



Laxå kommun
Årsredovisning 2012

Innehåll

Fakta om Laxå	3
Majoriteten har ordet	4

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Omvärldsanalys	6
Ekonomisk översikt	7
Nyckeltal	12
Personalredovisning	13
Övergripande mål	17

VERKSAMHETERNA

Sydnärkes miljönämnd	27
Barn- och utbildningsnämnden	30
Social- och omsorgsnämnden	37
De kommunägda bolagen	42

EKONOMISK REDOVISNING

Den sammanställda redovisningen	48
Resultaträkning	49
Finansieringsanalys	50
Balansräkning	51
Noter	52
Driftredovisning	55
Investeringar	56
Redovisningsprinciper	57
Ord och begrepp	58
Revisionsberättelse	60

Fakta om Laxå

Kommunstyrelsen

Ordinarie

Tommy Holmquist (S)
Annette Gustafsson (S)
Rolf Ohlén (S)
Vakant (S) fr.o.m. 2011-10-11
Kenth Gustafson (S)
Klas-Göran Vilgren (V), 1:e v. ordförande
Bo Rudolfsson (KD), 2:e v. ordförande
Gustaf Beck-Friis (M)
Ivonne Larsson (C)
Gunnar Tingö (FP)
Sara Pettersson (MP)

Ersättare

Roland Karlsson (S)
Lillemor Blom (S) t.o.m. 2012-02-15
Christer Johansson (S)
Vakant (S) fr.o.m. 2011-10-20
Jerry Sahl (S)
Annemo Johansson (V)
Anette Schön (KD)
Richard Nygren (M)
Arne Augustsson (C)
Gunnel Gustafsson (FP)
Mikael Wallin (MP)

Invånare 31/12

2007	2008	2009	2010	2011	2012
5 922	5 870	5 786	5 686	5 622	5 552

Mandatfördelning kommunfullmäktige

2011-2014

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

Skattesats (%) 2012

Kommunen	22,21
Landstinget	11,02
Summa	33,23

Majoriteten har ordet

Året som gått har präglats av skoldebatten och sparande. Inför året lade vi fast en plan för att sänka kostnaderna för driften och att höja likviditeten, som närmade sig gränsen för checkkrediten. Vi planerade olika åtgärder för att sänka kostnaderna så att vi var i balans 2014. 2012 års budget låg på -12,3 mnkr för att 2014 visa ett positivt resultat på +0,1 mnkr. Resultatet för 2012 hamnade på -0,5 mnkr, det vill säga 11,8 mnkr bättre än budgeterat. Vi fick under året tillbaka pengar från AFA som hjälpte oss, men vi sänkte även våra kostnader med cirka 4 mnkr i förhållande till budget.

Likviditeten låg farligt nära vår kredit och vi beslöt att söka ett kortfristigt lån på 20 mnkr. Lånet har vi inte behövt utnyttja och likviditeten har förbättrats. Detta innebär att vi klarat målet för 2012, men vi måste fortsätta att arbeta med kostnadsreduceringen.

Vi vill passa på att ge personalen en stor eloge för det arbete som utförts, som har gjort att resultatet för 2012 blev så mycket bättre än budget.

ESAB har under året varslat och sagt upp cirka 170 personer. Det är påfrestande för dem som drabbas av arbetslöshet och ovisshet om framtiden, men påverkar även kommunen negativt.

Det har även varit ett antal positiva händelser under året. Vi har färdigställt resecentrum. Vi har även fått ett positivt besked om att bygget av den nya cirkulationsplatsen kommer att påbörjas under 2013. Detta tack vare att trafikverket omprioriterat pengar och regionförbundet ställde upp med de 3 mnkr som kommunen skulle gå in med.

Turistbyrån flyttade in i stationshuset och blev en naturlig del av vårt resecentrum.

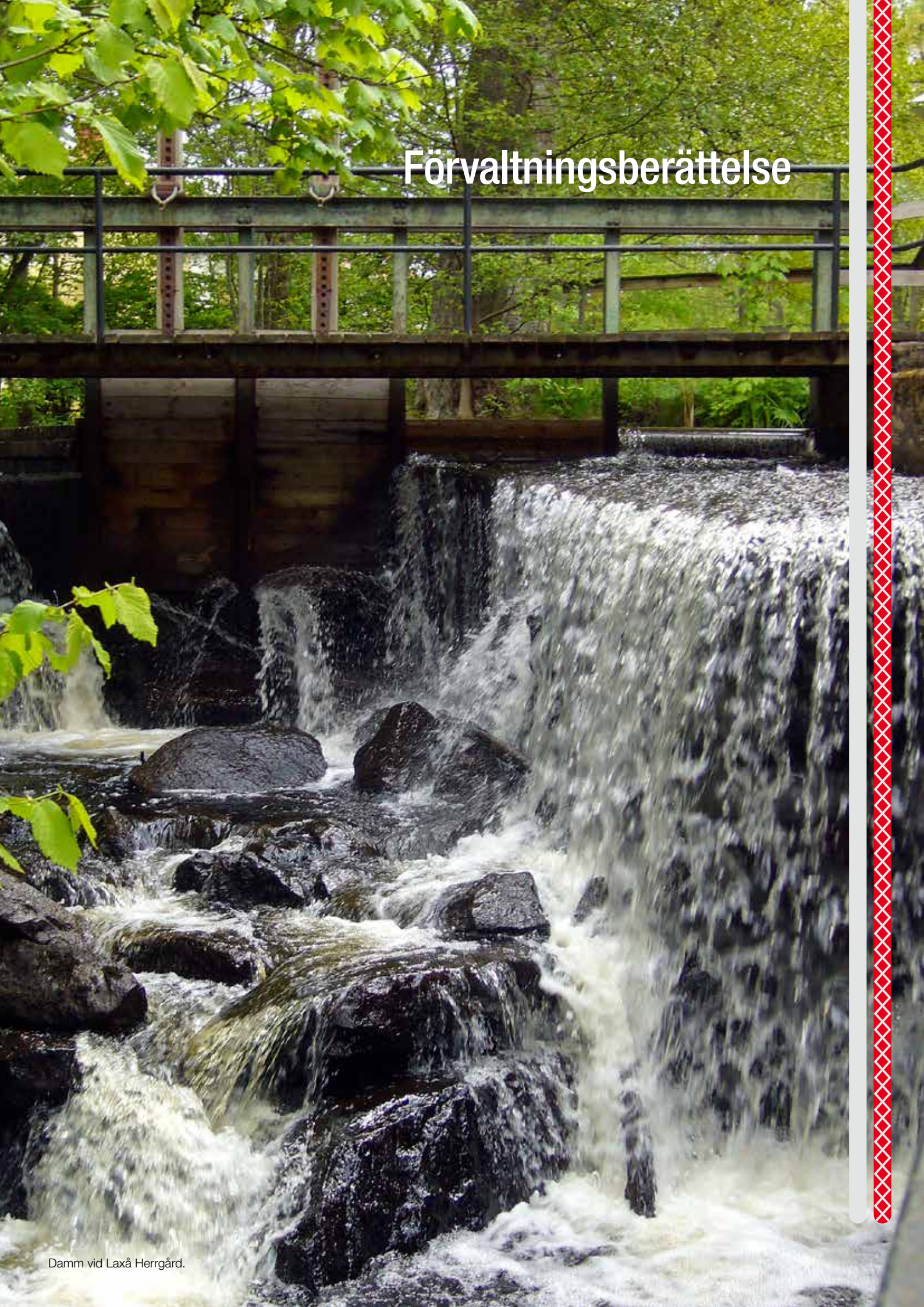
Natt-taxi från Örebro på helger har visat sig vara så uppskattat att vi permanentade den under 2012.

Ny infart och nya parkeringar har tillskapats i centrum. Detta har varit planerat under ett antal år men blivit bortprioriterat på grund av bristande resurser. Nu har vi genomfört en billigare åtgärd för att verkställa detta.

Tommy Holmquist (s)
Kommunstyrelsens ordförande

Klasse Vilgren (v)
Kommunstyrelsens vice ordförande

Förvaltningsberättelse



Damm vid Laxå Herrgård.

Omvärldsanalys

Utvecklingen i euroområdet påverkar den svenska ekonomin. I början av 2012 var den svenska handeln med omvärlden relativt stark men försvagades under senare delen av året, och både hushåll och företag såg mer dystert på framtiden. För att motverka detta och ge förutsättningar för att nå uppsatta inflationsmål 2013 beslutade Riksbanken om en räntesänkning i slutet av 2012. Läget i Europa är dock fortsatt osäkert och det finns fortfarande betydande risk för att läget förvärras. Under hösten 2012 ökade antalet varsel och arbetslösheten steg. Den negativa utvecklingen riskerar att fortsätta en bit in på 2013. Förhoppningar finns dock att hushålls- och företagsförväntningar på utvecklingen framöver blir mer positiv och att detta tydligt ska synas under andra hälften av 2013. Utvecklingen i USA och Kina förbättrades under 2012 och det kan ge positiv effekt på de svenska förväntningarna.

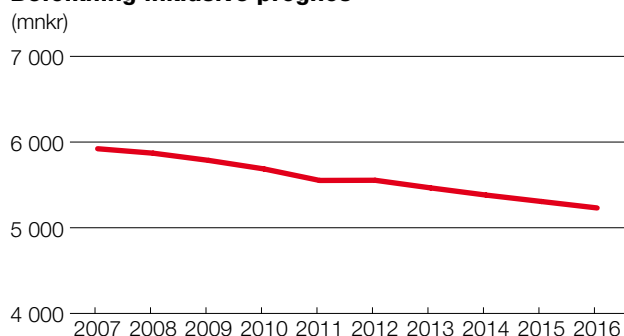
Förutom påverkan från Europa och övriga världen påverkas Laxå kommun stort av den rådande befolkningsutvecklingen i Sverige, där många mindre glesbygdskommuner har ett minskande invånarantal och de större städerna ökade.

För att få människor att stanna kvar är det viktigt med arbetstillfällen i kommunen eller närområdet. I samband med att kommunen presenterade kommande års ekonomi och behov av anpassningar meddelade den största privata arbetsgivaren i Laxå, ESAB, att man avsåg flytta hela tillverkningen av standardprodukter utomlands. Beslutet innebar att cirka 170 arbetstillfällen försvann i Laxå. Som en följd försämrades flyttnettot avsevärt under 2012 jämfört med tidigare år. Positivt var dock en betydligt större invandring, vilket gjorde att den prognostiserade folkmängden den 1 november 2012 nåddes.

Befolkningsstatistik

År	Befolkningsförändring under året	Netto födda/avlidna	Netto inflyttade/utflyttade	Netto invandrade/utvandrade
2010	-100	-55	-52	7
2011	-64	-31	-42	8
2012 (nov)	-52	-29	-104	81

Befolkning inklusive prognos



Befolkningsutvecklingen är trots en ökad invandring fortfarande negativ och det är angeläget att kommunen arbetar aktivt med nyetableringar för att gå stärkta ur krisen.

Standardiserade arbeten utan krav på specifik utbildning minskade det senaste året med cirka 25 procent, vilket beror på att denna typ av arbeten kan utföras i länder där lönenivån är lägre. Ett tydligt exempel i Laxå kommun är ESAB:s flytt av standardproduktionen till Polen. Utbildningsnivån i Laxå kommun är lägre än i riket och det är betydelsefullt att stimulera till fortsatt utbildning. En högre utbildningsnivå kan leda till att Laxå blir en mer attraktiv etableringsort.

Kommunens behov att anpassa verksamheterna till rådande ekonomiska förutsättningar kvarstår. Skolverksamheten fortsätter att minska något och andelen äldre fortsätter att öka. Invandringen innebär dock att antalet barn ökar jämfört med prognoser och hänsyn till det måste tas vid framtida beslut om anpassningar inom förskole- och skolverksamheten. Invandrarna kan behöva olika former av stöd, vilket ställer högre krav på beredskap inom framförallt socialtjänsten.

Ekonomisk översikt

Årets resultat

Laxå kommun redovisade för året ett sammanlagt resultat på -492 tkr, vilket var cirka 11,8 mnkr bättre än budgeterat. Orsakerna till det positiva resultatet var flera. Skatteintäkterna ökade med 1,7 mnkr. Under året beslutades att gruppsjukförsäkringsavgifterna, de så kallade AFA-pengarna, för 2007 och 2008, skulle återbetalas. Återbetalning skedde med cirka 5,2 mnkr till Laxå kommun. Under året såldes också flera fastigheter. Återbetalningen av AFA-pengarna och försäljning av fastigheter var engångsintäkter och påverkar inte kommunens möjlighet till en ekonomi i balans för kommande år.

Kommunens justerade resultat uppgår till -1 355 tkr. Avräkning har då gjorts för reavinst vid försäljning av fastigheter samt omställningskostnader.

Positivt var att alla nämnder redovisade överskott i sina verksamheter. Det innebär att beslutade och genomförda åtgärder åtminstone delvis hade ekonomisk effekt under året.

Invånarantalet minskade med 70 personer till 5 552. Avräkningen för kommande års skatteintäkter skedde den 1 november 2012 och invånarantalet var då något högre än budgeterat för 2013, vilket var positivt. Prognosen visar att invånarantalet fortsätter att sjunka. För att skapa en långsiktigt hållbar ekonomi är budgetarbetet inriktat mot perioden 2012–2016. Åtgärdsplaner har upprättats och en del beslut har verkställts. De föreslagna och beslutade åtgärderna är dock inte tillräckliga. Arbetet med att effektivisera verksamheterna och sänka kostnaderna fortsätter under 2013. För att öka möjligheten till bra ekonomisk uppföljning ses hela kodplanen över och nya mallar för uppföljning införs från och med 2013.

Ekonomiska mål och god ekonomisk hushållning

För 2012 fanns två övergripande finansiella mål: förändring av eget kapital ska vara positiv och soliditeten ska inte vara lägre än 2 procent för 2012. Årets resultat innebär att inget av målen uppfylldes för 2012. Den budget som beslutades av kommunfullmäktige var underbalanserad med 12,3 mnkr och inga ramsänkningar beslutades av kommunfullmäktige. Resultatet blev 11,8 mnkr bättre än budgeterat, till stor del på grund av engångsintäkter i form av återbetalning av AFA-pengar och försäljning av fastigheter.

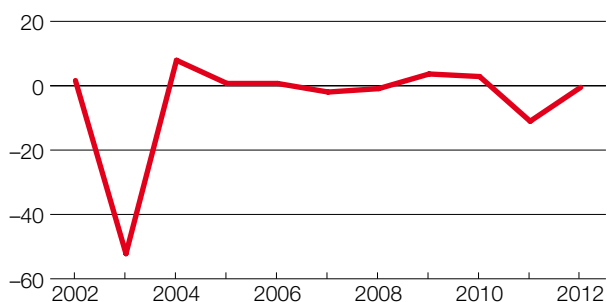
Soliditeten, vilket motsvarar eget kapital i procent av totala tillgångar, var negativ med 10,2 procent. Jämfört med 2011 är det en försämring med 6,6 procentenheter. Förklaringen till den stora försämringen är att justering gjordes för avsättning för medfinansiering av Citybanan samt sluttäckning av deponin. Detta påverkade det egna kapitalet med drygt 10,3 mnkr. För att nå målet skulle årets resultat ha varit positivt med 20,2 mnkr.

Den av kommunfullmäktige beslutade budgeten för 2013 och planen för 2014 och 2015 innebär att förändringen av eget kapital de kommande åren är positiv och för 2014 och 2015 nås även det långsiktiga målet att resultatet per år ska vara lägst 2 procent av skatter och statsbidrag. Budgeten innebär också att soliditetsmålet för 2012 kommer att nås 2015.

Investeringsnivån var budgeterad till 2 500 tkr, men utökades till 3 868 tkr, där den större delen avsåg redan påbörjade projekt. Nivån på investeringarna uppgick dock till 4 810 tkr. Trots den högre investeringsnivån ökade de likvida medlen med 2 717 tkr. Förbättringen av de likvida medlen är inte tillräcklig och det är viktigt att den av kommunfullmäktige beslutade budgeten för 2013–2015 följs, så kommunen på sikt får en god ekonomisk hushållning och en långsiktigt hållbar ekonomi.

Resultatutveckling

(mnkr)



Avstämning mot balanskravet

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

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
Summering	-12 756

År	(tkr)
2012	-492
Avgår reavinst	-2 061
Avgår omställningskostnader:	1 198
2012 års resultat att återställa enligt balanskravet	-1 355

Återstår att återställa senast till:

År	(tkr)
2011	3 975
2014	8 781
2015	1 355



Stigmanspasset i Tiveden.

Tidigare års resultat innebar att 3 975 tkr fanns att återställa 2011. Det uppfylldes inte i och med ett negativt justerat resultat om -8 781 tkr. Budgeten 2012 gav heller inte utrymme för återställande av tidigare års resultat, då den var underbalanserad med 12,3 mnkr. Resultatet för 2012 blev -492 tkr, medräknat är reavinst vid försäljning av fastigheter med 2 061 tkr samt omställningskostnader på 1 198 tkr. Justerat resultat och resultat att återställa senast 2015 uppgår till 1 355 tkr. Sammanlagt resultat att återställa uppgår till 14 111 tkr. I den beslutade budgeten och planen för 2013–2015 återställs tidigare års resultat under 2014 och årets resultat under 2015. Grundförutsättningen för att klara beslutad budget är dock att beslut fattas om ytterligare anpassningar av verksamheterna under 2013 och att dessa verkställs för att ge full ekonomisk effekt under 2014.

Uppföljning och åtgärdsplaner

Till följd av underbalanserad budget år 2012 beslutade kommunfullmäktige att återrapportering av nämndernas arbete att ta fram kostnadsminskande åtgärder skulle rapporteras vid tre tillfällen under året, vilket också skedde. Nämnderna rapporterade ekonomiskt utfall och åtgärdsplaner vid varje kommunstyrelse. Ett långsiktigt arbete för en hållbar ekonomi. Arbetet inleddes 2012. Kostnadsnivån 2011 jämfördes med prognostiserade skatteintäkter 2016 och med uppräknade framtida löneökningar och övriga prisökningar. Nuvärdet av den differens som då konstaterades uppgick till 35 mnkr. För att vara i balans 2016 måste alltså kostnadsnivån utifrån 2011 års kostnader minska med 35 mnkr. En stor summa, men helt nödvändig att reducera. För att förbättra kommunens ekonomi måste de största åtgärderna ske omgående, vilket också beslutades i budgeten för kommande år.

En rad åtgärder har diskuterats inom både politik och förvaltningar. Vissa åtgärder är beslutade och andra är under fortsatt utredning. De åtgärder som presen-

terades på åtgärdsplanerna i överenskommelse med den politiska majoriteten är inte tillräckliga. Ytterligare åtgärder diskuteras och för att vara i balans även 2014 måste beslut komma under våren 2013, för att full verkställighet ska nås.

Övergripande möjligheter till reduktioner är:

- Centralisering
- Generell minskning av personal/övriga kostnader
- Förändrad servicenivå
- Borttagning av ej lagstadgad verksamhet
- Medveten mix av ovanstående punkter

I diskussionen om åtgärder är det viktigt att se helhetsperspektivet och göra en medveten prioritering så att uppsatta mål för Laxå kommun kan följas.

För att underlätta den ekonomiska uppföljningen har kodplanen inför 2013 setts över. En ny mall för att följa beslutade och verkställda åtgärder har också arbetats fram. Mallen ger en mer överskådlig bild på hur mycket som återstår att reducera.

Åtgärdsplan

Åtgärd	Beslutad	Ansvarig	Verkställd	Ekonomisk effekt		
				2012	2013	2014
Kommunstyrelsen						
Lokalvårdsutredning	2012/05/29	Kommunchef	Juni 2012	-330	-1 000	-1 000
Översyn ledning/administration	2012/05/03	Kommunchef	Pågå			
Översyn Sydnärkes utbildningsförbund	VT 2012	Ekonomichef	Pågå		-1 400	
Räddningstjänst – ändrad fördelning	HT 2012	Ekonomichef	2012		-950	-950
Riva Stinsbostaden		Utvecklingschef	2012	-40	-40	-40
Barn- och utbildningsnämnden						
Samordning årskurs 4–9 på Centralskolan	VT 2012	Skolchef	Planeras HT 2013		-500	-1 000
Indragning kostnadsfria blöjor	VT 2012	Skolchef	VT 2012	-100	-100	-100
Borttagning av utskott	VT 2012	Skolchef	VT 2012	-50	-50	-50
Översyn av nyckeltal	VT 2012	Skolchef	HT 2012		-730	-1 460
Översyn kostverksamhet	HT 2012	Skolchef	HT 2012	-40	-300	-300
Översyn ledning kultur och fritid	HT 2012	Skolchef	HT 2012		-400	-400
Generell reduktion 5 %	VT 2012	Skolchef	2012	-2 221		
Social- och omsorgsnämnden						
Införa Lean	Dec 2011	Ekonom/Socialchef	Pågå	-1 000	-2 000	-2 000
Minskade kostnader LSS	Dec 2011	Områdeschef	2012	-900	-900	-900
Ökad uthyrning servicehuset	VT 2012	Socialchef	Pågå	-500	-500	-500
Reduktion 0,5 områdeschef	VT 2012	Socialchef	2012	-300		
Reduktion 0,5 områdeschef	VT 2012	Socialchef	2012	-300		
Översyn särskilda boenden	HT 2012	Socialchef	Pågå			
Total effekt åtgärder				-5 781	-8 870	-8 700

Beslutade åtgärder fick delvis ekonomisk effekt under 2012, vilket kan utläsas av nämndernas och kommunens förbättrade resultat jämfört med budget. Verksamhetens kostnad måste under 2013 minskas med cirka 7,4 mnkr jämfört med budget 2012 och utöver det tillkommer löneökningar från 2012 och andra prisökningar på sammantaget cirka 6 mnkr. Budgeten för ett par nämnder är inte fastställd vid ingången av 2013 på grund av att ytterligare åtgärder motsvarande cirka 5,5 mnkr, utöver redan beslutade åtgärder, behöver beslutas. De beslutade åtgärderna påverkar till stor del antalet personal på befintliga enheter. Det är därför viktigt att följa kvalitetsutvecklingen och utvecklingen i arbetsmiljö för personalen.

