

A photograph of a campfire burning in a stone fire pit. The fire is made of logs and is surrounded by large, grey, rounded stones. In the background, there is a wooden bench or table made of dark wood. The setting is outdoors, with tall, dry grass and evergreen trees visible. The lighting suggests it is daytime.

Laxå kommun
Årsredovisning 2017

Innehåll

1	Fakta om Laxå	5
2	Majoriteten har ordet	6
3	Omvärldsanalys	8
4	Ekonomisk översikt	11
4.1	Årets resultat.....	11
4.2	Sammanfattning av nämndernas verksamheter	13
4.2.1	<i>Kommunstyrelsen</i>	13
4.2.2	<i>Social- och omsorgsnämnd</i>	15
4.2.3	<i>Barn- och utbildningsnämnden</i>	17
4.2.4	<i>Sydnärkes miljönämnd</i>	19
4.3	Finansiella mål	19
4.3.1	<i>Förändring av eget kapital ska under planperioden 2017-2019 uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.</i>	20
4.3.2	<i>Soliditeten ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 20 %</i>	20
4.3.3	<i>Likviditeten ska vid årets slut uppgå till minst en månads skatteintäkter och utjämningsbidrag.</i>	21
4.4	Avstämning mot balanskravet	22
4.5	Eget kapital.....	22
4.6	Likviditet och lån.....	23
4.7	Pensionsåtagande.....	23
4.8	Andra avsättningar	24
4.9	Investeringar	24
5	Personalredovisning	25
5.1	Anställningar	25
5.2	Åldersstruktur	25
5.3	Mertid- och övertidsarbete	25
5.4	Arbetsmarknadsåtgärder	26
5.5	Förebyggande åtgärder och aktiviteter	26
5.6	Sjukfrånvaro	27
5.7	Frisknärvaro.....	28
5.8	Personalkostnader.....	28
6	Måluppfyllelse	29
6.1	Laxå kommuns folkmängd ska öka till år 2020 räknat från 2014-12-31.....	29

6.2	Senast år 2020 ska det finnas minst 30 nya bostäder i Laxå kommun räknat från början av år 2015.....	29
6.3	Antalet gästnätter i Laxå kommun skall minst uppgå till 60 000 per år fram till 2020.	29
6.4	Senast år 2018 ska Laxå kommun vara bland de 100 högst rankade kommunerna på föreningen Svenskt Näringslivs ranking av näringslivsklimatet.....	30
6.5	Att intensifiera arbetet med företagsetableringar med målet att tillskapa 50 nya arbetstillfällen till 2020 inom nya och befintliga företag.	30
6.6	Laxå kommun har som målsättning att hälften av alla kommunplacerade flyktingar väljer att bo kvar i Laxå minst ett år efter att deras etableringsersättning upphör under perioden 2015-2018.	30
6.7	Folkhälsoindex i Laxå kommun ska öka kontinuerligt för att år 2020 nå ett indikatorvärde på 79.....	31
6.8	Laxå kommuns korttidssjukfrånvaro ska sänkas med en dag per anställd och år senast år 2018.	32
6.9	Minst 75 % av kommunens invånare är nöjda eller mycket nöjda med utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter i kommunen.....	32
6.10	Minst 85 % av eleverna ska år 2018 ha behörighet till ett nationellt gymnasieprogram.....	32
6.11	Meritvärdet i skolår 9 ska senast 2018 vara lägst 216.....	33
6.12	Personer över 65 år boende i Laxå kommun ska kunna åldras i trygghet med tillgång till en god vård och omsorg och kvalitetsindexet ska senast år 2018 vara 4,5. Målet är ändrat i Maj 2017 till 4,5 från 3,8.	33
6.13	Laxå kommun ska genom att verka för en god folkhälsa bibehålla eller minska andelen över 65 år som har hemtjänst eller bor i särskilt boende.	35
6.14	De som kommer i kontakt med individ- och familjeomsorgen, socialpsykiatri och LSS ska uppleva god tillgänglighet och få ett bra bemötande och andelen personer som känner att personalen lyssnar på dem ska senast 2018 vara 85 %.	35
6.15	Förändring av eget kapital ska uppgå till +10 mnkr 2015 och 2016 därefter vara minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.	36
6.16	Soliditeten ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 20 %. 36	
6.17	Likviditeten ska vid årets slut uppgå till minst en månads skatteintäkter och utjämningsbidrag.	36
6.18	Kommunen ska nå de av kommunfullmäktige fastställda miljömålen enligt fastställd tidsplan (2020 och 2021).....	36
6.19	Sammanställning av miljömål	37
7	Kommunägda bolag, förbund och gemensamma nämnder	38

7.1	AB Laxåhem.....	38
	7.1.1 <i>Framtid</i>	38
7.2	Laxå Vatten AB.....	39
	7.2.1 <i>Hänt under året och framtidsperspektiv</i>	39
7.3	Laxå Värme AB.....	40
	7.3.1 <i>Hänt under året och framtidsperspektiv</i>	40
7.4	Laxå Kommunfastigheter AB.....	41
	7.4.1 <i>Framtid</i>	41
7.5	Sydnärkes utbildningsförbund.....	42
	7.5.1 <i>Framtid</i>	43
7.6	Sydnärkes kommunalförbund.....	44
	7.6.1 <i>Framtid</i>	44
7.7	Nerikes Brandkår.....	45
	7.7.1 <i>Framtid</i>	45
7.8	Sydnärkes byggnämnd	45
	7.8.1 <i>Framtid</i>	46
7.9	Sydnärkes IT-nämnd	46
	7.9.1 <i>Framtid</i>	46
7.10	Taxe- och avgiftsnämnden	46
7.11	Sydnärkes löneförvaltning.....	47
	7.11.1 <i>Måluppfyllelse</i>	47
	7.11.2 <i>Framtid</i>	47
8	Den sammanställda redovisningen	48
9	Resultaträkning	49
10	Kassaflödesanalys.....	50
11	Balansräkning.....	51
12	Noter	52
13	Driftredovisning	58
14	Investeringar – per projekt	59
15	Nyckeltal.....	60
16	Redovisningsprinciper	61
17	Ord och begrepp.....	63

