

Laxå kommun

Delårsrapport 2014



Innehåll

Fakta om Laxå	3
Majoriteten har ordet	4
Förvaltningsberättelse	5
Omvärldsanalys	6
Ekonomisk översikt	7
Delårets resultat	7
Helårsprognos	7
Ekonomiska mål och god ekonomisk hushållning	7
Avstämning mot balanskravet	7
Åtgärdsplaner	9
Eget kapital	10
Likviditet och lån	10
Pensionsåtagande	10
Andra avsättningar	11
Investeringar	11
Nyckeltal	12
Personalredovisning	13
Övergripande mål	16
Vision	16
Verksamheterna	20
Kommunstyrelsen	21
Sydnärkes miljönämnd	27
Barn- och utbildningsnämnden	30
Social- och omsorgsnämnden	37
Kommunägda bolag, förbund och gemensamma nämnder	46
Ekonomisk redovisning	48
Den sammanställda redovisningen	49
Resultaträkning	50
Finansieringsanalys	51
Redovisningsprinciper	61
Ord och begrepp	63

Fakta om Laxå

Kommunstyrelsen

Ordinarie

Tommy Holmquist (S), ordförande
Annette Gustafsson (S)
Rolf Ohlén (S)
Jerry Sahl (S)
Kenth Gustafson (S)
Klas-Göran Vilgren (V), 1:e v. ordförande
Bo Rudolfsson (KD), 2:e v. ordförande
Richard Nygren (M)
Ivonne Larsson (C)
Gunnar Tingö (FP)
Sara Pettersson (MP)

Ersättare

Roland Karlsson (S)
Ewa Hermansson (S)
Christer Johansson (S)
Pernilla Svennungsson (S)
Vakant
Annemo Johansson (V)
Anette Schön (KD)
Johan von Scheele (M)
Arne Augustsson (C)
Gunnel Gustafsson (FP)
Mikael Wallin (MP)

Invånare 31/12:

2009	2010	2011	2012	2013	2014 aug
5 786	5 686	5 622	5 552	5 580	5 642

Mandatfördelning kommunfullmäktige 2011-2014

S	14
V	3
C	3
FP	2
KD	4
M	4
MP	1
Summa	31

Skattesats 2014

Kommunen	22,21
Landstinget	11,52
Summa	33,73

Majoriteten har ordet

Förvaltningsberättelse



Omvärldsanalys

Internationellt är lågkonjunkturen inne på sitt sjätte år, men en viss återhämtning har skett. Den amerikanska ekonomin förbättras gradvis och det senaste året visar euroområdet tillväxt. Läget i Ukraina skapar en viss osäkerhet och nya rapporter visar på en trolig finansiell kris i Portugal.

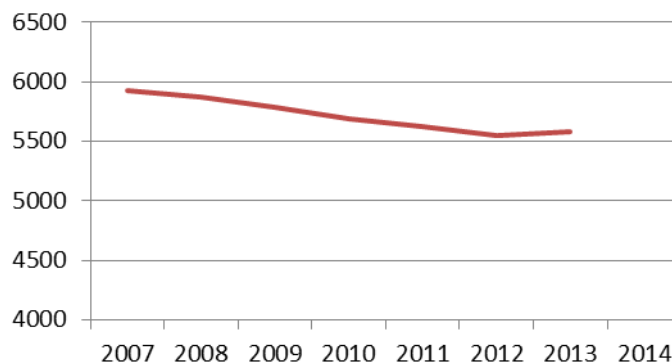
Lågkonjunkturen i omvärlden har påverkat även Sverige negativt då vi är beroende av exporten. Finanspolitiken har varit expansiv och räntorna har hållits låga, men trots detta befinner sig Sverige i en lågkonjunktur. För att få fart på ekonomin beslutade Riksbanken att sänka reporäntan till 0,25 % i juni och vid senaste mötet lämnades den oförändrad. Bedömningen är att den kommer att kvarstå på denna nivå under det närmaste året för att sedan öka något för att 2017 vara 2 %. Förhoppning är detta ska få fart på marknaden och att inflationsmålet ska nås.

Trots lågkonjunktur har sysselsättningen utvecklats relativt bra och detta har gett en positiv utveckling på skatteintäkterna.

I Laxå kommun har det senaste året flera företagsetableringar skett och de rapporter som kommunen fått är att omsättningen är som förväntat eller bättre. Kommunen jobbar aktivt med att få till stånd ytterligare etableringar.

Kommunen är beroende av skatteintäkter och intäkter genererade av utjämningsystemen och en viktig grund för detta är antalet invånare. Kommunen har de senaste decennierna haft en minskad befolkning. 2013 skedde ett trendbrott då befolkningen ökade. Under första halvåret 2014 har trenden fortsatt och vid halvårsskiftet bodde ca 60 personer fler i kommunen än det gjorde vid årsskiftet.

Befolkningsutveckling



Det finns flera orsaker till befolkningsökningen, men den största är de överenskommelser som Laxå kommun tecknat med Länsstyrelsen om kommunalt flyktingmottagande och mottagande av ensamkommande flyktingbarn. Det finns också många nysvenskar som väljer att flytta till Laxå. Detta är naturligtvis positivt och det har också lett till att AB Laxåhem i princip fått alla lägenheter i Laxå uthyrda.

År	Befolkningsförändring under året	Netto födda/avlidna	Netto inflyttade/utflyttade	Netto invandrade/utvandrade
2012	-70	-34	-119	83
2013	28	-44	-90	162
2014 (aug)	62			

Ekonomisk översikt

Delårets resultat

Till och med 31 augusti är resultatet positivt med 15,7 mnkr. Budgeterat årsresultat är 5 mnkr. Det stora positiva resultatet beror på att intäkterna är högre än budgeterat för perioden, både verksamheternas intäkter (+ 1,9 mnkr) och statsbidrag (+1,8 mnkr) och framförallt för att verksamheternas kostnader är 8,4 mnkr lägre än budgeterat för perioden. Föregående års resultat för motsvarande period var positivt med 11,8 mnkr. Resultatet 2013 blev positivt med 8,1 mnkr vilket innebär att kostnaderna var högre för årets sista månader speciellt med hänsyn till att återbetalning skedde av AFA-pengar i slutet av året.

Helårsprognos

Delårets resultat pekar mot ett positivt resultat om 9 mnkr, vilket är 2 mnkr bättre än vad som redovisades i tertialrapporten. Prognosen innebär att resultatet blir 4 mnkr bättre än budgeterat. Det finns flera orsaker till det förbättrade resultatet och det är framförallt att skatteintäkterna utvecklats positivt, löneökningarna blev lägre än budgeterat, att barn- och utbildningsnämnden samt kommunstyrelsen förbättrat sina prognoser samt att pensionsskulden minskat.

Ekonomiska mål och god ekonomisk hushållning

För 2014 finns två övergripande finansiella mål: förändring av eget kapital ska vara positiv och soliditeten ska förbättras. Dessutom finns ett långsiktigt eftersträvansområde och det är att ha en långsiktigt hållbar ekonomi. Varje nämnd har ett antal ekonomiska nyckeltal som ska mäta den långsiktiga hållbarheten dels i direkta ekonomiska avvikelser och dels i mjuka variabler som på sikt påverkar kostnadsstrukturen. Genom detta så erhålls också en god ekonomisk hushållning.

Det prognostiserade resultatet innebär en positiv förändring av eget kapital med 9 mnkr och kommunens eget kapital blir då -0,2 mnkr. Som mål för god ekonomisk hushållning bör resultatet

uppgå till 2 procent av skatteintäkterna inklusive utjämningen. Prognosen innebär att resultatet blir knappt 3,1 procent av skatteintäkterna inklusive utjämning.

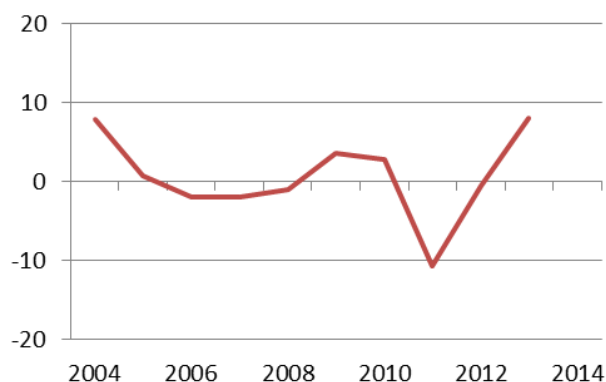
Prognosen innebär att soliditeten hamnar på -0,1 procent vilket är en förbättring med 6,7 procentenheter jämfört med årsboks slutet 2013.

Det långsiktiga soliditetsmålet är 10 procent och det är fortfarande en bit kvar till dess. Årets prognos och budgeten för 2015 och 2016 med årliga resultat på 10 mnkr innebär att det långsiktiga målet nås 2016.

Kommunen har fortsatt en väldigt svag ekonomi, men ett stort arbete pågår för att förbättra den och föregående års resultat samt årets prognostiserade resultat visar att åtgärderna som genomförts fått ekonomisk effekt.

Ett stort projekt ”Laxå 2020 – ett projekt för en hållbar ekonomi och verksamhet” pågår och en rapport kring det arbete som pågått inom organisationen kommer att presenteras för politiken under hösten.

Resultatutveckling
(mnkr)



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 upp

kommit. Om det finns synnerliga skäl kan kommunfullmäktige besluta om att göra avsteg från balanskravet.

Resultat enligt balanskravet:

År	(tkr)
2000	-3 280
2001	0
2002	1 554
2003	-12 549
2004	7 852
2005	698
2006	-1 871
2007	-1 964
2008	-909
2009	3 645
2010	2 849
2011	-8 781
2012	-1 355
2013	7 781
Summering	-6 330

År	(tkr)
2014	
Avgår reavinst	
Avgår sänkning diskonteringsränta enligt balanskravet	

Återstår att återställa senast till:

År	(tkr)
2015	

Prognostiserat resultat innebär att kvarvarande underskott till fullo återställs.

Åtgärdsplaner

Inom KS finns ingen beslutad åtgärdsplan, men diskussioner förs med Sydnärkes Utbildningsförbund kring fördelning av medlemsbidrag, nivåer med mera. I övrigt har återhållsamhet bidragit till en positiv prognos. Vissa förändringar från den stora översynen av lednings och administration genomfördes under vår och sommar med syfte på en effektivare och billigare organisation.

Inom BUN görs effektiviseringar inom enheterna och fler barn i verksamheten utan ökning av personal i motsvarande grad ger effekt. Från augusti så finns skolår 4-6 endast på en enhet vilket innebär minskning av personal. Trots detta så visar prognosen på ett underskott om 1,4 mnkr.

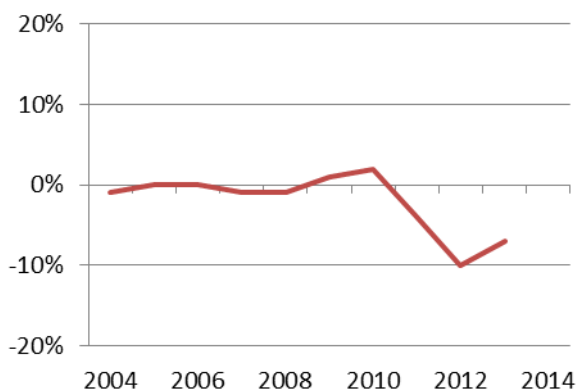
SON är den nämnd där flest åtgärder beslutades inför 2014 och totalt uppgick de till 5,2 mnkr av dessa får inte alla full effekt under 2014, men det som genomförts innebär ändå ett prognostiserat resultat på 0.

Eget kapital

Kommunens eget kapital uppgick vid ingången av året till - 9,2 mnkr. Det prognostiserade resultatet innebär att det egna kapitalet förbättras och hamnar på - 0,2 mnkr. Det egna kapitalet är fortfarande negativt, men med den budgeterade resultatutvecklingen de kommande åren så kommer det egna kapitalet vara positivt 2015.

Soliditeten, det vill säga eget kapital i förhållande till totala tillgångar, var vid ingången av året - 6,8 % och kommer enligt prognosen att vara ca - 0,1 %.

Soliditetens utveckling



Likviditet och lån

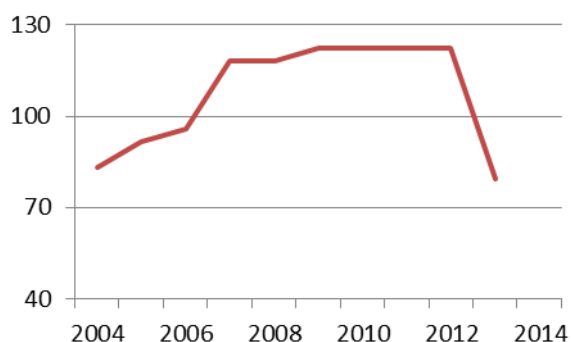
Likviditeten vid ingången av 2014 uppgick till ca 7,6 mnkr och likviditeten per 31 augusti 2014 uppgick till knappt 27 mnkr, en förbättring med 19,4 mnkr. Prognosen för helåret är att vi fortsätter ha en stabil likviditet även om vissa investeringar kommer att belasta likviditeten under hösten. Vi klarar likviditeten utan att nyttja den checkkreditgräns som kommunen har, dvs 16,25 mnkr. Sett till hela koncernen så är likviditeten överlag god och vi nyttjar inte heller inom koncernen checkkrediten.

De långsiktiga lånen uppgick vid årsskiftet till 79,2 mnkr. I maj återbetalades knappt 1,4 mnkr i samband med att ett par lån förföll. Kommunens amortering är dock fortsatt låg och bör när ekonomin tillåter öka för att ge utrymme till kommande investeringar. Lånens sammansättning ger dock möjlighet att varje år göra återbetalningar i samband med omsättning av befintliga lån.

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 89 % och genomsnittsräntan var 2,42 %. Räntebindningen var nere under ett år på grund av att en tredjedel av lånen förfaller under oktober. Kostnadsräntorna har sjunkit det senaste året och en del lån med högre ränta har kunnat omsättas till lån med lägre ränta.

Låneskuldens utveckling

(mnkr)



Pensionsåtagande

Pensionsåtaganden uppkomna före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse och inte som en skuld. Vid årets ingång uppgick åtagandet till 192 mnkr. Åtagandet minskade och uppgick 31 augusti till 185,7 mnkr.

Medlen för pensionsåtaganden uppkomna före 1998 har tillfullo återlånats 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)	2014 aug	2013
Avsättning pensioner inkl löneskatt	4 635	5 204
Ansvarsförbindelse inkl löneskatt	185 697	191 978

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. Beloppen ska årligen uppdateras, men någon uppdatering sker inte i delårsrapporten utan först i bokslutet.

Investeringar

Kommunfullmäktige har fattat beslut om årets investeringar. Investeringsnivån är fastställd till 4,5 mnkr för 2014 och samma belopp är avsatt för 2015 och 2016.

Investeringsmedel för gatubelysning, datorer, it-investeringar och ombyggnation väg har flyttats över från 2013 till 2014 och detta belopp uppgår till 1,8 mnkr.

It ingår från 1 april i en gemensam nämnd tillsammans med Lekebergs-, Askersunds- och Hallsbergs kommun och investeringsmedlen för datorer och it-investeringar övergår till värdkommunen Lekeberg.

Investeringarna hittills är fördelade enligt följande:

(tkr)	2014
Datorer	256
Bredband	208
Larm	25
Övrigt	29
Totalt	518

Nyckeltal

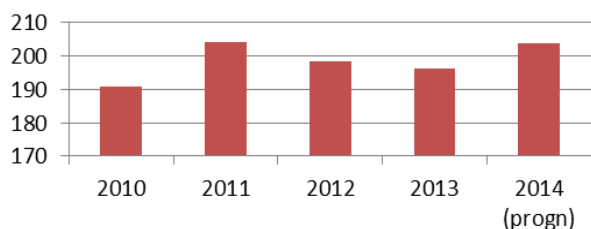
	2009	2010	2011	2012	2013	2014 prognos
Antal invånare 31/12	5 786	5 686	5 622	5 552	5 580	5 639
Likvida medel, tkr	18 543	16 549	22	2 737	7 646	17 000
Finansnetto, tkr	554	436	-811	-1 522	-299	-606
Resultat före extraordinära poster	3 645	2 849	-10 633	-492	8 057	9 000
Nettoinvesteringar, tkr	2 799	2 239	7 619	4 810	1 180	5 823
Tillgångar, kr per invånare	31 206	30 860	31 261	31 656	24 203	27 858
Skuldsättningsgrad, totala skulder och avsättningar i % av totala tillgångar	98%	98%	104%	110%	107%	100%
Låneskuld, kr per invånare	21 174	21 547	21 782	22 040	14 202	13 807
Totala skulder o avsättningar, kr per invånare	30 974	30 122	32 406	33 715	25 854	27 895
Soliditet, eget kapital i % av totala tillgångar	1,0%	2,4%	-4,0%	-10,2%	-6,8%	-0,1%
Eget kapital, kr per invånare	232	737	-1 145	-3 110	-1 650	-37

Personalredovisning

Personalredovisning visas till och med juni 2014.

