29 485	30 250	31 376
Markreserv	1 410	1 298	1 411
Verksamhetsfastigheter	882	728	911
Fastigheter för affärsverksamhet	0	0	0
Publika fastigheter	23 685	24 550	25 466
Fastigheter för annan verksamhet	1 417	1 673	1 587
Pågående ny-, til- och ombyggnad	0	0	0
Exploateringsmark	2 091	2 001	2 001
Summa	29 485	30 250	31 376
Not 10 Maskiner och inventarier			
Ackumulerat anskaffningsvärde	37 804	34 869	37 805
Ackumulerade avskrivningar,	-28 308	-26 110	-26 880
Summa	9 496	8 759	10 925
<i>Pågående investeringar</i>			
Ingående bokfört värde	10 923	9 901	9 901
Årets investeringsutgifter (netto)	0	0	2 936
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 427	-1 142	-1 912
Summa	9 496	8 759	10 925
Maskiner	817	1 184	980
Inventarier	6 699	5 916	7 693
Byggnadsinventarier	709	763	745
Bilar och andra transportmedel	520	17	674
Förbättr åtg ej ägda fastigheter	244	266	259
Konst	0	0	0
Övriga maskiner och inventarier	507	612	574
Summa	9 496	8 759	10 925
Not 11 Finansiella anläggningstillgångar			
Länstrafiken		0	
AB Laxåhem	4 000	4 000	4 000
Sydnärkes Renhållnings AB	50	50	50
Laxå Kommunfastigheter AB	35 100	35 100	35 100
Laxå Värme AB	5 919	5 919	5 919
Laxå Vatten AB	4 000	4 000	4 000
LaxåRondellen AB	0	0	0
Aktier övriga	0	0	42
Obl. o andra värdepapper	41 251	58 480	53 282
Långfristiga fordringar	0	0	1 000
Långfristiga fordringar hos kommunens koncernfö	202	202	202
Grundfunds kapital	0	0	0
Summa	90 522	107 750	103 595

	Augusti 2018	Augusti 2017	Bokslut 2017
Not 12 Pågående investeringar			
Ej avslutade investeringar	422	1 881	0
IT och dataprogram			
Inventarier			
Summa	422	1 881	0
Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur			
Bidr.statlig infrastrukt	2 200	2 200	2 200
Ack upplös til stat infra	-2 200	-2 053	-2 200
Summa	0	147	0
Not 14 Förråd och exploateringsfastigheter			
Varulager	169		285
Fastigheter för exploatering	3 129	3 129	3 128
Summa	3 298	3 129	3 413
Not 15 Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	691	1 344	1 264
Osäkra kundfordringar	215		215
Diverse kortfristiga fordringar	8 423	11 896	8 871
Upplupna skatteintäkter	2 056	1 922	2 057
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14 440	12 657	8 946
Övriga	0	0	
Summa	25 825	27 819	21 353
Not 16 Kassa & Bank			
Kassa	33	71	116
Plus giro		149	
Bank	53 965	50 022	58 686
Summa	53 998	50 242	58 802
Not 17 Eget kapital			
Rörelsekapitalet utgör skillnaden mellan omsättningsstillgångar och kortfristiga skulder			
Omsättningsstillgångar	83 120	81 189	133 479
Kortfristiga skulder	-93 778	-108 763	-125 867
Summa	-10 657	-27 573	7 612
Anläggningsskapitalet utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder samt avsättningar.			
Anläggningstillgångar	129 925	146 758	145 895
Bidrag till statlig infrastruktur	0	147	440
Långfristiga skulder	-22 900	-43 300	-22 900
Avsättningar för pensioner	-4 258	-4 741	4 269
Andra avsättningar, Ej avsl.investeringar	-12 787	-12 604	12 622
Summa	89 981	86 261	140 326
Årets förändring av eget kapital	16 247	30 717	15 239
Ingående eget kapital	63 076	47 837	47 837
Avsättning deponin			0
Avsättning Citybanan/kollektivtrafik	0	0	0
Summa eget kapital	79 323	78 554	63 076