1 Fakta om Laxå

Kommunstyrelse

Ordinarie

Bo Rudolfsson (KD) ordförande
Anette Schön (KD)
Nils-Olof Tivemyr (C)
Gunnar Tingö (L)
Sara Pettersson (MP) 1:e v. ordf.
Ylva von Scheele (M)
Tommy Holmquist (S) 2:e v. ordf. t.o.m 2017-12-12
Kenth Gustafsson (S)
Therese Magnusson (S)
Christer Johansson (S)
Klas-Göran Vilgren (V)

Ersättare

Thorbjörn Bäckrud (KD)
Mats Hård (KD)
Arne Augustsson (C)
Lennart Eriksson (L)
Maud Pettersson (MP)
Cristofer Carlander (M)
Eva Hermansson (S)
Andja Kokalovic (S) t.o.m. 2017-02-22
Ismael Zarifkhan (S) fr.o.m 2017-09-20
Ulf Appelkvist (S)
Anna-Liisa Törmänen (S)
Annemo Johansson (V)

Invånare 31/12

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
5 686	5 622	5 552	5 580	5 664	5 656	5 709	5 643

Mandatfördelning KF		Skattesats	
KD	6	Kommunen	22,18
M	4	Landstinget	11,55
C	3	Summa	33,73
MP	2		
L	1		
S	10		
V	3		
SD	2		
Summa	31		

2 Majoriteten har ordet

Utvecklingen under 2017 för Laxå kommun har varit fortsatt positiv inom många områden – kommunens resultat var drygt dubbla mot budget, nyanställningar och nya företag, en påbörjad byggnation av bl.a. Finnerödja skola och Nya Ramundergården, en färdigställd värdegrund och varumärkesplatsform och samt ett flertal upprustningar och renoveringar av lokaler och fastigheter ägda av Laxå Kommunfastigheter AB men använda av Laxå kommuns olika verksamheter.

Den politiska styrningen av Laxå kommun med Kristdemokraterna, Centerpartiet, Miljöpartiet och Liberalerna har fortsatt vårt gemensamma arbete med att skapa en kommun med kvalitet, trivsel och trygghet som främsta kännetecken och en bild av en positiv kommun för invånare och företag.

Under hösten påbörjades den nybyggnation av fem lägenheter i centrala Laxå som är LaxåHem AB första nybyggnation av lägenheter på 25 år. Detta kan vara en markering av en ny positiv tid för kommunen och dess utveckling, med nya lägenheter följer större möjligheter för en flyttkedja till lägenhet och till villa för nya kommuninvånare.

Under året har Laxå kommun, Sveaskog och lokala företagare i Tivedenområdet fortsatt samtalen om en ”hyggesfri zon” runt Nationalparken och förhoppningen är att dessa intressenter ska komma till en gemensam överenskommelse under 2018. Detta till gagn för bygden och de entreprenörer som arbetar med olika gröna näringar och besöksnäringen. Denna besöksnäring har stora möjligheter till utveckling utifrån de ca 120 000 besökare per år till Tivedens nationalpark.

Under året har nyanställningar fortsatt hos flera av kommunens företag, bl.a. Laxå Special Vehicles som nu har runt 160 anställda, en ökning med nästan 100 % från något år sedan. När Svenskt Näringsliv presenterade sin ranking för året fick kommunen ännu fler goda nyheter – vår ranking fortsatt uppåt till plats 55 vilket är långt över det mål som sattes i budget 2015 – 2017 där inriktningen var att vara bland de 100 bästa kommunerna 2018.

Vi har fortsatt arbetet gentemot Trafikverket för att få till stånd nya infarter från E20 respektive väg 205 till kommunens etableringsområden. Vi har inte ännu färdiga i detta arbete.

Det ekonomiska resultatet för kommunen är fortsatt mycket gott, årets resultat på +15,2 mnkr (för koncernen + 18,3 mnkr) är mer än en fördubbling mot budget och ger fler och större möjligheter för kommunen att förbättra sin soliditet och kunna satsa på att skapa ett bättre Laxå. Detta överskott är helt nödvändigt för att öka den positiva soliditet som tidigare mandatperiod varit under noll och absolut sämst i hela landet.

Vår kommun är bland de kommuner i Sverige som tagit emot flest flyktingar och boende som andel av befolkningen, vi är bland de 10 bästa kommunerna i denna ranking. Detta mottagande av nyanlända har inneburit en fortsatt utmaning för kommunens verksamheter men varit till klar fördel för kommunens ekonomi. Vi har också lyckat mycket bara med att hjälpa nyanlända till ett arbete för en positiv framtid som nya invånare i Sverige.

Som avslutning vill vi återigen lyfta fram de många anställda inom kommunen. Dessa personer, män och kvinnor, är det viktigaste beståndsdelarna i en positiv förändring och förnyelse av Laxå kommun. Denna förändring och förnyelse kan ske tack vare engagerade och hårt arbetande anställda som stöder det förändringsarbete som pågår och som verkar för en positiv utveckling.



Bo Rudolfsson (KD)
Kommunstyrelsens ordförande



Sara Pettersson (MP)
Kommunstyrelsens vice ordf.



Arne Augustsson (C)



Gunnar Tingö (L)

3 Omvärldsanalys

Kommunsektorn står inför stora verksamhetsmässiga och ekonomiska utmaningar. Utvecklingen går nu in i ett skede som innebär att kostnaderna för demografin ökar snabbare än intäkterna. Detta kräver ett nytt synsätt på kommunal välfärd och en rad åtgärder från stat, kommuner och landsting. Sveriges kommuner och landsting (SKL) redogör för följande punkter som påverkansfaktorer för den framtida kommunala ekonomin.

Vart är ekonomin på väg?