Kostnader för arbetskraft

(mnkr)



År	(mnkr)	Ökning/minskning
2010	191	7,6
2011	204	13,2
2012	199	-5,6
2013	196	-2,4
2014 (progn)	204	7,9

Prognosen visar att personalkostnaden kommer att vara något lägre än budgeterat, men ökar med drygt 9 mnkr jämfört med 2013.

Anställningar

Tillsvidareanställningar

Verksamhet	Totalt 2014 juni	Jmf totalt 2013	Kvinnor	Män	Kvinnor %	Män %
Kommunstyrelsens ansvarsområde: aministration, teknik- och miljöverksamhet samt arbetsmarknadsåtgärder	42	45	31	11	74%	26%
Barn- och utbildningsnämnd	123	123	105	18	85%	15%
Social- och omsorgsnämnd	236	246	221	15	94%	6%
Totalt	401	414	357	44	89%	11%

Visstidsanställningar

Verksamhet	Totalt 2014 juni	Jmf totalt 2013	Kvinnor	Män	Kvinnor %	Män %
Kommunstyrelsens ansvarsområde: aministration, teknik- och miljöverksamhet samt arbetsmarknadsåtgärder	10	10	6	4	60%	40%
Barn- och utbildningsnämnd	6	22	6	0	100%	0%
Social- och omsorgsnämnd	5	8	5	0	100%	0%
Totalt	21	40	17	4	81%	19%

Totalt minskade antalet tillsvidareanställningar omräknat till heltidstjänster med 8,3 jämfört med samma period föregående år. SON minskade med 8,5 och BUN med 0,7. KS ökade med 0,9 vilket är en följd av organisationsförändringen som

genomfördes 1 september 2013. Även tidsbegränsade anställningar minskade. Minskningen uppgick till 11,1 tjänster och BUN minskade med 9,4, KS med 2,4 och SON ökade med 0,7.

Åldersstruktur

Åldersstrukturen redovisas enbart i årsredovisningen.

Heltidsarbete

Arbetad tid och frånvaro

Arbetad tid juni	Helårsarbetare*	Frånvaro	Helårsarbetare*
Nettoarbets- tid månadsavlönade	305,3	Semester	
Timlön, samtliga avtal	31,0	Ferie/uppehåll	
Facklig intern		Sjukdom	
Fyllnadstid		Föräldraledighet	
Övertid	3,0	Vård sjukt barn	
		Övrig frånvaro	
Total arbetad tid	339,3	Total frånvaro	76,6

* Definition av helårsarbetare: Antal timmar/165 *12.

Summan av den arbetade tiden och frånvaron omräknat till helårsarbetare var 415,9, motsvarande siffra för helåret 2013 var 434,5.

Mertid och övertid

	2011	2012	2013	2014 juni
KS		555	589	243
BUN		2 478	1 726	1 337
SON		3 530	2 902	1 366
Total antal timmar	6 548	6 563	5 217	2 946

Under delåret 2014 ökade antalet mer- och övertidstimmar med motsvarande 0,23 helårsarbetare inom nämndernas ansvarsområden jämfört med samma period föregående år. SON ökade med 0,43, BUN och KS minskade med 0,19 respektive 0,01 helårsarbetare. Av den totala mer- och övertiden ökade andelen övertidstimmar inom samtliga nämndområden jämfört med året innan.

Timavlönad personal

	2011	2012	2013	2014 juni
KS		1 251	1 776	1 604
BUN		18 187	13 958	7 130
SON		50 052	58 903	21 981
Total antal timmar (avtal HÖK/AB)	51 404	69 490	74 637	30 715

Antalet timmar med timavlönad personal omräknat till helårsarbetare minskade med 3,01 jämfört med delåret 2013. SON minskade med 3,25 och BUN med 0,64. KS ökade med 0,88.

Under perioden tränade sammanlagt 69 personer vid 1 219 tillfällen. Motsvarande period föregående

Sammantaget innebär det att antalet anställningar i kommunens verksamheter omräknat till heltid minskade med 19,3 under delåret 2014 jämfört med samma period 2013. Mer- och övertidstimmar ökade sammanlagt med 0,23 helårsarbetare och timmar med timavlönad personal minskade med 3,01 helårsarbetare. Inom nämndernas ansvarsområden minskade frånvaron med motsvarande 4,96 helårsarbetare jämfört med delåret 2013. Det är främst föräldraledigheter som minskat både inom SON och BUN.

Arbetsmarknadsåtgärder

Arbetsmarknadsenheten hade 29 personer sysselsätta i någon form av arbetsmarknadsåtgärd under delåret. Det är en minskning med 16 personer jämfört med 2013.

Antal personer fördelade mellan olika arbetsmarknadsåtgärder

Arbetsmarknadsåtgärder	Totalt 2013	Totalt 2014 juni
Arbetspraktik	8	5
FAS 3	5	2
Offentligt skyddad anställning	8	5
Trygghetsanställning	6	4
Utvecklingsanställning	4	0
Lönebidrag (tillsvidareanställningar)	8	8
Nystart jobb	3	1
Jobb- och utvecklingsgarantin	2	2
Stöd till personligt biträde	1	2
Totalt	45	29

Feriepraktikanter

Inför sommaren 2014 gavs möjligheten till 87 ungdomar (födda 1997 och boende i Laxå kommun) att ansöka om feriepraktikplats inom någon av kommunens olika verksamheter. Totalt sökte 44 ungdomar plats (21 flickor och 23 pojkar) och 38 ungdomar antog sedan erbjudandet om en feriepraktikplats (14 flickor och 24 pojkar). Motsvarande antal 2013 var 23 ungdomar.

Förebyggande åtgärder och aktiviteter

Alla medarbetare har tillgång till fysisk träning i Feelgoods träningslokal som drivs av Infront AB. Ende år tränade lika många personer men tillfällena uppgick till 1 354.

Inom flera av kommunens verksamheter har personalen tillgång till massagestol.

För att förebygga tillbud och arbetsskador har nya checklistor för fortlöpande riskbedömning av den enskildes arbetsplats tagits fram för att underlätta det systematiska arbetsmiljöarbetet. För att implementera nya rutiner (fortlöpande arbete) och säkerställa en god arbetsmiljö genomfördes en arbetsmiljöutbildning i mars 2014. Utbildningen riktade sig till chefer och skyddsombud.

Sjukfrånvaro

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

I urvalet ingår all personal, inklusive timavlönad personal.

Nyckeltal	Procent 2013	Procent 2014 juni
Total sjukfrånvarotid i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid	6,1	6,7
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mera) i förhållande till total sjukfrånvarotid	48,4	38,4
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	6,3	7,1
Summa sjukfrånvarotid för män i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för män	5,0	4,1
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	1,7	2,9
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30-49 år	5,5	5,1
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 50 år eller äldre	7,1	8,6

Ett samarbete mellan personalspecialist (rehabiliteringssamordnare), handläggare hos försäkringskassan, chefer och företagshälsovård (i vissa fall även arbetsförmedlingen) påbörjades och kommer fortlöpande att utvecklas vidare för att uppnå en effektiv rehabilitering för den enskilde arbetstagaren.

Som underlag för att uppnå en effektiv rehabilitering sammanställs löpande korttidsfrånvaro (sjukfrånvaro vid 6 tillfällen under 12 månader eller 3 tillfällen under 6 månader), sjukfrånvaro 30>men<60 dagar och långtidssjukfrånvaro (sjukskrivna sammanhängande >60 dagar). Syftet med sammanställningen är att skapa ett ”verktyg” som chefer tillsammans med rehabiliteringssamordnare och företagshälsovården kan använda sig av för att i ett tidigt skede kunna agera, det vill säga påbörja eventuell anpassning av arbetsplatsen eller rehabilitering för den enskilde arbetstagaren.

Frisknärvaro

Månadsavlönade anställningar med max 5 sjukfrånvardagar var under perioden 21,75 procent. Föregående år samma period var andelen 22,90 procent.

Övergripande mål

Vision

”Laxå kommun ska vara ett attraktivt boendalternativ med goda kommunikationer och ha ett offensivt näringsliv, ett attraktivt föreningsliv och en professionell kommunal organisation i dynamisk samverkan till nytta för medborgarna.”

Visionen är Laxå kommuns riktmärke för framtiden. Kopplat till visionen finns de långsiktiga eftersträvansområden vilka är:

Laxå kommun ska vara en attraktiv kommun genom att:

- *Erbjuda bra boendalternativ med goda kommunikationer och hållbar miljö*
- *Samverka med näringsliv, föreningsliv och kommuner*
- *Vara en organisation som kännetecknas av hög kompetens, serviceanda och kvalitet*
- *Aktivt verka för vår regions utveckling*
- *Ha en långsiktigt hållbar ekonomi*

För att förankra visionen och de långsiktiga eftersträvansområden i nämndernas verksamheter har ett antal mål och nyckeltal, utifrån nämndernas verkansområde, tagits fram. Dessa nyckeltal ska genom de nedan beskrivna delområden styra nämndernas arbete mot visionen och de långsiktiga eftersträvansområden.

Varje nämnd har mål och nyckeltal för fyra delområden, två av dessa områden är verksamhetsorienterade och två resursorienterade. Alla delområden är en vidare nedbrytning av de långsiktiga eftersträvansområden. Nedan följer beskrivning av delområden.

Verksamhetsorienterade nyckeltal:

- **Resultatnyckeltal** - mäter det nämndens verksamhet ska prestera i form av service eller tjänst till elever, brukare eller övriga medborgare. Resultatnyckeltal grundas i två av de långsiktiga eftersträvansområden, ”bra boendalternativ” och att ”vara en organisation som kännetecknas av hög kompetens, serviceanda och kvalitet”. För kommunstyrelsens del även i, ”samverkan med näringsliv, föreningsliv och kommuner”.
- **Processnyckeltal** - mäter genomförandet av denna service eller tjänst, genom medinflytande, planering, aktualisering av insatser, etc. Processnyckeltal grundas i två av de långsiktiga eftersträvansområden, ”bra boendalternativ” och att ”vara en organisation som kännetecknas av hög kompetens, serviceanda och kvalitet”. För kommunstyrelsens område även i ”samverka med näringsliv, föreningsliv och kommuner” och ”aktivt verka för vår regions utveckling”.

Resursorienterade nyckeltal:

- **Medarbetarnyckeltal** mäter medarbetarresurser genom sjukfrånvaro, personalindex och ledarskapsindex. Medarbetarnyckeltal grundas i två av de långsiktiga eftersträvansområden, ”ha en långsiktigt hållbar ekonomi” och ”att vara en organisation som kännetecknas av hög kompetens, serviceanda och kvalitet”.
- **Ekonominyckeltal** mäter långsiktiga hållbarheten dels i direkta ekonomiska avvikelser och dels i mjuka variabler som på sikt påverkar kostnadsstrukturen. Ekonominyckeltal grundas i ett av de långsiktiga eftersträvansområden ”ha en långsiktigt hållbar ekonomi”. Ekonominyckeltalen visar också om kommunen har en god ekonomisk hushållning.

Mål och nyckeltal

● Uppnått ◆ Delvis uppnått ▲ Inte uppnått 2014-08-31

Verksamhetsrelaterade:

Resultat (attraktiv kommun)	2013		2014		Måluppfyllelse	Eftersträvandemål
	Laxå	Jämf	Laxå	Jämf		
Antal nystartade företag per 1000 inv <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	4,7%	5,0%	2,5%	(aug)	▲	Regionutveckling
Befolkningsökning mot föregående år <i>Nettoflytt och födelsetal ska vara positivt</i>	28		59	(aug)	●	Bra boendialternativ Regionutveckling
Antal bygglov <i>Lika många eller fler än föregående år</i>	104		60	(aug)	▲	Bra boendialternativ
Vilket resultat når elever i åk 3 på nationella proven <i>Resultaten ska vara stabila och öka över tid och årskurser</i>	61%	66%	96%		●	Hög kompetens
Vilket resultat når elever i åk 6 på nationella proven <i>Resultaten ska vara stabila och öka över tid och årskurser</i>	100%	91%	96%		◆	Hög kompetens
Andel elever i åk 9 som uppnått målen i alla ämnen <i>Resultaten ska vara stabila och öka över tid och årskurser</i>	74%	74%	89%		●	Hög kompetens
Andel elever i åk 1-9 med olovlig frånvaro <i>Inga elever ska ha olovlig frånvaro</i>	x	x	32%		▲	Hög kompetens
Andel elever i åk 1-9 som känner sig mobbade eller trakasserade av skolkamrat <i>Alla elever ska känna sig trygga i skolan.</i>			1%		◆	Hög kompetens
Andel nöjda brukare, NKI särskilt boende % <i>Alla brukare ska vara nöjda</i>	84%	86%				Bra boendialternativ Hög kompetens
Andel nöjda brukare, NKI för hemtjänst % <i>Alla brukare ska vara nöjda</i>	98%	89%				Bra boendialternativ Hög kompetens
Antal fallskador som leder till slutenvård per 1000 äldre % <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	63%	60%				Hög kompetens

Process (medborgare i centrum)	2013		2014		Måluppfyllelse	Eftersträvandemål
	Laxå	Jämf	Laxå	Jämf		
Hur god är kommunens information till medborgarna, webbindex. <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	69%	79%				Bra boendialternativ Hög kompetens
Aktiv verkan för regionens utveckling <i>Regionförbundets mål ska ha ett bättre resultat än föregående år</i>						Samverka Regionutveckling
Hur stor andel av de som erbjudits plats inom förskolan har fått det på önskat placeringsdatum <i>Plats ska erbjudas på önskat datum om ansökan inkommit 2 mån innan.</i>	63%	68%				Bra boendialternativ Hög kompetens
Andel elever i åk 7 och 9 som uppger att de kan vara med och bestämma hur de ska arbeta <i>Elevinflytandet ska ha en tätposition i länet.</i>	59%	60%				Hög kompetens
Elevers syn på skolan och undervisningen i åk 8 <i>Elevers syn ska behålla sin tätposition i landet.</i>	84%	76%				Hög kompetens
Utfall av åtgärdsprogram <i>Alla insatser som beslutas i åtgärdsprogram ska genomföras.</i>	x	x				Hög kompetens
Andel beviljade ärenden, med aktuell genomförandeplan, där brukaren varit delaktig <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	82%	59%				Bra boendialt Hög kompetens
Andel personer som fick personligt besök genom uppsökande verksamhet, frivilligverksamhet <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	x	x				Hög kompetens
Utförd tid i relation till beviljad tid, hemtjänst % <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	x	x				Hög kompetens Hållbar ekonomi
Genomsnittlig väntetid från ansökan till erbjuden plats på särskilt boende (dagar) <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	32	63				Bra boendialt. Hög kompetens

Resursrelaterade:

	2013		2014		Måluppfyllelse	Eftersträvandemål
	Kort	Lång	Kort	Lång		
Medarbetare (attraktiv arbetsgivare)						
	2,6%	0,5%	3,7%	2,4%		
Sjukfrånvaro (KS, BUN, SON jämförelse juli respektive år)	2,8%	3,1%	3,2%	1,9%	♦	Hög kompetens
<i>Både den korta och långa sjukfrånvaron ska minska mot föregående år</i>	3,2%	4,2%	4,8%	3,0%		Hållbar ekonomi
Ledarskapsindex, Hållbart medarbetarengagemang, HME	X	X	X	X		Hög kompetens
<i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>						Hållbar ekonomi
Medarbetarindex, Hållbart medarbetarengagemang, HME	X	X	X	X		Hög kompetens
<i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>						Hållbar ekonomi

	2013		2014		Måluppfyllelse	Eftersträvandemål
	Laxå	Jämf	Laxå	Jämf		
Ekonomi (långsiktigt goda förutsättningar)						
Företagsklimatet i Laxå						Bra boendealt.
<i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>						Samverkan
Forsatt samarbete med övriga kommuner	2 nya		1 nytt		●	Samverkan
<i>Fler gemensamma samverkansområden än föregående år</i>						
Overhead kostnad exkl Brand och SUF i förhållande till helhet	9,14%	X	8,50%		●	Hållbar ekonomi
<i>Andel av totalkostnaden ska inte öka mot föregående år</i>						
Kommunens soliditet					●	Hållbar ekonomi
<i>Soliditeten ska vara bättre än föregående år</i>	-6,8	53,8	-0,1			
Avvikelse redovisad kostnad och strukturårsjusterad standardkostnad grundskola, andel (%)	12	7				Hållbar ekonomi
Nettokostnad grundskola (inkl. förskoleklass), kr/inv	9 534	9 459				Hållbar ekonomi
Standardkostnad grundskola och förskoleklass, kr/inv	8 097	9 313				Hållbar ekonomi
Standardkostnad förskoleverksamhet, kr/inv	3 897	4 540				Hållbar ekonomi
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn (tkr)	127 390	128 666				Hållbar ekonomi
Kostnad för lokaler i kommunal grundskola, kr/elev	15 262	16 948				Hållbar ekonomi
<i>Samtliga nettokostnader ska vara inom riktvärdet för jämförbara kommuner</i>						
Andel årsarbetare med pedagogisk högskoleexamen	98%	90%				Hög kompetens
<i>Samtliga årsarbetare med pedagogiskt ansvar ska ha högskoleexamen</i>						
Andel personer (80+) i särskilt boende %	9%	13%				Hållbar ekonomi
<i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>						
Andel personer (80+) med hemtjänst/hemsjukvård %	16,7%	19,7%				Hållbar ekonomi
<i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>						
Avvikelse redovisad kostnad och strukturårsjusterad standardkostnad	-0,2%	0,8%				Hållbar ekonomi
<i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>						
Avvikelse redovisad kostnad och strukturårsjusterad standardkostnad	0,6%	-1,5%				Hållbar ekonomi
<i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>						
Avvikelse redovisad kostnad och strukturårsjusterad standardkostnad						
Äldreomsorg %	1,5%	-7,5%				Hållbar ekonomi
<i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>						
Kostnad per brukare inom särskilt boende (tkr)	756	571				Hållbar ekonomi
<i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>						
Kostnad per brukare i ord. boende med hemtjänst och/eller kommunal hemsjukvård (tkr)	246	192				Hållbar ekonomi
<i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>						

Sammantaget så varierar måluppfyllelsen. Flera av målen har inte fått aktuellt värde för 2014 och kommer att redovisas i årsredovisningen. Vad gäller medarbetarnyckeltalen så är det bara sjukfrånvaron som redovisas då någon ledarskaps- och medarbetarenkät inte kommer att genomföras under året. Sammantaget minskar den långa sjukfrånvaron medan den korta ökar. Inom KS har båda talen ökat, men det är färre som arbetar

inom KS och därför får varje person som är sjukskriven ett större genomslag.