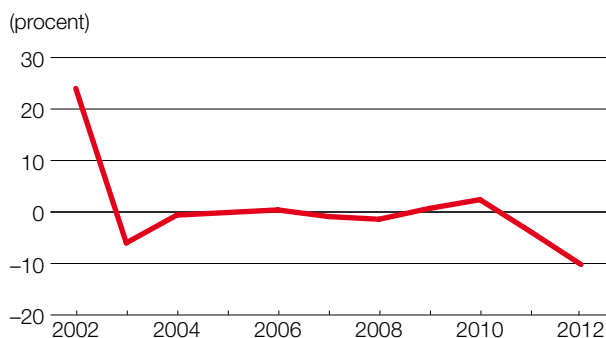
Eget kapital

Kommunens egna kapital vid ingången av 2012 uppgick till -6 438 tkr, vilket innebar att skulderna i förhållande till tillgångarna var större. Redovisningsprincipen för avsättning för medfinansiering av Citybanan och avsättning för återställande av deponin ändrades under 2012. Tidigare år har ingen avsättning gjorts. Den ändrade principen innebar att det egna kapitalet minskade med 10 335 tkr, vilket motsvarade avsättningarna.

Eget kapital uppgick vid årets slut till -17 266 tkr.

Soliditeten, det vill säga eget kapital i förhållande till totala tillgångar, minskade från -3,6 procent till -10,2 procent. Den största förändringen är en effekt av den förändrade redovisningen av avsättningar.

Soliditetens utveckling

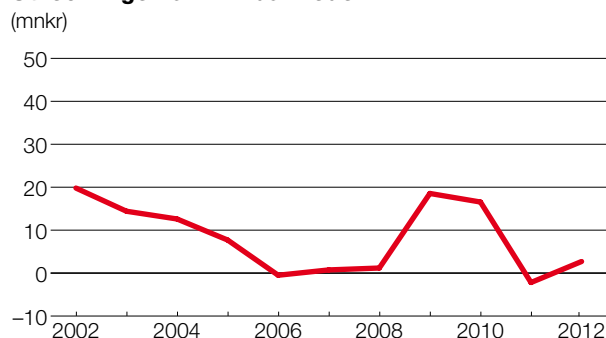


Avsättningen för omstruktureringskostnader är den främsta orsaken till 2013 års minskning av eget kapital.

Likviditet och lån

Likviditeten vid ingången av 2012 var ansträngd och checkräkningskrediten nyttjades med cirka 2,2 mnkr. Ett månatligt utflöde på cirka 1,5 mnkr gjorde att det likvida läget var kritiskt inför sommaren. Utflödet berodde bland annat på fortsatta investeringar i Resecentrum och den underbalanserade budgeten, men också på sena utbetalningar från Migrationsverket, för ersättningar för ensamkommande flyktingbarn. Efter påtryckningar från flera håll skedde i slutet av juli flera stora utbetalningar från Migrationsverket vilket påverkade likviditeten positivt. Effekten av personalförändringar slog delvis igenom under sommaren och under hösten var in- och utbetalningarna ungefär lika stora. Utbetalning av AFA-pengarna skedde i slutet av året och likviditeten förbättrades ytterligare. Verksamhetens kostnader är dock fortfarande för höga i förhållande till de löpande intäkterna. Att anpassa kostnaderna till budgeterade nivåer 2013–2015 är viktigt. Budgeten för 2013–2015 ger förutsättningar för att stärka likviditeten.

Utvecklingen av likvida medel



Kommunfullmäktige fattade i juni beslut om att förvaltningen skulle kunna ta ett likviditetslån på 20 mnkr. Något lån togs aldrig, men det kan bli aktuellt att utnyttja det i början av 2013.

Checkräkningskredit som kommunen kan nyttja uppgår till 16,25 mnkr. Inom koncernen uppgår krediten till 35 mnkr.

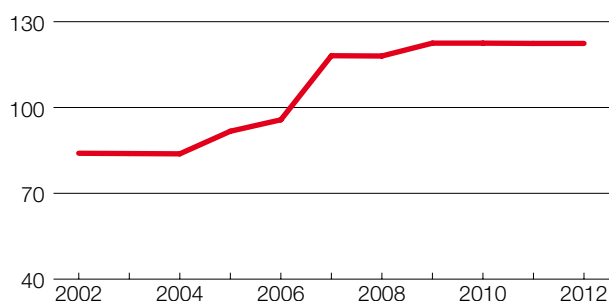
Långfristiga lån för kommunen uppgick vid årets slut till 122 366 tkr. Lånens förfallotider är så jämnt som möjligt spridda över en period till och med 2017.

För att minimera kommunens ränterisk anger finanspolicyn att minst 50 procent av de långfristiga lånen ska ha en bunden ränta på mer än ett år. Kommunens andel uppgick vid årsskiftet till cirka 80 procent och genomsnittsräntan uppgick till 2,89 procent. Den genomsnittliga kvarvarande bindningstiden är 2 år.

Den långfristiga låneskulden per invånare är 22 040 kronor. På grund av en minskande befolkning ökar summan per invånare, trots att skulden minskat något.

Låneskuldens utveckling

(mnkr)



Pensionsåtagande

Pensionsåtaganden uppkomna före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse och inte som en skuld. Åtagandet uppgick vid årets slut till 180 744 tkr inklusive löneskatt. För 2011 var motsvarande siffra 180 767 tkr.

Avsättningen för framtida pensioner uppgick till 8 878 tkr. Föregående år var beloppet 8 262 tkr.

Den årliga förändringen av åtagandet redovisas i resultaträkningen i verksamhetens kostnader. Särskild löneskatt ingår i beloppen. Kommunens totala pensionsskuld uppgår till 189 622 tkr och någon pensionsmedelsförvaltning för dessa medel förekom inte, utan de användes i verksamheten och för investeringar. Det är viktigt att kommunens ekonomi och likviditet stärks i enlighet med beslutad budget för kommande års pensionsutbetalningar.

(tkr)	2012	2011
Avsättning pensioner inklusive löneskatt	8 878	8 262
Ansvarsförbindelse inklusive löneskatt	180 744	180 767

Andra avsättningar

Det finns en förändring i redovisningsprincipen i och med att avsättning för medfinansiering av Citybanan och avsättning för återställande av deponin har gjorts.

Under 2009 fattade kommunfullmäktige beslut om att godkänna medfinansiering av utveckling av kollektivtrafiken i Örebro Län utifrån avtalet om Citybanan, men ingen avsättning gjordes under 2009–2011. Det har nu korrigerats och summan som uppgick

till 2 200 tkr i 2008 års prisnivå har indexerats och avsättningen uppgår till 2 596 tkr. Utbetalning kommer att ske under en femårsperiod från 2013 till 2017. Under samma period kommer också den upptagna tillgången bidrag till statlig infrastruktur skrivas av med rak avskrivning.

I Laxå finns sedan ett antal år tillbaka en stängd deponi. Laxå Vatten AB har gjort avsättning för sin del av sluttäckningen och motsvarande avsättning för kommunens del reglerades i år. Avsättning på 10 000 tkr kommer att nuvärdesberäknas fram till sluttäckningen är färdigställd. Enligt plan antagen av kommunfullmäktige 2010 ska sluttäckningen vara avslutad 2022. Tidpunkten för avslut och totalt pris för sluttäckningen kan dock variera något, då tillgången på täckmassor är avgörande.

Investeringar

Årets nettoinvesteringar uppgick till 4 810 tkr. Följande typer av nettoinvesteringar gjordes under året:

● Resecentrum	2 889 tkr
● It-investeringar	1 102 tkr
● Uppgradering televäxel	345 tkr
● Gatubelysning	187 tkr
● Övrigt	287 tkr

Resecentrum är en av kommunens största investeringar de senaste åren. Investeringen är delfinansierad med statliga bidrag motsvarande cirka hälften av investeringskostnaden. Resecentrum färdigställdes under året och invigdes i juni. Investeringen ses som ett viktigt steg i att göra Laxå kommun attraktiv som boendeplats och som turistmål, genom att ge möjlighet till bra kommunikationer. It-investeringarna består främst av programkostnader för införande av personalsystemet Personec och Treserva för äldreomsorgen. Uppgraderingen av telefonväxeln är ett led i att möjliggöra samarbete med andra kommuner. Gatubelysningen består i ett nytt styrsystem, vilket är en förutsättning när gatlysen ska bytas ut de kommande åren för att motsvara lagkraven. Det innebär också en kostnadsbesparing eftersom både drifts- och reparationskostnaderna minskar.

Nyckeltal

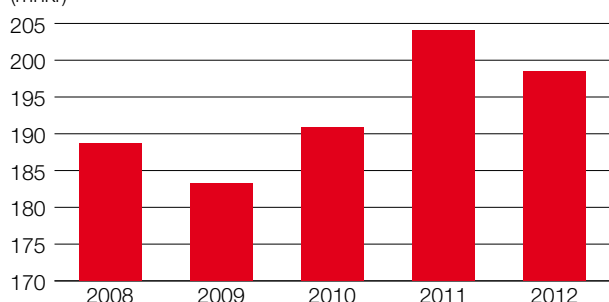
	2008	2009	2010	2011	2012
Antal invånare 31/12	5 870	5 786	5 686	5 622	5 552
Likvida medel, tkr	1 179	18 543	16 549	22	2 737
Rörelsekapital i procent av externa utgifter	-6	-5	-6	-5	
Finansnetto, tkr	-2 135	554	436	-811	-1 522
Resultat före extraordinära poster	-909	3 645	2 849	-10 633	-492
Nettoinvesteringar, tkr	2 565	2 799	2 239	7 619	4 810
Tillgångar, kr per invånare	27 696	31 206	30 860	31 261	31 656
Skuldsättningsgrad, totala skulder och avsättningar i procent av totala tillgångar	99	98	98	104	110
Låneskuld, kr per invånare	20 106	21 174	21 547	21 782	22 040
Totala skulder och avsättningar, kr per invånare	28 088	30 974	30 122	32 406	33 715
Soliditet, eget kapital i procent av totala tillgångar	-1	1	2	-4	-10
Eget kapital, kr per invånare	-391	232	737	-1 145	-3 110
Väntetid för plats i förskola där plats inte kunnat ges på önskat datum, dagar			6	20	10
Kostnad per barn i förskola, tkr			132	135	
Barn i förskolan			191	202	196
Andel elever i årskurs 9 med godkänt i svenska, engelska och matematik, procent			89,6	89,9	78,0
Andel elever som har uppnått målen i alla ämnen			76	83	60,0
Kostnad per elev i grundskola inklusive förskoleklass och skolbarnomsorg exklusive lokalkostnad, tkr			96	112	
Lokalkostnad per elever i grundskola inklusive förskoleklass och skolbarnomsorg, tkr			14	16	17
Elever i grundskolan F-9			541	527	508
Andel gymnasieelever som fullföljer utbildningen inom 4 år, procent			82,0	82,0	80,0
Kostnad per elev i gymnasieskolan, tkr			104	117	
Elever i gymnasieskolan					
Kostnad per timme med beslut inom LSS, kr			221	219	
Kostnad per utförd hemtjänsttimme, kr		420	412	427	
Antal utförda hemtjänsttimmar per år		35 740	36 772	41 641	
Andel som är mycket eller ganska nöjda med hemtjänsten, procent				95	
Väntetid från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, dagar				49	
Kostnad per plats i särskilt boende, tkr			626	526	
Antal vård dygn i särskilt boende		20 832	18 576	20 979	
Antal vård dygn i korttidsboende		3 451	3 964	3 121	

Notering: Nyckeltalen som ligger under linjen är till stor del hämtade från projektet Kommunens Kvalitet i Korhet. Siffror presenteras från de år då Laxå kommun gick in i projektet. Många av nyckeltalen arbetas fram under året efter verksamhetsåret och därför saknas många siffror för 2012.

Personalredovisning

Kostnader för arbetskraft

(mnkr)



År	(mnkr)	Ökning/minskning (mnkr)
2008	188,7	+/-0
2009	183,3	-5,4
2010	190,9	+7,6
2011	204,1	+13,2
2012	198,5	-5,6

Kostnaden för arbetskraft minskade från föregående år. I kostnaden för arbetskraft ingår löner, förändring av semesterlöneskuld, kostnadsersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader.

Anställningar

Tillsvidareanställningar (2012-11-01)

Verksamhet	Totalt 2012	Jämfört med 2011	Kvinnor	Män	Kvinnor %	Män %
Kommunstyrelsens ansvarsområden:						
Administration, teknik, miljö och arbetsmarknad	44	-3	31	13	70,45	29,55
Barn- och utbildningsnämnd	123	-23	105	18	85,37	14,63
Social- och omsorgsnämnd	249	-2	235	14	94,38	5,62
Totalt	416	-28	371	45	89,18	10,82

Visstidsanställningar (2012-11-01)

Verksamhet	Totalt 2012	Jämfört med 2011	Kvinnor	Män	Kvinnor %	Män %
Kommunstyrelsens ansvarsområden:						
Administration, teknik, miljö och arbetsmarknad	16	-1	5	11	31,25	68,75
Barn- och utbildningsnämnd	17	+2	12	5	70,59	29,41
Social- och omsorgsnämnd	6	-1	5	1	83,33	16,67
Totalt	39	+/-0	22	17	56,41	43,59

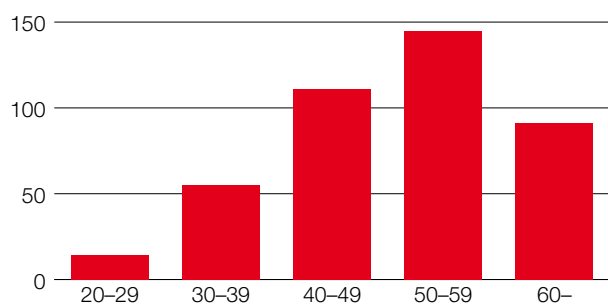
Den 1 november 2012 hade kommunen 455 anställda fördelat på 416 tillsvidare- och 39 visstidsanställningar. Jämfört med samma tidpunkt 2011 har antalet tillsvidareanställningar minskat med 28 medan visstidsanställningarna var lika många. Utöver ovanstående till kommer timavlönad personal.

Lägger man ihop alla sysselsättningsgrader för alla anställningar och räknar om dem till heltid får man antalet årsarbetare till 409, vilket var en minskning med 25 heltidsanställningar jämfört med 2011.

Definition av årsarbetare: alla anställningar utom timavlönade anställningar. Ledigheter är inte borträknade.

Åldersstruktur

Åldersintervall för tillsvidareanställningar



Röda näckrosor i Fagertärn.

Åldersintervall per verksamhet	20-29 år	30-39 år	40-49 år	50-59 år	60 år-
Kommunstyrelsens ansvarsområden:					
Administration, teknik, miljö och arbetsmarknad	1	6	11	15	11
Barn- och utbildningsnämnd	4	14	31	45	29
Social- och omsorgsnämnd	9	35	69	85	51
Tillsvidareanställningar, totalt	14	55	111	145	91

Genomsnittsåldern för tillsvidareanställd personal var 50 år inom kommunens verksamheter, en ökning med cirka ett år jämfört med 2011. Inom kommunstyrelsens område är snittåldern 52 år, inom barn-

och utbildningsnämndens område 51 år och inom social- och omsorgsnämndens område 50 år. Andelen medarbetare som är 60 år och äldre ökade jämfört med 2011.

Prognos för pensionsavgångar

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Totalt
BUN	5	2	2	4	9	8	2	5	8	4	49
KS	4	1	1	0	1	2	1	3	0	2	15
SON	6	7	5	11	6	14	3	5	12	6	75
Totalt	15	10	8	15	16	24	6	13	20	12	139

Tabellen visar en prognos för pensionsavgångar inom kommunens verksamheter under tio år framåt.

styrelsens område (KS) och social- och omsorgsnämndens område (SON). Prognosen bygger på att man går i pension vid 65 års ålder.

Tabellen visar också en separat prognos inom barn- och utbildningsnämndens område (BUN), kommun-

Personalomsättning under 2012 –tillsvidareanställningar

Antal anställningar		Nyanställningar		Antal anställningar			
i början	därav slutat	under perioden	därav slutat	i slutet	förändrat antal	medeltal anställda	personalomsättning antal
435	51	29	0	407	-28	417	22

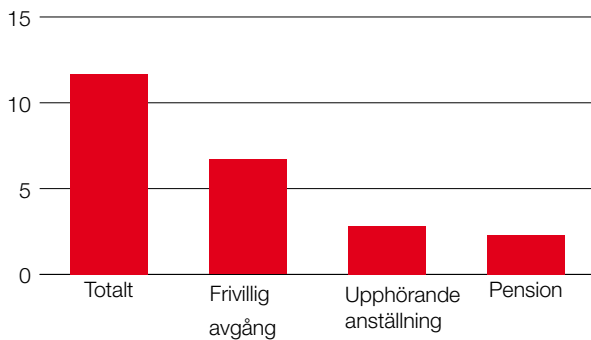
Totalt slutade 51 personer sin anställning i kommunen 2012:

- 29 tillsvidareanställda slutade på egen begäran.
- 8 medarbetare sades upp på grund av arbetsbrist.
- 1 medarbetare sades upp av personliga skäl.
- 3 medarbetare slutade på grund av verksamhetsövergång.
- 10 medarbetare gick i ålderspension.

Samtidigt nyanställde kommunen 29 personer, varav 6 medarbetare som haft visstidsanställning fick sin anställning förändrad till tillsvidareanställning enligt lagen om anställningsskydd. Omsättningen av tillsvidareanställd personal var därmed 22 personer totalt.

Personalomsättning i procent av antalet tillsvidareanställda

(procent)



Heltidsarbete

Vid mätning den 1 november 2012 var 65,9 procent av kommunens tillsvidareanställningar heltidsanställningar. Motsvarande siffra 2011 var 66,7 procent. Heltiderna har alltså minskat med en knapp procentenhet.

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda kvinnor var 89,5 procent och för män 95,4 procent, en minskning för både män och kvinnor jämfört med 2011 då sysselsättningsgraden var 89,8 procent för kvinnor och 96,3 procent för män.

Arbetad tid och frånvaro

Arbetad tid	Helårsarbetare*	Frånvaro	Helårsarbetare*
Nettoarbetstid månadsavlönade	305,72	Semester	35,95
Timlön, alla avtal	39,80	Ferie/uppehåll	7,08
Facklig intern	0,54	Sjukdom	29,09
Fyllnadstid	2,34	Föräldraledighet	10,26
Övertid	1,41	Vård sjukt barn	1,70
		Övrig frånvaro	13,95
Total arbetad tid	349,81	Total frånvaro	98,03

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

Summan av den arbetade tiden och frånvaron 2012 omräknat till helårsarbetare är 447,8.

Mertid och övertid

	2009	2010	2011	2012
Totalt antal timmar	8 426	8 561	6 548	6 563

2012 arbetade personal inom barn- och utbildningsnämndens område 2 478 timmar mertid och övertid, inom kommunstyrelsens område 555 timmar och inom social- och omsorgsnämndens område 3 530 timmar mertid och övertid.

Timavlönad personal

	2009	2010	2011	2012
Totalt antal timmar (avtal HÖK/AB)	44 684	48 069	51 404	69 490

Antalet arbetade timmar för timvikarier har ökat stadigt sedan 2009. Skillnaden från 2011 motsvarar en ökning med totalt 9,13 helårsarbetare.

Timvikarier arbetade tillsammans 18 187 timmar inom barn- och utbildningsnämndens område, 1 251 timmar inom kommunstyrelsens område och 50 052 timmar inom social- och omsorgsnämndens område.

Arbetsmarknadsåtgärder

Arbetsmarknadsenheten hade 51 personer sysselsatta i någon form av arbetsmarknadsåtgärd under hela eller delar av året. Det var en minskning med 10 personer jämfört med 2011.

Arbetsmarknadsåtgärderna var fördelade på:

- 11 arbetspraktik
- 7 fas 3-anställning
- 7 offentligt skyddad anställning, OSA (för personer med funktionsnedsättning)
- 5 trygghetsanställning
- 4 utvecklingsanställning
- 8 lönebidragsanställning
- 2 nystartsjobb
- 3 jobb- och utvecklingsgaranti
- 2 arbetsinriktad rehabilitering
- 1 särskilt anställningsstöd
- 1 ungdomstjänst

Under sommaren 2012 tackade 29 ungdomar mellan 16 och 18 år ja till erbjudande om feriepraktik. Sommaren 2011 hade kommunen 34 praktikanter.