Efter några års snabb tillväxt råder högkonjunktur i svensk ekonomi. Bedömningen är att konjunkturen stärks ytterligare det närmaste året. Framst är det den inhemska efterfrågan via växande investeringar och ökad privat konsumtion som driver tillväxten. Det medför en BNP-tillväxt på runt 3 procent i år och nästa år. Därefter tror man att ekonomin åter går till ett konjunktorellt normalläge och att tillväxttalen blir betydligt lägre efter 2018. Det innebär också att sysselsättningsutvecklingen och skatteunderlagets reala tillväxt blir svagare mot slutet av perioden. Det beror dels på återgången till ett konjunktorellt normalläge, dels på att ökningen av antalet personer i arbetskraften avtar. Befolkningsstrukturen spelar stor roll för utvecklingen av sysselsättning och arbetslöshet. Det gäller till exempel åldersstrukturen, där arbetskraftsdeltagandet är olika stort i olika åldrar. Men man vet också att sysselsättning och arbetslöshet skiljer sig åt beroende på födelseort och tid i Sverige. De närmaste åren minskar antalet personer i arbetsför ålder som är födda i Sverige eller resten av Norden. Däremot ökar antalet utlandsfödda, inte minst gruppen flyktingar och deras anhöriga. Denna grupp har hittills haft en lång väg till arbete och därför en lägre sysselsättningsgrad och högre arbetslöshet än inrikes födda. Trots ett allt större fokus på förbättrad integration räknar vi med att den förändrade sammansättningen på arbetsmarknaden innebär att sysselsättningsgraden minskar något framöver. Mellan åren 2016–2020 redovisar regeringen i budgetpropositionen en sysselsättningsutveckling som ganska kraftigt överstiger SKL:s bedömning. Det innebär att regeringen räknar med en snabbare skatteunderlagsökning och därmed större ökning av sektorns skatteintäkter än vad våra beräkningar ger. Ett skäl är att regeringen inte räknar med en återgång till normalkonjunktur utan med att högkonjunkturen består under hela perioden. Ett annat skäl är att regeringen, trots den förändrade sammansättningen av arbetskraften, räknar med en svag ökning av arbetskraftsdeltagandet till 2020.

Behoven av välfärdstjänster ökar snabbare än någonsin

Sveriges befolkning ökar rekordsnabbt. Förra året ökade folkmängden med 144 000 personer. Det är den största ökningen sedan 1861. De kommande tio åren beräknas Sveriges befolkning öka med ytterligare 1 050 000 invånare, och skulle därmed passera 11 miljoner. Det innebär ett kraftigt tryck på att bygga ut verksamheterna i kommuner och landsting och inte minst på investeringar i nya verksamhetslokaler. Den största utmaningen är dock sammansättningen av befolkningsökningen. Befolkningen växer särskilt snabbt i yngre och äldre åldrar. Dessa grupper har särskilt stora behov av kommunernas och landstingens verksamheter.

Kalkylen – det går inte ihop

Det kommer att bli problemet med att få intäkter och kostnader att gå ihop. När ekonomin återgår till normal konjunktur kommer sysselsättningsökningen inte att

vara tillräcklig för att klara behovsökningarna och ännu mindre några kostnadsökningar utöver vad som följer av befolkningsutvecklingen. Trots en fortsatt stark konjunktur beräknas resultaten försämrats i både kommuner och landsting i år. Enligt landstingens prognoser i samband med första tertialuppföljningen försämrats resultatet i 17 av landstingen och uppgår sammanlagt till knappt en miljard. Även kommunerna räknar med ett sämre resultat i år. Bedömningen innebär ett resultat på knappt 15 miljarder, även om rea- och exploateringsvinster är svåra att uppskatta. Slutsatsen är att den kraftiga ökningen av befolkningen i yngre och äldre åldrar är nu betydligt snabbare än den för antalet personer i yrkesverksam ålder. Därför tilltar behovet av verksamhet mer än det som beräknas kunna finansieras genom ökad sysselsättning och därmed ökade skatteintäkter. Om inga åtgärder vidtas uppstår ett gap mellan intäkter och kostnader på 59 miljarder kronor år 2021.

Risk för stora skattehöjningar

De senaste tio åren har kommunernas sammanlagda resultat i genomsnitt uppgått till 2,8 procent av skatter och generella statsbidrag. Kommunerna har alltså med god marginal klarat de 2 procent som kan betraktas som en tumregel för god ekonomisk hushållning. År 2016 uppgick det samlade resultatet till 22 miljarder kronor och var således inget undantag. Även 2017 förväntas ett starkt resultat. En del av kommunsektorns kostnader täcks av verksamhetsintäkter, som bland annat består av olika avgifter och riktade statsbidrag. Riktade bidrag för asylmottagandet står för en stor del av ökningen även 2017. Men den viktigaste inkomstkällan är skatteintäkter. Den underliggande ökningen av skatteunderlaget räcker emellertid inte för att behålla resultatet på en någorlunda oförändrad nivå. För att få kalkylen att gå ihop krävs både resurstillskott och andra åtgärder.

Finansieringsgapet kräver effektiviseringar

Det starka verksamhetsstrycket de kommande åren och den samtidiga försvagningen av skatteunderlagsökningen ställer kommunerna inför svåra problem. Det kräver åtgärder på såväl kostnads- som intäktssidan. Det kan handla om att integrera flyktingar på arbetsmarknaden och om att börja använda smartare metoder och arbetssätt i verksamheten. Effektiviseringar är inget nytt utan något som kommunerna alltid arbetar med. Det har också skett stora ambitionshöjningar över tid, det pedagogiska innehållet i förskolan är till exempel avsevärt större nu än för 20 år sedan. Den utvecklingen lär fortsätta. Det har länge pratats om att införa digitalisering av administration och verksamhet. Nu börjar det komma igång på vissa håll. Några exempel är ansökan om bygglov, fjärrundervisning, flippat lärande, nattkameror och sensorer inom hemtjänsten, robotar för matning, digital insamling av uppgifter vid ansökan om ekonomiskt bistånd (ssbtek) och även robotiserad inläsning av ansökan, som avsevärt förkortar handläggningstiden.

Laxå kommun har under en längre period haft en ökande befolkningsutveckling. De senaste åren har dock ökningstakten planat ut och man ser en mer blandad utveckling. Under 2017 har antalet invånare minskat med 66 invånare jämfört

med åter innan. Befolkningsutvecklingen är positiv för kommunens skatteintäkter men även för samhällets utveckling i övrigt. Den främsta orsaken till befolkningsutvecklingen är de överenskommelser som Laxå kommun tecknat med Länsstyrelsen om kommunalt flyktingmottagande och mottagande av ensamkommande flyktingbarn. En annan bidragande orsak utgörs av att ett antal nysvenskar väljer att bosätta sig i Laxå. Hur utvecklingen av nyanlända och därmed befolkningsutvecklingen ser ut de kommande åren är mycket osäker. Osäkerheten speglas också av de beslut som fattas om mottagande och fördelning av nyanlända. Under åren 2016 och 2017 har kommunens åtagande för nyanlända minskat markant men kommer att stabiliseras under 2018.