Vad gäller eftersträvandemålen så är det också svårt att säga vilka som är uppnådda hittills, men en ökad samverkan med andra kommuner har genomförts under delåret i och med att it-nämnden bildades. Det är också på gång med ett gemensamt avfallsförbund och att Hallsbergs kommun går med i miljönämnden. Verksamhet-

erna arbetar med att jämföra sig med liknande kommuner i syfte att klara budget och nå målen om en kostnadsnivå i nivå eller bättre än jämförbara kommuner. BUN gjorde under våren studiebesök i Munkfors kommun och där gjordes undersökningar gällande olika kostnader och där syns att det framförallt är grundskolans personalkostnad vi ligger högt på. I denna översyn är det också viktigt att fortsätta arbetet mot bättre resultat i skolan. SON har påbörjat samarbete med Ljusnarsbergs kommun för att utreda hur vi skulle kunna sänka kostnaden i särskilt boende.

A photograph of tall grasses with seed heads in front of a body of water. The grasses are green and have long, thin blades. The seed heads are brown and feathery. The water is dark and reflects the sky. The text "Verksamheterna" is overlaid on the image in white.

Verksamheterna

Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Många av de förändringar som sker i kommunen pekar just nu i rätt riktning. Befolkningen har fortsatt öka, mycket tack vare våra nya svenskar som valt att bosätta sig i Laxå. Öppningen av Dollarstore och Subway skapar nya arbetstillfällena och ökar attraktionskraften för området kring E-20.

I början av året påbörjades projekt Laxå 2020 på uppdrag från kommunstyrelsen. Syftet med projektet är att lämna förslag på förändringar som leder till en hållbar ekonomi och verksamhet år 2020. Projektet avslutas vid årsskiftet.

De åtgärder som redan vidtagits för att minska kostnaderna börjar ge resultat. Bland annat kunde en amortering på 1,3 miljoner kronor göras.

Årets verksamhet

Ekonomienheten

Ekonomienheten svarar för allt övergripande arbete med kommunens ekonomi såsom löpande redovisning, budget, uppföljningar, bokslut, finansiering med mera. Enheten är också behjälplig med statistik såsom kvalitetsnyckeltal och befolkningsprognoser. Under årets första tre månader ingick även IT-avdelningen i ekonomienheten innan de 1 april gick över till en gemensam IT-nämnd tillsammans med Lekebergs-, Askersunds- och Hallsbergs kommuner. Inom enheten ligger också ansvaret för kommunens externa hemsida.

Ekonomienheten arbetade under våren mycket med en nulägesbeskrivning som en del i projekt Laxå 2020. En viktig del var också att stötta cheferna gällande ekonomiska effekter av förslag på åtgärder med syfte att få en hållbar ekonomi och verksamhet.

Inom enheten fortgår arbetet med att få en större andel av leverantörsfakturorna att bli E-fakturor och få effektivare uppföljningsrutiner.

Budgetmässigt återfinns kostnaden för it-nämnden, Nerikes brandkår och Sydnärkes utbildningsförbund på ekonomienheten.

Personalenheten

Personalenheten har haft en hög belastning med många ärenden och ett brett arbetsområde. Nya medarbetare och vikarier har inte underlättat förutsättningarna.

Under sommaren påbörjades en rekrytering av en ny personalchef och förslag till förändringar som leder till en mer renodlad personalenhet ligger för beslut i KS/KF.

Utvecklingsenheten

Stort fokus har lagts på projekt "Laxå 2020", samt delprojektet "Laxå topp 100, 2020" som innebär att Laxå kommun ska vara bland de 100 främsta kommunerna i Svenskt Näringslivs enkätundersökning om företagsklimat. Laxå förbättrade sin position med 20 placeringar 2014 och ligger nu på plats 175 av landets 290 kommuner. Den stora händelsen i kommunen hittills var Dollarstores invigning i april. Parkeringen har varit mer eller mindre full hela sommaren. Även Subway invigde en ny restaurang vid Rastpunkt och innebär ytterligare ett känt varumärke i Laxå.

Fler investeringar har helt eller delvis genomförts och följer investeringsplanen. Ca 700 armaturer har bytts ut mot nya energisnåla armaturer. Planen sträcker sig t.o.m. 2015 då samtliga armaturer ska vara bytta. Omläggningen av del av Röforsvägen blev klar i augusti. GC-vägen mellan Laxå och Finnerödja färdigställdes under försommaren.

Gemensam verksamhet

Samarbetet i sydnärke utvecklas och utvidgas allt mer. Under året har en gemensam IT-nämnd och förvaltning bildats och beslut om ett nytt kommunförbund för avfallsfrågor fattats.

Vår gemensamma löneenhet, byggförvaltning, gymnasieskola, brandkår, överförmyndarkansli, folkhälsoteam mm, ger oss helt andra förutsättningar att bedriva en professionell och effektiv

verksamhet än vad som varit möjligt om det drivits i egen regi.

nämnd och förvaltning från årsskiftet.

Framtid

Ekonomienheten

Ekonomienheten fortsätter att jobba för en effektivare organisation och från mitten av januari 2015 kommer enheten att minska med 50 % tjänst då 100 % redovisningssekreterare ersätts av 50 % assistent för hemsida och avtal. Flera projekt är igång, bland annat intranät i samma system som externa hemsidan, hemsidan görs responsiv, utredning om inköpsmodul för bättre följsamhet mot ramavtal samt uppgradering av ekonomisystemet till våren 2015.

Utöver detta så försätter självklart arbetet med att stötta chefer och politik med ekonomiska siffror och samband och ytterligare fokus kommer att läggas på att koppla samman behov, ekonomi och kvalitet.

Personalenheten

Med en mer renodlad personalenhet och med en ny personalchef skapas förutsättningar att i större utsträckning än tidigare få arbetsro och att arbeta med personal- och organisationsutveckling.

Utvecklingsenheten

Dollarstores etablering ger oss förutsättningar för fler etableringar vid E 20. Därför planeras ett markbyte med Sveaskog som ger oss 30 000 kvm ny yta i von Boijgatans förlängning västerut. Området beräknas planläggas under 2014- 2015.

Arbetet med Laxå topp 100, 2020 fortsätter och utvärderas varje år.

Ett arbete med utveckling av centrala Laxå har påbörjats och beräknas vara klart till årsskiftet. Sydnärkes byggförvaltning driver utvecklingsarbetet tillsammans med kommunen och fastighetsägare.

Gemensam verksamhet

Samarbetet i sydnärke kommer att utvecklas vidare. Det finns potential att samarbeta inom fler områden och att utveckla de områden där vi redan har ett samarbete.




Bland annat finns planer på att Hallsbergs kommun kommer ingå i vår gemensamma miljö-

Måluppfyllelse

Mål och nyckeltal för Kommunstyrelsen



 Uppnått
  Delvis uppnått
  Inte uppnått 2014-08-31

Verksamhetsrelaterade:

Resultat (attraktiv kommun)	2013		2014		Måluppfyllelse
	Laxå	Jämf	Laxå	Jämf	
Antal nystartade företag per 1000 inv <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	4,7%	5,0%	2,5%		
Befolkningsökning mot föregående år <i>Netto ska vara positivt</i>	28		62		
Antal bygglov <i>Lika många eller fler än föregående år</i>	104		60		

Process (medborgare i centrum)	2013		2014		Måluppfyllelse
	Laxå	Jämf	Laxå	Jämf	
Hur god är kommunens information till medborgarna, webbin-dex. <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	69%	79%			
Aktiv verkan för regionens utveckling <i>Regionförbundets mål ska ha ett bättre resultat än föregående år</i>					

Medarbetare (attraktiv arbetsgivare)	2013		2014		Måluppfyllelse
	Kort	Lång	Kort	Lång	
Sjukfrånvaro <i>Både den korta och långa sjukfrånvaron ska minska mot föregående år</i>	2,6%	0,4%			
Ledarskapsindex, Hållbart medarbetarengagemang, HME <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	X	X	X		
Medarbetarindex, Hållbart medarbetarengagemang, HME <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	X	X	X		

	2013		2014		Måluppfyllelse
	Laxå	Jämf	Laxå	Jämf	
Ekonomi (långsiktigt goda förutsättningar)					
Företagsklimatet i Laxå <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	215	179			
Forsatt samarbete med övriga kommuner <i>Fler gemensamma samverkansområden än föregående år</i>					
Overhead kostnad exkl Brand och SUF i förhållande till helhet <i>Andel av totalkostnaden ska inte öka mot föregående år</i>		X			
Kommunens soliditet <i>Soliditeten ska vara bättre än föregående år</i>	-6,8	53,8	-0,1		

Det är flera av målen som kommunen jobbar mot men där resultaten inte mäts förrän efter årsskiftet. Ledarskapsindex och medarbetareindex kommer inte att följas under året vilket beror på att ingen ordinarie personalchef funnits under första halvåret och därefter är det ett glapp till dess att den nya personalchefen tillträder. KS

forsätter samarbetet med andra kommuner och under våren gick vi in i en gemensam it-nämnd. Ytterligare samarbeten diskuteras löpande. Befolkningstrenden och kommunens soliditet pekar åt rätt håll vilket naturligtvis skapar en positiv anda.

Intern kontroll

Kommunstyrelsen fattade i juni beslut om internkontrollområden efter en risk- och väsentlighetsanalys genomförd av tjänstemän från olika verk-

samhetsområden inom KS. Delar av internkontrollen är påbörjad men ett samlat dokument kommer att presenteras på KS i januari 2015.

Ekonomi

Resultaträkning enheterna (tkr)	Augusti 2013	Augusti 2014	Periodens budget	Förbrukning	
				i % av budgeten	Förändring i % 2013/2014
Politiskverksamhet	-1 566	-1 589	-1 935	82,1%	1,4%
Kommunchef	-5 339	-3 312	-2 550	129,9%	-38,0%
Näringslivet	-11 500	-10 392	-12 342	84,2%	-9,6%
Lokalvård	474	408	-27		
Ekonomi	-27 743	-28 896	-29 552	97,8%	4,2%
Personal	-5 259	-8 335	-8 632	96,6%	58,5%
RESULTAT	-50 933	-52 116	-55 037	94,7%	2,3%

Det finns en medvetenhet i kommunen om att det långsiktigt krävs överskott för att komma till rätta med kommunens ekonomiska situation. Av avgörande betydelse för att långsiktigt nå hållbara

resultat är att kommunens ekonomi tillsammans med mål och riktlinjer för verksamheterna också blir styrande i praktiken. Det märks tydligt att verksamheterna arbetar med detta i vardagen.

Kommunstyrelsens verksamheter redovisar för perioden ett överskott på 2 900 tkr. Det bero på att verksamheterna ännu inte har sjösatt projekt som till exempel uppgradering av ekonomisy-

stemet, underhåll på gator och vägar som kommer under hösten samt kostnader för byggförvaltningen.

Intäkter/kostnader (tkr)	Augusti 2013	Augusti 2014	Periodens budget	Förbrukning	
				i % av budgeten	Förändring i % 2013/2014
Intäkter	8 727	17 395	15 359	113,3%	99,3%
Personalkostnader	-14 776	-16 912	-18 007	93,9%	14,5%
Köp av huvudverksamhet	-27 619	-34 094	-34 126	99,9%	23,4%
Lokalkostnader	-1 893	-1 643	-2 199	74,7%	-13,2%
Övriga verksamhetskostnade	-15 372	-16 863	-16 064	105,0%	9,7%
Summa kostnader	-59 659	-69 511	-70 396	98,7%	16,5%
RESULTAT	-50 933	-52 116	-55 037	94,7%	2,3%

Intäkterna för perioden är ca 2000 tkr över budget vilket kan förklaras med ökade bidrag från migrationsverket. Personalkostnaderna ligger under budget som en följd av att en tjänst har varit bemannad med en konsult, vidare så har en

viss reducering bidragit till minskade personalkostnader och ökade övriga kostnader. I de ökade kostnaderna för övrig verksamhet finns även kostnader för underhåll av gata park.

Prognos

Prognos enheterna (tkr)	Bokslut 2013	Prognos 2014	Budget 2014	Förändring	
				Budget- avvikelse	i % 2013/2014
Politiskverksamhet	-3 691	-2 902	-2 902	0	-21,4%
Kommunchef	-8 128	-3 847	-3 847	0	-52,7%
Näringslivet	-19 811	-18 528	-18 528	0	-6,5%
Lokalvård	560	238	-62	300	
Ekonomi	-42 694	-44 155	-44 355	200	3,4%
Personal	-8 165	-12 800	-13 000	200	56,8%
RESULTAT	-81 928	-81 994	-82 694	700	0,1%

Prognosen för 2014 är ett överskott på 700 tkr. För de olika enheterna inom Kommunstyrelsen finns minder avvikelser. Inom ekonomienheten finns ett mindre överskott på 200 tkr som tillskrivs allmän restriktivitet. Arbetsmarknadsenheten redovisar ett överskott på 200 tkr

samt lokalvården med 300 tkr vilket beror på lägre personalkostnader än budgeterat.

Intäkter/kostnader (tkr)	Bokslut 2013	Prognos 2014	Budget 2014	Budget- avvikelse	Förändring
					i % 2013/2014
Intäkter	13 341	24 539	23 039	1 500	83,9%
Personalkostnader	-22 090	-25 446	-27 146	1 700	15,2%
Köp av huvudverksamhet	-45 102	-52 691	-51 191	-1 500	16,8%
Lokalkostnader	-2 882	-3 299	-3 299	0	14,5%
Övriga verksamhetskostnader	-25 193	-25 097	-24 096	-1 001	-0,4%
Summa kostnader	-95 268	-106 533	-105 733	-800	11,8%
RESULTAT	-81 927	-81 994	-82 694	700	0,1%

Intäkterna kommer under året att bli högre än budgeterat till följd av ökade intäkter från Migrationsverket. Personalkostnaderna för hela kommunstyrelsen visar på ett överskott med 1 700 tkr till följd av personalreduceringar, att it-enheten nu finns i Lekeberg och att konsult periodvis ersatt personal. Kommunens kostnader för köp av huvudverksamhet ökar på grund av ökade kostnader för SFI. Övriga kostnader har ökat då kostnader för underhåll av gata park har varit eftersatt.

Åtgärdsplan

Ingen specifik åtgärdsplan finns för KS verksamhetsområde, men generell återhållsamhet råder.

Investeringar

(tkr)	Redovisade kostnader	Redovisade bidrag	Utfall netto	Budget 2014	Överförda medel 2013	Avvikelse 2014	Utfall 2013
Kommunstyrelsen							
Gatubelysning			0	-1 000	-1 000	2 000	
Datorer	-256		-256	-500	-319	563	
It-system	-16		-16	-500	-233	717	
Bredband fiberutbyggnad	-208		-208	0		-208	
Ärendehanteringssystem			0	-300		300	
Röförsvägen			0	-200		200	
Parkering hammaren			0	-60		60	
Gc-väg Backgården	-13	264	251	0		251	
Bussangöring			0	-800		800	
Kommunstyrelsen	-493	264	-229	-3 360	-1 552	4 683	0

Kvarvarande investeringsmedel gällande datorer och it-system flyttades 1 april över till Lekebergs kommun i och med igångsättandet av den ge-

mensamma it-nämnden. Gatubelysning och bussangöring har påbörjats men är ännu inte fakturerade.

Sydnärkes miljönämnd

Sammanfattning

Verksamheten bedrivs i enlighet med av miljönämnden beslutade tillsynsplan.

Från och med år 2014 har miljönämnden en målbaserad verksamhetsstyrning för miljönämnden som bygger på de nationella miljömålen, nedbrutna till kommunal nivå.

Från och med januari 2015 planeras en sammanslagning mellan Hallsbergs och Sydnärkes Miljönämnd. Under 2014 pågår ett projekt som syftar till att genomföra sammanslagningen så smidigt som möjligt.