Förebyggande åtgärder och aktiviteter

All personal har tillgång till Feelgoods träningslokal. Under 2012 tränade sammanlagt 109 personer vid 2 377 tillfällen. Fler medarbetare utnyttjade träningsmöjligheterna jämfört med 2011 då sammanlagt 93 personer tränade vid 1 947 tillfällen.

Inom flera av kommunens verksamheter har personalen tillgång till massagestol. Alla verksamheter har personalvårdande aktiviteter under året som varje enhet själv arrangerar utifrån sina egna önskemål.

Sjukfrånvaro 2012 - alla verksamhetsområden

Sjukfrånvaron redovisas här enligt de sju nyckeltal som föreskrivs vid årsredovisning. I urvalet ingår all personal, inklusive timavlönad personal.

Nyckeltal	Procent
Total sjukfrånvarotid i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid	6,65
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mer) i förhållande till total sjukfrånvarotid	42,65
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	6,78
Summa sjukfrånvarotid för män i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för män	5,83
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	4,92
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30-49 år	6,56
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 50 år eller äldre	6,95

Den totala sjukfrånvarotiden i förhållande till ordinarie arbetstid ökade med 0,84 procent jämfört med föregående år.

Frisknärvaro

Andelen månadsanställda medarbetare med max 5 sjukfrånvardagar var 57,3 procent 2012. 2011 var andelen 55 procent och de två föregående åren 61,7 respektive 58,9 procent.



Sommarmorgon vid sjön Toften.



Vid sjön Toftens kant.

Övergripande mål

Visionen för Laxå kommun är:

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

Utifrån visionen finns ett antal övergripande mål beslutade i budgeten för 2012. Graden av målfyllelse för alla mål anges med hjälp av färger, där grön anger att målet är uppnått, gul att målet endast delvis är uppnått (det vill säga man har jobbat mot målet och nått nästan ända fram) och röd att målet inte har nåtts.

Status:

- GRÖNT Målet helt uppnått 2012
- ◆ GULT Målet delvis uppnått 2012
- ▲ RÖTT Målet inte uppnått 2012

Mål	Status	Kommentarer
Kommuninvånarna i fokus Processer för att tillvarata kraften hos våra invånare och medarbetare genom dialog och medverkan inom olika utvecklingsområden ska finnas.	●	Samverkansråd, dialogmöten och en stor servicekänsla speglar kommunens vilja att tillvarata invånares och medarbetares kraft. Nytt för året är öppna möten för att bland annat diskutera kommunens ekonomi.

Mål	Status	Kommentarer
Positiv befolkningstrend Kommunen ska upplevas så attraktiv att vi får en befolkningsökning.	▲	Befolkningen har för 2012 minskat med 70 personer. Minskningen är i nivå med de prognoser som gjorts i budgeten.

Mål	Status	Kommentarer
Ekonomi i balans God ekonomiskushållning genom att ekonomin sätter gränser för verksamheternas omfattning.	▲	Beslutad budget innebar att kostnaderna översteg intäkterna med cirka 12,3 mnkr. Nämnderna lämnade överskott och tillsammans med engångsintäkter förbättrades resultatet avsevärt, men det blev ändå ett negativt resultat med cirka 0,5 mnkr.

Alla nämnder arbetar aktivt med att ta tillvara drivkraften hos invånare och medarbetare. Detta sker genom bland annat samverkansråd och dialogmöten. För att skapa en större förståelse för kommunens ekonomiska förutsättningar hölls två öppna möten där framför allt de ekonomiska frågorna diskuterades. Mötena besöktes av cirka 60–70 personer. Ett antal frågor, synpunkter och förslag kom från medborgarna. Fortsatta möten planeras inför 2013, då det är ett bra forum för att diskutera alla frågor som berör kommunen och då de ger förslag och vägledning till kommunens fortsatta arbete.

Kommunen erbjuder verksamhet med bra kvalitet på ett flertal platser. Trots detta minskar antalet invånare. Inget unikt i sig, då samhällets struktur går mot ökad inflyttning till större städer. För att motverka utflyttningen finns projektplanen *Marknadsföring och attityder*. Planen är utgångspunkten för att höja kommunens attraktionskraft. Aktiviteter redovisas till kommunstyrelsen två gånger per år, som sedan meddelas kommunfullmäktige. Projektplanen är en fast punkt på kommunledningsgruppens och utvecklingsgruppens agendor. Utvecklingsgruppen är ett forum där representanter för kommunen diskuterar utvecklingsfrågor tillsammans med företrädare för näringslivet.

Ett aktivt arbete pågår också med näringslivet, så att arbetstillfällen skapas och ger möjligheter till en ökad befolkning. Verksamhetsnämnderna arbetar också med att i olika sammanhang visa upp sin verksamhet bland annat genom att anordna ”öppna hus”.

Under sensommaren och senare delen av 2012 diskuterades kommunal flyktingmottagning som en möjlighet att öka invånarantalet och i februari 2013 beslutades att kommunen ska skriva en överenskommelse med länsstyrelsen. Utflyttningen ökade under 2012, troligen på grund av ESAB:s varsel. En ökad invandring gjorde dock att invånarantalet i stort följde prognoserna.

Det ekonomiska målet har kommenterats i den ekonomiska översikten och kommenteras inte ytterligare här.

Övergripande personalmål

Mål	Status	Kommentarer
Minskad sjukfrånvaro – ökad grad av friskhet Korttidsfrånvaron ska minska med 0,5 sjukdag/person och långtidsfrånvaron ska minska med 1 sjukdag/person.	▲	Både kort- och långtidsfrånvaron ökade mot föregående år.
Professionella medarbetare Ett utvecklingsarbete som gäller medarbetares bemötande pågår kontinuerligt.	●	Genom nätverk, fortbildning och kontinuerliga träffar diskuteras medarbetares bemötande. Inom social- och omsorgsnämnden är utbildning avseende värdegrund också beställd.

Arbetet fortsätter för att på sikt nå båda målen. Under våren har stort fokus varit på det ekonomiska målet. De anpassningar i verksamheten som krävs för att nå det ekonomiska målet kräver att nya arbetssätt hittas för att det inte ska få negativ effekt på bland annat personalmålen. Kommunledningsgruppen har under hösten bland annat diskuterat förebyggande åtgärder för att minska sjuktalet och arbetet fortsätter under 2013.

Övergripande ekonomimål

Mål	Status	Kommentarer
Verksamheten ska anpassas till de beslutade ekonomiska ramarna.	●	Alla nämnder redovisar överskott i förhållande till budget.
En internkontrollplan ska finnas i respektive nämnd. Uppföljning ska ske i delårsrapport samt årsredovisning.	●	Alla nämnder har upprättade internkontrollplaner och uppföljning av dessa presenterades i delårsbokslut och i denna årsredovisning under respektive nämnd.



Johannastugan i Tiveden.

Verksamheterna



Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Politisk verksamhet och kommunledning

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Den ansvarar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planering och uppföljning av ekonomi och verksamheter.

Kommunledningsförvaltningen leds av kommunchefen, som till sin hjälp har en kommunledningsgrupp bestående av kommunens högsta tjänstemän. Kommunledningsförvaltningen ska stödja de förtroendevalda och verksamhetscheferna i deras uppdrag att arbeta för en hållbar utveckling och medborgarnas bästa. Ledstjärnan i arbetet ska vara kommunfullmäktiges vision och tre övergripande mål.

Verksamhet

År 2012 präglades av den ekonomiska situationen. Ordförandeberedningen satte av en särskild tid varje vecka för budgetgenomgång, där verksamheternas arbete med ekonomin följdes upp liksom kommunens likvida situation.

Rapporter med åtgärdsplaner gavs till kommunfullmäktige tre gånger under året. Rapporterna är ett hjälpmedel för kommunstyrelsens utövande av sin uppsiktsplikt för nämnderna.

Budgetprocessen inför 2013 och arbetet med verksamhetsplan 2013–2015 satte igång i mars med en gemensam samling. Här deltog tjänstemän, politiker och fackliga företrädare. Kommunens ekonomiska situation kräver ett långsiktigt arbete och därför fokuseras arbetet på att budgeten ska vara i balans även framöver. Kommunstyrelsen tog även fram en förteckning över investeringsbehov de kommande åren. Underlaget är viktigt för fortsatta samtal med Kommuninvest om lånemöjligheter.

Det dystra beskedet från ESAB om att flytta standardproduktionen av svetsutrustningar till fabriken i Polen kom samtidigt som budgetdiskussionerna pågick. 170

anställda vid ESAB varslades strax före semestern. Varslet verkställdes i sin helhet vid årsskiftet. Kommunen mobiliserade snabbt samtliga regionala aktörer till ett stormöte i Casselgården. Över 100 Anställda på ESAB kom till mötet. Länsstyrelsen, Arbetsförmedlingen, Regionförbundet, Startkraft, Trygghetsrådet, Cityakademin, Nyföretagarcentrum och Laxå kommun fanns på plats och informerade om tänkbara insatser för att underlätta för de varslade. Efter sommaren anordnade kommunen ytterligare ett möte där de olika aktörerna mer konkret visade jobb- eller studiemöjligheter för de drabbade. Kommunens insats och rådighet i den svåra situationen uppskattades.

Positivt för Laxå var att kommunen tillhörde de stora klättrarna i Svenskt Näringslivs undersökning om företagsklimatet. Laxå förbättrade sin position med 84 placeringar och lämnade därmed bottenrasket. Det blev ett invigningsår i Laxå. Resecentrum invigdes med pompa och ståt den 27 juni. Några dagar senare nyinvigdes Ramundeboda konvent efter flera års restaurering. Båda invigningarna var välbesökta och uppskattningsvis 200 personer närvarade vid respektive invigning.

Framtid

Utmaningen är att ha modet att både gasa och bromsa. Att få ordning på ekonomin är högsta prioritet. Den akuta likviditetskris som uppstod 2012 gick att hantera. De åtgärdsplaner som finns räcker däremot inte. Förutom internt arbete med ekonomin måste extern draghjälp till. Skatteutjämningsssystem som gör det möjligt för mindre kommuner att överleva är nödvändiga. Den frågan kräver aktivt politiskt arbete. Nya uppvaktningar för att minska låneskulden behövs.

Attraktionskraften hos kommunen måste höjas. Det nödvändiga arbetet pågår. Nya detaljplaner för boende, både tätortsnära och sjönära, håller på att tas fram. Kontinuerlig information om allt positivt som faktiskt händer i kommunen måste snabbt ut genom pressreaser och på webbplatsen. Informationsbladet *Vårt Laxå*, offentliga möten om kommunens

ekonomi och dialogmöten om orternas utveckling är alla inslag som tagits emot väl och som kan utvecklas ytterligare. Ledstjärnan är att se fler möjligheter än problem. Näringsliv och företagare är goda samarbetspartners i strävan att skapa en kommun med framtidstro och optimism.

Ekonomienheten

Det framtida arbetet riktar in sig på att ytterligare förbättra och förenkla uppföljningen för politiken och cheferna. Uppföljningen fokuserar på nämndernas ansvar för budget och verksamhetsplan och på verksamhetschefernas ansvar för sina budgetar och verksamhetsplaner.

Uppföljningen ska tydligare redovisa vart kommunen ska nå ekonomiskt, hur långt den har kommit och hur mycket som återstår.

Enheten arbetar för att få fler leverantörer att skicka e-fakturor, för att fler inköp ska följa ramavtalen och att avtal tecknas där det saknas samt för att genomföra en informationsträff om upphandlingar.

Personalenheten

Personalenheten blir spindeln i nätet vid de organisatoriska förändringarna i kommunen. Det innebär att hantera arbetsrättsliga processer, fackliga förhandlingar, omplaceringsutredningar och uppsägningar som följer. Kommunens ekonomi fordrar att det här arbetet prioriteras. Den årliga löneöversynen genomförs, men först efter en ny lönekartläggning och jämställdhetsanalys, vilket innebär att en ny arbetsvärdering måste göras.

En gemensam vikariehantering i Sydärke utreds för att se om det finns besparingar att göra och om det finns andra fördelar för kommunen. Om samarbetet inte genomförs inrättas personalenheten snarast en central bemanningsenhet för Laxå.

Det framtida arbetet fokuserar på att sänka sjukfrånvaron och förbättra det arbetsmiljö- och hälsostrategiska arbetet. I övrigt inriktas arbetet på att förbättra samarbetet och kommunikationen med verksamheterna för att erbjuda hjälp med uppföljning och analys inom personalområdet samt stöd i personalärenden och arbetsrättsliga frågor.

Utvecklingsenhet

Företagen i kommunen känner fortfarande oro inför den finansiella situationen i världen men många fick en orderökning och ser framtiden an med tillförsikt.

Den nya plan- och byggförvaltningen förbättrar servicen för plan- och bygglovsärenden. Troligen påverkar det ny- och ombyggnadsverksamheten i kommunen.

Enheten får en viktig beställarroll vid nödvändiga exploateringar av mark för bostäder och industri och för projekt på kommunens fastigheter.

Flera större exploateringar blir troligen nödvändiga för att Laxå kommun ska kunna utvecklas.

Internservice

Upphandlingen av ett trafikavtal för telefoni beräknas vara klar våren 2013.

Ett nytt ärendehanteringssystem behöver upphandlas för att kommunen ska klara framtidens krav på bland annat e-tjänster. Internservice delas upp på andra chefsområden 2013.

Beredskap

Den nya risk- och sårbarhetsanalysen beslutas av kommunfullmäktige våren 2013. Krislednings- och krisinformationsplanerna revideras. Arbetet med Rakel kommunikationssystem fortsätter. Den nya beredskapsorganisationen börjar fungera våren 2013.



Järnvägsgatan i Laxå.

Årets verksamhet

De viktigaste händelserna under året var:

- Ekonomienheten förändrades påtagligt. Samtliga funktioner bytte personal.
- Personalavdelningen fick en ny chef och en visstidsanställd vikarie fungerar som rehab- och arbetsmarknadssamordnare.
- Arbetet med det nya personalsystemet Personec genomfördes.
- Hela folkhälsoverksamheten inklusive folkhälso-samordnaren övergick till Lekebergs kommun.
- Löneadministrationen övergick till Sydnärkes löne-nämnd. Stora delar av personalenheten lämnade Laxå kommun och med dem även historik och kompetens.
- Personalchefens uppdrag att utreda möjligheterna att minska kostnaderna för ledning och administration i hela kommunen hade högsta prioritet. Det gjorde att annat utvecklingsarbete inom personal-området fick stå tillbaka.
- Utvecklingsenheten var tunt bemannad i förhållande till sitt uppdrag. En ny tjänst som teknisk samordnare med placering på Laxå Kommunfastigheter AB tillsattes.
- Resecentrum invigdes. En biljettautomat kom på plats under hösten.
- Fritidspendlingen med nattaxi från Örebro blev mycket uppskattad. Utvecklingen av resandet månad för månad utvärderades och trafikeringen mellan Laxå och Örebro fortsätter.
- Laxåterminalen är nu i drift. Här omlastas grus-produkter, flis och timmer.
- *Vårt Laxå* fick fler sidor med mer information. Vårens tidning kom i april och höstens i månads-skiftet oktober/november.
- Centrumbildsarbetet i Laxå fortsätter. En ny infart, nya parkeringsplatser och nya flaggspel ordnades under våren och sommaren. Tanken är att skapa bättre möjligheter för handeln.

Ekonomienheten

Ekonomienheten svarar för det övergripande arbetet när det gäller kommunens ekonomi: löpande redovisning, budget, uppföljningar, bokslut, finansiering med mera. Enheten genomgick stora förändringar. All personal nyanställdes under året. En stor del av kommunens ekonomiska historia försvann, men omdaning öppnade också för förändringar. Stor vikt lades på att ge verksamhet och politik det stöd som behövs för att få ekonomin i balans. En översyn av kodplanen påbörjades för att den ska följa nya direktiv 2013. Det ska bli lättare följa upp nämndernas och verksamhetschefernas ekonomiska resultat. Enheten arbetade intensivt med att få fler leveran-

törer att skicka elektroniska fakturor, som var ett av målen i verksamhetsplanen. Det var dock svårt att få både små och stora att ansluta sig. Arbetet fortgår.

För att underlätta den ekonomiska uppföljningen för verksamhetscheferna startades X-web. Det innebär att cheferna kan välja översiktsrapporter för sina verksamheter och vid frågor även undersöka detaljer.

Personalenheten

Enheten svarar för övergripande arbete när det gäller strategiskt och operativt personalarbete, förhandlingar och kollektivavtal. Enheten ansvarar för lönesystem och -utbetalningar liksom för det övergripande arbetet med rehabilitering, arbetsmiljö och friskvård samt för kommunens arbetsmarknadsenhet. Enheten ger service, råd och stöd till chefer, medarbetare och förtroendevalda inom hela personalområdet. Till personalenheten hör också den centrala verksamhetsadministrationen som sköter arbetsuppgifter åt BUN och SON. Enheten ansvarar även för vikarieanskaffning åt BUN, kommunens webbplats och intranät.

Självservice i lönesystemet Personec infördes för de allra flesta yrkesgrupper. Det underlättade lönearbetet både för chefer, medarbetare och löneassistenter.

Alla bokningar av timvikarier i Time Care Pool började tankas över till Personec. Det innebar en stor lättnad i arbetsbelastningen för chefer och löneassistenter. En ny anställningsblankett togs fram för timvikarier istället för att ett nytt anställningsavtal måste skrivas vid varje enskilt tillfälle.

Även löneförhandlingar hanteras nu via Personec. Efter lite tekniska problem inledningsvis visade sig förhandlingsmodulen vara bra och enkel att arbeta i.

För att underlätta uppföljningen inom personalområdet togs personalrapporter fram. Dessa kommer cheferna enkelt åt via Personec när de vill se sjukfrånvaro, övertid, uttagna semesterdagar och så vidare för sin egen personalgrupp. En månadsvis uppföljning över sjukfrånvaron infördes. Den följs sedan upp på en övergripande nivå i samverkansgrupperna.

Rekryteringsarbetet utvecklades och effektiviserades med det webbaserade rekryteringsverktyget HR Supporten. Alla ansökningshandlingar registreras nu via webben där chefer, fackliga företrädare och personalavdelningen har tillgång till uppgifterna.

Utvecklingsenhet

Projekt *Nyföretagarservice* i samverkan med Askersunds, Hallsbergs, och Kumla kommun samt Sydnärkes Nyföretagarcentrum pågick hela året med rådgivningar. Nyföretagandet minskade från 40 nyregistreringar 2011 till 27. Nyföretagandet minskade i hela landet, troligen på grund av det osäkra ekonomiska läget i världen. Resultatet är dock ganska bra och endast tre registreringar från målet 30 per år.

Arbetet med att förbättra företagsklimatet har lönat sig. Laxå är en av tre kommuner i Örebro län som tydligt förbättrades. Laxå klättrade 84 placeringar på rankinglistan. Kommunledningen hade över 100 avtalade företagskontakter i form av företagsbesök, frukostmöten, lunchmöten och andra nätverksträffar. Kommunen och Laxå Rotaryklubb arrangerade tillsammans företagarluncher en gång i månaden. Mötena var välbesökta med 15–20 företag vid varje tillfälle. Årets företagare 2012 korades under luciafirandet på torget i Laxå. Pristagaren var Hagabergs Mekaniska AB.

Projektet *Marknadsföring och attityder* startade och utgjorde styrdokument för utvecklingsarbetet hela året. Projektet innebär ett kraftfullt och konkret arbete med att vända befolkningsutvecklingen. Arbetet utgår från en åtgärdslista som togs fram med hjälp av interna och externa förslag. Listan består av små och större insatser och betas av efter hand. Utvecklingsgruppen och centrumgruppen är båda kopplade till projektet och har extern representation från näringslivet.

Turismen fortsätter att utvecklas till en betydande näring i kommunen. Nya entreprenörer tillkom även 2012. Sommarturismen är väderberoende; 2012 slog regnrekord och blev betydligt sämre än 2011. Tivedens nationalpark är ett av de sju stora turistmålen i Örebro län och finns på omslaget till broschyren *The Heart of Sweden*. Gemensamma, internationella marknadsföringsinsatser fortsätter med Askersunds kommun. Laxå kommuns turistkarta Tiveden trycktes upp för andra gången.

Kunskapens hus har fortfarande problem att finansiera sina kostnader. Bokningarna har inte ökat nämnvärt sedan den kraftiga nedgången 2009 och 2010. En viss ökning kunde skönjas under senare delen av 2012. Från halvårsskiftet 2013 utgår hyresintäkten från Sydnärkes utbildningsförbund.

Laxåterminalen öppnade och sedan februari rullar timmer-, flis- och gruståg ut från den nya terminalen. Ett nytt detaljplanearbete påbörjades med området väster om terminalen, för framtida behov av avlastningsytor eller etableringar.

Många uppdrag berörde den regionala utvecklingen. Hit hör länsstrafikens och regionförbundets framtida roller, liksom den regionala utvecklingsstrategin, den regionala översiktliga planeringen samt BRO – Business Region Örebro, som drogs igång på allvar.