	Augusti 2018	Augusti 2017	Bokslut 2017
Not 18 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser			
Ingående avsättning	3 085	3 181	3 047
Ingående avsättning tillkom			0
Ränteuppräknig	0	32	0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	336	35	377
Årets utbetalningar		-134	0
Arbetstagare som pensionerats			0
Ändrad samordning	0	0	0
Övrig post	0	120	0
Intjänad Ny	0	577	0
Avsättning löneskatt	837	930	845
Summa	4 258	4 741	4 269
<i>Aktualiseringsgrad</i>	96% [▼]	96%	96%
Not 19 Andra avsättningar			
<i>Sluttäckning deponin</i>			
Ingående värde	12 439	12 421	12 421
Förändrad redovisningsprincip nuvärdesberäknad 2013			0
Avsättning			0
Indexuppräknig 2018-08	165	0	18
Ianspråkstagen avsättning			0
Utgående värde	12 604[▼]	12 421	12 439
<i>Avsättning statlig infrastruktur (Citybanan)</i>			
Infrastruktur. Ingående värde.	183	818	818
Förändrad redovisningsprincip nuvärdesberäknad 2011	0	0	0
Indexuppräknig 2017	0	0	0
Indexuppräknig 2018-08	0	0	0
Ianspråkstagen avsättning		-635	-635
Utgående värde	183	183	183
Summa	12 787	12 604	12 622
Not 20 Långfristiga skulder			
Ingående skuld	22 900	35 300	53 300
Återföring årets beräknade amorteringar från kortfristiga skulder		18 000	0
Amorteringar		-10 000	-18 000
Överföring nästa års beräknade amorteringar till kortfristiga skulder			-12 400
Nya långfristigt lån			
Utgående balans	22 900	43 300	22 900
Kommuninvest	22 900	43 300	35 300
Stadshypotek	0	0	0
Summa	22 900	43 300	35 300

	Augusti 2018	Augusti 2017	Bokslut 2017
Not 21 Kortfristiga skulder			
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	12 400	18 000	12 400
Skuld till koncernföretag			
Leverantörsskulder	7 040	6 092	13 364
Skulder till staten	97	50	-211
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	10 079	7 092	8 875
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17 494		26 123
Semesterlöneskuld	15 348	14 648	15 881
Ej kompenserad övertid	441	389	467
Upplupen löneskuld			0
Kortfristig pensionsskuld inklusive löneskatt	6 990	6 685	10 152
Förutbetald skatteintäkt	0	0	0
Övriga kortfristiga skulder	23 889	55 808	39 546
Summa	93 778	108 763	126 597
Not 22 Panter & ansvarsförbindelser			
Borgen för kommunala bolag (nyttjad)	326 487	0	262 761
Borgen för kommunala bolag (beviljad)	390 118	278 270	390 118
Summa	326 487	278 270	262 761
Borgen för kommunens egna lån hos Kommuninvest i Sverige AB	35 300	43 000	35 300
Pensionsåtaganden som är intjänade före 1998			
Ingående ansvarsförbindelse	164 156	167 366	167 366
Ränteuppräknig	1 149	1 125	1 670
Basbeloppsuppräknig	2 657	3 240	3 241
Gamla utbetalningar	-6 284	-6 112	-9 177
Sänkning av diskonteringsräntan		0	0
Aktualisering		321	104
Bromsen		0	0
Övrig post	2 249	-706	-145
Ökning/sänkning av särskild löneskatt			0
Ansvarsförbindelse vid årets slut	163 927	165 233	163 059
Ansvarsförbindelse förtroendevalda			1 273

13 Driftredovisning

Prognos (tkr)	Augusti 2018	Augusti 2017	Prognos 2018	Budget 2018	Period- avvikelse	Prognos avvikelse	Bokslut 2017
Kommunstyrelsen	-64 684	-62 004	-108 333	-108 333	-2 680	0	-99 359
Sydnärkes miljönämnd	-725	-577	-1 158	-1 158	-148	0	-1 291
Barn- och utbildningsnämnd	-60 203	-56 096	-89 344	-87 343	-4 107	-2 001	-87 824
Social- och omsorgsnämnd	-91 433	-84 512	-135 653	-130 320	-6 921	-5 333	-126 397
Finansiering	233 292	233 905	335 934	333 933	-613	2 001	330 109
SUMMA	16 247	30 716	1 446	6 779	-14 469	-5 333	15 238