Årets verksamhet

Verksamheten styrs av den tillsynsplan som antogs av miljönämnden i november 2013. Tillsynsplanen reviderades vid nämndmöte 2014-05-26. Två nya projekt lades till planen och fyra projekt skjuts fram till 2015. Personalomsättningen har varit stor under året, vilket till viss del påverkat verksamhetens omfattning. Dessutom måste tid avsättas för att förbereda en planerad sammanslagning med Hallsbergs kommuns miljönämnd.

Verksamheten har under årets första halvår i huvudsak bedrivits i enlighet med tillsynsplanen. Jämfört med 2013 finns en tydligare styrning av livsmedelskontrollerna, vilket resulterat i en bättre måluppfyllelse avseende antalet kontroller. I övrigt har fokus under första halvåret bland annat legat på tillsyn av avloppsreningsverk och täkter, grönstrukturplan Askersund, handläggning av inkomna tillstånd och anmälningsärenden exempelvis kompostanmälningar och uppföljning av tillsyn på förskolor. Lekebergs kommun har beslutat att miljödiplomeras. Miljöförvaltningen har sammanställt en miljöutredning för Lekebergs kommun och under hösten kommer chefer och miljöinspiratörer att utbildas i kommunen.

Framtid

Från och med 2015 planeras en sammanslagning av Hallsbergs och Sydnärkes Miljönämnd. För att sammanslagningen ska gå så smidigt som möjligt pågår ett projekt med syfte att ta fram ett nytt avtal, reglemente, gemensamma taxor, delegationsordning och gemensamt ärendehanteringssystem, med mera. Hela miljöförvaltningen både i Sydnärke och Hallsberg kommer att vara delaktiga i projektet. Under hösten 2014 kommer avloppsinventering i Svartåns avrinningsområde att återupptas, ett projekt med syfte att kartlägga allergirisker i skolan startas och en remissversion av grönstrukturplan för Askersunds kommun ska färdigställas.

Måluppfyllelse

Tillsynsplanen är kopplad till de nationella miljömålen. För 14 av de 16 nationella miljömålen har övergripande miljömål tagits fram och ett eller flera detaljerade miljömål har satts upp som har koppling till aktiviteter i tillsynsplanen. De detaljerade miljömålen har slutår från 2016 och fram till 2020. Det är därför för tidigt att utvärdera om målen kommer att uppfyllas eller ej. Ett av de detaljerade miljömålen ” Senast år 2015 ska det ha beslutats om ett vattenskyddsområde för Vättern.” är dock redan uppfyllt. Ett beslut om vattenskyddsområde kom i mars 2014.

Intern kontroll

Intern kontroll har genomförts in enlighet med nämndbeslut enligt nedan.

Granskningsområde	Genomförd	Resultat
Rutinen för registrering av allmänna handlingar ska kontrolleras två gånger.	Ja	Rutinen för registrering av allmänna handlingar fungerar i enlighet med rutinbeskrivning.
Rutinen för fakturering ska kontrolleras två gånger.	Ja	Rutinen för fakturering fungerar i enlighet med rutinbeskrivning.
Antal tillsynsbesök på livsmedelsobjekt i enlighet med tillsynsplanen ska redovisas vid varje nämndsammanträde.	Ja	Enligt tillsynsplanen ska 153 av totalt 184 livsmedelsobjekt besökas under år 2013. Fram till den 31 augusti hade 85 av 113 objekt fått besök.
Handläggning av enskilt avlopp ska kontrolleras två gånger per år.	Ja	Rutinen fungerar men är i behov av utveckling
Redovisning. Kontroll att kontering sker enligt fastställd kodplan ska utföras två gånger per år.	Nej	

Ekonomi

Intäkter/kostnader (tkr)	Augusti	Augusti	Periodens budget	Förbrukning	Förändring i % 2013/2014
	2013	2014		i % av budgeten	
Intäkter	3 494	3 117	3 178	98,1%	-10,8%
Personalkostnader	-2 750	-2 662	-2 905	91,7%	-3,2%
Köp av huvudverksamhet	-35	-18	0		-50,1%
Lokalkostnader	-2	-2	0		-5,6%
Övriga verksamhetskostnader	-674	-1 039	-941	110,4%	54,1%
Summa kostnader	-3 460	-3 720	-3 845	96,8%	7,5%
RESULTAT	34	-604	-667	90,5%	-1885,8%

Resultaträkning enheterna (tkr)	Augusti	Augusti	Periodens budget	Förbrukning	Förändring i % 2013/2014
	2013	2014		i % av budgeten	
Miljöchef	53	-576	-667	86,4%	-1192,8%
Sydnärkes Miljönämnd	-19	0	0		-100,0%
RESULTAT	34	-576	-667	86,4%	-1803,8%

För delårsrapporten 2014 redovisar Sydnärkes Miljöförvaltning ett överskott om 63 tkr. Miljöförvaltningen har en stabil verksamhet med få externa påverkansvariabler vilket gör att förbrukningen blir rätt linjär. De avvikelser som uppstår under året beror i stor utsträckning på fördröjning av fakturering, vilket förvaltningen ständigt arbetar med att förkorta.

Personalkostnader är under det budgeterade och ligger till och med perioden 243 tkr under budget. Köp av verksamhet och verksamhetskostnader ligger över budget med sammanlagt 118 tkr.

Intäkterna ligger 62 tkr lägre än periodens budget, man räknar med att komma ikapp

något med avloppsinventeringar under hösten. Dessa har släpat som följd av vakanser på personalsidan.

Andra prognosen för helårsutfallet visar även den på ett nollresultat för Sydnärkes Miljöförvaltning.

Prognos

Prognos	enheterna (tkr)	Bokslut 2013	Prognos 2014	Budget 2014	Budget- avvikelse	Förändring i % 2013/2014
Miljöchef		-807	-1 000	-1 000	0	23,9%
Sydnärkes Miljönämnd		-49	0	0	0	-100,0%
RESULTAT		-856	-1 000	-1 000	0	16,8%

Intäkterna har varit något lägre än budgeterat för perioden. Tillsynsavgifter för Miljö och Livsmedel ligger sammantaget på rätt nivå. Rörliga intäkterna avseende avloppsinventeringar och övriga tillstånd släpar något, men en förstärkning av en tillsvidareanställd och en projektanställd är nu på plats och väntas öka intäkterna något under hösten. Dock finns det risk för att intäkterna totalt inte når upp till budgeterad nivå.

Miljöförvaltningen kommer att ha en ekonomi som är i balans de närmaste åren.

Intäkter i form av statsbidrag för kalkning och kostnader för dessa balanserar varandra.

Personalkostnaderna är lägre än budgeterat, man räknar dock med att överskottet krymper under andra halvåret till följd av de nya rekryteringarna.

Sammantaget ligger prognosen kvar på ett nollresultat.

Barn- och utbildningsnämnden

Sammanfattning

Nämndens arbete med anpassning till ekonomiska ramar fortgår. Nämndens budgetgrupp träffas månadsvis för att ta fram åtgärder. Gruppen har svårigheter att hitta nya förslag på kostnadsminskningar för att komma inom angiven budgetram 2014. Nämnden har fått ett tilläggsanslag på 5 000 tkr som är särredovisat till kommunstyrelsen. Trots detta har nämnden ett underskott på 1 966 tkr.

En översyn av bidragssystemet till föreningar har gjorts. Föreningar i Laxå kommun kan nu söka bidrag för ungdomar i åldrarna 7-25 år, samt verksamhet för funktionshindrade. I översynen togs lokal- och anläggningsbidraget bort.

En gemensam kraftsamling inom förskola och skola pågår. Verksamhetschef och rektorer har lagt en plan för utveckling av det systematiska kvalitetsarbetet för att verksamheten ska säkerställa att utbildningsinsatserna blir likvärdiga utifrån det pedagogiska och ämnesdidaktiska perspektivet. I förskolan arbetar man strategiskt för tidiga upptäkter så att stöd kan sättas in redan i förskolan. En plan för samarbete med familjecentralen är framtagen och ska tas i bruk under hösten 2014.

Fem förstelärare är tillsatta för att bidra till arbetet med att höja resultaten. En utbildningsinsats pågår i inkluderande arbetssätt och den vänder sig till ledning, elevhälsoteam, speciallärare och förstelärare. De ska sedan förmedla ut tankar, förhållningssätt och arbetssätt i organisationen. Allt syftar till att öka måluppfyllelsen i alla årskurser och att resultaten blir stabila.

Årets verksamhet

Förskolan

Vid mätningen den 28 augusti var det 187 barn inskrivna på förskolorna i Laxå, Hasselfors, Tived och Finnerödja. Under hösten ska ytterligare 7 barn placeras. Efter det finns inte utrymme för mer än något enstaka barn.

Det är hög arbetsbelastning på ordinarie personal på grund av svårighet att få sjukvikarier med adekvat utbildning.

Ett försök på förskolan Saltängen har inletts med en fast vikarie som i första hand ska användas vid sjukdom och frånvaro på grund av vård av barn.

Grundskolan

Från och med höstterminen 2014 är Centralskolan en 4-9 skola för hela kommunen. Skolan har 325 elever inklusive nyanlända som går i förberedelseklassen.

Kanalskolan, Saltängsskolan och Finnerödja skola bedriver utbildning från förskoleklass - årskurs 3.

Kanalskolan har 60 elever, Saltängsskolan har 98 elever inklusive nyanlända elever och Finnerödja skola 40 elever.

Interkommunala ersättningar är högre än budgeterat. Det har tillkommit barn och elever under året som har sin förskola eller skola i annan kommun.

Asylsökande förskola och skola vid Kunskapens Hus, Saltängsskolan och Centralskolan

Vid läsårsstarten 2014-15 ändrades organisationen kring nyanlända elever. De barn som inte fått permanent uppehållstillstånd och har rätt till allmän förskola går på Solen, belägen i Kunskapens Hus. Förskolebarn med uppehållstillstånd integreras i ordinarie barngrupper. I årskurs F-3 är 16 elever integrerade i ordinarie klasser på Saltängsskolan och Kanalskolan.

Årskurs 4-6 med 18 elever har sin undervisning i Kunskapens Hus från läsårsstart 2014-15. De får inte plats på Centralskolan innan "Kanalskolans" elever flyttar till sina nya lokaler.

I årskurs 7-9 var 23 elever inskrivna i augusti 2014. Eleverna har, förutom riktad svenskundervisning, även engelska, två slöjdarter, bild, SO, idrott, engelska, NO, och hemkunskap. Eleverna integreras i så stor utsträckning som möjligt i de ämnen där det går. Verksamheten är svår att planera då elevantalet förändras under terminen.

Fritid

Föreningar tillför kommunen ett stort mervärde och under året anordnades bland annat aktiviteter under sportlov, valborgsmässoafton, skolavslutning, midsommar, sommarkollo, höstlov och lucia.

Året började med julgransplundringar i Laxå, Hasselfors och i Finnerödja där IOGT-NTO arrangerade plundringen.

Under sportlovsveckan anordnades flera olika välbesökta aktiviteter av kommunen i samarbete med föreningarna.

På Allaktivitetshuset har ABF genomfört musikundervisning.

Fritidsgården i Allaktivitetshuset har varit öppen fyra dagar i veckan.

Gårdsverksamhet har även bedrivits i Hasselgården i Hasselfors, Folkets hus i Rölfors, Parken i Finnerödja med Finnerödja IF.

Under våren har en fritidsklubb för årskurs F-3 genomförts i Allaktivitetshuset.

Alla 9:or jobbade vid midsommarberget under valborgsmässoafton. De intjänade pengarna gick till årskurs 9 skolavslutningsresa till Skara sommarland.

Årets sommarkollo med 82 deltagare genomfördes under 2 veckor där ungdomarna fick prova på olika aktiviteter. Badplatserna har varit välbesökta under sommaren. Det har varit 4 trivselkvällar Sommar i Laxå Centrum under sommaren.

Biblioteksverksamheten

Under våren har det varit många olika arrangemang, bland annat var det tre olika temaveckor. En "Vi-i-huset vecka" där alla verksamheter i huset presenterade sig. Vi hade en skrivarworkshop för barn och Lars Johansson, energirådgivare, hade en körsimulator att prova på. Kulturveckan varade i två veckor med Björn Palmkvist som föreläste, bookart (vika böcker till konstverk), bokprovning, melodikryss, konstutställning, bokförsäljning och signering av författarna till en ny laxåbok. Kulturföreningarna presenterade sig i en utställning. Under hälsoveckan hade vi två olika föreläsningar, prova på boule och yoga, låna gästavar, tipspromenad, hopp- och rockringstävlingar för barnen. Mycket välbesökta och uppskattade arrangemang.

Det är ett stort tryck på biblioteket med nyanlända svenskar som vill använda datorer, låna böcker, lexikon, grammatikböcker, språkkurser. Wifi installerades under våren och har varit ett

lyft för besökarna på biblioteket under sommaren.

Kostverksamheten

Livsmedelsverket tog fram nya riktlinjer för skolmaten på uppdrag från Skolverket. I skollagen står att skollunchen inte bara ska vara kostnadsfri utan även näringsriktig. Cirka 20 procent av maten verksamheten serverar är ekologisk, närodlat eller klimatsmart och man försöker hela tiden öka andelen ekologiskt utan att öka kostnaderna. Kostpersonalen har deltagit i en fortbildningsinsats som samordnats av Regionförbundet, "Hållbara måltider". I den får personalen kunskap, råd och stöd för att utveckla måltiden mot minskad klimatpåverkan.

Framtid

Under hösten startar byggnationen av nya lokaler för förskolan - årskurs 3 vid Centralskolan.

Det förebyggande arbetet är en viktig del; förskola, skola, familjecentralen och individ- och familjeomsorgen ska under hösten lägga fram en samverkansstrategi för ökat samarbete.

Osäkerheten om antalet barn och elever i förberedelsegrupperna (asylsökande och nyanlända med uppehållstillstånd) gör det svårt att planera och hitta kompetent personal med kort varsel. Det är även viktigt för förberedelseklasserna att få klassrum i anslutning till grundskolan för att möjliggöra integration. Det är dock inte möjligt förrän lokalerna för förskola-årskurs 3 är klara vid Centralskolan och att årskurs 4-6 går in i Centralskolans lokaler. Kanalskolans årskurs 2-3 är kvar tills nya lokaler är klara.

Samarbetet med föreningarna och deras verksamheter blir viktigare när budgeten blir stramare. Föreningslivet är en del av navet i kommunen och en stor del av kommuninvånarna är medlemmar i olika föreningar.

Det är viktigt att fritidsgårdsverksamheten erbjuder verksamhet för ungdomarna. Allaktivitetshuset fortsätter med sin verksamhet, där kommunen i samarbete med Studieförbundet även erbjuder olika aktiviteter.

Biblioteksverksamheten fortsätter med anpassade öppettider i Laxå. Skolbiblioteksverksamheten bedrivs även fortsättningsvis i Centralskolan/Kanalskolan, Finnerödja och Saltängsskolan.

Måluppfyllelse

För att vara en attraktiv kommun behöver Laxå kommun kunna erbjuda en förskola och skola som har gott rykte och visar upp goda resultat. De ekonomiska målen uppfylls inte av barn- och utbildningsnämnden. Underlaget för enavdelningsförskolorna är för litet för att de givna styrtalet ska kunna efterlevas. Dock ger den nya organisationen med samtliga årskurs 4-9 på en enhet samverkansvinster i form av effektivare och riktade stödinsatser men även gemensam ökad kunskap genom att personal arbetar närmare varandra och enklare kan delge varandra goda exempel.

Ledningsgruppen och elevhälsoteamet jobbar med det förebyggande elevhälsoarbetet, både inom den egna verksamheten men även i samverkan med socialtjänsten, främst genom familjecentralen.

Elevernas resultat har förbättrats avsevärt. Meritvärdet har stigit med 30 enheter vårterminen 2014, från 184 till 214. Ett intensivt arbete för ökad måluppfyllelse pågår. Rektorerne har ett nära samarbete med verksamhetschef. De har delat upp ansvarsområden när det gäller det sys-

tematiska kvalitetsarbetet, dels för att hinna med men även för att få spetskompetens på olika områden. En fortbildningsinsats gällande inkluderande lärmiljöer i samarbete med Regionförbundets skolstödsgrupp pågår. I den deltar skolläring, speciallärare, elevhälsan och förstelärare. De fem förstelärarna stödjer övriga pedagoger i att utveckla sina arbetsätt i klassrummet och dokumentation.

Målet att ha 25% klimatsmart, ekologiskt och/eller närodlade råvaror klarar tillagningsköken under 2014.

Den totala sjukfrånvaron hos personalen minskade under första halvåret jämfört med 2013 med 0,76 procentenheter. Långtidsfrånvaron har minskat med 0,8 procentenheter däremot har korttidsfrånvaron ökat med 0,4 procentenheter. Allt är små förändringar, trenden att långtidsfrånvaron minskar är bra. Däremot måste arbetet med att minska korttidsfrånvaron förbättras genom tidigare uppföljning, och förebyggande åtgärder.