Kampen för att behålla och utveckla kollektivtrafiken är en stor regional fråga. Laxå kommun har ett bra strategiskt läge, men får ändå arbeta hårt för att få behoven tillgodosedda. Ramundeboda konvent invigdes ett år efter att restaureringen blev klar. Ramundeboda intresseförening bildades för att ta tillvara platsens möjligheter och intressen. Ramundeboda konvent ska bli ett turistmål även för dem som passerar på E20 samt genom planerade och guidade resor från angränsande regioner.

Energirådgivning till privatpersoner och företag bedrevs i oförminskad skala. Verksamheten administreras av Askersunds kommun, och Laxå har bemanning några dagar i veckan på biblioteket.

Internservice

Enheten ansvarar för vaktmästeri, arkiv, it, växel, reception och nämndadministration. Enhetens vision är att ge varje person ett positivt bemötande, externt och internt.

Servicen ska upplevas som engagerad och professionell.

Den uppgraderade telefonväxeln togs i drift i mars.

Bibliotekets källare byggdes om till kommunarkiv. Vid årsskiftet togs handlingar hem från Recall AB i Kvarntorp och avtalet med dem avslutades.

Enhetens vision följdes upp kontinuerligt på arbetsplatsträffarna.

Ett delvis förändrat arbetssätt infördes i reception och växel efter neddragningen med en halvtidstjänst.

Beredskap

Kommunen får ett årligt statligt bidrag för det lokala beredskapsarbetet. Ett fast reservkraftaggregat installerades i kommunhuset. Krisledningsnämnden, krisledningsgruppen och övriga nyckelpersoner utbildades i krisledning. Kommunen deltog i en samverkansövning i Hallsberg arrangerad av Polisen, länsstyrelsen och Hallsbergs kommun. Beslut togs om att köpa en Rakel handenhet (Rakel är ett kommunikationssystem i länets kommuner). Inköpet dröjer tills bland annat finansieringsfrågan är löst. Upphandlingen görs i samverkan med övriga kommuner i länet.

Kommunen beslöt att ingå i en försökssamverkan kring beredningsuppdrag med Askersund, Hallsberg och Lekeberg ledd av Nerikes Brandkår. Laxå kommun deltog i en länsutbildning om dricksvattenförsörjning. Det är en viktig del i det pågående arbetet med att ta fram en ny risk- och sårbarhetsanalys. Den ska vara klar våren 2013. Förberedelser pågår inför att det nya nationella informationsnumret 113 13 lanseras.

Beredskapssamordnaren deltar i länets nystartade kriskommunikationsnätverk. Syftet är att kunna samverka med större kunskaper och kompetens vid större samhällskriser i länet.

Kollektivtrafik

En ny trafikmyndighet för Örebro län bildades med landstinget som huvudman och där Länstrafiken ingår. Ett nytt avtal skrevs om kollektivtrafiken med tillhörande tillämpningsanvisning. Landstinget fastlägger budgeten för 2013 och ansvarar för kostnaderna. Det tidigare avtalet om köp av tågtrafik till Laxå sades upp. Laxå ingår nu i TiM-trafiken (Tåg i Mälardalen).

Resecentrum i Laxå invigdes med pompa och ståt. En biljetmaskin installerades och ett uppskattat café etablerades.

Laxåturen är en så kallad beställningsresa. Om december är som en genomsnittlig månad reste cirka 1 740 personer med Laxåturen 2012.



Sjön Toften.

Nattrafiken mellan Laxå och Örebro startade i december 2011 och blev populär. De två turerna på fredags- respektive lördagskvällar hade i snitt 74 resenärer i månaden.

Kollektivtrafiken och skolskjutsarna i södra länsdelen sågs över. Det som återstår är att förankra strukturen inom kommunen och skolorna och att nya hållplatser kommer på plats. Finansieringen är ännu inte löst. Kostnaderna för den linjelagda kollektivtrafiken ökar inledningsvis medan skolskjutsarna minskar. I avvaktan på att den nya trafiken ska införas sker inga större förändringar i kollektivtrafiken 2013.

Landsbygdsrådet

Laxå kommun deltar aktivt i det nystartade landsbygdsrådet. Kommunens fokus ligger på landsbygds-service där satsningar som fiber för alla kommuninvånare är ett uttalat mål.

Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK)

Laxå deltar för tredje året i det nationella SKL-projektet *Kommunens Kvalitet i Korthet* (KKiK) och i motsvarande länsnätverk. Mer än 200 kommuner deltar. Laxå kommun började införa vissa nyckeltal och annan jämförande statistik i budgeten. Uppföljningarna och vissa nyckeltal presenteras i årsredovisningen.

Övergripande mål

Kommuninvånarna i fokus

Dialogmöten om skolorganisation, Ramundeboda konvent, kollektivtrafiken, landsbygdsutveckling och kommunens ekonomiska situation genomfördes.

Positiv befolkningstrend

Projektet *Marknadsföring och attityder* ska leda till en positiv befolkningstrend. Ett arbete pågår för kommunal flyktingmottagning, som också kan öka befolkningen. Resultatet för 2012 var dock en befolkningsminskning. Minskningen var i nivå med prognosen.

Ekonomi i balans

Kommunstyrelsens ekonomiska utfall visar att kostnaderna höll sig inom tilldelad budget och till och med gav ett överskott.

För att klara kommunens ekonomi initierades följande åtgärder:

- Beslut om vakansprovning av tjänster inom hela kommunen.
- Medlemsfinansieringen till Nerikes Räddningstjänst reviderades, vilket innebar minskade kostnader med nästan 1 000 tkr från 2013.
- Medlemsfinansieringen till Sydnärkes utbildningsförbund sågs över och minskades med 1 300 tkr.
- Utredningen om lokalvården avslutades. Verksamheten fortsätter i kommunal regi, men ytterligare ett sparkrav på 300 tkr måste klaras. 1,9 tjänster tas bort den 1 juli 2013 i samband med pensionsavgångar.
- Den stora översynen av ledning och administration beräknas bli klar i januari 2013. Översynen omfattar både central administration, samordnarroller och ledning i verksamheterna. Arbetsmarknadsenheten, vikariehanteringen, den politiska organisationen och löneadministrationen är andra exempel som setts över. Förslag på kostnadsminskande åtgärder ska presenteras.
- En översyn av bolagsverksamheten och framtida bolagsorganisation påbörjades. Laxå Värme AB fick i uppdrag att presentera hur bolaget ska klara en ekonomi i balans. Förslag till ny organisering av bolagen presenteras i februari 2013.
- Sydnärkesamarbetet fortsätter inom flera områden, till exempel avfallshantering, it, personaladministration, ekonomi och kommunalteknik.
- Flera likviditetshöjande åtgärder avslutades: försäljning av flygfältet, polishuset, Eldvaktartorp och området runt motorstadion vid flygfältet.



Kunskapens hus i Laxå.

Status:

- GRÖNT Målet helt uppnått 2012
- ◆ GULT Målet delvis uppnått 2012
- ▲ RÖTT Målet inte uppnått 2012

Verksamhetsmål

Medborgare

Mål	Status	Kommentarer
Kommunen ska upplevas professionell i sitt bemötande av dem som kontaktar oss.	▲	Inte uppnått. Synpunkter och förslag minskade. Klagomålen ökade, mest på grund av incidenten kring pepparkaksgubben.

Utveckling

Mål	Status	Kommentarer
Arbetsmarknaden ska vidgas mot service- och tjänstesektorn. Minst 30 nya företagsregistreringar varav minst hälften inom tjänstesektorn.	◆	Inte helt uppnått. 27 nya registreringar gjordes varav 20 i tjänstesektorn.
Fler och bättre kontakter med näringslivet. Minst 80 strukturerade företagskontakter per år.	●	Uppnått. 120 strukturerade företagskontakter togs under året. Därutöver förekom många informella kontakter.

Ekonomi

Mål	Status	Kommentarer
Öka andelen e-fakturer för att därmed minska hanteringskostnaden. Andel e-fakturer ska vara mer än 50 %.	▲	Inte uppnått. 6,6 % av leverantörfakturorna var e-fakturer.

Intern kontroll

Mål	Status	Kommentarer
Inköp görs enligt ramavtal.	◆	Inte helt uppnått. Beloppsmässigt sker kommunens inköp till 89,5 % enligt avtal, en relativt hög andel. Ramavtal och andra avtal upprättas för de största inköpen. Sällaninköp sker genom direktupphandling där inget avtal föreligger.

Drift

Intäkter/ kostnader (tkr)	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012	Budgetavvikelse 2012	Förändring i % 2011-2012
Intäkter	14 490	12 733	10 384	2 349	-12,1
Personalkostnader	-24 480	-24 634	-25 255	621	0,6
Lokalkostnader	-4 514	-2 983	-3 534	551	-33,9
Köp av huvudverksamhet ¹⁾	-9 893	-43 847	-42 646	-1 201	343,2
Övriga verksamhetskostnader	-25 429	-24 817	-23 744	-1 073	-2,4
Summa kostnader	-64 316	-96 281	-95 179	-1 102	49,7
Årets resultat	-49 826	-83 548	-84 795	1 247	67,7

¹⁾ Verksamheten SUF (Sydnärkes utbildningsförbund) flyttades från barn- och utbildningsnämnden till kommunstyrelsen, vilket medförde att alla kostnader för SUF belastade kommunstyrelsen 2012.

Kommunstyrelsen arbetade med en obalansering på cirka 1,3 mnkr, men lyckades vända den till ett överskott. Bland annat återbetalades FORA-pengar från SUF. Arbetsmarknadsenheten och färdtjänst redovisade båda ett överskott om nästan 600 tkr. Även lokalvården levererade ett överskott, vilket var i

enlighet med beslutet om organisationsförändringar. Orsakerna till överskottet för kommunstyrelsens del är tillfälliga och det är viktigt att fortsätta arbetet med att reducera kostnaderna 2013.

Investeringar

Projekt (tkr)	Redovisade kostnader	Redovisade bidrag	Utfall netto	Budget 2012	Avvikelse 2012
Gatubelysning	187	0	187		-187
Resecentrum	5 330	2 445	2 885	2 500	-385
Ramundeboda	833	842	-9		9
Nätsäkerhet	261	0	261		-261
Ombyggnad hiss, Kommunhuset	74	0	74		-74
Personec	389	0	389		-389
Uppgradering telefonväxel 2012	345	0	345	370	25
Lekplatser			0	85	85
Rivning av Stinsbostaden			0	180	180
Gatlyktor Tavernagatan			0	75	75
Bredband, fiberutbyggnad			0	213	213
Summa investeringar	7 419	3 287	4 132	3 423	-709

Gatubelysning avser ett styrsystem som är en förutsättning för att byta ut alla gatubelysningar de kommande åren. Det är ett lagkrav, och ger minskade driftskostnader framöver.

Resecentrum är färdigställt och inga ytterligare transaktioner tillkommer.

Sydnärkes miljönämnd

Sammanfattning

Verksamheten bedrevs 2012 i huvudsak enligt miljönämndens tillsynsplan. Så gott som alla projekt genomfördes enligt projektplanerna. Totalt registrerades 1 592 ärenden i nämndens ärendehanteringssystem.

Nämnden klarade alla övergripande mål och verksamhetsmål.

Miljöförvaltningens ekonomi var i balans och gav ett överskott som fördelades till de tre kommunerna enligt avtal. Verksamheternas kostnader var ungefär desamma som 2011.

Framtid

Miljöförvaltningens arbete styrs i stor utsträckning av miljönämndens tillsynsplan. Planen har en hög ambitionsnivå även för år 2013.

Arbetet med vattenförvaltning blir ett allt viktigare arbetsområde. Tillsammans med länsstyrelsen har förvaltningen tagit fram en väl fungerande arbetsmodell som ska utvecklas vidare. Modellen bygger mycket på att man arbetar utifrån goda beslutsunderlag och samverkar med viktiga aktörer.

Det miljöstrategiska arbetet går in i en intressant fas när både Laxå och Askersunds kommuner har bra verktyg för miljömålsarbetet. Miljödiplomeringsystemen breddas och miljömålsarbetet kommuniceras bättre. Miljöförvaltningen ska även fortsättningsvis ha ett nära samarbete med Lekebergs kommuns miljömålssamordnare.

Miljöförvaltningen ska ta fram många strategiska dokument under 2013 och 2014 för den fysiska planeringen, och kommunens kommunekolog kommer att delta i detta arbete.

De närmaste åren ska förvaltningen inventera hundratalens enskilda avlopp, över 550 fastigheter bara under 2013. Istället för en konsult har förvaltningen projektanställt en inventerare. Även fortsättningsvis är

detta arbete kostnadsneutralt för kommunerna och förvaltningen.

Miljönämnden har gett förvaltningen i uppdrag att tydligare arbeta mot miljömålen, det vill säga koppla all verksamhet till ett eller flera av de nationella miljö kvalitetsmålen. Miljöförvaltningen kommer att ha en ekonomi som är i balans de närmaste åren.

Årets verksamhet

Verksamheten bedrevs i huvudsak enligt miljönämndens tillsynsplan. Så gott som alla projekt genomfördes enligt projektplanerna. Totalt registrerades 1 592 ärenden i nämndens ärendehanteringssystem.

Som andra kommun i landet, efter Laxå kommun, blev Askersunds kommun miljödiplomerad under hösten. Diplomet är ett resultat av ett framgångsrikt samarbete mellan miljöförvaltningen och Askersunds kommuns miljöinspiratörer och ett gott stöd från ledande politiker och tjänstemän. I Lekebergs kommun har förvaltningen ett nära samarbete med kommunens miljömålssamordnare och deltar aktivt i miljömålsarbetet.

Laxå och Askersunds naturvårdsprogram antogs i kommunernas respektive fullmäktige under sommaren. Förvaltningens nya kommunekolog har en god grund att utgå ifrån i kommunernas fortsatta naturvårdarbete.

Miljöförvaltningen arrangerade under året en naturfototävling i alla tre kommuner, som blev mycket uppskattad och uppmärksam. Syftet med tävlingen var att uppmärksamma kommunernas naturvårdsprogram.

Intresset för att etablera vindkraft i kommunerna är fortsatt stort. Det gäller såväl enstaka verk som större vindkraftparker. Miljöförvaltningen tog under hösten initiativ till en workshop med tjänstemän och politiker om vindkraft tillsammans med regeringens vindkraftsamordnare.

Arbetet med förorenad mark fortsatte som planerat. Johannesbergs före detta vaskverk och Rönneshyttas före detta sågverk var de två största projekten.

Under året inventerade förvaltningen 350 enskilda avlopp i Lekebergs kommun. Det betyder att arbetet fortsatte enligt nämndens beslut. Ett flertal enskilda avlopp har åtgärdats eller är på väg att åtgärdas.

I Kvistbroområdet undersöker Lekebergs kommun tillsammans med miljöförvaltningen förutsättningarna att installera kommunalt vatten och avlopp istället för enskilda lösningar.

Arbetet med vattenskyddsområdet Svartån fortsatte. Det är en lång och komplicerad process, inte minst på grund av den oro som berörda lantbrukare känner.

Miljönämnden antog en plan för vattenförvaltning. Enligt denna plan startade förvaltningen, tillsammans med länsstyrelsen, projektet *Värna Skagersholmsån*. Övriga projekt, *Värna Tisaren* och *Värna Alsen*, fortsatte enligt planerna. I Alsenområdet har alla enskilda avlopp inventerats och de flesta som hade brister har åtgärdats.

Livsmedelstillsynen genomfördes inte enligt tillsynsplanen. Färre tillsyner än planerat gjordes. Orsaken är framför allt att en av förvaltningens två livsmedelsinspektörer slutade under våren.

Förvaltningen gjorde miljötillsyn på alla större lantbruk med gott resultat. Flertalet större lantbruk ligger i Lekebergs kommun.

Förvaltningen var fortsatt aktiv i kommunernas fysiska planering och har ett gott samarbete med Sydnärkes byggförvaltning.

Förvaltningen utvecklade och förbättrade också administrativa flöden och rutiner, och använder allt fler funktioner i ärendehanteringssystemet Ecos.

Verksamheten gav ett mindre överskott mot budget. Orsaken är bland annat att två tjänster var vakanta i några månader och att många fastighetsägare har fått tillstånd för enskilt avlopp.

Övergripande mål

Kommuninvånarna i fokus

Sydnärkes miljöförvaltning har en mycket hög servicenivå med kommuninvånare och verksamhetsutövare i fokus.

Positiv befolkningstrend

Med en hög servicenivå och ett framgångsrikt miljöstrategiskt arbete bidrar nämnden till att öka medlemskommunernas attraktionskraft.

Ekonomi i balans

Nämnden har en ekonomi i balans och redovisar ett mindre överskott.



Tivedens nationalpark.

Verksamhetsmål

Status:

- GRÖNT Målet helt uppnått 2012
- ◆ GULT Målet delvis uppnått 2012
- ▲ RÖTT Målet inte uppnått 2012

Medborgare

Mål	Status	Kommentarer
Miljömålsarbetet ska utvecklas så att fler medborgare blir involverade.	●	Miljömålsarbetet fokuserar på kommunens invånare. Skolans miljöplaner har barnen som målgrupp. Barn i skolan ska ha god kännedom om miljöfrågor och hur de påverkar miljön.

Utveckling

Mål	Status	Kommentarer
Klimatarbetet ska intensifieras.	●	Miljömålsarbetet är inriktat på en minskad klimatpåverkan.

Ekonomi

Mål	Status	Kommentarer
Arbetet med att inventera enskilda avlopp ska inledas och vara kostnadsneutralt för kommunen.	●	Inventeringar sker enligt nämndens beslut och är kostnadsneutrala för kommunen.

Intern kontroll

Mål	Status	Kommentarer
Internkontroll görs enligt plan inom registrering av allmänna handlingar, arkivering, fakturering, redovisning, livsmedelskontroller, dricksvattenkontroller och handläggning av enskilt avlopp.	●	Alla kontroller genomfördes enligt planen varav de flesta utan anmärkning. Antalet livsmedelskontroller och dricksvattenkontroller var dock färre än planerat. Rutinen för att handlägga ärenden kring enskilt avlopp ändrades efter kontrollen.

Drift

Intäkter/kostnader (tkr)	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012	Budgetavvikelse 2012	Förändring i % 2011–2012
Intäkter	4 386	4 351	4 596	-245	-0,8
Personalkostnader	-3 444	-3 505	-3 708	203	1,8
Köp av verksamhet	-56	-100	0	-100	79,2
Lokalkostnader	-5	-10	0	-10	114,6
Övriga verksamhetskostnader	-1 684	-1 531	-1 888	358	-9,1
Summa kostnader	-5 188	-5 146	-5 596	450	-0,8
Årets resultat	-802	-795	-1 000	205	-0,9

Barn- och utbildningsnämnden

Sammanfattning

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för förskolan och skolväsendet, skol- och förskoleluncher i kommunen och för kommunens fritids- och kulturverksamhet. Verksamheten bedrivs i enlighet med uppdrag från staten med lagar och förordningar som grund. Målen i kommunens förskole- och skolplan följs upp i den kvalitetsredovisning som nämnden gör varje år.

Ansvaret för den offentliga utbildningen efter grundskolan har kommunen överfört till Sydnärkes utbildningsförbund. Kommunens kostnader för denna verksamhet redovisas från och med 2012 som kostnad för kommunstyrelsen och inte barn- och utbildningsnämnden.

Biblioteksplanen och kultur- och fritidsplanen följs upp och utvärderas vid kalenderårets slut.

Kommunen bedriver förskola för barn 1–5 år i Tived, Finnerödja, Hasselfors och Laxå.

Fram till höstlovet vecka 44 bedrevs förskoleklass till och med årskurs 6 i Finnerödja, Hasselfors och Laxå och årskurs 7–9 i Laxå. På grund av allt färre elever i Hasselfors beslutade skolläddning, föräldrar och politiker att eleverna skulle flyttas till valfri skol i Laxå, vilket genomfördes från vecka 45.

Den nya skollagen, läroplaner och kursplaner började gälla den 1 juli 2011 och förvaltningen har fortsatt att införa dessa i förskola, förskoleklass, skola och fritidshem under 2012. Kartläggningen fortsatte för att se vilka utbildningsbehov som finns för att nå målet att alla lärare ska ha behörighet i de ämnen de undervisar i. Senast 2015 ska kommunen nå det målet.

Lunch till förskola och skola tillagas vid de två tillagningsköken i Finnerödja och Laxå.

Skolbibliotek finns i alla skolor, folkbibliotek finns i Finnerödja och Hasselfors, huvudbibliotek i Laxå. Fritidsgårdar drivs av föreningar i Rölfors, Finnerödja och Hasselfors. I Laxå är fritidsgården förlagd till all-

aktivitetshuset, där även annan verksamhet bedrivs i samarbete med föreningar och studieförbund.

Ekonomi var i fokus under året, då alla verksamheter arbetade med åtgärder för att minska kostnaderna, vilket innebar färre anställda per barn inom förskola och skola. Besparingar har även gjorts inom kostverksamheten och inom kultur- och fritidsområdet där fritidschefen och bibliotekschefen har ersatts av en kultur- och fritidschef. Trots åtgärderna återstår ytterligare åtgärder 2013 för att hålla budgeten även fortsättningsvis.

Framtid Ledningsgrupp

Ledningsgruppens arbete fokuserar på att upprätthålla den goda kvalitet som nämnden har i sina verksamheter. Två nya rektorer ska introduceras och få förutsättningar att fortsätta jobba med utvecklingsarbetet. Därför är det viktigt att få en stabil organisation som kan lägga kraft ute i verksamheten för att skapa en trygg och målinriktad personalgrupp.