Befolkningsutveckling



Laxå kommun påverkas dock fortfarande kraftigt av den demografiska sammansättningen och födelseunderskottet är alltjämt stor. En större rörlighet syns i både in- och utflyttningen.

År	2013	2014	2015	2016	2017
Födda:	34	34	55	52	41
Döda:	-64	-65	-81	-93	-80
Inflyttning:	348	551	548	633	390
Utflyttning:	-290	-436	-530	-539	-417
Förändring	28	84	-8	53	-66

4 Ekonomisk översikt

4.1 Årets resultat

Laxå kommun redovisade ett sammanlagt resultat på 15,2 mnkr, vilket är 8,7 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 6,5 mnkr. Verksamheternas intäkter redovisade totalt ett överskott på cirka 24,3 mnkr högre än budgeterat. Verksamheternas kostnader var drygt 20,1 tkr högre än budgeterat och kostnaden för avskrivningar låg på 0,8 mnkr lägre än budget.

Det finns flera förklaringar till att det redovisade resultatet blev drygt 8,7 mnkr bättre än budgeterat. De främsta förklaringarna är enligt följande.

Under 2017 har kommunen eftersökt medel för kostnader i samband med kommunens migrationsåtagande. Delar av medlen har dock omfördelats till verksamheterna och använts under året för kostnader som bland annat uppstått i samband med kommunens migrationsåtagande, som t.ex. anpassning av kommunens verksamhetslokaler mm.

Personalrelaterade kostnader. Avsättning till pensioner, löneökningar och förändring av semesterlöneskulden är poster som redovisas centralt under kommunens finansansvar. Avsättningen för löneökningar och pensioner har blivit mindre än beräknat, främst avsättningen för pensioner där en förändring i redovisningen påverkat utfallet. Förändringen i semesterlöneskulden har däremot ökat vilket har bidragit till en högre kostnad. Totalt har dessa poster bidragit till ett överskott på drygt 3,6 mnkr.

Politisk prioritering. Under året har kommunen avsatt 3,5 mnkr för politisk prioritering där 2,4 mnkr har omfördelats till verksamheterna och 1,1 mnkr återstår som oförbrukad. Det innebär att det fanns utrymme att fördela medel till ytterligare satsningar eller behov som uppstått under året. På grund av extra medel för migrationsåtaganden har detta utrymme legat kvar centralt.

Även välfärdsmedel avsatt till underhåll och nybyggnation av verksamhetslokaler redovisar ett överskott på 2,0 mnkr. Överskottet beror på att medel avsatts för nybyggnation av skola och förskolelokaler vilka blir klara först till halvårsskiftet 2018.

Finansnetto. Under 2017 har räntekostnaderna minskat på grund av lägre ränta och återbetalning av lån. Kommunen har också placerat 53 mnkr i räntebärande papper vilket har ökat de finansiella intäkterna på ett bra sätt. Total redovisar finansnettot ett överskott på 1,1 mnkr.

Totalt ökade skatteintäkterna med 8,8 mnkr tkr jämfört med 2016 vilket motsvarar en procentuell ökning på 3,7 %. Den stora ökningen av skatteintäkter beror dels på en generell ökning av lönenivåer och fler arbetade timmar i landet men också på grund av vår egen ökning av invånarantalet. Befolkningen fortsatte att öka och det bodde fler i kommunen 1 november 2016 jämfört med samma period året innan. Detta gav en positiv utveckling av skatteintäkterna även för 2017. Statsbidragen ökade med 18,8 mnkr varav 15,4 mnkr utgör Laxå's del av regeringen beslutade välfärdsmedel på 10 miljarder för 2017.

Personalkostnaden och antalet anställningar har ökat relativt mycket jämfört med året innan. Tillsvidareanställningar har ökat med 4 årsarbetare och visstidsanställningar har minskat med ca 10. Den största förändringen beror på det minskade migrationsåtagandet där personalen minskat främst inom

kommunens HVB för ensamkommande. Även inom barn- och utbildningsnämnden har anställningar gjorts utifrån ökat antal nyanlända. Kommunstyrelsen har organiserat en migrationsenhet med uppgift att stödja nyanländas etablering samt även anställningar för evakueringsboenden mm. De anställningar som avser nyanlända finansieras med medel från Migrationsverket. Social- och omsorgsnämnden och barn- och utbildningsnämnden har också rekviderat medel från statliga satsningar till ökad bemanning. Övriga anställningar inom kommunen avser främst vakanser och finansieras inom beslutad budgetram.

Utöver de 3 finansiella målen har kommunfullmäktige beslutat om 15 övergripande mål som har fördelats under de olika nämndernas ansvar. En värdering av målens uppföljning görs i olika färger. En röd markering innebär att målet ej är uppfyllt och grönt att målet är uppfyllt inom angiven tidsram. Mål med en längre tidsram än 2017 som inte har uppnått måluppfyllelsen men där aktivt arbete pågår med att förbättra resultatet markeras som gul. För 2017 har kommunen uppnått full måluppfyllelse på elva av fullmäktiges fastställda mål, två mål är ej uppfyllda. Fyra av målen är markerade som gula och beräknas klara måluppfyllelsen inom utsatt tid. Ett mål har inte redovisat något värde vilket kommer att kompletteras under våren 2018. Sammantaget får kommunens målarbete betraktas som väl utfört.

Koncernens resultat blev positivt med 19,4 mnkr vilket är 17,9 mnkr mindre än 2016 men ska ses som ett starkt resultat. Verksamhetens intäkter minskade med 18,2 mnkr och samtidigt ökade verksamhetens kostnader med 28,9 mnkr. Avskrivningarna ökade med 0,2 mnkr och finansnettot förbättrades med 2,2 mnkr.

Analys och framtidsutsikter

Laxå kommuns och koncernens finansiella utveckling har varit god de senaste åren. De starka resultaten har bidragit till kraftigt ökad likviditet och soliditeten har redan 2017 uppnått det målvärde som är satt för 2020. En bidragande orsak till den starka ekonomiska utvecklingen är det migrationsåtagande som kommunen haft de senaste åren. Ökade statsbidrag som en följd av ökat invånarantal och bidrag för nyanlända, i kombination med ett väl planerat mottagande och bra boendeavtal, har bidragit till en god resultat- och likviditetsutveckling.