Mål och nyckeltal för Barn och utbildningsnämnden

 Uppnått  Delvis uppnått  Inte uppnått 2014-08-31

Verksamhetsrelaterade

Resultat (God utbildning)	2013		2014		Måluppfyllelse
	Laxå	Jämf	Laxå	Jämf	
Vilket resultat når elever i åk 3 på nationella proven <i>Resultaten ska vara minst lika som jämförelsekommunerna eller bättre.</i>	61%	66%	96%		
Vilket resultat når elever i åk 6 på nationella proven <i>Resultaten ska vara minst lika som jämförelsekommunerna eller bättre.</i>	100%	91%	96%		
Andel elever i åk 9 som uppnått målen i alla ämnen <i>Resultaten ska vara minst lika som jämförelsekommunerna eller bättre.</i>	74%	74%	89%		
Andel elever i åk 1-9 med olovlig frånvaro <i>Inga elever ska ha olovlig frånvaro</i>	x	x	32%		
Andel elever i åk 1-9 som känner sig mobbade eller trakasserade av skolkamrat <i>Alla elever ska känna sig trygga i skolan.</i>			1%		

Process	2013		2014		Måluppfyllelse
	Laxå	Jämf	Laxå	Jämf	
(Eleven i centrum)					
Hur stor andel av de som erbjudits plats inom förskolan har fått det på önskat placeringsdatum	63%	68%			
<i>Plats ska erbjudas på önskat datum om ansökan inkommit 2 mån innan.</i>					
Andel elever i åk 7 och 9 som uppger att de kan vara med och bestämma hur de ska arbeta	59%	60%			
<i>Elevinflytandet ska ha en tätposition i länet.</i>	43%	44%			
Elevers syn på skolan och undervisningen i åk 8	84%	76%			
<i>Elevers syn ska behålla sin tätposition i länet.</i>					
Utfall av åtgärdsprogram	x	x			
<i>Alla insatser som beslutas i åtgärdsprogram ska genomföras.</i>					

Resursrelaterade:

Medarbetare	2013		2014		Måluppfyllelse
	Kort	Lång	Kort	Lång	
(attraktiv arbetsgivare)					
Sjukfrånvaro	2,8%	2,7%	3,2%	1,9%	
<i>Både den korta och långa sjukfrånvaron ska minska mot föregående år</i>					
Ledarskapsindex, Hållbart medarbetarengagemang, HME	X	X	x	x	
<i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>					
Medarbetarindex, Hållbart medarbetarengagemang, HME	X	X	x	x	
<i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>					

Ekonomi	2013		2014		Måluppfyllelse
	Laxå	Jämf	Laxå	Jämf	
(långsiktigt goda förutsättningar)					
Avvikelse redovisad kostnad och strukturårsjusterad standardkostnad grundskola, andel (%)	12	7			
Nettokostnad grundskola (inkl. förskoleklass), kr/inv	9 534	9 459			
Standardkostnad grundskola och förskoleklass, kr/inv	8 097	9 313			
Standardkostnad förskoleverksamhet, kr/inv	3 897	4 540			
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn (tkr)	127 390	128 666			
Kostnad för lokaler i kommunal grundskola, kr/elev	15 262	16 948			
<i>Samtliga nettokostnader ska vara inom riktvärdet för jämförbara kommuner</i>					
Andel årsarbetare med pedagogisk högskoleexamen	98%	90%			
<i>Samtliga årsarbetare med pedagogiskt ansvar ska ha högskoleexamen</i>					

Intern kontroll

Internkontrollen görs under flera tillfällen och varje del redovisas på nästkommande nämnd. En sammanfattning av årets internkontroller kommer att redovisas i årsbokslutet.

Ekonomi

Resultaträkning enheter (tkr)			Förbrukning		Förändring i % 2013/2014
	Augusti 2013	Augusti 2014	Periodens budget	i % av budgeten	
Skolchef/kost	-7 189	-7 790	-7 265	107,2%	8,4%
Barn & Utbnämnd	-313	-287	1 011	-28,4%	-8,4%
Chef Saltängen-H-fors	-13 603	-12 456	-12 399	100,5%	-8,4%
Chef Kanal/förskola	-11 991	-12 469	-13 559	92,0%	4,0%
Chef Central/F-rödja	-14 124	-13 418	-13 432	99,9%	-5,0%
Kultur/fritid	-5 629	-5 718	-5 740	100%	1,6%
RESULTAT	-52 849	-52 139	-51 384	101,5%	-1,3%

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett resultat på minus 1 400 tkr. Det innebär att verksamheterna har hämtat hem en del av det underskott som var budgeterat på 1 966 tkr. Det beror till största delen på att verksamheten har haft ett restriktivt förhållningssätt vid tillsättande av personal. De kostnader som har ökat under perioden är de för interkommunal ersättning och detta på grund av att fler barn tillkommit efter att budge-

ten färdigställts. Kostnaderna har minskat från 52,8 mnkr 2013 till 52,1 mnkr, detta motsvarar en minskning med 1,3 procent. Antalet barn och elever i alla kommunens verksamheter har samtidigt ökat från 791 barn 2013 till 809 barn 2014. Den faktiska kostnadsminskningen vittnar om att åtgärder har vidtagits då antalet barn är fler och löneökning och generell prisökning ingår.

Intäkter/kostnader (tkr)			Förbrukning		Förändring i % 2013/2014
	Augusti 2013	Augusti 2014	Periodens budget	i % av budgeten	
Intäkter	8 735	10 705	10 201	104,9%	22,6%
Personalkostnader	-37 538	-37 976	-38 972	97,4%	1,2%
Köp av huvudverksamhet	-5 805	-6 312	-5 650	111,7%	8,7%
Lokalkostnader	-8 574	-8 341	-8 711	95,8%	-2,7%
Övriga verksamhetskostnader	-9 664	-10 214	-8 252	123,8%	5,7%
Summa kostnader	-61 581	-62 844	-61 584	102,0%	2,1%
RESULTAT	-52 846	-52 138	-51 384	101,5%	-1,3%

Under 2014 har intäkterna varit ca 2 000 tkr högre än 2013. Det beror på högre bidrag från Migrationsverket samt ersättning från Skolverket för medel till förstelärare. Personalkostnaderna är högre än 2013 men har hittills förbrukat 97,4 % av periodens budget 2014. Att kostnaderna för

köp av verksamhet ökar beror på att flera barn går i förskolor och skolor i annan kommun vilket genererar ökade interkommunala ersättningar. Ökningen av övriga verksamhetskostnader är en följd av att den ofinansierade posten ligger och belastar detta konto.

Prognos

Prognos enheterna (tkr)	Bokslut 2013	Prognos 2014	Budget 2014	Förändring	
				Budget-avvikelse	i % 2013/2014
Skolchef/kost	-11 281	-11 933	-10 933	-1 000	5,8%
Barn & Utbämd	-506	-449	1 516	-1 965	-11,3%
Chef Saltängen-H-fors	-20 998	-19 089	-19 355	266	-9,1%
Chef Kanal/förskola	-17 893	-19 788	-20 788	1 000	10,6%
Chef Central/F-rödja	-21 221	-20 267	-20 567	300	-4,5%
Kultur/fritid	-8 254	-8 624	-8 624	0	4,5%
RESULTAT	-80 153	-80 150	-78 750	-1 400	0,0%

Det prognostiserade resultatet för 2014 innebär en negativ budgetavvikelse på 1 400 tkr. Verksamhetens ambition är att arbeta in kvarvarande besparing under året. Den största avvikelsen är interkommunala kostnader och dessa är svåra att

kunna kontrollera då vi har det fria skolvalet. Under hösten så kommer den nya organisationen att få full effekt. Det kommer att innebära ytterligare reduceringar i organisationen.

Intäkter/kostnader (tkr)	Bokslut 2013	Prognos 2014	Budget 2014	Förändring	
				Budget-avvikelse	i % 2013/2014
Intäkter	13 613	14 203	14 203	100%	4,3%
Personalkostnader	-55 829	-57 551	-58 117	99%	3,1%
Köp av huvudverksamhet	-9 902	-9 471	-8 471	112%	-4,3%
Lokalkostnader	-12 911	-13 468	-13 468	100%	4,3%
Övriga verksamhetskostnader	-15 122	-13 863	-12 897	107%	-8,3%
Summa kostnader	-93 763	-94 353	-92 953	102%	0,6%
RESULTAT	-80 150	-80 150	-78 750	102%	0,0%

Sammanfattningsvis så ser det ut att bli ett bra resultat för Barn- och utbildningsnämnden. Efter ett antal år med sjunkande elevantal så har förskolan och skolan fått ett ökat elevantal. Det finns orosmoln som kan påverka kostnads-

utvecklingen under året. Ett orosmoln är ökade kostnader för interkommunala ersättningar som är svåra att påverka. Det är även en viss oro för ökade kostnader för barn som för att nå sina mål är i behov av extra stöd i sin undervisning.

Åtgärdsplan

Vidtagna åtgärder som verksamheten gjort är att centralisera skolår 4-6 till en skolenhet. Detta görs dels utifrån ett pedagogiskt perspektiv, men även utifrån ett mer rationellt och därmed också ekonomiskt perspektiv.

Under året har det växt fram ett arbetssätt där cheferna mer restriktivt tillsätter både befintliga men även nya tjänster då behov uppstår.

Investeringar

(tkr)	Redovisa de kostnader	Redov isade bidrag	Utfall netto	Budget 2014	Överförda medel 2013	Avvikelse 2014	Utfall 2013
Barn- och utbildningsnämnden							
Hyllor, belysning bibliotek			0	-200		200	
Smartboards			0	-210		210	
Matsalsmöbler			0	-250		250	
Barn- och utbildningsnäm	0	0	0	-660	0	660	0
SUMMA	0	0	0	-660	0	660	0

Investeringarna skulle vara genomförda men bristen på avtal på grund av överklagande på gjorda upphandlingar har medfört att verksam-

heten inte gjort några än. Investeringsbudgeten beräknas att användas fullt ut för sitt ändamål.

Social- och omsorgsnämnden

Sammanfattning

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

- individ- och familjeomsorgen (socialtjänstlagen, SoL, lagen om vård av unga, LVU, lagen om vård av missbrukare, LVM, föräldrabalken, FB)
- hem för vård- och boende, Ester är ett boende för ensamkommande barn
- äldreomsorg (SoL, hälso- och sjukvårdslagen, HSL)
- hemsjukvård (SoL, HSL)
- omsorgerna (lagen om stöd och service, LSS)
- utskänningsärenden och tillsyn enligt alkohollagen, tobakslagen samt lagen om receptfria läkemedel

Verksamheten redovisade för 2013 ett underskott med 2 730 tkr. Till och med augusti 2014 redovisar nämnden totalt ett överskott om 1 598 tkr.

Från mars till och med augusti har verksamheten arbetat med att ta fram ett underlag för delprojekt SON 2020, som är en del av projekt för strukturella förändringar, Laxå 2020. Bakgrunden är den ekonomiska genomlysningen SKL:s analysgrupp tog fram föregående år gällande kommunens ekonomi och de åtgärder som behöver vidtas för att få en god ekonomisk hushållning för framtiden.

Inför budgetåret 2014 beslutades att social- och omsorgsnämnden skulle sänka sina kostnader med 5 200 tkr. Hittills har verksamheten verkställt drygt 3 200 tkr.

Äldreomsorgen redovisar ett underskott med 756 tkr. Löne- och vikariekostnaderna har kostat 1 700 tkr mer än budget till och med augusti 2014.

Enheterna Ramundergården, Edegården och Gläntan/Solhöjden har hållit sina respektive budgetar.

Inom hemtjänsten/hemsjukvården har under första halvåret kunnat noteras en volymökning framförallt på Björkhagen. Personalen beskriver en fortsatt större vårdtyngd med anledning av att

allt svårare sjuka vårdas i hemmet. Björkhagen redovisar ett underskott med 1 527 tkr.

Inom LSS-verksamheten redovisas underskott om 230 tkr, som beror på att ett par ärenden inom personlig assistans har tillkommit under året och har till största del varit ofinansierade.

Inom individ- och familjeomsorgen (IFO) är kostnaderna för försörjningsstödet fortfarande låga. Vi tror att de viktigaste orsakerna är väl inarbetade rutiner, korta väntetider och tydligt ställda krav på motprestation från den enskilde när det gäller att följa planeringen (stegförflyttning mot egenförsörjning).

Ett par institutionsplaceringar under februari månad avseende ungdomar har inte kunnat avslutas och har inneburit att placeringskontot för barn och unga redovisar ett underskott med omkring 800 tkr.

Asylmottagandet innebär en viss belastning i form av socialsekreterarnas arbetstid på IFO. Men framförallt är det en volymökning gällande ensamkommande barn som har medfört en fortsatt ökad arbetsbelastning för IFO:s personal.

HVB Ester har bytt ledning och har förbättrat sitt resultat i samband med en minskning av boendepersonalen med två tjänster. HVB Ester redovisar ett mindre överskott för perioden till och med augusti.

Årets verksamhet

Hemsjukvård

Laxå kommun bedriver hemsjukvård upp till sjuksköterskenivå för den sjukvård som bedrivs i det egna hemmet samt i särskilda boendeformer. De medicinska insatserna som bedrivs är vård som avser både yngre och äldre personer som är i behov av långvarigt medicinska insatser. Sköterskebrist på grund av framförallt flera pensionsavgångar har gjort att verksamheten fått använda bemanningsföretag under senare delen av våren och sommaren. Rekrytering av nya sjuksköterskor har varit framgångsrik och bemanningen kommer att vara i det närmaste fulltalig igen från hösten.

Rehabilitering

Distriktsarbetsterapeuterna har kontakt med alla kommuninvånare som efterfrågar/har behov av rehabilitering i samband med funktionsbortfall. Insatserna sker i samband med hembesök och består av hjälp med att hitta strategier för att klara sin vardag, hjälpmedelsutprovning samt bostadsanpassning. Efter reducering av 0,75 tjänst arbetsterapeut från och med årsskiftet har arbetsmängden ökat för kvarvarande arbetsterapeuter. Trots det har man lyckats klara uppdraget på ett tillräckligt bra sätt.

Vård och omsorg – särskilda boenden

Särskilda boenden finns i Laxå tätort, Hasselfors samt Finnerödja. De särskilda boendena är uppdelade i ordinärt boende samt boende för personer med demensproblematik. Dessutom finns dagvård för personer med demensproblematik.

På Tivedsvägen finns en form av servicehus med möjlighet till boende utan föregående biståndsbeslut. Av totalt 60 lägenheter är 51 disponibla för personer med behov av hemtjänst eller annan service. För närvarande är sju lägenheter lediga för uthyrning. Två lägenheter används som avlastning/korttidsvård för kortare eller längre tidsperiod.

Det finns dessutom korttidsvård belägen i Laxå tätort för rehabilitering, växelvård samt palliativ vård.

Under året har flera neddragningar verkställts gällande personal i samband med åtgärdsprogram för kostnadsreduceringarna som beslutats inför

2014. Neddragningen har skett i samband med pensionsavgångar.

Verksamheterna har fungerat väl under årets sommarsemester och våra vikarier har till allra största delen gjort ett mycket gott arbete.

Under våren och sommaren har det varit störningar i Telias täckning för mobiltelefonin vilket påverkat vårdarbetet. Kommunikationen har kunnat upprätthållas tack vare mobiltelefoner med kontantkort från andra operatörer och att personal använt sina privata telefoner.

Vård och omsorg – hemtjänst

Hemtjänsten är indelad i områdena Laxå hemvård, Björkhagen, Finnerödja/Tived samt Hasselfors/Porla. Arbetsgrupperna ansvarar bland annat för hemtjänstinsatser enligt biståndsbeslut, delegerad hemsjukvård, larmmottagning från trygghetslarm med mera.

Arbetsbelastningen har ökat inom hemtjänsten på Björkhagen under våren och sommaren. Anledningen är fler brukare som behövt bistånd samt ökad vårdtyngd för brukare med pågående biståndsinsatser, däribland flera fall av palliativ vård.

Dagverksamheter

Social- och omsorgsnämnden bedriver så kallade dagverksamheter i form av Träffpunkt 14 och Frivilligcentralen. Det är öppna verksamheter i samverkan med frivilligorganisationer. En rad aktiviteter för äldre anordnas. Arbetet har förebyggande karaktär och avlastar även äldreomsorgen genom att i viss utsträckning ledsaga brukare till besök inom sjukvården. Sopplunch, träning, caféverksamhet bedrivs med god uppslutning. I genomsnitt besöker ett tiotal verksamheten de dagar som man håller öppet. Besökarna är ofta ensamstående äldre som bor i ordinärt boende.

Lagen om stöd och service (LSS)

Verksamheten i Laxå kommun består av två boenden med särskild service, Björkebo och Tallbacken, daglig verksamhet samt personlig assistans. Dessutom finns insatserna ledsagning, kontaktperson, korttidsvistelse samt avlösarservice inom LSS-verksamheten. Semesterperioden blev problematisk på grund av flera sjukfall

bland den ordinarie personalen. Två medarbetare inom daglig verksamhet, deltar i EU-projektet In Town.

Individ och familjeomsorg (IFO)

Individ- och familjeomsorgen består av barn- och familjegruppen där ärenden inom familjerätt, den sociala barnvården och ungdomsärenden handläggs och verkställs. Tidigt stöd till föräldrar kan ges genom familjecentralen Killevippen, som idag vänder sig mot barn mellan 0-6 år.