Bibliotek

Nämnden har beslutat att inrätta en tjänst som kultur- och fritidschef, istället för de två nuvarande tjänsterna som bibliotekschef respektive fritidschef.

Det som också har betydelse för biblioteket är hur kommunens framtida skolorganisation kommer att bli. Det påverkar skolbiblioteken, som förvaltningen bemannar och sköter.

En högst aktuell fråga är vad som händer med biblioteksfilialen i Hasselfors när skolverksamheten upphört.

Upprustningen av arkivlokalen i källaren på Laxå bibliotek är klar. I slutet av året började kommunen flytta arkivet.

Ytterligare en verksamhet planerar att flytta in i bibliotekets lokaler vid årsskiftet. Det är Sydnärkes utbildningsförbund som planerar att hyra ett rum och flytta sitt lärcentrum hit.

Biblioteksdatasystemet måste uppgraderas senast nästa år, vilket innebär utbyte av befintlig server. Diskussioner pågår med Askersund och Hallsberg, som biblioteket delar server med.

Fritid

Fritidsledartjänsten minskade under hösten med 25 procent vilket gör att Komtek-verksamheten är vilande tills förvaltningen beslutar om verksamheten ska fortsätta.

Gården i allaktivitetshuset kommer att genomföra tjej- och killkvällar och de som utbildar sig till discjockeyer ska ordna diskokvällar. Studieförbunden fortsätter att erbjuda sin verksamhet i allaktivitetshuset med musik och olika studiecirkel.

Omorganisationen av kultur, fritid och bibliotek är genomförd och förvaltningen påbörjar rekryteringen av kultur- och fritidschef så snart lednings- och organisationsöversynen är klar.

Kost

Kostverksamheten måste minska personalen ytterligare när Hasselfors skolelever börjar i Laxå och om årskurs 4–6 från Finnerödja flyttas in till Centralskolan. Arbetet fortsätter för att nå målet 25 procent ekologiska, klimatsmarta och/eller närodlade produkter 2015.

Förskolan

Förskolan har brist på förskollärare och en nyrekrytering sker till januari 2013 då fler förskollärare har tagit examen.

Förskolan fortsätter att införa den nya läroplanen kommande läsår vid studiedagar och nätverksträffar.

Förskolans utemiljö behöver förbättras för att ge en mer stimulerande, inspirerande och lustfylld lek för barnen. Markyta finns och ett förslag är att verksamheten och Laxå Kommunfastigheter startar ett gemensamt projekt för detta.

I och med att dagbarnvårdarverksamheten lagts ner krävs fler förskoleplatser i Laxå inom en snar framtid. Det ryms inte fler barn i de lokaler som finns idag. Ett lokalförslag finns som går ut på att man bygger

en modulbyggnad för förskolan Linnean, i anslutning till Kanalskolans moduler, med fyra avdelningar för att tillgodose det ökade behovet.

Införandet av förskolans nya läroplan fortsätter under året. De ansvariga förskollärarna har tillsammans med rektorerna tagit fram en plan för arbetet som kommer att genomsyra studiedagar, nätverksträffar och arbetsplatsträffar. Fokus ligger på pedagogisk dokumentation, barnsyn och demokrati. Boken *Lyssnandets pedagogik* används som grund för arbetet.

Diskussionerna fortsätter om kommunen ska ha förskolor på alla orter och om man ska erbjuda barnomsorg på obekvämt arbetstid och nattis.

Grundskola

Införandet av den nya läroplanen för grundskolan, med fokus på betyg och bedömning, fortsätter under innevarande läsår. Lärarna som gått implementeringsutbildningen har tillsammans med rektorerna gjort en plan för införandet, och det arbetet blir en röd tråd på studiedagar, arbetslagsträffar och pedagogisk tid under läsåret.

Grundskolan ska börja använda utvärderings- och uppföljningsplanen för ökad måluppfyllelse i matematik. Liknande planer för svenska och engelska håller på att tas fram. I december 2013 är Skolverket klara med sin lärarlegitimation, vilket innebär att lärarna då ska undervisa i de ämnen de har behörighet i. Det kan kräva en omfördelning av lärarkompetens.

Fler lärare med utbildning inom speciallärarkompetens behövs för att ge rätt insatser till elever med svårigheter. Resurspedagoger med rätt utbildning med inriktning mot olika diagnoser ger bättre resultat för eleverna.

Grundskolans framtida organisation är osäker eftersom en folkomröstning ska hållas den 24 mars 2013.

Behovet är stort av förbättringar i lekmiljön vid Finnerödja skola. Laxå Kommunfastigheter har sett över vilka renoveringsbehov som finns i de båda byggnaderna. Hur renoveringen ska genomföras beror på hur mycket pengar som kan avsättas till detta.

Fritidshem

Många barn som i skolan har resurs, behöver också resurs på fritidshemmet. Det är viktigt att personal med rätt utbildning finns för dessa elever. Fritidshemsverksamheten blir allt viktigare och ska fyllas med meningsfullt innehåll.

Elevvårdande insatser

Utvecklingsarbetet med rektorer och elevhälsoteamet fortsätter med syfte att elevhälsoteamets arbete främst ska vara förebyggande.

Allt fler barn behöver stöd. Basutredningar visar att fler elever har ett stort behov av stöd och stödet ska ges omgående så att eleverna får hjälp i undervisningen. Den nya skollagen ställer högre krav på skolan och föräldrar har rätt att överklaga om de inte får rätt hjälp till sina barn.

Antalet elever som behöver särskilt stöd ökar. Elevvården kan inte möta alla elevers rätt till stöd i framtiden om inte personalresurserna ökar.

Asylförskola och skola

Förskoleverksamheten har ingen bra utemiljö och vid planering för framtiden behöver verksamheten få bättre lokaler och utemiljö. All verksamhet behöver förläggas i närheten av svensk verksamhet så att det blir ett naturligt samspel mellan barnen/eleverna.

Antalet elever i förberedelseklassen varierar. De elever som bor på Ester flyttas till ordinarie klass när de får permanent uppehållstillstånd. Från februari 2013



Tärnekullegrottorna i Tivedens nationalpark.

kommer fler asylsökande familjer vilket kan fördubbla barn- och elevantalet i förberedelseklasserna. På Saltängsskolan ryms inte fler grupper, och därför pågår en diskussion om möjliga lokaler för de nya grupperna.

Årets verksamhet Ledning

Under året slutade två rektorer och bibliotekschefen. Nya rektorer rekryterades och började sina anställningar under hösten respektive i januari 2013. Bibliotekscheftjänsten återbesattes inte utan fritidschefen blev tillförordnad kultur- och fritidschef.

Bibliotek

Folkbiblioteksverksamhet bedrivs vid kommunens tre bibliotek, i Laxå, Finnerödja och Hasselfors. Skolbibliotek finns på varje skola med bemanning från biblioteket.

Fritid

Föreningar i kommunen tillför ett stort mervärde. Under året har de bland annat ordnat aktiviteter under sportlovsveckan, disko på valborgsmässöafton, sommardagkollo och julgransplundring. Fyra trivselkvällar genomfördes också i Laxå centrum under sommaren. ABF och Vuxenskolan har genomfört musikundervisning och discjockeygrupper i allaktivitetshuset och kommunalbadet rustades upp. En föreningsträff i samarbete med Sisu idrottsutbildarna genomfördes i oktober med temat *ledarrekrytering och valberedning*.

Kost

Kommunfullmäktige antog en ny kostpolicy för Laxå kommun. Ett mål som tidigare beslutats är att ha 25 procent klimatsmarta, ekologiska och/eller närodlade produkter 2014. 2012 var nivån 14 procent.

Förskolan

Kommunen hade under våren både förskola och dagbarnvårdare, men från höstterminens start lades dagbarnvårdarverksamheten ner. 196 barn var inskrivna i förskolorna i Tived, Hasselfors, Finnerödja och Laxå och eftersom dagbarnvårdarverksamheten lades ner fanns i princip inga lediga platser vid årets slut. Då kommunen har kö från våren 2013 måste man skapa fler platser.

Minskningen av nyckeltal för personal, som genomfördes vid årsskiftet, har medfört att verksamheten

är mycket sårbar. Det är nästan alltid nödvändigt att sätta in vikarie vid personals frånvaro, men det är svårt att få vikarier med rätt utbildning.

För att kunna bedriva verksamheten enligt den nya läroplanen krävs regelbundet gemensam reflektions-tid. Det ställer högre krav på tid utanför barngruppen för att hinna med att dokumentera. Vid höstens schemaläggning har det varit en strävan att få in det i schemat, men det är svårt att få barntiden att räcka till då öppethållandet ökar och fler barn är i förskolan långa dagar. Förvaltningen har inte lyckats fullt ut och eftersom det bygger på att avdelningarna tar hand om varandras barn blir det svårare ju färre avdelningar det är på förskolan.

Förskolan tillhandahöll även kvällsomsorg och från senare delen av våren ökade behovet av kvällsomsorg kraftigt.

Grundskolan

Grundskoleverksamhet bedrevs fram till vecka 44 i Hasselfors, Finnerödja och Laxå, men på grund av få elever upphörde grundskoleverksamheten från vecka 45 i Hasselfors och eleverna fick valfri placering på grundskola i Laxå. Fritidshemsverksamheten bedrivs fortsatt på alla orter samt i Tived.

För närvarande bedrivs förskoleklass och fritidshem i modullokaler vid Centralskolan, skola för årskurs 1–6 bedrivs i C-huset i Centralskolan. Verksamheten väntar på beslut om framtida skollokaler för dessa verksamheter. Flertalet elever från Hasselfors skola började inom denna verksamhet. Det tog lite tid att få organisationen i ordning då lärarna som arbetat i Hasselfors slutade i Laxå kommun, vilket gjorde att man behövde rekrytera nya lärare.

Nya nyckeltal infördes i grundskolan, med syfte att minska kostnaderna. De nya nyckeltalen verkställdes inte fullt ut. Som ett led i detta togs profiltiden bort på Centralskolan och all undervisningstid är i de ämnen som föreskrivs i timplanen. Ett utvecklingsarbete pågår om betyg och bedömning. Som stöd i arbetet finns rektor och lärare som deltar i en kompetensutbildning vid Örebro universitet.

Elefvårdande insatser

Rektorerna och elevhälsoteamet har startat ett utvecklingsarbete för att organisera sig så att elevvården får mer tid till förebyggande arbete. Det är svårt att proritera då resurserna är knappa och många elever behöver utredas.

Barn som behöver stöd fortsätter att öka. Basutredningar visar att fler elever behöver mycket stöd och stödet ska ges omgående så att elever får hjälp i undervisningen. Den nya skollagen ställer högre krav på skolan och föräldrar har rätt att överklaga om de inte får rätt hjälp till sina barn.

Fritidshemmen

Fritidspedagogerna arbetar tillsammans med lärarna och förstärker undervisningen när de har möjlighet. De tar ansvar för utevistelse och är med vid raster. Fritidshemmet har fritidsråd där barnen är med och påverkar vad som ska ske under veckan. Barnen tränas i att ta ansvar och jobbar med fysisk aktivitet och är ute mycket i naturen. Varje sommar är de med i dagkolleoverksamheten de två första veckorna på sommarlovet. Fritidshemmet har nätverksträffar två gånger per termin då de träffar all personal som arbetar inom fritidshemmen och pratar om utveckling av sin verksamhet. Det har resulterat i ökad samverkan mellan fritidshemmen och en samsyn om vad verksamheten ska ge barnen. Fritidshemspersonal är delaktig i ansvar vid simskoleundervisningen, stöd i bussen och omklädningsrummet. Det är svårt att förändra personalstyrkan i den takt som antalet barn förändras. Under vårterminen minskar barnantalet alltid och det är svårt att anpassa personalstyrkan innan läsårets slut.

Asylförskola och skola

Från vecka 9 startades förskola och skola för asylsökande barn och elever vid Kunskapens hus. Fram till juni bestod gruppen av 10–15 förskolebarn i allmän förskola och 10 skolbarn i årskurs 1–6. Skoleleverna gick varje dag till Saltängsskolan för att äta lunch och stanna kvar och leka och spela fotboll med de andra barnen. Vid skolstarten i augusti beslutade nämnden att flytta skolbarnen för kommande termin till Saltängsskolan, för att lättare kunna följa skollagen.

Förskolan organiserades under hösten i en förmiddags- och en eftermiddagsgrupp.

Svårigheter att boka lämpliga tolkar har försenat inskrivningen av elever.

På Centralskolan finns en förberedelseklass, där det för närvarande är nio asylsökande barn inskrivna, varav åtta elever är ensamkommande barn.

Resurserna och intäkterna från Migrationsverket har hittills varit tillräckliga.

Övergripande mål

Kommuninvånarna i fokus

Barn- och utbildningsförvaltningen vill vara en transparent organisation där de som använder verksamheterna ska känna till dem och känna att de får ha synpunkter och åsikter. Det finns ett antal olika forum där barn, elever och föräldrar får möjlighet att ge synpunkter och åsikter. Kännedom om verksamheten ges genom informationsskrifter och möten.

Positiv befolkningstrend

Tidigare har förvaltningen haft en god kvalitet och hög måluppfyllelse, men 2012 innebar en viss försämring. Förskola, skola och fritidsaktiviteter ska ha en bra kvalitet för att barn och unga ska känna sig trygga och få en bra utbildning. Det saknas förskollärare i förskolan, vilket förvaltningen tar hänsyn till vid rekrytering i förskolan.

Ekonomi i balans

Verksamheterna ska följa de angivna nyckeltalen, den ekonomiska utvecklingen och de uppsatta målen. Ett nära samarbete med ekonomiavdelningen gör att områdescheferna får signaler om avvikelser och kan agera snabbare. Förvaltningen behöver göra större förändringar för att minska kostnaderna, men 2012 redovisade verksamheten ett överskott.

Verksamhetsmål

Status:

- GRÖNT Målet helt uppnått 2012
- ◆ GULT Målet delvis uppnått 2012
- ▲ RÖTT Målet inte uppnått 2012

Medborgare

Mål	Status	Kommentarer
En överenskommelse med frivilligsektorn ska utarbetas under året.	●	Kommunfullmäktige beslutade om överenskommelse 12/9. Syftet med överenskommelsen är att främja samverkan och utveckling av föreningslivet genom att anta en gemensam värdegrund, lyfta fram viktiga principer för samverkan och även att vardera parten gör sin del för att utveckla föreningslivet.

Utveckling

Mål	Status	Kommentarer
Antalet godkända elever ska öka. Målet är 100 %.	▲	Antalet godkända elever har inte ökat. I engelska och svenska var nivån i stort oförändrad men i matematik var den lägre än tidigare år. Insatserna i de lägre åldrarna och som har betydelse för eleverna i framtiden har ännu inte gett resultat i årskurs 9. Rektorer leder arbetet med att öka måluppfyllelsen. Diskussioner om betyg och bedömning är viktigt, men också att lärare drar lärdom av varandras undervisningsmetoder.

Ekonomi

Mål	Status	Kommentarer
Ekonomi och kvalitet – förskolan ska minska i kostnad.	●	Ekonomi och kvalitet i förskolan: Från januari 2012 har bemanningen minskats från 6,0 till 6,5 barn per heltid. Det minskar kostnaderna, men gör det svårt att hålla samma kvalitet. Förskollärartjänster har tillsatts med barnskötare, vilket innebär ett större dokumentationsansvar på de förskollärare som arbetar i verksamheten. Förskolan klarade sin budget.



Sjön Stora Trehörningen i Tiveden.

Intern kontroll

Mål	Status	Kommentarer
Individuell utvecklingsplan (IUP) – kontroll att IUP är upprättade för alla elever i årskurs 1–9.	●	Rektorerna gör kontroll under oktober. Saknar elever IUP ska det genast upprättas.
Åtgärdsprogram (ÅP) – kontroll att ÅP är upprättade för elever som inte fått godkänt vid nationella proven (NP) i årskurs 3, 6 och 9.	●	Vid brister ska de genast åtgärdas.
Alla elever som har behov av dator som hjälpmedel ska få det.	◆	Det finns 12 datorer avsedda som kompensatoriska hjälpmedel. 18 elever använder datorerna. Vissa datorer är personliga och en del av datorerna delar några elever på. En genomgång av elevdatorer pågår. Om bedömningen blir att det saknas elevdatorer ska detta tas med i kommande investeringsbudget.
Mätning av besöksantal på fritidsgården och fördelning mellan åldrar och kön. Stickprovskontroll sex gånger under 2012.	◆	Måndag 20 feb, sportlov, 20 st. Tisdag 27 mars, 20 st. Fredag 30 mars, 25 st. Torsdag 27 sept, 35 st. Måndag 29 okt, tjejkväll med 14 tjejer. Tisdag 30 okt, killkväll med 25 killar. Med tanke på att det finns 178 elever mellan 13 och 16 år bör det gå att öka antalet besökare.

Drift

Intäkter/kostnader (tkr)	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012	Budgetavvikelse 2012	Förändring i % 2011–2012
Intäkter	10 875	12 845	9 507	3 338	18,1
Personalkostnader	-59 188	-56 933	-54 240	-2 693	-3,8
Lokalkostnader	-17 616	-16 541	-16 873	332	-6,1
Köp av huvudverksamhet ¹	-40 314	-8 359	-8 222	-137	-79,3
Övriga verksamhetskostnader	-11 543	-12 087	-12 711	625	4,7
Summa kostnader	-128 661	-93 919	-92 046	-1 873	-27,0
Årets resultat	-117 786	-81 074	-82 539	1 465	-32,2

¹ Kostnadsansvaret för Sydnärkes Utbildningsförbund (SUF) flyttades 2012 från barn- och utbildningsnämnden till kommunstyrelsen vilket gör att alla kostnader för SUF belastade kommunstyrelsen.

Barn- och utbildningsnämnden redovisade ett överskott på 1,5 mnkr vilket var 1,3 procent av nämndens totala budget. Personalkostnaderna blev 2,3 mnkr lägre än 2011 på grund av minskad personal i verksamheterna. Personalkostnadernas avvikelse mot budget innefattar även omstruktureringskostnader i samband med personalförändringar i förskolan och högre personalkostnader på Centralskolan. De ökade intäkterna hör till stor del ihop med kommunens bidrag från Migrationsverket, som är svåra att budgetera då barn- och elevantalet varierar. Kommunen hade större delen av året köpstopp, vilket medfört en återhållsamhet som gett överskott inom övriga verksamhetskostnader.



Bärplockning i Tiveden.

Investeringar

Projekt (tkr)	Redovisade kostnader	Redovisade bidrag	Utfall netto	Budget 2012	Avvikelse 2012
Klätterställning, Jordgubben	39	0	39	45	-6
Rikt- och planhyvel, Centralskolan	36	0	36	45	-9
Bod för förvaring	5	0	5	7	-2
Ombyggnad av hiss, Centralskolan	65	0	65	0	65
Summa investeringar	145	0	145	97	48

Social- och omsorgsnämnden

Sammanfattning

Social- och omsorgsnämnden ansvarar för följande verksamheter:

- individ- och familjeomsorgen (IFO)
- hem för vård- och boende (Ester)
- äldreomsorg (särskilt boende och hemtjänst)
- hemsjukvård
- omsorgerna (lagen om stöd och service)
- utskänkingsärenden och tillsyn enligt alkohollagen, tobakslagen samt lagen om receptfria läkemedel.

Social- och omsorgsnämnden höll sin budgetram och verksamheterna höll god kvalitet trots besparingar. Nämnden redovisade ett överskott på strax över 1,5 mnkr för 2012. Nämnden nådde sina mål. En arbetsgrupp med både politiker och tjänstemän arbetade fortlöpande under verksamhetsåret med ekonomi och verksamhetsutveckling. Den framtida äldreomsorgen har haft en framskjuten plats i detta arbete.

Inom äldreomsorgen har plats i särskilt boende getts i föreskriven tid. Korttidsvården Gläntan har dock periodvis varit överbelagd.

Hemtjänsten och hemsjukvården har haft en större vårdtyngd med anledning av att allt svårare sjuka vårdas i hemmet.

LSS-verksamheten (lagen om stöd och service) har hållit sin tilldelade budget. Under året klarade verksamheten sina uppgifter trots att budgeten minskades med 900 tkr från föregående år. Dessutom fick Tallbackens gruppboende fullt ekonomiskt utslag samtidigt som det tillkom en brukare vilket ökade kostnaderna med 500 tkr. Under året slog kommunen ihop LSS-verksamheten med individ- och familjeomsorgen och verksamheterna har fått en gemensam chef.

Inom IFO (individ- och familjeomsorgen) var kostnaderna för försörjningsstödet fortfarande lågt, faktiskt lägst i landet. Anledningen är bland annat väl inarbetade rutiner, men även samarbetet med en väl fungerande arbetsmarknadsenhet. Kostnaderna för vård av unga var fortsatt höga. Asylboendet och ensamkommande barn medförde en ökad arbetsbelastning för enheten.