(tkr)	Augusti 2018	Augusti 2017	Budget aug-18	Period- avvikelse	Bokslut 2017
Kommunstyrelsen					
Politisk verksamhet	-1 820	-1 884	-3 535	-1 715	-3 203
Infrastruktur och skydd mm	-16 321	-16 007	-16 574	-253	-24 253
Fritid och kultur	-3 079		-4 356	-1 277	-230
Pedagogisk verksamhet	-22 357	-23 300	-22 360	-3	-32 956
Vård och omsorg	-836	-1 039	-1 257	-421	-2 027
Arbetsmarknadsåtgärder	-3 159	-1 758	-6 927	-3 768	-8 619
Affärsverksamhet	-1 616	-1 948	321	1 937	-2 433
Adm och samhällsbyggnad	-15 496	-16 067	-17 538	-2 042	-25 638
Kommunstyrelsen	-64 684	-62 004	-72 226	-7 542	-99 359
Sydnärkes miljönämnd					
Miljönämnd	70	66	29	-41	90
Tillsynsverksamhet	-795	-643	-802	-7	-1 381
Sydnärkes miljönämnd	-725	-577	-773	-48	-1 291
Barn- och utbildningsnämnd					
Barn- och utbildningsnämnd	-290	-288	-316	-26	-444
Fritid och kultur	-3 710	-5 810	-3 022	688	-8 853
Pedagogisk verksamhet	-56 203	-49 999	-54 896	1 307	-78 527
Barn- och utbildningsnämnd	-60 203	-56 096	-58 234	1 969	-87 824
Social- och omsorgsnämnd					
Social- och omsorgsnämnd	-392	-352	-342	50	-559
Infrastruktur och skydd mm	320	313	308	-12	427
Vård och omsorg	-93 080	-87 716	-88 802	4 278	-131 079
Särskilt riktade insatser	1 719	3 244	1 942	223	4 814
Social- och omsorgsnämnd	-91 433	-84 512	-86 894	4 539	-126 397
Ej verksamhetsrelaterad kostnad inkl ej fördelade pensioner					
VERKSAMHET	-217 045	-203 188	-218 127	-1 082	-314 871
Finansiering	233 292	233 905	222 633	-10 659	330 109
TOTALT	16 247	30 717	4 506	-11 741	15 238

14 Investeringar per projekt

(tkr)	Utfall 2018	Budget 2018	Överförda medel 2017	Avvikelse 2018	Överförs till 2019
Kommunstyrelsen					
IT-investeringar fibrer	-104	0		-104	
E-arkiv	0	-100	-500	600	
Ärendehanteringssystem	0	0		0	
Gator - ny toppbeläggning	0	-1 500		1 500	
Nygatan	0	-1 000		1 000	
Lekplatser	0	-200		200	
Klubbstugan	0	-2 000		2 000	
Utvecklingsplan Finnerödja		0		0	
Utvecklingsplan Hasselfors		-500		500	
Utvecklingsplaner	0	0	-700	700	
Gång/Cykel väg längs Gra Tivägen		0		0	
Ställplatser		-500		500	
Ny gatubelysning		-200		200	
Till KF förfogande	0	-300		300	
Till KS förfogande	-176	-400		224	
Kommunstyrelsen	-280	-6 700	-1 200	7 620	0
Barn- och utbildningsnämnden					
Byte av armatur, elljusspår	0	-140	-44	184	
Utbyggnad, IKT läromedel enl statligt beslut		-200	0	200	
Smartboards	-143	-150	0	7	
Procapita, tilläggsmodul	0	-60	0	60	0
Life Care, It-sytem till förskolan och elevhälsan	0	-50	0	50	
Barn- och utbildningsnämnden	-143	-600	-44	501	0
Social och omsorgsnämnden					
Bilar	0	-200	0	200	0
Social- och omsorgsnämnden	0	-200	0	200	0
TOTALT KOMMUNEN	-423	-7 500	-1 244	8 321	0

(tkr)	Utfall 2017	Budget 2017	Överförda medel 2016	Avvikelse 2017	Överförs till 2018
Kommunstyrelsen	-280	-6 700	-1 200	7 620	0
Barn- och utbildningsnämnden	-143	-600	-44	501	0
Social- och omsorgsnämnden	0	-200	0	200	0
TOTALT KOMMUNEN	-423	-7 500	-1 244	8 321	0

15 Redovisningsprinciper

För denna delårsrapport används samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som i den senaste årsredovisningen.

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

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

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

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

Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner som inte betalats ut inom perioden har i likhet med årsbokslutet 2014 inte periodiserats, men redovisade kostnader avser 8 månader.

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

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

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

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

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

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

Räntor tillhörande redovisningsperioden har periodiserats.

Anläggningstillgångar skrivs av med planenliga avskrivningen utifrån tillgångens förväntade nyttjandeperiod. Komponentavskrivning skedde för kommunens investeringar för 2014 men bolagen redovisade enligt K2 metoden. Någon justering för olikheter i avskrivningsprinciper har inte gjorts i den sammanställda

redovisningen. Någon justering har heller inte gjorts på gamla investeringar i kommunen. De flesta byggnader återfinns i bolagen och de som finns kvar i kommunens direkta ägo är försäljning planerad till 2015 och därför har ingen justering gjorts.

De avskrivningstider som används är:

- Byggnader 33 år – delas från 2014 upp i komponenter
- Gator och vägar – Topp skikt har avskrivningstid 10 år medan grundläggningen har en avskrivningstid på 50 år
- Byggnadsinventarier 20 år
- Fordon 10 år
- Lekutrustning 10 år
- Möbler 10 år
- Kompensatoriska hjälpmedel 5 år
- Datorer 5 år
- Vissa specifika inventarier skrivs av under 15 år

Avskrivning beräknas inte för mark. Linjär avskrivningsmetod tillämpas. Internränta beräknas på bokfört värde för de anläggningstillgångar som verksamheterna brukar. Internräntan för 2015 är 4 %.