Den goda ekonomiska utvecklingen har också bidragit till att kommunen, via kommunens bolag, fått möjlighet att göra extra satsningar på underhåll av kommunens verksamhetslokaler, gator och vägar. Men även andra framåtriktade satsningar som Laxå kommun som plats och varumärke. Finansiellt kommer kommunen, om resultatmålen uppnås, att fram till år 2021 minska låneskulden till närmare noll.

För de närmaste åren och beroende på befolkningsutvecklingen kommer den ekonomiska utvecklingen försvagas och det bör planeras för en mer stramare ekonomisk utveckling. Nationellt sett kommer skatteunderlaget att minska på grund av lägre tillväxt och fler invånare i landet. För Laxå kommun kommer, efter den nationellt restriktivare flyktingpolitiken, migrationsåtagandet att minska. Det innebär att befolkningsutvecklingen och bidrag från migrationsverket också kommer att minska. Eftersom det dör fler än det föds i Laxå kommun är utmaningen att öka inflyttningsnettot på nya sätt. Laxå kommun har ett relativt stort migrationsåtagande vilket innebär att verksamheter har skapats och utvecklats i omfattning de senaste åren, vilket är viktigt att beakta kostnadsmässigt när migrationsåtagandet minskar eller förändras bidragsmässigt. Det är därför viktigt att även balansera migrationsmedel till kommande utvecklingskostnader.

4.2 Sammanfattning av nämndernas verksamheter

Alla nämnder redovisar ett resultat som är förenligt med den tilldelade budgeten. Sammantaget redovisar nämnderna ett positivt resultat på ca 0,1 mnkr där respektive nämnd har små avvikelser.

Under året har nämnderna fått justerade ramar efter politiskt fattade beslut, ramarna har även kompenserats efter 2016 års lönerevision.

Ramjusteringar 2017						
Ramanslag	Ursprung	Bun	Son	Ks	Miljö	Summa
KF-budget nov 2016	-288 503	-81 441	-116 500	-89 522	-1 040	
Lönejustering 2016		-1771	-3212	-480		
Lönejustering 2017		-1254	-1784	-424	-125	
Skolsatsning		-3600				
Välfärdssatsning Son			-3500			
Underhåll gator, broar fastigh mm				-6000		
Utvecklingsinsatser				-1900		
Ökade LSS-kostnader			-1400			
Ökade kostnader IT-plattform				-1000		
KS Oförutsedda	0					0
Aktuell nämndram		-88 066	-126 396	-99 326	-1 165	-314 953

4.2.1 Kommunstyrelsen

Verksamhet och mål

År 2017 var ett speciellt år. Historiskt sett var det många år sedan som så många strategiska och viktiga beslut fattades och det var mycket länge sedan kommunen hade så goda ekonomiska förutsättningar för att satsa framåt.

De goda ekonomiska förutsättningarna kan i stor utsträckning härledas till kommunens flyktingmottagande och de statliga medel kommunen fått på grund av det. Dessutom får naturligtvis kommunen del av det allmänt goda ekonomiska läget i landet.

Många man träffar säger att "det går bra för Laxå nu". Det gäller både de som bor och verkar i kommunen som de som gör det i andra delar av vår region. Det känns verkligen som om hela kommunen är i en positiv spiral. Under året påbörjades en utrullning av resultatet av 2016 års arbete med vårt varumärke "Bilderna av Laxå". Sakta men säkert kommer det att synas och märkas på olika sätt. Första numret av tidningen Vårt Laxå hade just "Bilderna av Laxå" som tema. Det blev ett omtalat och uppskattat nummer av vår kommundidning.

Ytterligare en pusselbit i byggandet av vårt varumärke lades när kommunstyrelsens ordförande proklamerade hela kommunen till Tivedens Ekoturismområde. Nu blir det enklare att marknadsföra och visa hela kommunen i vårt arbete med besöksnäringen och turismen. Det var därför själva ceremonin ägde rum i toppen av fågeltornet vid Skagershultsmossen utanför Hasselfors.

I mitten av december presenterades Hasselfors utvecklingsplan i samband med en julfestlighet på Hasselgården i Hasselfors. Arbetet med att ta fram planen gjordes

av en utvecklingsgrupp bestående av representanter för hasselforsborna och under ledning av kommunens stadsarkitekt Tobias Jansson. De områden som lyfts fram i utvecklingsplanen bygger i stor utsträckning på de enkätsvar som inlämnades till gruppen under sommaren. Utvecklingsplanen blev positivt mottagen och det upplevs allt starkare att kommunen har hittat ett koncept som verkligen fungerar och där de som bor på orten känner en delaktighet och att kommunen lyssnar på dem.

Liksom så många andra områden rankas och betygssätts även kommunens miljöarbete. Efter Örebro kommun är Laxå kommun den kommun som har bäst miljöarbete i länet enligt tidningen Aktuell Hållbarhet. Av landets mindre kommuner, de med 30 000 kommuninvånare eller färre, anses Laxå kommun faktiskt ha bäst miljöarbete. En viktig orsak till detta är det stöd kommunen får från miljöförvaltningen i det miljöstrategiska arbetet. Självklart är det faktum att hela kommunen är miljödiplomerad en viktig orsak till att kommunen har ett väl fungerande miljöarbete. I slutet av året beställde kommunen drygt tjugo nya bilar varav flertalet är rena elbilar eller laddhybrider.

Även enligt Svenskt Näringslivs viktiga ranking som betygsätter kommunens företagsklimat nås nya höjder. Plats 55 i landet är mycket bra och ett gott betyg åt utvecklingsenheten som jobbat målmedvetet och strukturerat med detta.

Flera viktiga och stora byggprojekt startades upp under året. De viktigaste är Nya Ramundergården, en ny skola i Finnerödja och de nya, marknära bostäderna centralt i Laxå tätort. Samtidigt slutfördes en rad mindre projekt. Allt från en ny cykelbana till vårdcentralen till en rad nya lekplatser i samhället.

Arbetsmarknads- och integrationsenheten utvecklas i fortsatt positiv riktning. Enheten spelar en mycket viktig roll i arbetet med att stötta de som har svårt att komma ut på arbetsmarknaden och att få en meningsfull tillvaro. Verksamheten för ensamkommande barn flyttades under slutet av året från SON till arbetsmarknads- och integrationsenheten. Enheten bedriver nu hunddagis, Laxå tvättservice och ett servicelag som får allt fler uppgifter.