Framtid

Laxå kommun har en befolkning där 27 procent är över 65 år medan motsvarande andel i hela landet är 17 procent. Andelen invånare som är 75 år och äldre är 12 procent i Laxå mot 9 procent i länet och riket. Behovet av hemtjänst och hemvård kommer att öka eftersom allt mer vård ges i det egna hemmet istället för i särskilt boende. Social- och omsorgsförvaltningen måste rikta in sig på förebyggande insatser inom såväl äldreomsorgen som individ- och familjeomsorgen för att förhindra och/eller fördröja behovet av mer omfattande insatser.

En arbetsgrupp med politiker och tjänstemän och representanter från AB Laxåhem arbetar också med att göra servicehuset Björkhagen attraktivare för att möjliggöra en ökad uthyrning. Björkhagen står för framtidens särskilda boende med anledning av de ändrade kraven som kommer att gälla framöver. Redan från och med 2013 gäller rätten att kunna ta med make/maka till särskilt boende. Boendena kommer i huvudsak rikta sig till personer som har demensproblematik. Utvecklingen mot att allt fler bor hemma även när hälsan sviktar, gör att det behövs fler korttidsplatser.

Det som är osäkert inför årsskiftet 2013/2014 är vad de föreslagna kraven på bemanning på särskilda boenden kommer att innebära. Med stor säkerhet ökar kraven på bemanning.

Årets verksamhet

Här sammanfattas årets viktigaste händelser kortfattat.

- Verksamheten bedrevs inom budgeten och med god kvalitet.
- IFO slogs ihop med LSS-verksamheten (lagen om stöd och service).
- En områdeschefstjänst avskaffades.
- Förvaltningen startade ett gym för äldre.
- En värdegrund för äldreomsorgen togs fram.
- Förvaltningen arbetade med marknadsföring av Björkhagen.
- Nämnden beslutade om att ha gemensam MAS (medicinskt ansvarig sjuksköterska) och MAR (medicinskt ansvarig rehabilitering) med Degerfors kommun.
- Nämnden beslutade också om samverkan med Degerfors kommun när det gäller hjälpmedelstekniker.
- Kommunen ingick avtal med Örebro kommun om gemensam jourverksamhet.
- Ett korttidsboende inom LSS-verksamheten öppnade.
- Förvaltningen påbörjade ett arbete om att starta en gemensam enhet för familjehemsärenden i Sydnärke.
- Äldreomsorgen deltog i det nationella kvalitetsregistret och införde ett nytt dokumentationssystem (Treserva).
- Årsarbetstid infördes inom delar av LSS-verksamheten.

Hemsjukvård

Laxå kommun bedriver hemsjukvård upp till sjuksköterskenivå för den sjukvård som ges i hemmet och i särskilda boendeformer. De medicinska insatserna omfattar vård av både yngre och äldre personer som behöver långvariga medicinska insatser.

Rehabilitering

Distriktsarbetsterapeuterna har kontakt med alla kommuninvånare som efterfrågar och behöver 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. Nämnden bedriver även så kallad hemrehabilitering.

Vård och omsorg – särskilda boenden

Särskilda boenden finns i tätorterna Finnerödja, Hasselfors och Laxå. Det finns dessutom korttidsvård i Laxå tätort för rehabilitering, växelvård samt palliativ vård (vård i livets slutskede). De särskilda boendena är uppdelade i ordinärt boende och boende för personer med demenssjukdomar. Dessutom finns dagvård för personer med demenssjukdomar. Det finns även ett servicehus där man kan bo utan att ha ett biståndsbeslut. Servicehuset har cirka 60 lägenheter varav två så kallade avlastningslägenheter för tillfälligt boende.

Vård och omsorg – hemtjänst

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

Dagverksamheter

Social- och omsorgsnämnden bedriver dagverksamheter i form av Träffpunkt 14 och Frivilligcentralen. Det är öppna verksamheter i samverkan med frivilligorganisationer.



Höstlöv.

LSS (lagen om stöd och service)

Verksamheten i Laxå kommun består av två boenden med särskild service (Björkebo och Tallbacken), ett stödboende och en daglig verksamhet samt personliga assistenter. Dessutom ingår insatserna ledsagare, kontaktperson och avlösarservice i LSS-verksamheten.

IFO (individ- och familjeomsorg)

Individ- och familjeomsorgen består av barn- och familjegruppen som handlägger och verkställer ärenden inom familjerätt, den sociala barnavården och ungdomsärenden. Familjecentralen Killevippen ger tidigt stöd till föräldrar med barn upp till sex år. Ekonomi- och vuxengruppen handlägger och verkställer ärenden inom försörjningsstöd, missbruk och övriga vuxna. Kommunpsykiatrin handlägger och verkställer ärenden för vuxna psykiskt funktionshindrade genom stöd och kompletterande insatser. Ansvaret för behandling och diagnostisering ligger hos Örebro läns landsting. Den kommunala psykiatrin omfattar även dagverksamhet och till viss del behandling genom Trappan och Kryddan. Inom IFO finns också ett stödboende för psykiskt funktionshindrade. Bistånd inom LSS och äldreomsorg sköts av biståndshandläggarna.

Ensamkommande barn

Social- och omsorgsnämnden bedriver i Finnerödja en verksamhet för ensamkommande barn. Nämnden har avtal med Migrationsverket om att ta emot 15 barn varav minst tre ska vara asylsökande. Hittills har kommunen tagit emot 25 barn. En utslussningsverksamhet bedrivs i Laxå med lägenheter på Tivedsvägen (Björkhagen). Under hösten började anhöriga till barn anlända till Laxå.

Övergripande mål

Social- och omsorgsnämnden arbetar aktivt för att nå kommunens övergripande mål. Projekt och aktiviteter utformas efter kommunens övergripande mål. I många fall överensstämmer kommunens mål med specifika rikstäckande projekt som finansieras av Socialstyrelsen. Värdegrundsarbetet är ett bra exempel på det. I värdegrundsarbetet under 2012 har nämnden tagit fram riktlinjer för arbetet med de äldre och samtidigt anpassat riktlinjerna till nämndens övergripande mål. Värdegrundens riktlinjer bygger på att personer som får äldreomsorg ska leva ett värdigt liv och känna välbefinnande. För att uppnå det ska äldreomsorgen bland annat värna och respektera den enskilda personens rätt till privatliv och kroppslig integritet, självbestämmande, delaktighet och individanpassning.

Kommuninvånarna i fokus

Social- och omsorgsnämnden har ett kommunalt samverkansråd, där medborgarna träffar tjänstemannaledningen för nämnden och diskuterar aktuella förslag och där det även finns möjlighet att presentera egna idéer och förslag. Hemtjänsten har under året haft ”öppet hus” vid Björkhagen och visat möjligheterna med att bo i servicehuset, bland annat det nyligen startade gymmet. Sex lägenheter vid servicehuset har hyrts ut under året. Social- och omsorgsnämnden har dessutom ett flertal öppna verksamheter som bedriver olika sociala projekt där medborgarna är med och utformar verksamheten. All övrig verksamhet bygger på brukarfokus. Med dessa insatser anser nämnden att målet, kommuninvånarna i fokus, uppfylldes för 2012.

Positiv befolkningstrend

Social- och omsorgsnämnden arbetar med att erbjuda en bra och kvalitativ vård och omsorg. Nämnden arbetar med att utveckla processerna för att öka brukartiden och verksamheterna fick i den senaste NKI-mätningen (nöjd-kund-index, mätt av Socialstyrelsen, består av flera sammanslagna parametrar) ett bra betyg, bland annat första plats i riket vad gäller andelen brukare som tycker att det känns mycket tryggt att bo hemma med stöd av hemtjänsten. Genom förvaltningens insatser blir Laxå attraktivt för nya medborgare vilket bidrar till målet, att ha en positiv befolkningstrend. Det märks genom att antalet personer över 65 år inte minskar i Laxå kommun.

Ekonomi i balans

Totalt sett nådde social- och omsorgsnämnden målet om ekonomi i balans. Nämnden redovisade för 2012 ett överskott och de flesta av nämndens verksamheter klarade sin budget. Verksamheterna följs upp kontinuerligt under budgetåret och verksamhetschefer redovisar avvikelser mot budget inför nämnden. Nämnden har aktivt arbetat för att genomföra åtgärdsplanen för 2012 och nå kommunens övergripande mål om ekonomi i balans.

Verksamhetsmål

Status:

- GRÖNT Målet helt uppnått 2012
- ◆ GULT Målet delvis uppnått 2012
- ▲ RÖTT Målet inte uppnått 2012

Medborgare

Mål	Status	Kommentarer
Fortsatt arbete med att utveckla frivilligcentralen tillsammans med medborgarna.	●	Olika aktiviteter och ett projekt att införa en så kallad äldrelots. Projektet fortsätter 2013 med stöd av fondmedel.

Utveckling

Mål	Status	Kommentarer
En funktionsorienterad organisation med syfte att utveckla verksamheten tillsammans med medborgarna.	●	Effektivare verksamhet i samverkan med brukarorganisationer.

Ekonomi

Mål	Status	Kommentarer
Ekonomi och kvalitet. Korttidsvistelse inom LSS ska sjunka i kostnad.	●	Fler brukare till samma kostnad. Öppnat korttidsvistelse i kommunen vilket innebär minskade vård- dygnskostnader.

Intern kontroll

Mål	Status	Kommentarer
Utbetalning görs till rätt person inom försörjningsstödet.	●	Fungerande rutiner.
Uppföljning av beslutade insatser inom hemtjänsten.	●	Kontroll av beslutade insatser över en längre tidsperiod. Nöjd-kund-index: ranking 23 i Sverige enligt Socialstyrelsen.



Fontän, Laxå torg.

Drift

Intäkter/kostnader (tkr)	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012	Budgetavvikelse 2012	Förändring i % 2011-2012
Intäkter	31 275	39 958	36 897	3 061	27,8
Personalkostnader	-99 145	-103 941	-103 222	-719	4,8
Lokalkostnader	-16 804	-16 044	-15 704	-340	-4,5
Köp av huvudverksamhet	-10 103	-15 605	-12 661	-2 944	54,5
Övriga verksamhetskostnader	-13 853	-14 314	-16 777	2 463	3,3
Summa kostnader	-139 905	-149 904	-148 364	-1 540	7,1
Årets resultat	-108 630	-109 947	-111 467	1 521	1,2

Social- och omsorgsnämnden redovisade ett resultat på 1,5 mnkr för 2012. Intäkterna gav ett överskott på strax över 3 mnkr mot budget, främst på grund av osäkerheten kring återsökning av ersättning från Migrationsverket. Den stora avvikelser beror på de externa placeringar av ensamkommande flyktingbarn som tillkom under året. Förhoppningsvis kan nämnden få en mer korrekt bild av framtida intäkter när återsöksuppgiften sköts av bara två anställda framöver.

Underskottet för personalkostnader beror till stor del på att löneökningar och sjukvikaiekostnader för

2012 inte budgeterades fullt ut. Lokalkostnaderna minskade något mot föregående år men översteg ändå budget med 340 tkr.

Köp av huvudverksamhet gav ett underskott på 2,9 mnkr. Kommunen hade fler placeringar av ensamkommande flyktingbarn än beräknat. Dessa kostnader återsöker kommunen dock till stor del från Migrationsverket och det nämnda överskottet på intäktssidan beror på och kompenserar detta.

Övriga verksamhetskostnader ökade mot föregående år, men gav ett överskott gentemot budget.

Investeringar

Projekt (tkr)	Redovisade kostnader	Redovisade bidrag	Utfall netto	Budget 2012	Avvikelse 2012
Införande Treserva	452	0	452	-85	367
Summa investeringar	452	0	452	-85	367

Uppdateringen av Sofia Omfale till Treserva kostade långt över budget och den kalkyl som presenterades i avtalet vid projektstarten 2011. Enligt projektledaren har uppdateringen stött på flera problem som kräver insatser från konsulter. Det är nästan uteslutande konsulttimmar som drivit upp kostnaden. Alla fakturor har kontrollerats av en ekonom och ett antal fakturor har ifrågasatts i diskussion med leverantören, projektledaren och ekonomen. Leverantören har inte

redogjort för alla fakturafrågor men har hänvisat till projektledaren för de fakturafrågor som handlat om antalet konsulttimmar. Den totala införandekostnaden närmar sig 1 mnkr. Projektets kostnader beräknades vid starten bli högst 500 tkr. En stor del av projektpengarna förbrukades under 2011, de resterande 85 tkr skulle täcka mindre kostnader vid uppstarten 2012. Social- och omsorgsnämnden gjorde inga andra investeringsprojekt 2012.

De kommunägda bolagen

Sammanställt resultat

Bokslutet visade ett resultat för koncernen som helhet på 3 195 tkr (–28 601 tkr). Kommunen ingick med ett negativt resultat på 492 tkr (–10 633 tkr).

Koncernens egna kapital uppgick till –18 331 tkr (–11 142 tkr) inklusive reserver. De samlade likvida medlen var 40 308 tkr (27 491 tkr) vid verksamhetsårets slut.

Koncernens resultat var betydligt bättre än 2011, men då ingick en nedskrivning på 15 mnkr. Det försämrade egna kapitalet beror på att kommunen gjorde avsättningar för Citybanan och för sluttäckningen av deponin. Det skulle ha gjorts för flera år sedan och räknas därför som en förändrad redovisningsprincip som belastar det egna kapitalet.

AB Laxåhem

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

Bolaget ägs till 100 procent av Laxå kommun.

Antalet lediga ledigheter ökade trots att Migrationsverket hyrde fler (totalt 25 lägenheter). Vid årets slut var vakanserna 10,8 procent av det totala antalet lägenheter.

För att få balans i budgeten blev bolaget tvunget att friställa två personer på kollektivsidan.

Totalreoveringen av lägenheterna i servicehuset påbörjades, hissar byggdes om så att de klarar dagens lagkrav och det nya kommunarkivet i bibliotekets källare blev färdigt.

Hysesförhandlingarna resulterade i en höjning med 1,9 procent 2013.

Framtid

Arbetet med att förbättra ekonomin fortsätter och den långsiktiga strategin konkretiseras 2013. Migrationsverket kommer att hyra fler lägenheter. Marknadsföring på den holländska marknaden pågår för att motverka ökade vakanser och ge kommunen fler invånare.

Arbetet fortsätter med att optimera energianvändningen genom garanti- och prestandafasen i *Energy Performace Contracting* (EPC).

Arbetet med servicehuset på Saltängen fortsätter med renovering av lägenheter och upprustning av den yttre miljön.

Ekonomi

Omsättning, tkr	42 356 (39 497)
Årets resultat, tkr	1 955 (–2 268)
Eget kapital, tkr	9 987 (8 032)
Soliditet, %	4,8 (3,9)
Likviditet, tkr	18 104 (11 707)

Årets resultat och verksamhet uppfyller de ändamål som anges i kommunens ägardirektiv.

Laxå Vatten AB

Kommunens ägardirektiv anger att Laxå Vatten AB ska producera och distribuera dricksvatten, omhänderta och rena avloppsvatten samt samla in, transportera, behandla och deponera avfall och driva annan förenlig verksamhet inom Laxå kommun. Det ska ske på ett miljövänligt och ekonomiskt sätt.

Bolaget ägs till 100 procent av Laxå kommun.

Bolagets tillförordnade vd fick förlängt förordnande till och med den 31 december 2013.

Under hösten påbörjades den invändiga renoveringen av Laxå vattentorn. Betongen i vattentornet var i betydligt sämre skick än väntat och kostnaden beräknas fördubblas. Dessutom försenades arbetet.

Ett förslag till ny renhållningsordning, med avfallsplan, föreskrifter och taxa togs fram tillsammans med Askersunds kommun. Renhållningsordningen beslutades i fullmäktige i december och vid årsskiftet ställdes avfallsplanen ut för synpunkter från allmänheten.

Laxå Vatten AB fick ett positivt resultat. Det berodde på en återbetalning från FORA, lägre kostnader för avfallsinsamlingen än budgeterat, vinst vid försäljning av inventarier, positiv ränteutveckling på rörliga lån och minskade underhållskostnader.

Framtid

Renoveringen av vattentornet blir färdig 2013. Ett åtgärdsprogram för va-saneringar presenteras.

Sluttäckningen av deponin fortsätter de kommande åren. Ekonomiskt belastar det Laxå Vatten AB 2013 och 2014, därefter tar Laxå kommun över det ekonomiska ansvaret.

Den nya renhållningsordningen har en högre ambitionsnivå än tidigare. Det ställer högre krav på bolagets organisation, bland annat gällande information till kommuninvånarna i avfallsfrågor.

Ekonomi

Omsättning, tkr	17 436 (16 458)
Årets resultat, tkr	1 226 (15)
Eget kapital, tkr	4 000 (4 000)
Soliditet, %	21,4 (19,7)
Likviditet, tkr	5 914 (5 563)

Årets resultat och verksamhet för Laxå Vatten AB uppfyller de ändamål som anges i kommunens ägar direktiv.

Laxå Värme AB

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

Bolaget ägs till 100 procent av Laxå kommun.

Produktionen av värme sker i Lindåsenanläggningen och distribueras i ett 15,7 kilometer långt kulvertnät till 186 abonnentcentraler.

Lindåsenanläggningen består av olje-, el- och bio-pannor. Styrelsen beslutade att bygga en biopanna för att ersätta oljepannorna.

Biobränsle användes till 97,2 procent (95,5) och olja till 2,8 procent (4,5).

Den försålda energin uppgick till 30,4 GWh (29,2). Energiindex var 99 procent (90) av ett normalår. Det betyder att 2012 var cirka 1 procent varmare än normalåret.

Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Anmälningsplikten gäller pannanläggningar. Laxå Värme AB har tillstånd för befintliga anläggningar.

Framtid

Utbyggnadsmöjligheterna i fjärrvärmenätet motsvarar några procent av den försålda energileveransen. Få potentiella anslutningar finns i det befintliga området. Det är främst anläggningar med höga investeringskostnader som inte är anslutna.

Rivningar, befolkningsminskning, ökade råvarupriser och större kostnader för miljöpåverkan är de stora riskerna för Laxå Värme AB.

Inför vintern 2013–2014 byggs en ny biopanna för att eliminera oljeberoendet. Det blir positivt för bolagets ekonomi.



Järnvägsgatan Laxå.

Ekonomi

Omsättning, tkr	20 245 (19 366)
Årets resultat, tkr	-393 (-1 808)
Eget kapital, tkr	2 196 (2 185)
Soliditet, %	6,2 (6,1)
Likviditet, tkr	9 (0)

Årets resultat och verksamhet för Laxå Värme AB uppfyller i stort de ändamål som anges i kommunens ägardirektiv. Arbetet för en hållbar ekonomi måste dock fortsätta.

Laxå Kommunfastigheter AB

Kommunens ägardirektiv anger att Laxå Kommunfastigheter AB ska äga, förvalta, uppföra, förvärva och avyttra lokaler – främst där det bedrivs kommunal verksamhet – på ett sätt som bidrar till att utveckla Laxå kommun. Bolaget ska 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.

Ett budget- och strategiarbete för att skapa förutsättningar för en hållbar ekonomi genomfördes. Det resulterade i att fyra heltidsanställda sades upp.

Bolaget fick 15 000 tkr i kapitaltillskott av Laxå kommun. Tillskottet föranleddes av att fastigheter skrevs ner motsvarande summa 2011.

Den nedlagda Kanalskolan såldes till en privat intressent. Efter långa diskussioner inom kommunen beslutades att ytterligare en skolbyggnad ska upp-

föras mellan Centralskolan och Laxåhallen. Folkomröstningen om skolorganisationen 2013 kan dock komma att påverka beslutet.

Hissarna i bolagets fastigheter byggdes om enligt de nya lagreglerna.

Framtid

Arbetet för att få en hållbar ekonomi fortsätter. Från 2013 höjs blockhyresnivån till kommunen med 650 tkr. Därutöver höjs hyran med 1,78 procent för verksamhetsfastigheterna och med 1,9 procent för seniorlägenheterna.

Nya externa lån tas upp istället för de nuvarande kommuninterna på grund av nya lagbestämmelser.

En ny skola i Laxå påbörjas. Den ska ersätta den sålda Kanalskolan.

En tvist om återasfaltering vid bredbandsgrävning pågår. Förhandlingar sker under våren 2013.

Ekonomi

Omsättning, tkr	29 701 (35 595)
Årets resultat, tkr	644 (-14 481)
Eget kapital, tkr	19 524 (3 880)
Soliditet, %	21,6 (4,2)
Likviditet, tkr	2 895 (-314)

Årets resultat och verksamhet för Laxå Kommunfastigheter AB uppfyller de ändamål som anges i kommunens ägardirektiv.



Fiske i skymningen.

Sydnärkes Renhållnings AB

Sydnärkes Renhållnings AB ägs med 50 procent vardera av kommunerna Laxå och Askersund. Bolagets verksamhet omfattar insamling av hushålls- och grovavfall.

Hushållsavfallet transporteras till omlastningsstationer på Mosjötippen och Gamla Åmmetippen, där det lastas om för transport till Tekniska Verkens förbränningsanläggning i Linköping.

Bolaget upphandlade och tecknade avtal med Tekniska Verken i Linköping. Avtalstiden är från och med 2012 till och med 2014 med möjlighet till förlängning i 18 månader.

Grovavfall som kan återvinnas transporteras till respektive återvinningscentral och övrigt till omlastningsstationerna för förbränning.

Den totala sopmängden minskade med 10 procent i Laxå kommun jämfört med 2011.