Exploateringsfastigheter

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

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

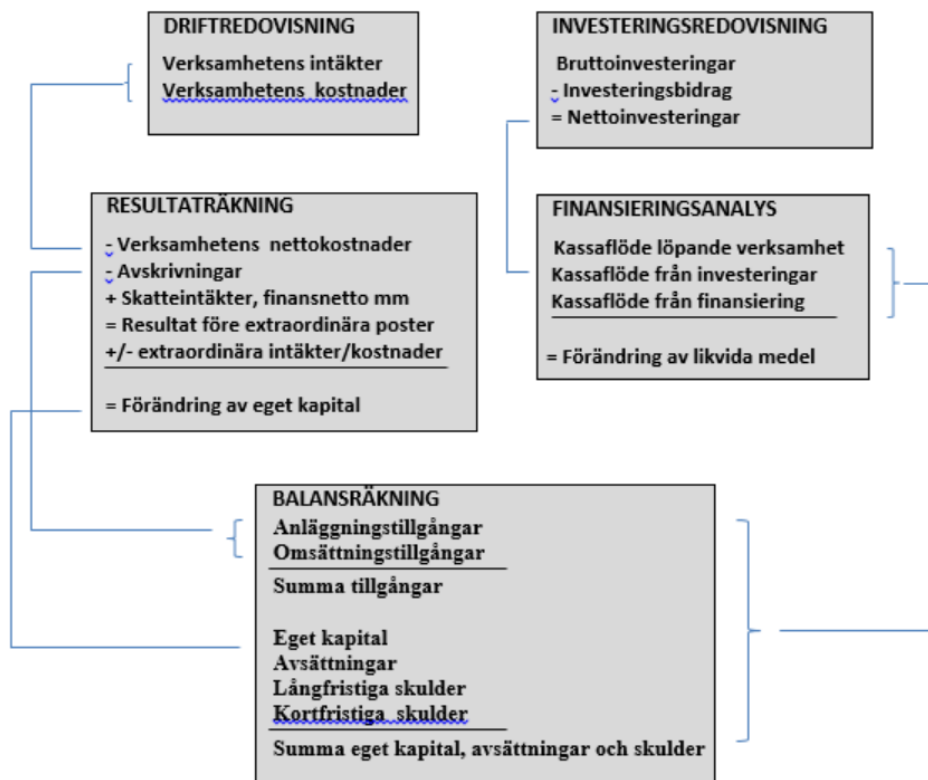
Statliga investeringsbidrag som erhöles 2013 och under 2014 har redovisats som en förutbetalad intäkt, vilken kommer att lösas upp i takt med anläggningstillgångarnas avskrivningstid.

För att en investering ska klassificeras som en anläggningstillgång ska den ha en ekonomisk varaktighet (mer än tre år) och värdet måste uppgå till minst ett prisbasbelopp, vilket för 2014 är 44 400 kr.

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

16 Ord och begrepp

Sambandet mellan redovisningsmodellens olika delar kan åskådliggöras på följande sätt:



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

Balansräkningen visar den ekonomiska ställningen och hur den förändrats under året.

Tillgångarna visar hur kommunen har använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättningstillgångar) respektive hur kapitalet har anskaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

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

Anläggningstillgångar	Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.
Långfristiga skulder	Skulder överstigande 1 år. Hänsyn tas inte bara till den formella löptiden utan också till den beräknade faktiska löptiden.
Anläggningsskapital	Bundet eget kapital i anläggningar. Utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.

Anläggningstillgångar	Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.
Avskrivningar	Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.
Internränta	Kalkylmässig kostnad för det kapital, som kommunen bundit i de anläggningstillgångar som förvaltningarna disponerar.
Kapitaltjänstkostnader	Benämning för internränta och avskrivning.
Omsättningstillgångar	Lös egendom som inte är anläggningstillgång.
Kortfristiga skulder	Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten.
Rörelsekapital	Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka.
Eget kapital	Kommunens egna kapital består av anläggningsskapital (bundet kapital i anläggningar med mera) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).
Soliditet	Andelen eget kapital av de totala tillgångarna, det vill säga graden av egenfinansierade tillgångar.
Nettokostnader	Driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.
Nettoinvesteringar	Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag med mera.
Likviditet	Betalningsberedskap på kort sikt (förmåga att betala skulder i rätt tid).
Nyckeltal	Mäter förhållandet mellan två storheter, till exempel skulder i procent av totala tillgångar (skuldsättningsgrad).