Under kommunstyrelsen ligger enheten för internservice, personalenheten och ekonomienheten. Samtliga dessa enheter ger stöd till all annan verksamhet på ett mycket förtjänstfullt sätt. Verksamheten inom kommunens egen lokal- och miljöservice fortsätter att utvecklas positivt. Bland annat är man ledande i Sverige när det gäller miljöanpassad lokalvård.

Kommunens brottsförebyggande arbete organiserades om med syfte att det ska bli mer konkret och mer strukturerat. I samverkan med polisen och länsstyrelsen påbörjades arbetet med att ta fram en plan för kommunens brottsförebyggande arbete.

För en liten kommun som Laxå är det viktigt att samarbeta och samverka med andra kommuner. Tillsammans med andra sydnärkekommuner finns ett omfattande samarbete med ett stort antal gemensamma nämnder och förbund. I stort fungerar dessa mycket bra och man kan konstatera att det är en klar fördel att samverka och samarbeta.

Arbetet i Region Örebro län med att ta fram en ny utvecklingsstrategi landade äntligen i en version som i stort sett alla tycker är bra. Det bådär gott inför det fortsatta arbetet med att konkretisera innehållet till handling och att kommunerna i länet arbetar in RUS:en i sina mål och verksamhetsplaner.

Ekonomi

Kommunstyrelsen redovisar i princip ett nollresultat. De flesta enheterna redovisar ett mindre överskott. Under 2017 har verksamheterna budgeterat en gemensam planeringsreserv för att användas till gemensamma oförutsedda utgifter eller extra satsningar för kommunens verksamheter.

Kommunstyrelsens redovisar investeringsutgifter på 3,5 mnkr för år 2017. Det är 1,6 mnkr mindre än budget. Under året beslutade kommunstyrelsen att satsa på utbyggnad av fibernät på landsbygden i samverkan med regionala bidrag. Utgifternas täcks upp med överskott av andra oförbrukade poster samt medel till förfogande från kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Kvarstående medel avsatta för E-arkiv, lekplatser och utvecklingsplaner flyttas över till 2018 för fortsatt hantering.

Internkontroll

Kommunstyrelsen har beslutat om fyra områden för internkontroll. Ett är slutförd och med tre är pågående och beräknas vara klara och redovisade under våren 2018.

4.2.2 Social- och omsorgsnämnd

Verksamhet och mål

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

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

-budget- och skuldrådgivning, enligt socialtjänstlagen (SoL)

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

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

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

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

Kommunfullmäktige fattade beslut om nybyggnation vid Ramundergården i februari månad 2016. I maj 2017 startade bygget och bygget som beräknas ta sammanlagt 18 månader. Det betyder att nybyggnationen blir klar för inflyttning sannolikt november/december 2018. Eftersom den äldre delen är i stort behov av renovering, måste inflyttningen planeras etappvis. Först i mars 2019, är flyttarna sannolikt genomförda. En referensgrupp från verksamheten var delaktig under uppstart av byggprocessen och finns kvar i projektet "Byggprocess nya Ramundergården", som socialchefen är projektledare för. Löpande projekteringsmöten kommer att genomföras med Laxåhem, byggföretaget och arkitektfirman samt företrädare från SON. Arbetsgrupper finns för olika delfrågor kom igång exempelvis gällande färgsättning av golv, dörrar och badrum samt uppstart av storköket.

Social- och omsorgsnämnden i sin helhet redovisade för helåret ett underskott med 1 tkr.

Efterfrågan på hemtjänst gick ner med 13 % under året jämfört med föregående år.

Socialnämnden i Laxå har en dyr hemtjänst jämfört med riket, och även jämfört med andra kommuner med liknande förutsättningar. Vi har betydligt färre äldre med insatser från hemtjänst och även i särskilt boende, jämfört med andra. Därför blir verksamhetens "styckkostnad" väsentligt högre än andras. Ett mål sattes att uppnå minst 57 % genomsnittlig direkt brukartid under 2017. Målet uppnåddes bara delvis och blev genomsnittligt 51 % på helåret. I centrala Laxå uppnåddes målet flertalet månader.

Under året var det högt tryck inom korttidsvården. Verksamheten fortsatte att använda platser inom särskilt boende till korttidsvård fram till mitten av september, då avdelning Dalen på Tivedsgården öppnade med 5-7 nya platser. Därefter klarade verksamheten att ta emot alla de personer som skrevs ut från slutenvården, inga fler betalningsansvarsdygn eller externköp av korttidsvårdplatser behövdes. Den genomsnittliga väntetiden för dem som ansökt om plats inom särskilt boende var 43 dagar.

Verksamheten startade upp ett hemtagningsteam med anledning av ny lagstiftning från och med 1 januari 2018, **Lag (2017:612) om samverkan vid utskrivning från slutet hälso- och sjukvård**. Utskrivningssamordnare på Karlskoga lasarett gav beröm till verksamheten som fungerade "snabbt och effektivt". De flesta vårdplaneringar skedde via distans och Laxå kommun låg i topp när det gäller antal vårdplaneringar på distans, som genomfördes i hela Region Örebro län. Enligt uppgift från palliativregistret låg vi i topp även när det gäller "mänsklig närvaro i dödsögonblicket", i jämförelse med kommunerna i västra länsdelen och även i regionen som helhet.

Inom verksamheten LSS redovisades ett överskott 1 668 tkr. Omställning av personal blev nödvändig då antalet ärenden inom personlig assistans minskade. Avtal med externa utförare av personlig assistans skrevs om vilket medförde bättre ekonomi.

Inom individ- och familjeomsorgen (IFO), ökade försörjningsstödet. Ett åttiotal hushåll har vid något tillfälle under året erhållit ekonomiskt bistånd. I november var exempelvis 28 hushåll aktuella, varav hälften var hushåll efter etableringsperioden.

Ökningen av skuldsaneringsärenden fortsatte att öka jämfört med föregående år, vilket till stor del berodde på ny skuldsaneringslag som kom i slutet av 2016. Väntetider under året uppgick till fyra veckor som längst.

Två institutionsplaceringar, enligt LVU och LVM, avslutades på försommaren. Då medel budgeterats för längre vårdtider blev resultatet positivt och genererade ett överskott med 1 908 tkr.