Framtid

I många år har tio av länets kommuner diskuterat om att samverka inom avfallsområdet. Diskussionen har nu lagts ner och istället diskuteras en samarbetsorganisation mellan sydnärkekommunerna Kumla, Hallsberg, Lekeberg, Askersund och Laxå.

En ny renhållningsordning håller på att tas fram. Målet är att den fastställs första halvåret 2013. Renhållningsordningen består av en avfallsplan och renhållningsföreskrifter.

Ekonomi

Bolaget redovisar ett nollresultat för verksamhetsåret 2012. De verkliga kostnaderna fördelas på ägarna.

Sydnärkes utbildningsförbund

Sydnärkes utbildningsförbund består av Askersunds, Hallsbergs och Laxå kommuner. Förbundet ansvarar för utbildningar inom ungdomsgymnasiet, gymnasiesärskolan, vuxenutbildningen, säravux och svenskundervisningen för invandrare.

Gymnasieundervisningen bedrivs på Alléskolan som är det enda gymnasiet i Sverige som erbjuder alla de 18 nationella programmen, fem introduktionsprogram och en komplett gymnasiesärskola.

Från och med den 1 januari 2012 äger förbundet Alléskolans lokaler, vilket ger större frihet till lokalutveckling.

Medlemsbidraget var för Laxås del 32 823 tkr, vilket motsvarar 17,8 procent av det totala medlemsbidraget.

Framtid

Marknadsföring har blivit allt viktigare för att locka elever till Alléskolan. En del av medlemskommunernas elever väljer att läsa på en annan kommunal skola eller på en friskola, men det antalet sjönk kraftigt 2012. Arbetet med att minska antalet ytterligare fortsätter genom att förbundet ser över utbud och kvalitet.

För att elever från andra kommuner ska kunna gå på Alléskolan gör förbundet också en översyn av kommunikationerna.

Ekonomi

Omsättning, tkr	248 847 (239 916)
Årets resultat, tkr	2 648 (550)
Eget kapital, tkr	21 377 (18 729)
Soliditet, %	12,1 (27,3)
Likviditet, tkr	53 070 (52 467)

Sydnärkes byggnämnd

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

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

Nämnden är specialreglerad och dess åliggande bestäms i första hand av plan- och bygglagen (PBL). Nämnden har en viktig roll vid:

- skyddande och vårdande av befintliga kvaliteter i natur- och kulturmiljöer
- utveckling av ny, kompletterande bebyggelse och ändrad markanvändning
- förädling och omdaning av befintliga bebyggelsemiljöer för nya bosättningar och verksamheter.

Totalt har Sydnärkes byggnämnd handlagt 458 bygglov, 272 start- och slutbesked, 20 strandskyddsdispenser samt 50 tekniska samråd.

Sydnärkes byggförvaltning tar fram översiktsplaner, fördjupningar och detaljplaner åt alla tre kommunerna, men även detaljplaner åt den privata marknaden. Ytterligare en planarkitekt anställdes.

Fem detaljplaner antogs och vann laga kraft.

Framtid

Flera planprocesser inleddes som förhoppningsvis resulterar i antagna detalj- och översiktsplaner 2013.

Nämnden tittar även på att tillgängligheten tillgodoses både när planerna tas fram och när byggloven handläggs.

Ekonomi

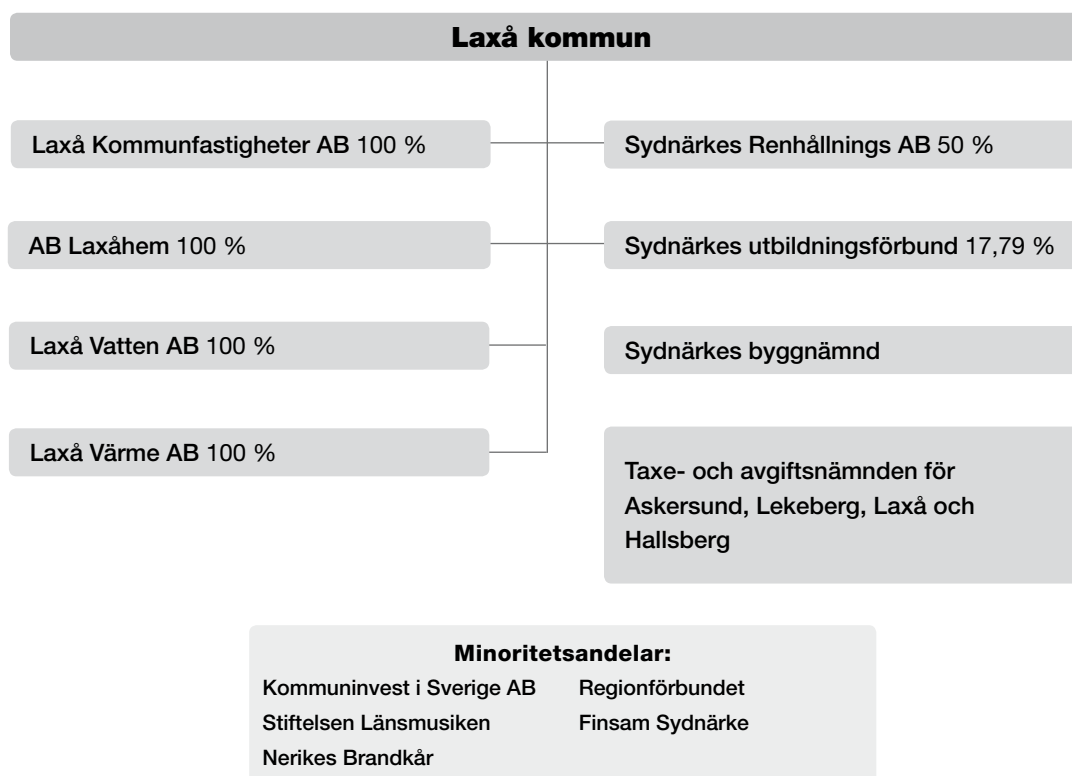
Laxå kommuns andel av nämndens kostnader uppgår till 23,6 procent, vilket motsvarar 841 tkr. Verksamheten lämnade ett överskott på 265 tkr, som fördelades på kommunerna.

Framtiden

Byggnämnden är beroende av att det byggs i kommunerna. År 2013 inleds med nedgång i Sveriges ekonomi och det påverkar byggmarknaden. Det blir svårare att låna, vilket är en förutsättning för de flesta som vill bygga.

Alla tre kommunerna kommer att kunna erbjuda ett stort antal tomter, många med sjöutsikt. Därför kan förvaltningen ändå se att det kommer att byggas en hel del. Ungefär 400 bygglov behövs för att budgeten ska gå ihop 2013, vilket bör kunna gå. Det finns också en hel del privata beställningar på detaljplaner.

Stora resurser läggs på att ta fram det tematiska tillägget till strandnära landsbygdsutveckling (LIS). Det krävs för att få dispens från strandskyddet i detaljplaner. Dispenser ökar möjligheten att behålla servicen i småorter. Boverket och länsstyrelsen kräver också att varje kommun har en aktuell översiktsplan. Det innebär ett stort arbete, eftersom ingen av kommunerna har en aktuell översiktsplan.



Ekonomisk redovisning



Den sammanställda redovisningen

Den sammanställda redovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Årets sammanställda redovisning är baserad på respektive bolags fastställda årsredovisning för år 2012.

Kommunens redovisningsprinciper har varit vägledande vid upprättandet av koncernredovisningen. Någon justering för olikheter i avskrivningsprinciper har ej gjorts.

Inga förändringar i kommunkoncernens sammansättning har skett under året.

Under året genomfördes en kvittningsemission motsvarande 15 mnkr, vilket innebar att Laxå Kommunfastigheter AB fick en nedskrivning av reversfordran från Laxå kommun och kommunen fick ett ökat aktieinnehav. Inga övriga koncernbidrag eller utdelningar gjordes under året.

I den kommunala koncernen ingår ett kommunalförbund där kommunens andel understiger 20 procent.

Förbundet är ändå medtaget eftersom det kräver stort engagemang och har relativt stor omsättning.

Koncernens ekonomiska resultat uppgick till 3 195 tkr en klar förbättring jämfört med 2011 då resultatet var -28 601 tkr. Både kommunen och flera av bolagen arbetade under året med att sänka kostnaderna. Detta arbete gav resultat och alla bolag redovisade vinster förutom Laxå Värme AB. Arbetet med att säkerställa flera av bolagens framtida ekonomiska stabilitet måste dock fortsätta även under 2013.

Koncernens långfristiga skulder ökade jämfört med 2011 och detta är en effekt av att Sydnärkes utbildningsförbund köpte Alléskolans lokaler från Hallsbergs kommun.

Koncernens likvida ställning förbättrades under året och kassaflödet var positivt med 12,8 mnkr.

Kommun/bolag (tkr)	Ägd andel %	Försäljning		Kortfristiga fordringar		Lån		Borgen	
		Köpare	Säljare	Fordran	Skuld	Givare	Mot-tagare	Givare	Mot-tagare
Laxå kommun		71 785	5 410	870	3 038	43 071	6 533	237 030	
AB Laxåhem	100	9 066	15 202	783	3 060	13 027			185 879
Laxå Vatten AB	100	297	3 138	692	36				15 000
Laxå Värme AB	100	228	6 822	2 410	28				20 151
Sydnärkes Renhållnings AB	50	0	1 997		0				
Sydnärkes utbildningsförbund	17,79	1 527	32 962		0				
Laxå Kommunfastigheter AB	100	7 771	25 143	2 726	1 319		49 565		16 000
Summa		90 674	90 674	7 481	7 481	56 098	56 098	237 030	237 030

Resultaträkning

Intäkter/kostnader (tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Verksamhetens intäkter (not 1)	67 566	51 208	148 451	159 986
varav jämförelsestörande (not 1)	7 840	0	7 840	0
Verksamhetens kostnader (not 2)	-340 213	-338 192	-395 178	-426 559
Avskrivningar (not 3)	-4 055	-4 267	-18 091	-31 985
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-276 702	-291 251	-264 818	-298 559
Skatteintäkter (not 4)	223 172	222 552	223 172	222 552
Generella statsbidrag och utjämning (not 5)	54 560	58 877	54 560	58 877
Finansiella intäkter (not 6)	2 764	3 749	3 120	1 568
Finansiella kostnader	-4 286	-4 560	-12 534	-13 514
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	-492	-10 633	3 500	-29 076
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Skattekostnader			-305	475
ÅRETS RESULTAT (förändring av eget kapital)	-492	-10 633	3 195	-28 601
Reavinst	-2 061	0	0	0
Reaförslut	0	0	0	0
Omställningskostnader	1 198	1 561	0	0
Sänkning av diskonteringsräntan	0	291	0	0
JUSTERAT RESULTAT	-1 355	-8 781	3 195	-28 601

Finansieringsanalys

Den löpande verksamheten (tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2012	2011	2012	2011
Årets resultat	-492	-10 633	3 195	-28 601
Justering för av- och nedskrivningar	4 055	4 267	18 091	32 476
Justering för gjorda avsättningar	616	5 984	1 748	6 414
Justering för ianspråktagna avsättningar	0	0	0	0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-1 782	38	-2 118	56
MEDEL FRÅN VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL	2 397	-344	20 916	10 345
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	11 193	-17 092	11 900	-9 205
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager	0	0	-44	-374
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	-8 180	5 040	-5 280	3 130
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	5 410	-12 396	27 493	3 896
Investeringsverksamheten				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-4 810	-9 117	-29 917	-15 227
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	2 093	0	2 939	0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Avyttring/amortering finansiell anläggningstillgång	0	0	2	143
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN	-2 717	-9 117	-26 976	-15 084
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån	0	0	13 698	5 000
Amortering av skuld	-38	-113	-1 460	-3 512
Uppräkning avsättning	62		62	
Minskning av långfristiga fordringar	0	5 099	0	0
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN	24	4 986	12 300	1 488
Periodens kassaflöde	2 717	-16 527	12 817	-9 700
Likvida medel vid årets början	22	16 549	27 491	37 191
Likvida medel vid periodens slut	2 739	22	40 308	27 491
Förändring av likvida medel	2 717	-16 527	12 817	-9 700
Specifikation av ej likvidpåverkande poster				
Justering för reavinst	-2 061		-2 397	
Förlust på aktier	279		279	
Summa ej likvidpåverkande poster	-1 782		-2 118	

Balansräkning

Tillgångar/skulder (tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Bokslut 2011
TILLGÅNGAR				
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar (not 7)	36 438	35 251	357 736	345 389
Maskiner och inventarier (not 8)	10 406	10 871	18 116	19 205
Finansiella anläggningstillgångar (not 9)	93 342	93 621	3 631	1 717
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	140 186	139 743	379 482	366 311
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR	2 200			
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd med mera (not 10)	3 129	3 129	4 672	4 628
Fordringar (not 11)	21 664	32 857	33 001	44 902
Kassa och bank (not 12)	2 739	22	40 308	27 491
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	27 532	36 008	77 981	77 021
SUMMA TILLGÅNGAR	169 918	175 751	457 464	443 332
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
EGET KAPITAL (not 13)	-17 266	-6 438	-18 331	-11 142
därav årets resultat	-492	-10 633	3 195	-28 601
AVSÄTTNINGAR				
Avsättningar för pensioner (not 14)	8 878	8 262	11 245	10 897
Andra avsättningar (not 15)	12 596	0	26 215	12 239
SKULDER				
Långfristiga skulder (not 16)	122 366	122 404	364 901	352 625
Kortfristiga skulder (not 17)	43 343	51 523	73 433	78 713
SUMMA SKULDER	165 710	173 927	438 335	431 337
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	169 918	175 751	457 464	443 331
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER (not 18)				
Panter och därmed jämförliga säkerheter	9	9	173	4 331
Borgensåtagande för kommunägda bolag	237 030	238 899	0	0
Ansvarsförbindelser, pensionsåtaganden som är intjänade före 1998	180 744	180 767	192 900	192 831
Framtida lokalhyreskostnader	80 714			
Framtida leasingkostnader	2 644			

Noter

Noter till resultaträkning

	2012	2011
Not 1 Verksamhetens intäkter (tkr)		
Verksamhetens intäkter enligt driftredovisning	77 471	61 010
Övriga intäkter		
Interna poster mellan verksamheter	-9 905	-9 802
Verksamhetens intäkter enligt resultaträkning	67 566	51 208
Varav jämförelsestörande:		
AFA-återbetalning	5 779	
Fastighetsförsäljning	2061	
Summa jämförelsestörande	7 840	
Not 2 Verksamhetens kostnader (tkr)		
Personalkostnader	200 510	203 660
Köp av verksamhet	67 900	66 290
Lokalkostnader	33 894	33 524
Övriga kostnader	37 909	34 718
Verksamhetens kostnader enligt resultaträkning	340 213	338 192
Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar (tkr)		
Verksamhetsfastigheter	47	47
Publika fastigheter	1 809	1 821
Maskiner	221	495
Inventarier	1 619	1 471
Övrigt	359	433
Summa avskrivningar	4 055	4 267
Beloppen utgörs av planenliga avskrivningar. Avskrivningarna beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärden. Avskrivningarna börjar när investeringen tas i drift.		
Not 4 Skatteintäkter (tkr)		
Årets kommunalskatt	220 598	217 591
Preliminär slutavräkning innevarande år	2 534	4 128
Slutavräkningsdifferens föregående år	40	833
Summa avskrivningar	223 172	222 552
Not 5 Generella statsbidrag (tkr)		
Utjämningsbidrag för inkomstutjämning	38 264	37 862
Utjämningsbidrag för kostnadsutjämning	1 590	3 260
Fastighetsavgift	9 463	9 277
Bidrag för LSS-utjämning	925	2 665
Regleringsavgift	2 764	5 813
Skatteväxling kollektivtrafiken	1 554	
Summa	54 560	58 877
Not 6 Finansiella intäkter (tkr)		
Räntor kommunal utlåning	2 020	2 778
Övriga ränte- och finansiella intäkter	744	971
Summa	2 764	3 749

Noter till balansräkning

	2012	2011
Not 7 Mark, byggnader och tekniska anläggningar (tkr)		
Anskaffningsvärde enl. anläggningsregistret	76 023	73 281
Ackumulerade avskrivningar, försäljningar mm	-39 585	-38 030
Summa	36 438	35 251
Bokfört värde 1 januari	35 251	31 571
Årets investeringsutgifter (netto)	3 075	5 548
Försäljningsinkomster och investeringsbidrag	0	0
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 888	-1 868
Summa	36 438	35 251
därav:		
Allmän markreserv	1 170	1 174
Exploateringsmark	2 053	2 082
Förvaltningsfastigheter	8 729	742
Gator och vägar	24 485	25 925
Pågående ny-, till- och ombyggnad	0	5 328
Summa	36 438	35 251
Not 8 Maskiner och inventarier (tkr)		
Anskaffningsvärde	37 721	35 988
Ackumulerade avskrivningar	-27 315	-25 117
Summa	10 406	10 871
Bokfört värde 1 januari	10 871	9 700
Årets investeringsutgifter	1 734	3 569
Försäljningsinkomster och investeringsbidrag		0
Avskrivningar	-2 199	-2 399
Summa	10 406	10 871
därav:		
Byggnadsinventarier och förbättringsåtgärder	847	839
Bilar och andra transportmedel	255	306
Inventarier	7 844	8 359
Maskiner	256	477
Övriga maskiner och inventarier	1 204	889
Summa	10 406	10 871
Not 9 Finansiella anläggningstillgångar, värdepapper, andelar m.m. (tkr)		
Länstrafiken Örebro AB		279
AB Laxåhem	4 000	4 000
Kommuninvest, förlagslån	1 000	1 000
Kommuninvest ekonomisk förening	202	202
Sydnärkes Renhållnings AB	50	50
Laxå Kommunfastigheter AB aktier	35 100	20 100
Laxå Kommunfastigheter AB reverser	43 072	58 072
Laxå Värme AB	5 918	5 918
Laxå Vatten AB	4 000	4 000
Summa	93 342	93 621

	2012	2011
Not 10 Förråd och exploateringsfastigheter (tkr)		
Fastigheter för exploatering	3 129	3 129
Not 11 Fordringar (tkr)	2012	2011
Statsbidragsfordringar	10 109	17 521
Övriga fordringar	-47	9
Kundfordringar	1 013	890
Mervärdesskatt	1 140	2 541
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9 449	11 896
Summa	21 664	32 857
Not 12 Kassa och bank (tkr)		
Kassa	21	21
Plusgiro	2 717	0
Bank	1	1
Summa	2 739	22
Not 13 Eget kapital (tkr)		
Rörelsekapitalet utgör skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder		
Omsättningstillgångar	27 532	36 008
Kortfristiga skulder	-43 343	-51 523
Summa rörelsekapital	-15 811	-15 515
Anläggningsskapitalet utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder samt avsättningar		
Anläggningstillgångar	142 386	139 743
Långfristiga skulder	-122 366	-122 404
Avsättningar för pensioner	-8 878	-8 262
Andra avsättningar	-12 596	
Summa anläggningsskapital	-1 454	9 077
Årets förändring av eget kapital	-492	-10 633
Ingående eget kapital	-6 438	4 194
Avsättning deponin	-10 000	
Avsättning Citybanan	-336	
Summa eget kapital	-17 266	-6 438
Not 14 Avsättningar för pensioner (tkr)		
Ingående avsättning	6 649	1 833
Sänkning av diskonteringsränta	0	291
Ränte och basbeloppsuppräknin	341	139
Årets utbetalningar	-467	-459
Arbetstagare som pensionerats	2	3 277
Ändrad samordning	561	
Övrig post	-147	-273
Intjänad PA-KL	206	1 841

	2012	2011
Löneskatt	1 733	1 613
Aktuelliseringsgrad		95 %
Summa	8 878	8 262
Överföring har gjorts till överskottsfonden med 259 117 kronor		
Not 15 Andra avsättningar (tkr)		
Sluttäckning deponin		
Ingående värde	0	
Förändrad redovisningsprincip nuvärdesberäknad 2012	10 000	
Utgående värde	10 000	0
Avsättning statlig infrastruktur (Citybanan)		
Ingående värde	0	
Förändrad redovisningsprincip nuvärdesberäknad 2011	2 534	
Indexuppräknin 2012	62	
Utgående värde	2 596	0
Summa	12 596	0
Not 16 Långfristiga skulder (tkr)		
Långfristiga lån:		
Ingående skuld 1 januari	122 404	122 518
Återföring årets beräknade amorteringar från kortfristiga skulder	50	0
Amorteringar	-38	-57
Överföring nästa års beräknade amorteringar till kortfristiga skulder	-50	-57
Nytt långfristigt lån	0	0
Utgående skuld 31 december	122 366	122 404
Summa långfristiga skulder	122 366	122 404
Not 17 Kortfristiga skulder (tkr)		
Leverantörsskulder	5 301	10 944
Skuld till staten	8 112	3 900
Interimsskulder	5 999	12 064
Löneskuld vid bokslut	564	0
Semesterlöneskuld	13 375	13 061
Ej kompenserad övertid	412	442
Upplupen pensionskostnad individuell del	6 173	6 013
Upplupen särskild löneskatt på pensionskostnader	1 498	1 459
Upplupna räntekostnader	452	446
Nästa års amorteringar av långfristiga lån	50	57
Momsskuld	83	136
Checkräkningskredit	0	2 216
Övrigt	1 324	785
Summa	43 343	51 523

	2012	2011
Not 18 Panter och ansvarsförbindelser (tkr)		
Borgen för Röfors IF	9	9
Borgen för kommunala företag	237 039	238 899
Summa	237 048	238 908
Borgen för kommunens egna lån hos Kommuninvest i Sverige AB	110 957	110 957
Pensionsåtgärderna som är intjänade före 1998	180 744	180 767
Ingående ansvarsförbindelse	180 767	163 157
Ränteuppräknings	2 137	2 415
Basbeloppsuppräknings	5 083	1 710
Gamla utbetalningar	-7 342	-7 021
Sänkning av diskonteringsräntan	0	10 079
Aktualisering	186	-189
Bromsen	0	7 129
Övrig post	-83	50
Ökning/sänkning av särskild löneskatt	-5	3 437
Ansvarsförbindelse vid årets slut	180 744	180 767

Laxå kommun har i februari 1993, § 5 KF, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 274 kommuner som per 2012-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Laxå kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2012-12-31 uppgick Kommuninvest i Sveriges AB:s totala förpliktelser till 268 008 533 162 kronor och totala tillgångar till 272 786 307 725 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 436 161 058 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 444 643 424 kronor.