I samverkan med barn och utbildningsnämnden planeras för en utökad målgrupp 0 – 18 år, med målsättning att hitta en lokal strategi för ett utvecklat föräldrastöd samt ett lättillgängligt stöd för unga som behöver en samtalskontakt.

Socialsekreterare fattar beslut gällande handläggning av utredningar gällande ärenden inom försörjningsstöd, missbruk och övriga vuxna inom socialpsykiatri.

För den sistnämnda målgruppen (vuxna med psykiatrisk funktionsnedsättning) har socialtjänsten ett ansvar att ge insatser i syfte att stödja den enskilde så att dennes vardagsliv underlättas. Ansvar för diagnostisering och behandling ligger hos Örebro läns landsting. Socialpsykiatrien omfattar även dagverksamhet och socialt stöd för målgruppen genom verksamheterna Trappan och Kryddan. Det finns möjlighet till stödboende, genom att verksamheten disponerar sex lägenheter på Tivedsvägen 34.

Biståndsbedömningen för äldre och handläggning enligt LSS, är myndighetsutövning som organiseras under IFO.

Under året har det mesta av socialsekreterares resursen åtgått till utredningsarbete och uppföljningar kring målgruppen ensamkommande barn. Framförallt i samband med sommaren blev det tydligt att resursen är knapp gällande övriga utredningar såsom missbruksproblematik och barn som far illa.

Ensamkommande barn

Social- och omsorgsnämnden bedriver HVB Ester för ensamkommande barn i Finnerödja. Avtal finns tecknat med Migrationsverket att ta emot 15 barn samt option för ytterligare 15 barn. Vi har även Polstjärnan, som är kommunens boende på entreprenad. I dagsläget har IFO socialtjänst-

ansvar för totalt 47 ensamkommande barn. Utslussningsverksamheten har i det närmaste fördubblats under året sett till antalet ensamkommande ungdomar som mottagits i Laxå kommun.

Framtid

Omvärldsanalys

Fram till år 2022 beräknas antalet personer som är mellan 70 och 80 år öka med cirka 15%, medan antalet personer som är över 80 år förväntas bli oförändrat. Genom beräkningar som har gjorts till stöd av SKL räknar kommunen att 5 fler personer kommer att behöva särskilt boende än idag och 18 personer fler kommer behöva hemtjänst. Kommunen har ett ålderstiget bostadsbestånd med små hygienutrymmen vilket komplicerar kommunens huvudinriktning - vård i hemmet. På senare tid har ett antal lägenheter byggts om med centralt läge i Laxå tätort vilket är positivt. En tendens kan märkas mot inflyttning till huvudorten och sannolikt behöver äldreomsorgsplatserna på sikt centraliseras till Laxå tätort.

Socialstyrelsens föreskrifter om behovsanpassad bemanning inom äldreomsorgen och allmänna råd om ansvar för personer med demenssjukdom, kommer att ha stor inverkan på verksamheten inom Social- och omsorgsnämnden (SON). Föreskrifterna träder i kraft från och med 2015. Reglerna tydliggör att det måste finnas personal dygnet runt och bemanningen ska vara anpassad efter varje äldre persons behov.

Varje brukare inom särskilt boende ska ha en individuell planering och biståndsbeslut som ska följas upp allteftersom behoven ändras. Det ska även finnas en genomförandeplan kopplad till samtliga biståndsbeslut. På det sättet räknar man med att den individuella brukarens behov ska tillgodoses utan krav på generellt högre bemanning inom särskilda boenden och demensboenden.

Verksamheterna behöver arbeta med ett strukturerat arbetssätt för att identifiera i vilka situationer den enskilde är i behov av hjälp i relation till skydd för liv, personlig säkerhet och hälsa. Det ska göras med stöd av en risk- och händelseanalys, där etiska ställningstaganden framgår, utifrån individens behov av insatser för att säkerställa en god vård och omsorg.

Tanken är att TES ska användas för att förbättra och effektivisera schemaläggning inom de särskilda boendena och demensboendena. Arbetet pågår och beräknas vara klart framåt sommaren 2015. TES efterfrågas även för nattpersonalen inom vård och omsorg. Social- och omsorgsnämnden behöver ta ställning till detta inom det närmaste året.

Utökning av flyktingmottagningen gällande ensamkommande barn sedan snart ett år tillbaka, innebär att IFO får en ökad arbetsbelastning i form av utredningar gällande dessa barn och ungdomar. De två boendena för ensamkommande barn, samt kommunens avtal med Migrationsverket gällande mottagande av flyktingar, kan på sikt innebära att kostnaderna för försörjningsstöd ökar.

I kommunen finns även ett privat HVB, Global Care AB, som startade i våras. De tar emot ensamkommande barn från framförallt Hallsbergs och Lekebergs kommuner.

Eftersom det finns många ensamkommande ungdomar i kommunen, behöver utslussverksamheten utökas. Tanken är att framöver ha en gemensam utslussverksamhet för HVB Ester och HVB Polstjärnan.

Införandet av e-tjänster för kommuninvånarna ökar kontaktytan med brukare och medborgare. Länet har fått ekonomiska medel för att utveckla arbetet med E-hälsa och E-tjänster. Exempelvis kommer en förstudie sannolikt komma igång i västra länsdelen, gällande kameraövervakning i brukarens hem nattetid inom hemtjänsten. Ett sådant arbetssätt förutsätter den enskildes godkännande och kan då väljas av den enskilde, som inte vill bli störd av tillsynsbesök nattetid. Ett sådant arbetssätt, kan, om det blir aktuellt, minska behovet av bemanning nattetid inom hemtjänsten.

Vi behöver satsa på det förebyggande arbetet inom vård och omsorg framåt, eftersom det finns ett stort behov av att avlasta äldreomsorgens personal, när det gäller exempelvis ledsagning av äldre sjuka, som behöver besöka landstingsvården. Även anhörigstödet fyller en viktig funktion.

Måluppfyllelse

När det gäller arbetet med att uppnå måluppfyllelse inom vård och omsorg om äldre, har en uppföljning av systematiskt förbättringsarbete skickats in till SKL. Uppföljningen gällde riskanalys, egenkontroll samt att ta tillvara på klagomål och synpunkter. Riskbedömningar har gjorts inom särskilt boende gällande fall, nutrition, trycksår och munhälsa, och registrering har skett i Senior Alert.

När det gäller barn och unga med psykisk ohälsa har en översyn skett av vår hemsida och länk till information för målgruppen vart man kan vända sig via vårdguiden 1177.

När det gäller måluppfyllelse med processen individen i centrum har enskilda personer som bor på särskilt boende fått en ny biståndsbedömning som, förutom själva boendet, innefattar omvårdnad och service anpassat efter den enskildes behov.


Förutsättningarna för att klara budget inom SON bygger på ett förhållningssätt med förtydligt chefsansvar och stram budgetstyrning. För att tillgodose brukarnas behov av vård och omsorg krävs en hög grad av flexibilitet över avdelnings- och enhetsgränser.


Sjukfrånvaron är för SON:s medarbetare på en fortsatt hög nivå. Långtidssjukfrånvaron har minskat från första halvåret 2013 med 1,2%-enheter, från 4,17% till 2,97% under första halvåret 2014. Korttidssjukfrånvaron har istället ökat med 1,6%-enheter, från 3,16% första halvåret 2013 till 4,76% under första halvåret 2014. Sedan våren 2014 pågår en friskvårdssatsning som syftar till att höja frisknärvaron på jobbet bland medarbetarna.

Mål och nyckeltal för Social och omsorgsnämnden


 Uppnått
  Delvis uppnått
  Inte uppnått 2014-08-31



Verksamhetsrelaterade :

	2013		2014		Måluppfyllelse
	Laxå	Jämf	Laxå	Jämf	
Resultat (tryggt och säkert åldrande)					
nyckeltal : Andel nöjda brukare, NKI särskilt boende % mått : <i>Alla brukare ska vara nöjda</i>	84%	86%			
Andel nöjda brukare, NKI för hemtjänst % <i>Alla brukare ska vara nöjda</i>	98%	89%			
Antal fallskador som leder till slutenvård per 1000 äldre % <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	63%	60%			

	2013		2014		Måluppfyllelse
	Laxå	Jämf	Laxå	Jämf	
Process (individen i centrum)					
Andel beviljade ärenden, med aktuell genomförandeplan, där brukaren varit delaktig <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	82%	59%			
Andel personer som fick personligt besök genom uppsökande verksamhet, frivilligverksamhet <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	X	X			
Utförd tid i relation till beviljad tid, hemtjänst % <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	X	X			
Genomsnittlig väntetid från ansökan till erbjuden plats på särskilt boende (dagar) <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	32	63			

Resursrelaterade:

	2013		2014		Måluppfyllelse
	Kort	Lång	Kort	Lång	
Medarbetare (attraktiv arbetsgivare)					
Sjukfrånvaro % <i>Både den korta och långa sjukfrånvaron ska minska mot föregående år</i>	2,9%	3,9%	4,8%	3,0%	
Ledarskapsindex, Hållbart medarbetarengagemang, HME <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	X	X			
Medarbetarindex, Hållbart medarbetarengagemang, HME <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	X	X			

	2013		2014		Måluppfyllelse
	Laxå	Jämf	Laxå	Jämf	
Ekonomi (långsiktigt goda förutsättningar)					
Andel personer (80+) i särskilt boende % <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	9%	13%			
Andel personer (80+) med hemtjänst/hemsjukvård % <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	16,7%	19,7%			
Avvikelse redovisad kostnad och strukturårsjusterad standardkostnad IFO % <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	-0,2%	0,8%			
Avvikelse redovisad kostnad och strukturårsjusterad standardkostnad LSS % <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	0,6%	-1,5%			
Avvikelse redovisad kostnad och strukturårsjusterad standardkostnad Äldreomsorg % <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	1,5%	-7,5%			
Kostnad per brukare inom särskilt boende (tkr) <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	756	571			
Kostnad per brukare i ord. boende med hemtjänst och/eller kommunal hemsjukvård (tkr) <i>Lika eller bättre än genomsnittet för jämförbara kommuner</i>	246	192			

Intern kontroll

Kontrollområde	Redovisas
Individ- och familjeomsorg, kontrollera loggar verksamhetssystem	SON oktober
LSS-verksamhet, kontroll kontanthantering	SON oktober
Äldreomsorg, uppföljning beslutade insatser, hemtjänsten	SON oktober

Ekonomi

Intäkter/kostnader (tkr)	Augusti 2013	Augusti 2014	Periodens budget	Förbrukning	Förändring i % 2013/2014
				i % av budgeten	
Intäkter	24 255	28 496	24 437	116,6%	17,5%
Personalkostnader	-72 487	-72 921	-71 247	102,3%	0,6%
Köp av huvudverksamhet	-5 900	-8 373	-6 652	125,9%	41,9%
Lokalkostnader	-10 669	-10 878	-11 003	98,9%	2,0%
Övriga verksamhetskostnader	-10 752	-9 598	-10 406	92,2%	-10,7%
Summa kostnader	-99 808	-101 770	-99 309	102,5%	2,0%
RESULTAT	-75 553	-73 274	-74 873	97,9%	-3,0%

Resultaträkning enheterna (tkr)	Augusti 2013	Augusti 2014	Periodens budget	Förbrukning	Förändring i % 2013/2014
				i % av budgeten	
Socialchef/övergripande	-4 129	-2 664	-3 486	76,4%	-35,5%
Områdeschef Äldreomsorgen	-1 388	-4 031	-4 276	94,3%	190,4%
Enhetschef Edegården/Hasselfors	-5 492	-9 452	-9 587	98,6%	72,1%
Enhetschef Björkhagen/Finneröjda	-20 076	-12 625	-11 098	113,8%	-37,1%
Enhetschef Solhöjden/Glantan/SSK	-13 219	-11 769	-11 836	99,4%	-11,0%
Enhetschef Ramundergården	-11 356	-10 816	-11 139	97,1%	-4,8%
Områdeschef IFO	-4 815	-4 645	-6 109	76,0%	-3,5%
Enhetschef LSS	-13 174	-11 071	-10 841	102,1%	-16,0%
Enhetschef Socialpsykiatri	-2 920	-5 976	-6 212	96,2%	104,7%
Enhetschef Ensamkommande	1 013	-225	-289	78,1%	-122,2%
RESULTAT	-75 556	-73 274	-74 872	97,9%	-3,0%

Utfallet av intäkter är 4 000 tkr högre än budgeterat. SON gynnas av det höga flyktingmottagandet, framför allt i åldern 20-64 år. Vi har ännu inte börjat se några effekter gällande ökat försörjningsstöd. Vi får även tackning för stor del av extraordinära kostnaderna för ensamkommande barn genom återsökning från Migrationsverket.

Äldreomsorgen har erhållit statliga prestationsmedel som även de bidrar till att öka intäkterna. Personalkostnader och köp av verksamhet är de posterna som redovisar störst underskott, 1 670 tkr respektive 1 720 tkr. Detta förklaras både av utökningen av verksamheten inom LSS och av ett ökat antal vikarietimmor. Verksamhetskostnaderna och lokalkostnader är lägre än budgeterat.

Verksamheterna fortsätter att hålla tillbaka övriga verksamhetskostnader för att hålla nere kostnadsnivån.

På enhetsnivå ser vi utfall och budget fördelad på de olika chefsområdena. Det är stora variationer på utfall och situationen räddas upp något av att vissa verksamheter går bättre. Cheferna inom äldreomsorgen redovisar för perioden en sammantagen negativ avvikelse mot budget med 756 tkr.

Björkhagen är den enhet som visar ett störst underskott med cirka 1 500 tkr. Underskottet beror

på ökade personalkostnader och något lägre intäkter.

Individ- och familjeomsorgen redovisar ett stort överskott om knappt 1 500 tkr. Intäkterna är betydligt högre än budgeterat och de kommer framförallt från Migrationsverket.

Chefen för LSS redovisar ett underskott på 230 tkr. Detta beror på ett flertal nya LSS-ärenden som tillkommit, där det inte funnits planeringsreserv i budgeten.

Prognos

	Bokslut 2013	Prognos 2014	Budget 2014	Budget- avvikelse	Förändring i % 2013/2014
Intäkter/kostnader (tkr)					
Intäkter	36 759	40 322	36 659	3 663	9,7%
Personalkostnader	-108 310	-108 600	-107 136	-1 464	0,3%
Köp av huvudverksamhet	-9 893	-14 050	-9 935	-4 115	42,0%
Lokalkostnader	-15 776	-16 100	-16 506	406	2,1%
Övriga verksamhetskostnader	-16 021	-14 100	-15 610	1 510	-12,0%
Summa kostnader	-149 999	-152 850	-149 187	-3 663	1,9%
RESULTAT	-113 240	-112 528	-112 528	0	-0,6%

Prognos	enheter (tkr)	Bokslut 2013	Prognos 2014	Budget 2014	Budget- avvikelse	Förändring i % 2013/2014
Socialchef/övergripande		-5 199	-4 451	-5 201	750	-14,4%
Områdeschef Äldreomsorgen			-6 251	-6 441	190	
Enhetschef Edegården/Hasselfors			-14 244	-14 394	150	
Enhetschef Björkhagen/Finneröjda			-18 568	-16 668	-1 900	
Enhetschef Solhöjden/Glántan/SSK			-17 504	-17 804	300	
Enhetschef Ramundergården			-16 526	-16 736	210	
Summering Äldreomsorgen		-74 971	-73 091	-72 041	-1 050	-2,5%
Områdeschef IFO			-8 400	-9 200	800	
Enhetschef LSS			-17 244	-16 344	-900	
Enhetschef Socialpsykiatri			-9 209	-9 359	150	
Enhetschef Ensamkommande			-132	-382	250	
Summering IFO/LSS och Ensamk		-33 074	-34 985	-35 285	300	5,8%
RESULTAT		-113 244	-112 528	-112 528	0	-0,6%

Prognosen gällande intäkter är betydligt högre än budgeterat, det beror bland annat på att intäkterna från Migrationsverket inte fullt ut är budgeterade.

Hemtjänst/hemvård inom Björkhagen i servicehus och personlig assistans inom LSS är de verksamhetsområden som i prognos kommer att ha underskott mot budget, med 1 900 tkr respektive 900 tkr.

Inom barn och ungdomsvård ser vi en tydlig ökning med anledning av de ofinansierade institutionsplaceringarna och de förväntas ge ett underskott. Det kompenseras dock av lägre kostnader för barn och ungdomsvård för ensamkommande. Vi får en gynnsam effekt av det höga flyktingmottagandet vilket förklarar en stor del av överskottet på övergripande IFO. Sammantaget ger detta en prognos för helåret där budgetramen kommer att hållas, mycket tack vare att flertalet verksamheter lämnar överskott. En förutsättning för detta är att reduceringsåtgärderna inför årets budget i hög grad har verkställts samt att en fortsatt återhållsamhet eftersträvas.

Åtgärdsplan

Genom att vi utvecklar ett preventivt arbetssätt inom vård och omsorg om äldre inom områdena fall, undernäring, trycksår och ohälsa i munnen med stöd av kvalitetsregistret Senior alert, kan andel fallskador minska och nöjdheten inom särskilt boende öka. Medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS) och medicinskt ansvarig för rehabilitering (MAR) diskuterar frågorna och hur vi arbetar vidare, tillsammans med ansvariga inom äldreomsorgen.