Inga ensamkommande barn anvisades till Laxå kommun under året. Utslussverksamheten fortsatte, men successivt minskade antalet ungdomar. Några asylsökande ungdomar fyllde 18 år eller blev uppskrivna i ålder och överflyttades till Migrationsverkets anläggningsboende. Projektet för omställning gällande mottagningen av ensamkommande barn i kommunen löpte på, och påvisade att underlaget för att bedriva HVB Ester inte längre fanns kvar. Ett stödboende Ester startade månadskiftet augusti/september.

Sjukfrånvaron inom SON uppgick till 7,34 % totalt för helåret. En minskning med 0,71 % jämfört med 2016, då sjukfrånvaron var 8,05 %. (2015 var sjukfrånvaron 8,8 % totalt). Årets friskvårdstävling startade från april månads början och pågick till och med oktober månad, med gott resultat.

Ekonomi

Social- och omsorgsnämnden redovisade ett underskott med 1 tkr för helåret 2017. Socialchef/övergripande redovisade ett underskott med 251 tkr, som beror på ökade kostnader för våra verksamhetssystem. Äldreomsorgen redovisade ett underskott med 3 792 tkr och IFO hade ett överskott med 2 796 tkr. Planeringsreserven var orörd och genererade ett överskott med 1 246 tkr.

Äldreomsorgen övergripande

Antalet utförda timmar Inom hemtjänsten minskade med 13 % och 4 999 utförda timmar under år 2017 jämfört med föregående år. Vi har en dyr hemtjänst jämfört med riket, och även jämfört med andra kommuner med liknande förutsättningar. Vi har betydligt färre äldre med insatser från hemtjänst och även i särskilt boende, jämfört med andra. Därför blir vår styckkostnad väsentligt högre än andras. Ett mål sattes att uppnå minst 57 % genomsnittlig direkt brukartid under 2017. Resultat för helåret 2017 när det gäller direkt brukartid blev genomsnitt 51%.

Utfallet för utskrivningsklara patienter var 440 tkr mot en budget på 100 tkr. Den genomsnittliga väntetiden för dem som ansökt om plats inom särskilt boende var 43 dagar.

Bilkostnaderna för hemtjänsten hade ett utfall på 320 tkr bättre än budget pga försenad anskaffning av nya leasade bilar. Prognosen var att bilparken kommer bytas ut i slutet av 2017 och i början av 2018.

Internkontroll

Det är social- och omsorgsnämnden som måste ange vilka områden som ska kontrolleras. Under året har hemsjukvården kontrollerats.

Internkontroll har genomförts inom individ- och familjeomsorgen (IFO).

4.2.3 Barn- och utbildningsnämnden

Verksamhet och mål

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

Under året har det kommit och gått nyanlända barn och ungdomar, vid slutet av året var 175 barn från 3 år till årskurs 9 inskrivna i förskola eller skola. Det totala antalet barn i förskola och skola var 845. Fritidshemmen hade totalt 192 barn inskrivna.

Förskolan var fullbelagd. Även extralokalen i Gamla Linnean användes under våren. Under första delen av hösten fanns det platser på förskolorna men

efterfrågan ökade snabbt så vid slutet av året var det åter fullt och en kösituation uppstod.

Betygsresultat och meritvärden nåddes inte för elever som 2017 slutade årskurs 9. Andelen samtliga elever som hade behörighet till ett nationellt gymnasieprogram var 64 %, exklusive elever som vistats i Sverige 4 år eller mindre var resultatet 87 % Det totala meritvärdet för samtliga elever var 163,8, exklusive elever som vistats i Sverige 4 år eller mindre var meritvärdet 209,9.

Arbetet med att öka måluppfyllelsen pågick under hela året. Samtlig personal deltog i ett kompetensutvecklingsprogram, "Nyanländas lärande" i samarbete med Skolverket och Uppsala universitet. Arbetet med utvärdering och analys av mål och resultat pågick under året under ledning av utvecklingsstrateg, i samarbete med rektor och medarbetare. Betygsresultat och meritvärden påvisade en försämring mot föregående år. Elevhälsoteamet utökades med en specialpedagogtjänst och en kuratorstjänst vilka finansierades med skolsatsningspengar och statsbidrag. Vidare fortgick ett antal mindre fortbildningsinsatser och andra insatser för förskole-, fritids- och skolpersonal som ett led i arbetet mot de uppsatta målen.

Ett pilotprojekt med det digitala verktyget Chromebook startade under året. Syftet med projektet var att hitta ett digitalt verktyg som passar kommunens IT-miljö, att det ska vara ett lättillgängligt verktyg för eleverna, öka likvärdigheten, öka motivationen och den digitala kompetensen genom "en - en". Projektet har fallit väl ut och en utvärdering ska redovisas våren 2018.

Sjukfrånvaron minskade inte under året. Åtgärder som vidtagits är att närmsta chef ringer upp andra sjukdagen, erbjudande av kontakt med regionhälsan samt att verksamheterna har försökt att ha fasta vikarier på varje enhet.

Ekonomi

Barn- och utbildningsnämndens resultat för årsbokslut 2017, januari till och med december är 241 tkr bättre än budget. Budgeten för perioden är -88 066 tkr och förbrukat är - 87 825 tkr vilket medför en differens på -241 tkr.

Internkontroll

Barn- och utbildningsnämnden hade 4 internkontrollmål 2017 De antagna målen var följande:

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

Resultat:

1. Internkontroll har genomförts. Totala vikariekostnaderna för 2017 har minskat mot föregående år, men ökat gentemot 2015.
2. Internkontroll har genomförts. Mindre avvikelse är registrerad.

3. Med anledning av personalbyte och chefsavgång inom kultur och fritid har internkontrollen inte genomförts.

4. Planer för arbetet finns, revideras varje läsårsstart och ett målinriktat arbete bedrivs.

4.2.4 Sydnärkes miljönämnd

Verksamhet och mål

Sydnärkes miljönämnd har fastställt en verksamhetsplan, både avseende miljötillsyn och kontroll av livsmedel, för perioden 2017-2019. Den baseras på utökade personella resurser med en tillsvidareanställning av två personer för avloppsinventering och en utökad resurs för tillsyn inom främst hälsoskyddet. Dessutom har det skett en ersättningsrekrytering och ett vikariat i rollen som nämndsekreterare. Miljöförvaltningen har haft något mindre resurser än planerat beroende att nyanställningen inom hälsoskyddet påbörjas först 1 juli (planerat 1 april), en långtidssjukskrivning samt ett par korttidsskrivningar. Nu är det dock full personalstyrka.