	2012	2011
Framtida lokalhyreskostnader (koncerninterna)	80 714	
därav förfaller inom ett år	23 127	
därav förfaller mellan ett och fem år	47 175	
därav förfaller senare än fem år	10 412	
Framtida leasingkostnader (extern operationell)	2 644	
därav förfaller inom ett år	1 546	
därav förfaller mellan ett och fem år	1 098	
därav förfaller senare än fem år	0	

Driftredovisning

Verksamhet (tkr)	Redovisade kostnader	Redovisade intäkter	Utfall netto	Budget netto	Budget-avvikelse
Kommunstyrelsen					
Politisk verksamhet	4 022	268	3 754	2 838	-916
Infrastruktur, skydd med mera	24 754	3 059	21 695	21 359	-336
Pedagogisk verksamhet ¹⁾	32 853	528	32 325	32 823	498
Arbetsmarknadsåtgärder	5 476	3 436	2 040	2 626	586
Affärsverksamhet	2 099	110	1 989	2 500	511
Administration och samhällsbyggnad	27 077	5 332	21 745	22 649	904
Summa KS	96 281	12 733	83 548	84 794	1 247
Sydnärkes miljönämnd					
Miljönämnden	66	125	-59	46	105
Tillsynsverksamheten	5 080	4 226	854	954	100
Summa MN	5 146	4 351	795	1 000	205
Barn- och utbildningsnämnden					
Barn- och utbildningsnämnden	501	0	501	405	-96
Fritid och kultur	8 681	314	8 367	8 996	629
Pedagogisk verksamhet ¹⁾	84 737	12 531	72 206	73 138	932
Summa BUN	93 919	12 845	81 074	82 539	1 465
Social- och omsorgsnämnden					
Social- och omsorgsnämnden	1 117	445	672	588	-84
Vård och omsorg	139 433	29 913	109 520	110 879	1 359
Särskilt riktade insatser	9 354	9 600	-246	0	246
Summa SON	149 904	39 958	109 946	111 467	1 521
Ej verksamhetsrelaterad kostnad inklusive ej fördelade pensionskostnader	9 194	7 856	1 338	9 500	8 162
SUMMA VERKSAMHET	354 444	77 743	276 701	289 300	13 377
Finansförvaltning	4 286	280 495	276 209	276 986	-777
SUMMA TOTALT	358 730	358 238	-492	-12 314	11 822

¹⁾ Kostnad för Sydnärkes utbildningsförbund redovisas från 2012 på kommunstyrelsen och inte på barn- och utbildningsnämnden

Investeringar – per projekt

Projekt (tkr)	Redovisade kostnader	Redovisade bidrag	Utfall netto	Budget 2012	Avvikelse 2012	Ombudgeterat 2013
Kommunstyrelsen						
Gatubelysning	187		187		-187	
Resecentrum	5 330	2 442	2 888	2500	-388	
Ramundeboda	833	842	-9		9	
Nätsäkerhet	261		261		-261	
Ombyggnation hiss, kommunhuset	74		74		-74	
Personec	389		389		-389	
Uppgradering telefonväxel	345		345	370	25	
Lekplatser			0	85	85	
Rivning av Stinsbostaden			0	180	180	
Gatlyktor Tavernagatan			0	75	75	
Bredband, fiberutbyggnad			0	213	213	213
Barn och utbildning						
Klätterställning Jordgubben	39		39	45	6	
Rikt och planhyvel Centralskolan	36		36	45	9	
Bod för förvaring	5		5	7	2	
Ombyggnation hiss, Centralskolan	65		65		-65	
Personaldatorer			0	37	37	
Skärmtak med sidoskydd			0	25	25	
Socialnämnden						
Införande Treserva	452		452	86	-366	
Ombyggnation hiss, Tivedsgården	77		77		-77	
Larmanläggning Ramundergården			0	200	200	
SUMMA	8 093	3 284	4 809	3 868	-941	213

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är 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 bokslutsåret.

Intäkter och kostnader periodiseras till det år som inkomsten genererats och utgiften kostnadsförs det år förbrukning skett. Den förändring som gjordes 2011 av redovisningsprincipen för timanställd personal, det vill säga att timanställdas löner räknas från tid arbetad från 1 december till 30 november, gäller fortsatt. Tidigare-läggning av brytdatum i ekonomisystemet har gjorts för att det ekonomiska resultatet och avstämning av vilka intäkter och kostnader som ska interimsbokas ska kunna tidigareläggas. Detta har inneburit att fler poster än tidigare har interimsbokats. Det ekonomiska resultatet kan ha påverkats något, då poster under 10 tkr inte har interimsbokats.

Leverantörsfakturor inkomna efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret, har vid betydande belopp skuldbokförts och belastat årets redovisning.

Utställda fakturor efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret, har om beloppet är betydande fordringsbokförts och tillgodogjorts årets redovisning (konsumtionsavgifter med flera avgifter).

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

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

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

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

Materiella anläggningstillgångar aktiveras i balansräkningen och planenlig avskrivning sker utifrån tillgångens förväntade nyttjandeperiod.

De avskrivningstider som används är:

- Byggnadsinventarier 20 år
- Fordon 10 år
- Lekturströning 10 år
- Möbler 10 år
- Kompensatoriska hjälpmedel 5 år
- Datorer 3 år
- Vissa specifika inventarier skrivs av under 15 år

Anskaffningsvärdet reduceras i förekommande fall med investeringsbidrag. Avskrivning beräknas inte för mark. Linjär avskrivningsmetod tillämpas.

Nettoredovisning har till och med år 2009 skett av utgifter och inkomster på anläggningstillgångar. Rådet för kommunal redovisning har år 2010 utkommit med en ny rekommendation, RKR 18, avseende redovisning av intäkter. Ingen justering av tidigare års nettoredovisning kommer att göras med anledning av tidigare ringa belopp. En anläggningstillgång med utgående värde 2010-12-31 med 401 tkr har haft investeringsinkomster år 2003 och 2004 och kommer vara helt avskriven år 2014.

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 2012 är 44 000 kronor.

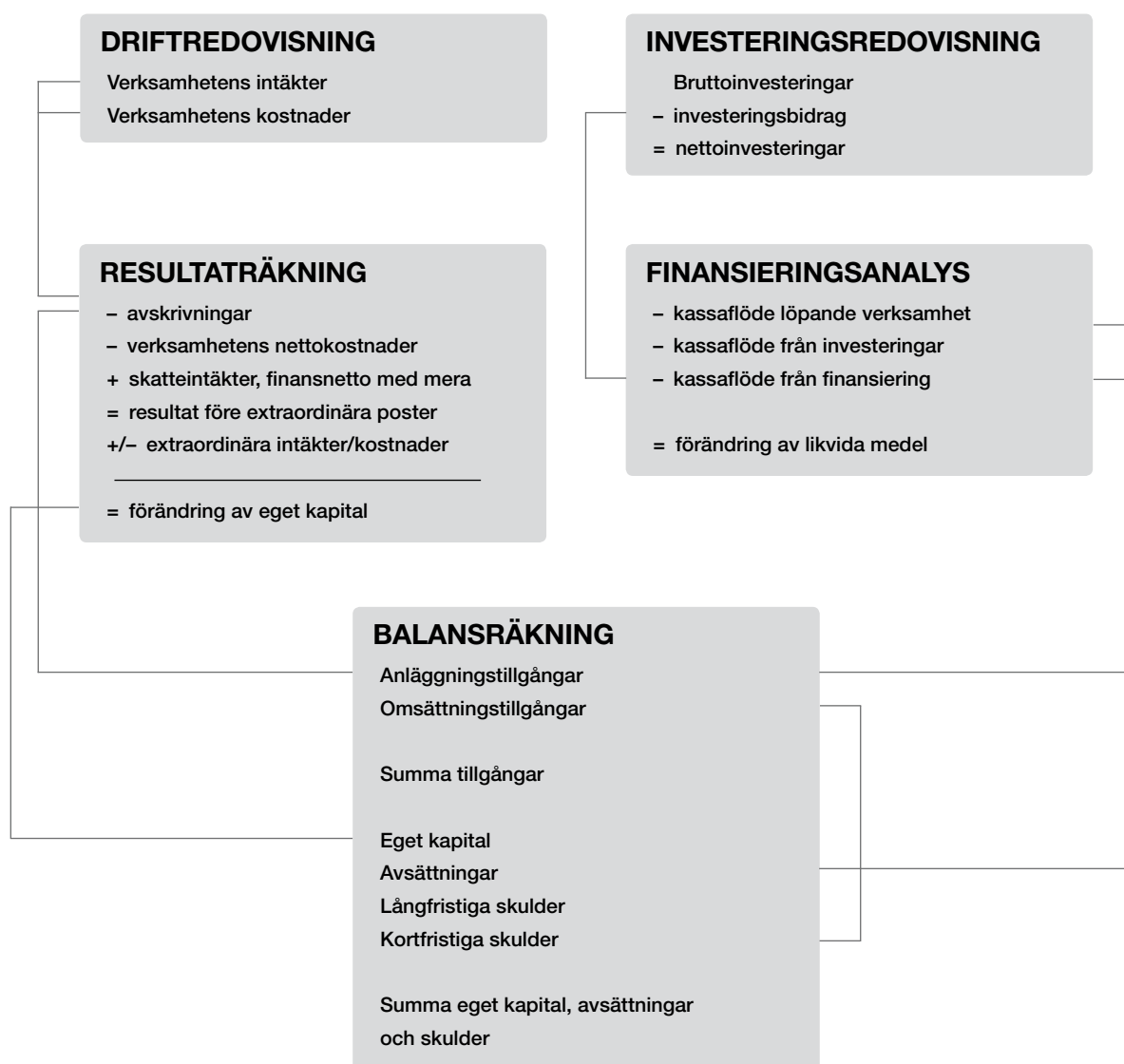
Kapitalkostnader är den samlade beteckningen på intern ränta och avskrivning. Internräntan beräknas på bokfört värde för de anläggningstillgångar som verksamheterna brukar. Räntesatsen under året var 5 procent. Avskrivningar beräknas på anläggningstillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärdet.

Avsättningar har gjorts för finansiering av Citybanan inklusive uppräknig enligt avtal samt för sluttäckning av deponin. Då detta är en förändring av redovisningsprincip har detta förts mot eget kapital.

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

Ord och begrepp

Sambandet mellan redovisningsmodellens olika delar kan åskådliggöras på följande sätt:



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

Balansräkningen visar den ekonomiska ställningen och hur den förändrats under året. Tillgångarna visar hur kommunen har använt sitt kapital (i anläggnings-

och omsättningstillgångar) respektive hur kapitalet har anskaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

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

Anläggningstillgångar	Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.
Långfristiga skulder	Skulder överstigande 1 år. Hänsyn tas ej 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 egna finansierade tillgångar.
Nettokostnader	Driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.
Nettoinvesteringar	Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag med mera.
Likviditet	Betalningsberedskap på kort sikt (förmåga att betala skulder i rätt tid).
Nyckeltal	Mäter förhållandet mellan två storheter, till exempel skulder i procent av totala tillgångar (skuldsättningsgrad).

2013-04-19

Till kommunfullmäktige i
Laxå kommun

Dnr KS 2013/30
Dnr.pl. 042

Revisionsberättelse för år 2012

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer i Laxå kommun, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunstyrelse och övriga nämnder samt genom utsedda lekmannarevisorer i Laxåhem AB, Laxå Värme AB, Laxå Kommunfastigheter AB, Laxå Vatten AB och Sydnärkes Renhållnings AB. Eftersom Experience Laxå AB varit vilande under året har denna inte granskats.

Vår granskning har även omfattat den verksamhet som under år 2012 har bedrivits av den gemensamma nämnden för miljöfrågor i Sydnärke, Sydnärkes miljönämnd, genom revisorerna i Hallsberg, den verksamhet som bedrivits av den gemensamma Taxe- och avgiftsnämnden, samt genom revisorerna i Askersund, den verksamhet som bedrivits av den gemensamma nämnden Sydnärkes byggnämnd.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och för återredovisningen till fullmäktige av hur de fullgjort uppdraget. Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, redovisning, intern kontroll och att pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och enligt kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning som möjliggjorts av revisionsanslaget och med den inriktning som utgått från vår riskbedömning med syfte att få ett rimligt underlag för ansvarsprövningen. Vårt bedömningsunderlag redovisas i "Revisorernas redogörelse" (bil 1) och därtill bifogade bilagor nr 2-13.

Efter genomförd granskning av 2012 års verksamhet framför vi följande:

- Vi instämmer i allt väsentligt i kommunstyrelsens bedömning att årets justerade resultat uppgår till - 1 335 tkr, efter avräkning för reavinst vid försäljning av fastigheter samt omställningskostnader. Årets resultat uppgår till - 492 tkr, vilket var 11 822 tkr bättre än budgeterat, bland annat beroende på ökade skatteintäkter samt återbetalning av tidigare inbetalda gruppforsäkringsavgifter. Den budget för 2012 som beslutades av kommunfullmäktige var underbalanserad med 12 314 tkr. Vi bedömer att kommunens ekonomiska situation och utveckling är fortsatt mycket allvarlig. För att kommunen ska kunna återställa årets negativa resultat och tidigare års underskott kommer mycket kraftfulla åtgärder att krävas.
- Vi instämmer i kommunstyrelsens bedömning att resultatet för 2012 innebär att de två finansiella mål kommunfullmäktige beslutat om inte uppnåtts. Kommunens soliditet har försämrats under året.
- De övergripande målen, fokusområden, samt övergripande personal- och ekonomimål som framgår i budgeten har inte kopplats till begreppet god ekonomisk hushållning. Vi kan som följd av detta inte bedöma måluppfyllelsen i avseende till god ekonomisk hushållning. Beträffande de övergripande verksamhetsmålen är vår bedömning att den uppföljning som finns att läsa i årsredovisningen har blivit tydligare genom att målen

nu även bedöms och analyseras på totalnivå för kommunen. Fortfarande kvarstår dock vår bedömning av målen för nämnderna behöver utvecklas. Uppföljningen av befintliga mål bedömer vi har karaktären av aktiviteter som genomförts, snarare än en uppföljning av vad målen lett till.

- Kommunstyrelsen har under året arbetat aktivt med uppföljning av verksamheternas ekonomiska utveckling och arbetet med åtgärdsplaner på grund av den svåra ekonomiska situationen. Vår bedömning är att styrelsens arbete med styrning och uppföljning av ekonomin har utvecklats under året och att styrelsen blivit mer aktiv i sitt uppdrag. Vi är dock kritiska till styrelsens sätt att bereda och följa upp tidigare beslut och vid behov påkalla fullmäktiges uppmärksamhet. Vi är fortfarande mycket oroade över kommunens ekonomiska situation och vill därför återigen understryka att det kommer att krävas mycket kraftfull styrning och mycket kraftfulla åtgärder för att kunna återställa årets negativa resultat och tidigare års ackumulerade underskott.
- Vi riktade förra året en anmärkning mot barn- och utbildningsnämnden för bristande måluppfyllelse samt för ohörsamhet till mål och riktlinjer. Vår bedömning beträffande nämndens arbete under år 2012 avseende styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är att nämndens arbetssätt utvecklats. Nämnden har vidtagit åtgärder och även månatligen redovisat sitt arbete. Det beslut nämnden fattat om förändrad skolorganisation på grund av minskat elevunderlag har inte verkställts under år 2012 och fullmäktige beslutade i september 2012 att genomföra en folkomröstning avseende skolorganisationen. Vi är dock kritiska till att nämnden inte i högre grad diskuterat och analyserat resultatet av uppföljningen av målet, *antalet godkända elever ska öka*, när redovisningen i delårsrapporten visade att måluppfyllelsen minskat. Vi saknar nämndens begäran om handlingsplaner och åtgärder från verksamheten i deras arbete med att öka måluppfyllelsen.
- Vi bedömer att social- och omsorgsnämnden och de gemensamma nämnderna Sydnärkes miljönämnd, Sydnärkes byggnämnd och Taxe- och Avgiftsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.
- Fullmäktige har antagit ett reglemente för intern kontroll. Enligt reglementet ska resultatet av genomförda interna kontroller rapporteras i årsredovisningen. Styrelsen och nämnderna har återrapporterat utfallet av den interna kontrollen på mycket varierande sätt. Det saknas en fullständig redovisning, i enlighet med reglementet, och vi kan därför inte bedöma om den interna kontrollen varit tillräcklig.
- Vi vill uppmärksamma fullmäktige på de svaga resultat som kommunens bolag, AB Laxåhem, Laxå Kommunfastigheter AB och Laxå Värme AB haft de senaste åren. Detta förhållande kan medföra ytterligare ekonomiska risker för kommunen.
- Vi vill även uppmärksamma fullmäktige på den lagändring i kommunallagen 6 kap §§ 1a och 1b där det framgår att styrelsen i årliga beslut för varje aktiebolag ska pröva om den verksamhet bolaget bedrivit under året varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Vid behov ska styrelsen lämna förslag om nödvändiga åtgärder till fullmäktige.

Vi, revisorer i Laxå kommun, ser med fortsatt oro på den ekonomiska utvecklingen i kommunen. Befolkningsminskningen och de minskade intäkterna ställer stora krav på verksamhetsanpassningar. Dessutom tillkommer kraven på fortsatt ekonomisk åtstramning för de framtida pensionsutbetalningarna, för behövliga investeringar och för återställande av tidigare års underskott.

LAXÅ KOMMUN
Revisorerna

Ansvarsfrihet


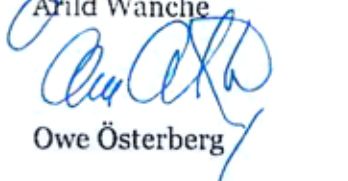
Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för år 2012 godkänns.

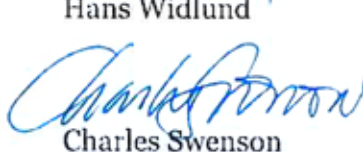
Mot bakgrund av vår samlade bedömning, trots ovanstående kritiska uttalanden, tillstyrker vi att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och nämnderna samt de enskilda ledamöterna i dessa organ för 2012 års verksamhet.


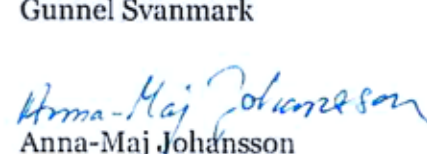
Undantag på grund av valbarhetshinder och jäv

Owe Österberg är vald revisor med undantag för barn- och utbildningsnämnden och har inte deltagit i granskningen av denna nämnd.

Laxå den 16 april 2013


Arild Wanche

Owe Österberg


Hans Widlund

Charles Swenson


Gunnel Svanmark

Anna-Maj Johansson

Bilagor

1. Revisorernas redogörelse
2. Granskningsrapport och revisionsberättelse
 - AB Laxåhem
 - Laxå Värme AB
 - Laxå Vatten AB
 - Laxå Kommunfastigheter AB
 - Sydnärkes Renhållnings AB
4. Granskning av delårsrapport & utlåtande 2012
5. Övergripande granskning av Kommunstyrelsens och nämndernas ansvarsutövande aktiviteter år 2012
6. Granskning av kommunstyrelsens styrning, samordning och uppföljning av åtgärdsplaner
7. PM ansvarsutövande och samverkan inom Sydnärkes miljönämnd
8. Kvalitetsuppföljning och utveckling Taxe- och avgiftsnämnden i Hallsberg
9. Årlig övergripande granskning av Sydnärkes byggnämnd
10. Granskning av årsredovisning 2012
11. Revisionsberättelse Regionförbundet

FOTOGRAFER

Pär Persson	Omslagsbild samt sidorna 14, 19, 36, 44 och 47
Mats Fransson	Sidorna 8, 18, 25, 28, 32 och 35
Marita Mattsson	Sidan 5
Manfred Barenfeld	Sidorna 16 och 24
Kenneth Berglund	Sidorna 21 och 43
Leif Larsson	Sidan 40
Fotograf okänd	Sidan 38



Laxå kommun
Postgatan 2–4
695 80 Laxå
kommun@laxa.se