Nya organisationen inom SON har haft tid att etablera nya arbetssätt och rutiner. Där är nu chefsansvaret gällande personal/medarbetare förtydligat och innebär fullt ut verksamhetsansvar, personalansvar och budgetansvar.

Ett fortsatt arbete pågår med processer med individen i centrum genom att alla brukare inom särskilt boende ska ha individuella beslut, både boendet samt på själva insatsen. Det fortsatta utrollningen av att införa TES inom särskilt boende blir även det prioriterade områden framöver.

Ett fortsatt arbete pågår för att försöka få ned sjukfrånvaron genom hälsofrämjande aktiviteter samt rehabiliteringsplaner med stöd från personalenheten, tillsammans med verksamhetschef och den enskilde.

Investeringar

(tkr)	Redovisade kostnader	Redovisade bidrag	Utfall netto	Budget 2014	Överförda medel 2013	Avvikelse 2014	Utfall 2013
Social och omsorgsnämnden							
Sängar				-80		80	
Larm Tivedsgården	-25			-200		200	
Larm Edegården				-200		200	
Social- och omsorgsnäm	-25	0	0	-480	0	480	0

Kommunfullmäktige har fattat beslut om fördelning av de investeringsmedel som finns. Social- och omsorgsnämnden tilldelades 480 tkr i investeringsbudget för 2014 års verksamhet. Beloppet avser investeringar i larm och sängar inom äldreomsorgen. Utfallet hittills är ringa, men man planerar att nyttja anslagen.

Generellt finns stora investeringsbehov inom nämndens verksamheter.

Kommunägda bolag, förbund och gemensamma nämnder

Nedan redovisas bolagens ekonomiska ställning per 31 augusti, samt prognos över helårsutfallet. Någon sammanställd redovisning som görs i årsredovisningen görs inte i delårsbokslutet, eftersom bolagen inte är ålagda att upprätta mer än ett årsbokslut.

AB Laxåhem

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

Bolaget ägs till 100 procent av Laxå kommun.

Bolaget har hjälpt Laxå kommun då kommunen tecknade en överenskommelse med Länsstyrelsen om en kommunal flyktingmottagning. Bolaget har erbjudit aktuella personer bostad och därmed bidragit till en positiv befolkningsutveckling i kommunen.

1 maj tillträdde Mattias Looström som ny VD. En slutrapport gällande framtida strategier presenterades och ett omfattande arbete med att se över underhållsplaner och strukturera fastighetsbeståndet genomfördes.

Under våren och sommaren genomfördes en rad underhållsåtgärder.

Redovisat resultat för perioden är 2 896 tkr. Det egna kapitalet uppgick till 13 793 tkr, vilket gav en soliditet på 7,1 %. Likvida medel uppgick till 22 629 tkr. Prognosen för helåret är 1 113 tkr.

Laxå Vatten AB

Kommunens ägardirektiv anger att Laxå Vatten AB ska producera och distribuera dricksvatten,

omhänderta och rena avloppsvatten samt insamla, transportera, behandla och deponera avfall. Bolaget ska dessutom driva annan förenlig verksamhet inom Laxå kommun. Allt ska ske på ett miljövänligt och ekonomiskt sätt.

Bolaget ägs till 100 procent av Laxå kommun.

Redovisat resultat för perioden är positivt med 480 tkr.

Det egna kapitalet uppgick till 4 480 tkr, vilket gav en soliditet på 14,3 %. Likvida medel uppgick till 3 197 tkr.

Prognostiserat helårsresultat är ett nollresultat.

Laxå Värme AB

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

Bolaget ägs till 100 procent av Laxå kommun.

Redovisat resultat för perioden är -724 tkr.

Det egna kapitalet uppgick till 1 481 tkr, vilket gav en soliditet på 4,2 %. Likvida medel uppgick till 1 041 tkr.

Prognosen för helåret är ett nollresultat.

Laxå Kommunfastigheter AB

Kommunens ägardirektiv anger att Laxå kommunfastigheter AB ska äga, förvalta, uppföra, förvärva och avyttra lokaler, vari det främst bedrivs kommunal verksamhet. Detta ska ske 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.

Redovisat resultat för perioden är 1 676 tkr. Det egna kapitalet uppgick till 23 070 tkr, vilket gav

en soliditet på 24,1 %. Likvida medel uppgick till 11 420 tkr.

Helårsprognosen är 815 tkr, baserat på förlust-täckning för verksamheten Gata-Park med 13 tkr.

Sydnärkes Renhållnings AB

Sydnärkes Renhållnings AB ägs med 50 procent vardera av Laxå kommun och Askersunds kommun. Bolagets verksamhet omfattar insamling av hushålls- och grovavfall inom ägarkommunerna.

Insamlat hushållsavfall transporteras till omlastningsstationer på Mosjötippen och ”Gamla Åm-tippen” där det omlastas för vidaretransport till Tekniska verkens avfallsförbränningsanläggning i Linköping. Grovavfall som kan återvinnas transporteras till respektive återvinningscentral och övrigt till omlastningsstationerna för sopförbränning. Insamling av matavfall startade i mars. Matavfallet används för framställning av biogas och biogödsel.

Redovisat resultat för året kommer att vara 0 eftersom de verkliga kostnaderna fördelas på respektive ägare.

LaxåRondellen AB

Bolaget startades 2013 och äger ett par tomter och en fastighet som hyrs ut till Dollarstore AB. Bolaget ägs till 49 procent av Laxå kommun. Övriga ägare är privata näringsidkare.

Redovisat resultat för perioden är 50 tkr. Det egna kapitalet uppgick till 101 tkr, vilket gav en soliditet på 0,5 %. Likvida medel uppgick till 495 tkr.

Helårsprognosen är 200 tkr.

Sydnärkes utbildningsförbund

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

Medlemsandelen varierar mellan åren beroende på kommunens andel av 16-19-åringar.

Antalet elever ökade på Alléskolan och samtidigt minskade antalet elever som läste på annan skola. Antalet som läser SFI ökade kraftigt och från

augusti sker viss undervisning i Kunskapens hus i Laxå.

Redovisat resultat för perioden är 4 398 tkr. Det egna kapitalet uppgick till 28 371 tkr, vilket gav en soliditet på 13,6 %. Likvida medel uppgick till 74 933 tkr.

Helårsprognosen är 1 000 tkr.

Övriga förbund och nämnder

Laxå kommun äger förutom de ovan nämnda även del i Nerikes Brandkår. Nerikes Brandkår redovisar i sin delårsrapport per 31 juli ett resultat på 1 957 tkr och prognosen för helåret är 523 tkr.

Laxå kommun ingår också i flera nämnder gemensamma med fler kommuner. De största är byggnadsnämnden och IT-nämnden och båda prognostiserar mindre överskott.

Ekonomisk redovisning



Den sammanställda redovisningen

Den sammanställda redovisningen sker enbart i årsredovisningen.

Resultaträkning

(tkr)	Augusti 2014	Augusti 2013	Prognos 2014	Budget 2014	Budget- avvikelse	Bokslut 2013
Verksamhetens intäkter (not 1)	54 253	40 314	68 204	67 000	1 204	67 057
Varav jämförelsestörande (not 2)	0	489				5 913
Verksamhetens kostnader (not 3)	-230 977	-215 374	-347 456	-347 456	0	-338 510
Avskrivningar (not 4)	-2 924	-3 021	-4 717	-4 717	0	-4 568
Verksamhetens nettokostnader	-179 647	-178 081	-283 969	-285 173	1 204	-276 021
Skatteintäkter (not 5)	154 998	151 804	232 497	232 608	-111	227 016
Generella statsbidrag o utjämn. (not 6)	40 718	38 298	61 078	58 321	2 757	57 362
Finansiella intäkter (not 7)	1 155	1 468	1 694	1 544	150	2 357
Finansiella kostnader (not 8)	-1 572	-1 735	-2 300	-2 300	0	-2 656
Resultat före e.o poster	15 653	11 754	8 999	5 000	3 999	8 057
Bokslutsdispositioner						
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
Skattekostnader						
Resultat efter e.o poster	15 653	11 754	8 999	5 000	3 999	8 057
Reavinst						
Reaförlust						
Omställningskostnader						
Sänkning av diskonteringsräntan						
Skatt						
ÅRETS RESULTAT	15 653	11 754	8 999	5 000	3 999	8 057

Finansieringsanalys

(tkr)	Augusti 2014	Augusti 2013	Prognos 2014	Budget 2014	Bokslut 2013
Årets resultat	15 653	11 753	9 001	5 000	8 057
Justering för av- och nedskrivningar	2 924	3 021	4 717	4 717	4 568
Justering för gjorda avsättningar	0	-3 919	0	0	-1 174
Justering för ianspråktaga avsättningar	-939	0	-862	-507	-245
Justering för övriga ej likv.påverkande poster	0	-48		0	-457
Medel fr verksh före förändr av rörelsekap	17 638	10 807	12 856	9 210	10 749
Ökning(-) / minskning(+) kortfristiga fordringar	-35 222	2 982	-10 185	-2 000	2 207
Ökning(-) / minskning(+) förråd och varulager	0	0	0	0	0
Ökning(+)/ minskning(-) kortfristiga skulder	41 325	-11 749	15 295	785	1 363
Kassaflöde från den löpande verksamheten	6 104	-8 767	5 111	-1 215	3 570
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar	-529	-586	-4 726	-4 500	-3 954
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	457
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-2 500	0	-2 500	0	-6 500
Avyttring/amort finansiell anläggningstillgång	0	43 072		0	43 462
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-3 029	42 486	-7 226	-4 500	33 465
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	0	0		0	
Amortering av skuld	-1 389	-43 109	-1 397	-507	-43 121
Uppräkning avsättning		0		0	256
Ökning/minskning av långfristiga fordringar		0		450	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-1 389	-43 109	-1 397	-57	-42 865
PERIODENS KASSAFLÖDE	19 324	1 417	9 344	3 438	4 918
Likvida medel vid årets början	7 657	2 739	7 657	1 888	2 739
Likvida medel vid periodens slut	26 981	4 156	17 000	5 326	7 657
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	19 324	1 417	9 343	3 438	4 918
Specifikation av ej likviditetspåverkande po					
Justering för reavinst		-2 061			
Förlust på aktier		279			
Justering fastighetsskatt tidigare år	0				-457
Summa ej likviditetspåverkande poster	0	-1 782			-457

Balansräkning

(tkr)	Augusti 2014	Augusti 2013	Prognos 2014	Budget 2014	Bokslut 2013
Anläggningstillgångar					
Mark, byggnader o tekniska anläggningar (not 9)	34 334	35 194	36 000		35 754
Maskiner och inventarier (not 10)	9 560	9 509	10 680		10 477
Finansiella anläggningstillgångar (not 11)	59 320	50 319	59 320		56 820
Pågående investeringar (not 12)	236	0			
Summa anläggningstillgångar	103 450	95 021	106 000	104 938	103 051
Bidrag till statlig infrastruktur (not 13)	1 467	1 907	1 320	1 320	1 760
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m. (not 14)	3 129	3 129	3 129	3 129	3 129
Fordringar (not 15)	54 679	18 682	29 642	16 871	19 457
Kortfristiga placeringar		0			
Kassa och bank (not 16)	26 981	4 156	17 000	5 326	7 657
Summa omsättningstillgångar	84 789	25 967	49 771	25 326	30 243
SUMMA TILLGÅNGAR	189 705	122 895	157 091	131 584	135 054
Eget kapital, (not 17)	-9 209	-5 513	-9 209	-11 841	-17 266
Effekt av byte av redovisningsprincip					
därav delårs/års resultat	15 653	11 753	9 000		8 057
Summa eget kapital	6 445	6 240	-209	-11 841	-9 209
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner (not 18)	4 635	4 959	4 600		5 204
Andra avsättningar (not 19)	14 739	12 596	14 850		15 108
Summa avsättningar	19 374	17 555	19 450	17 260	20 312
Skulder					
Långfristiga skulder (not 20)	77 857	79 258	77 850	87 750	79 245
Kortfristiga skulder (not 21)	86 030	31 594	60 000	38 415	44 705
Summa skulder	163 888	110 852	137 850	126 165	123 950
SUMMA EGETKAPITAL, AVSÄTTN. OCH SKULDER	189 705	134 647	157 091	131 584	135 053
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER (not 21)					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	0	9			0
Borgensåtagande för kommunägda bolag	295 148	287 429			295 148
Ansvarsförbindelser, Pensionsåtaganden som är intjänade före 1998	185 697	194 765			287 429
Framtida lokalhyreskostnader					
Framtida leasingkostnader					

Noter

	Augusti 2014	Augusti 2013	Bokslut 2013
Not 1 Verksamhetens intäkter			
Måltidsavgift äldreoms.	2 160	2 152	3 541
Avgifter för barnomsorg	1 758	1 759	2 540
Hemtjänstavgift	2 042	1 921	3 098
Hysesint. äldreomsorg	2 229	2 360	3 799
Stadsbidr. maxtaxa skolv	702	626	1 252
Stadsbidr migrationsverke	21 987	11 953	18 170
Driftbidrag från AMS	1 711	2 597	3 642
Driftbidrag fr kommuner	1 654	1 451	2 534
Ers f-kassa pers.ass	5 704	3 453	6 515
Övrig försäljning	14 307	12 042	21 966
Summa	54 253	40 314	67 057
Not 2 Jämförelsestörande poster			
AFA återbetalning	0	0	5 456
Fastighetsförsäljning		0	457
Mellankommunal skatteutjämning		489	
Övriga poster			
Summa	0	489	5 913
Not 3 Verksamhetens kostnader			
Inköp av anläggningstillgångar	215	127	345
Inköp av anl. Underhåll material	329	683	849
Lämnade bidrag	9 880	8 416	13 609
Köp av huvudverksamhet	48 771	39 355	67 643
Fri	0	0	0
Personalkostnader	133 424	128 120	196 075
Lokal o markhyror	20 856	21 124	31 639
Fastighetskostnader - entreprenader	1 228	368	2 125
Bränsle, energi och vatten	1 444	1 915	2 908
Hyra/leasing anläggningstillgångar	435	500	770
Förbrukn. o material	5 383	4 825	7 727
Kontorsmaterial och trycksaker	507	474	713
Rep.o.underh.maskiner inv	401	451	709
Verksamhetssystem - service	1 630	2 460	3 787
Tele, IT-komm. o postb	846	991	1 393
Kostnader för transportm.	742	727	1 152
Övriga verksamhetskostnader	4 886	4 838	7 068
Summa	230 977	215 374	338 510

	Augusti 2014	Augusti 2013	Bokslut 2013
Not 4 Avskrivningar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar			
Maskiner, inventarier			
Verksamhetsfastigheter	34	31	48
Publika fastigheter	1 399	1 211	2 066
Annan fastighet	0	166	0
Maskiner	149	94	149
Inventarier	900	982	1 489
Övrigt	146	243	376
Statlig infrastruktur	293	293	440

Summa	2 923	3 020	4 568
--------------	--------------	--------------	--------------

Beloppen utgörs av planliga avskrivningar. Avskrivningarna beräknas på anläggnings- tillgångarnas anskaffningsvärden. Avskrivningarna börjar när investeringen tas i drift.

Not 5 Skatteintäkter

Årets kommunalskatt	154 623	152 125	226 965
Föregående års slutavräkning	-212	624	50
Prognos innevarande års slutavräkning	587	-995	0
Summa	154 998	151 755	227 016

Not 6 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag

Statsbidrag			
Inkomstutjämningsbidrag	27 323	27 028	40 543
Kostnadsutjämningsbidrag	3 576	1 707	2 560
Regleringsbidrag	862	1 691	2 536
Bidrag för LSS-utjämning	2 342	1 640	2 460
Fastighetsavgift	6 230	6 232	9 262
Övriga bidr från staten	386	0	
Summa	40 718	38 298	57 362

Not 7 Finansiella intäkter

Räntor kommunal utlåning	-109	358	641
Övriga ränte- och finansiella intäkter	-1 046	1 110	1 716
Summa	-1 155	1 468	2 357

Not 8 Finansiella kostnader

Räntor kommunal inlåning	1 227	1 550	2 122
Räntor Stadshypotek	152	123	226
Övriga ränte- och finansiella kostnader	193	62	309
Summa	1 572	1 735	2 656

	Augusti 2014	Augusti 2013	Bokslut 2013
Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar			
Anskaffningsvärde enl. anläggningsreg	54 133	52 854	54 120
Ackumulerade avskrivningar,	-19 799	-17 660	-18 366
Summa	34 334	35 194	35 754
<i>Pågående investeringar</i>			
Ingående bokfört värde	35 754	36 439	36 439
Årets investeringsutgifter (netto)	13	163	1 429
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 433	-1 408	-2 114
Summa	34 334	35 194	35 754
Markreserv	1 171	1 171	1 171
Verksamhetsfastigheter	772	761	806
Fastigheter för affärsverksamhet	0	0	0
Publika fastigheter	22 715	23 337	23 935
Fastigheter för annan verksamhet	7 623	7 872	7 789
Pågående ny-, til- och ombyggnad	0	0	0
Exploateringsmark	2 053	2 053	2 053
Summa	34 334	35 194	35 754
Not 10 Maskiner och inventarier			
Ackumulerat anskaffningsvärde	29 915	27 976	29 636
Ackumulerade avskrivningar,	-20 355	-18 467	-19 159
Summa	9 560	9 509	10 477
<i>Pågående investeringar</i>			
Ingående bokfört värde	10 477	10 406	10 406
Årets investeringsutgifter (netto)	279	422	71
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 196	-1 319	0
Summa	9 560	9 509	10 477
Maskiner	1 330	414	1 473
Inventarier	6 347	6 988	6 975
Byggnadsinventarier	435	470	456
Bilar och andra transportmedel	170	221	204
Förbättr åtg ej ägda fastigheter	333	355	348
Konst	0	0	0
Övriga maskiner och inventarier	946	1 061	1 022
Summa	9 560	9 509	10 477
Not 11 Finansiella anläggnings tillgångar			
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
Laxå Rondellen AB	49	49	49
Aktier övriga	0	0	0
Obligationer, förlagsbevis mm	1 000	1 000	1 000
Långfristiga fordringar	9 000	0	6 500
Långfristiga fordringar hos kommunens k	202	202	202
Grundfondskapital	0	0	0
Summa	59 320	50 320	56 820

	Augusti 2014	Augusti 2013	Bokslut 2013
Not 12 Pågående investeringar			
Ej avslutade investeringar	236	0	
IT och dataprogram		0	
Inventarier		0	
Summa	236	0	0
Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur			
Bidr.statlig infrastrukt	2 200	2 200	2 200
Ack upplös til stat infra	-733	-293	-440
Summa	1 467	1 907	1 760
Not 14 Förråd och exploateringsfastigheter			
Fastigheter för exploatering	3 129	3 129	3 129
Summa	3 129	3 129	3 129
Not 15 Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	726	453	3 261
Osäkra kundfordringar	0	0	0
Diverse kortfristiga fordringar	2 701	3 836	1 605
Upplupna skatteintäkter	2 784	5 043	5 453
Förutbetalda kostnader och upplupna intä	48 468	9 353	9 139
Justering från årsbokslut	0	0	0
Summa	54 679	18 684	19 457
Not 16 Kassa & Bank			
Kassa	9	10	11
Plus giro	26 971	4 145	7 646
Bank	1	1	1
Summa	26 981	4 156	7 657
Not 17 Eget kapital			
Rörelsekapitalet utgör skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder			
Omsättningstillgångar	84 789	25 967	30 243
Kortfristiga skulder	-86 030	-31 594	-44 706
Summa	-1 241	-5 627	-14 463
Anläggningsskapitalet utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder samt avsättningar.			
Anläggningstillgångar	103 450	95 021	103 051
Bidrag till statlig infrastruktur	1 467	1 907	1 760
Långfristiga skulder	-77 857	-79 258	-79 245
Avsättningar för pensioner	-4 635	-4 959	5 204
Andra avsättningar	-14 738	-12 596	-15 108
Summa	7 686	115	15 662
Årets förändring av eget kapital	15 653	11 753	8 057
Ingående eget kapital	-9 209	-17 266	-17 266
Avsättning deponin	0	0	0
Avsättning Citybanan/kollektivtrafik	0	0	0
Summa eget kapital	6 445	-5 513	-9 209

	Augusti 2014	Augusti 2013	Bokslut 2013
Not 18 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser			
Ingående avsättning	5 204	8878	7 145
Sänkning av diskonteringsränta	0	181	146
Ränte- och basbeloppsuppräknig	19	167	163
Årets utbetalningar	-200	-268	-320
Arbetsstagare som pensionerats	0	0	0
Ändrad samordning	0	-574	-187
Övrig post	-277	-3 425	-2 759
Intjänad PA-KL	0		0
Avsättning löneskatt	-111		1 016
Summa	4 635	4 958	5 204
<i>Aktualiseringsgrad</i>	96%	95%	95%

Not 19 Andra avsättningar

Sluttäckning deponin

Ingående värde	12 713	10 000	10 000
Förändrad redovisningsprincip nuvärdesberäknad 2012	0		0
Avsättning	0		2 500
Indexuppräknig 2013	0	0	213
Ianspråktagen avsättning	0	0	0
Utgående värde	12 713	10 000	12 713

Avsättning statlig infrastruktur (Citybanan)

Infrastruktur. Ingående värde.	2 395	2 596	2 596
Förändrad redovisningsprincip nuvärdesberäknad 2011	0		0
Indexuppräknig 2012	0	0	0
Indexuppräknig 2013	0	0	44
Ianspråktagen avsättning	-369	0	-245
Utgående värde	2 026	2 596	2 395
Summa	14 739	12 596	15 108

Not 20 Långfristiga skulder

Ingående skuld	79 245	122 366	122 366
Återföring årets beräknade amorteringar från kortfristiga skulder	50	50	50
Amorteringar	-1 388	-43 108	-43 121
Överföring nästa års beräknade amorteringar till kortfristiga skulder	-50	-50	-50
Nya långfristigt lån			
Utgående balans	77 857	79 258	79 245
Kommuninvest	73 068	74 419	74 419
Stadshypotek	4 789	4 839	4 826
Summa	77 857	79 258	79 245

	Augusti 2014	Augusti 2013	Bokslut 2013
Not 21 Kortfristiga skulder			
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och k	50	50	50
Skuld till koncernföretag	0	0	0
Leverantörskulder	2 802	1 333	4 763
Skulder till staten	-43	564	327
Personalens skatter, avgifter och löneavdr	6 984	6 886	6 792
Upplupna kostnader och förutbetalda intä	41 246	2 376	9 895
Semesterlöneskuld	13 476	14 445	13 492
Ej kompenserad övertid	0	0	0
Upplupen löneskuld	0	0	0
Kortfristig pensionsskuld inklusive lönesl	5 414	5 184	7 790
Förutbetalad skatteintäkt	0	0	0
Övriga kortfristiga skulder	16 102	757	1 597
Summa	86 030	31 595	44 706
Not 22 Panter & ansvarsförbindelser			
Borgen för Röfors IF	0		0
Borgen för kommunala bolag	295 148	287 429	295 148
Summa	295 148	287 429	295 148
Borgen för kommunens egna lån hos Kommuninvest i Sverige AB			
	74 419	74 419	74 419
Pensionsåtaganden som är intjänade före 1998			
	185 697	194 765	191 978
Ingående ansvarsförbindelse	191 978	180 744	180 744
Ränteuppräkning	1 210	1 424	2 111
Basbeloppsuppräkning	159	3 454	3 454
Gamla utbetalningar	-5 868	-5 530	-8 288
Sänkning av diskonteringsräntan	0	14 045	14 045
Aktualisering	0	255	282
Bromsen	-1 182	0	0
Övrig post	-601	373	-370
Ökning/sänkning av särskild löneskatt	0		0
Ansvarsförbindelse vid årets slut	185 697	194 765	191 978
Framtida lokalhyreskostnader (koncerninterna)			
			60 578
därav förfaller inom ett år			23 619
därav förfaller mellan ett och fem år			27 177
därav förfaller senare än fem år			9 782
Framtida leasingkostnader (extern operationell)			
			2 701
därav förfaller inom ett år			1 545
därav förfaller mellan ett och fem år			1 156
därav förfaller senare än fem år			

Driftredovisning

(tkr)	Augusti 2014	Augusti 2013	Prognos 2014	Budget 2014	Budget- avvikelse	Bokslut 2013
Kommunstyrelsen						
Politisk verksamhet	-976	-1 194	-3 596	-3 596	0	-2 443
Infrastruktur och skydd mm	-11 879	-11 704	-19 563	-19 563	0	-20 278
Pedagogisk verksamhet	-22 089	-20 251	-30 158	-30 158	0	-32 857
Vård och omsorg	-274		-1 470	-1 470	0	
Arbetsmarknadsåtgärder	-1 742	-1 092	-2 851	-3 051	200	-933
Affärsverksamhet	-963	-1 212	-3 078	-3 078	0	-1 772
Adm och samhällsbyggnad	-14 193	-15 485	-21 278	-21 778	500	-23 645
Kommunstyrelsen	-52 116	-50 938	-81 994	-82 694	700	-81 928
Sydnärkes miljönämnd						
Miljönämnd	57	-129	-39	-39	0	-22
Tillsynsverksamhet	-661	164	-961	-961	0	-834
Sydnärkes miljönämnd	-604	35	-1 000	-1 000	0	-856
Barn- och utbildningsnämnd						
Barn- och utbildningsnämnd	-287	-308	1 515	1 515	0	-502
Fritid och kultur	-5 747	-5 619	-8 624	-8 624	0	-8 315
Pedagogisk verksamhet	-46 105	-46 905	-73 041	-71 641	-1 400	-71 334
Barn- och utbildningsnämnd	-52 139	-52 832	-80 150	-78 750	-1 400	-80 151
Social- och omsorgsnämnd						
Social- och omsorgsnämnd	-303	-333	-450	-481	31	-528
Infrastruktur och skydd mm	-9		-9	25	-34	
Vård och omsorg	-71 434	-76 401	-112 069	-112 072	3	-110 970
Särskilt riktade insatser	-1 528	1 185	0		0	-1 694
Social- och omsorgsnämnd	-73 274	-75 549	-112 528	-112 528	0	-113 192
Ej verksamhetsrelaterad kostnad inkl ej fördelade pensioner	-2 514	1 202	-10 788	-12 711	1 923	-1 988
VERKSAMHET	-180 647	-178 082	-286 460	-287 683	1 223	-278 115
Finansiering	196 300	189 835	295 460	292 683	2 777	286 172
TOTALT	15 653	11 753	9 000	5 000	4 000	8 057

Investeringar - per projekt

(tkr)	Redovisade kostnader	Redovisade bidrag	Utfall netto	Budget 2014	Överförda medel 2013	Avvikelse 2014	Utfall 2013
Kommunstyrelsen							
Gatubelysning			0	-1 000	-1 000	2 000	
Datorer	-256		-256	-500	-319	563	
It-system	-16		-16	-500	-233	717	
Bredband fiberutbyggnad	-208		-208	0		-208	
Ärendehanteringssystem			0	-300		300	
Röforsvägen			0	-200		200	
Parkering hammaren			0	-60		60	
Gc-väg Backgården	-13	264	251	0		251	
Bussangöring			0	-800		800	
Kommunstyrelsen	-493	264	-229	-3 360	-1 552	4 683	615
Barn- och utbildningsnämnden							
Hyllor, belysning bibliotek			0	-200		200	
Smartboards			0	-210		210	
Matsalsmöbler			0	-250		250	
Barn- och utbildningsnäm	0	0	0	-660	0	660	0
Social och omsorgsnämnden							
Sängar				-80		80	
Larm Tivedsgården	-25			-200		200	
Larm Edegården				-200		200	
Social- och omsorgsnäm	-25	0	0	-480	0	480	298
SUMMA	-518	264	-229	-4 500	-1 552	5 823	913

Redovisningsprinciper

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

Intäkter och kostnader periodiseras till den period som intäkten genererats och utgiften kostnadsförs den period då förbrukning skett. Interimsföring sker inte för poster under 10 tkr men detta bedöms inte påverka resultatet eftersom samma gräns gällt 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 ford-ringsbokförts och tillgodogjorts periodens redovisning.

Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner som inte betalats ut inom perioden har i likhet med årsbokslutet 2013 inte periodiserats, men redovisade kostnader avser 8 månader.

Sociala avgifter har bokförts som procentu-ella 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 **okompense-rad 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. Delårets minskning av avsätt-

ningen redovisas under verksamhetens kostnader på resultaträkningen. 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 livslängdsanta-gande (hur länge vi lever) samt en kalkyl-ränta som fastställs av SKL. Pensionsskulden motsvarar nuvärdet av de framtida pensions-utbetalningarna.

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

Kommande års amorteringar på långfris-tiga lån bokförs som en kortfristig skuld.

Räntor tillhörande redovisningsperioden har periodiserats.

Anläggningstillgångar skrivs av med plan-enliga avskrivningen utifrån tillgångens för-väntade nyttjandeperiod.

De avskrivningstider som används är:

- Byggnader 33 år
- Byggnadsinventarier 20 år
- Fordon 10 år
- Lekturtrustning 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 2014 är 5 %.

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 Ramunderboda och har en avskrivningstid på 20 år.

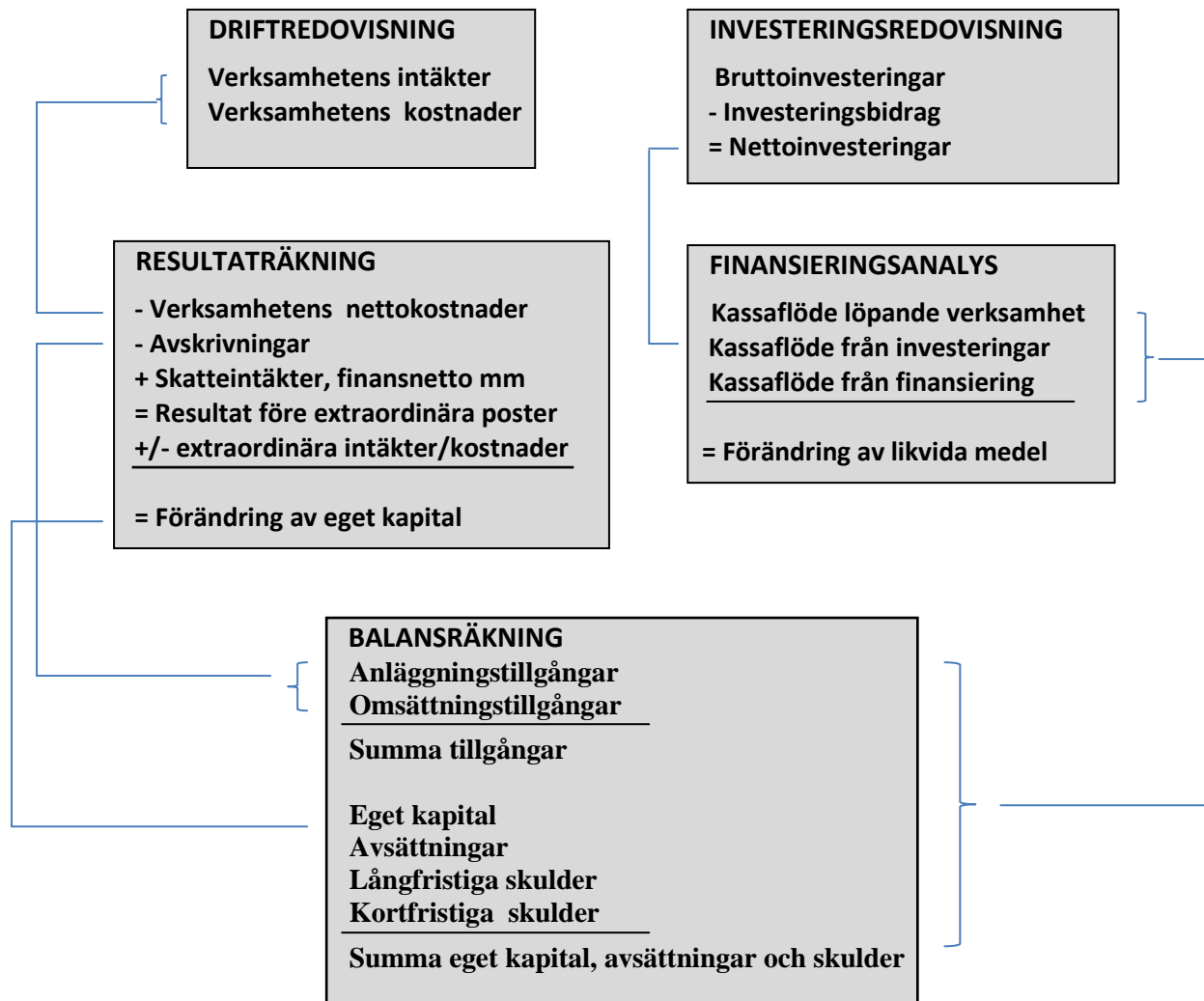
Statliga investeringsbidrag som erhöles 2013 och hittills under 2014 har redovisats som en förutbetalad intäkt, vilken kommer att lösas upp i takt med anläggningstillgångarnas avskrivningstid.

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. Detta sker enbart i samband med årsbokslutet.

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 omsättnings-tillgångar) respektive hur kapitalet har an-

skaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

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

Anläggningstillgångar	Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.
Långfristiga skulder	Skulder överstigande 1 år. Hänsyn tas inte bara till den formella löptiden utan också till den beräknade faktiska löptiden.
Anläggningskapital	Bundet eget kapital i anläggningar. Utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.
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 anläggningskapital (bundet kapital i anläggningar med mera) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).
Soliditet	Andelen eget kapital av de totala tillgångarna, det vill säga graden av egenfinansierade tillgångar.
Nettokostnader	Driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.
Nettoinvesteringar	Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag med mera.
Likviditet	Betalningsberedskap på kort sikt (förmåga att betala skulder i rätt tid).
Nyckeltal	Mäter förhållandet mellan två storheter, till exempel skulder i % av totala tillgångar (skuldsättningsgrad).