De mål som togs fram i verksamhetsplanen för verksamhetsåret 2017 lyckades vi inte klara fullt ut vilket innebar ett ekonomiskt underskott. Orsakerna till underskottet redovisas i kapitlet ekonomi men brister i förvaltningens ärendesystem har varit en avgörande orsak. Svårigheter med uppföljning beror till viss del på osäkerheterna med rapportering i stratsys.

Delar av beslutade aktiviteter (som går att mäta) i verksamhetsplanen finns med som aktiviteter och/eller nyckeltal. Det arbete som utförts inom förvaltningen har varit mer omfattande än tidigare och framgår enligt nedan.

Ekonomi

2017 års resultat blev ett underskott på 420 tkr. Kostnader och intäkterna är periodiserade till årsbokslutet 31 december. Intäkterna blev totalt 5 816 tkr vilket är 861 tkr sämre än budget och 534 tkr sämre än årsprognosen från oktober månad. Sjukdom och ofrivillig frånvaro var en av orsakerna att förvaltningen tappade 465 tkr i uteblivna intäkter i november-december. På kostnadssidan blev utfallet 7 349 tkr vilket var 393 tkr bättre än budget och 53 tkr bättre än oktoberprognosen. Personalkostnaderna blev 71 tkr bättre än budget och övriga verksamhetskostnader blev 239 tkr bättre än budget tack vare lägre kostnader för systemet ECOS.

Internkontroll

Nämndens plan för internkontroll har 7 granskningsområden vilka har vilka har slutförts på ett tillfredställande sätt.

4.3 Finansiella mål

För 2017 har tre övergripande finansiella mål antagits, vilka tillsammans med verksamhetsmålen syftar till en god ekonomisk hushållning. Nedan följer en beskrivning av de tre målen samt en prognos över måluppfyllelsen.

4.3.1 Förändring av eget kapital ska under planperioden 2017-2019 uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.



Beskrivning av målet

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

Kommentar

Det redovisade resultatet för året på + 15,2 mnkr innebär att det egna kapitalet kraftigt förbättras, från tidigare + 47,8 mnkr till +63,1 mnkr. Det innebär att det beslutade målet på en ökning av det egna kapitalet på +6,5 mnkr år 2017 är uppfyllt.

Resultatutveckling

(mnkr)



4.3.2 Soliditeten ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 20 %.



Beskrivning av målet

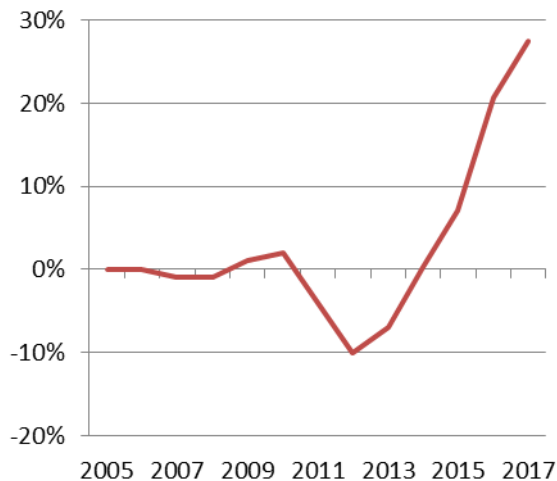
Soliditeten utgörs av det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna.

Kommentar

Soliditeten, det vill säga eget kapital i förhållande till totala tillgångar, var vid ingången av året + 20,7 % och kommer efter årets slut att vara ca + 27,5 %. Även om kommunens soliditet har stärkts kraftigt under de senaste åren så är värdet relativt lågt i Sverige. Detta innebär att kommunen måste uppvisa goda resultat även i framtiden.

Räknar man in pensionsåtagandet (ansvarsförbindelsen) på nuvarande 164,3 mnkr så hamnar kommunen istället på soliditeten -43,7 %, vilket åskådliggör vikten av att kommunen fortsätter att visa på ett positivt resultat för att klara av framtida pensionskostnader.

Soliditetens utveckling



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

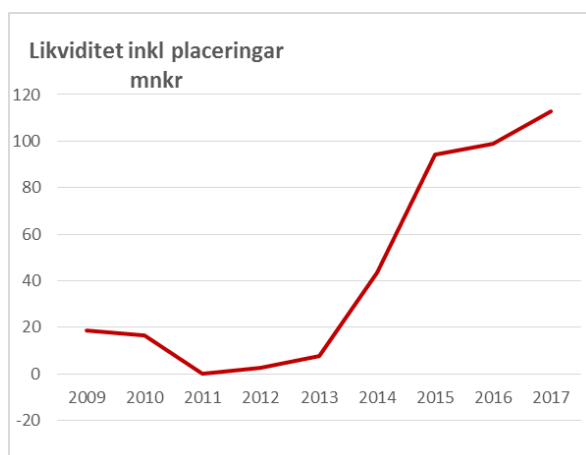


Beskrivning av målet

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

Kommentar

Likviditeten per den 31 december uppgår till 60 mnkr. Därmed nås målet med stor marginal där skatteintäkterna inklusive generella statsbidrag ska uppgå till 28,7 mnkr per månad. Kommunen har ytterligare 53,3 mnkr placerade i räntebärande värdepapper vilket innebär att det finns drygt 113 mnkr att omsätta inom kort tid. Kommunen har också under året återbetalat lån till Kommuninvest på 18 mnkr.



4.4 Avstämning mot balanskravet

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

Det positiva resultatet om 15,2 mnkr 2017 innebar att kommunen har klarat balanskravet.

Resultat enligt balanskravet:	
År	(tkr)
2000	-3 280
2001	0
2002	1 554
2003	-12 549
2004	7 852
2005	698
2006	-1 871
2007	-1 964
2008	-909
2009	3 645
2010	2 849
2011	-8 781
2012	-1 355
2013	7 781
2014	9 644
2015	14 965
2016	32 437
Summering	50 716

År	(tkr)
2017	15 239
Avgår reavinst	0
Avgår sänkning diskonteringsränta	0
2017 års resultat att återställa enligt balanskravet	15 239

Återstår att återställa senast till:	
År	(tkr)
2017	0

4.5 Eget kapital

Kommunens eget kapital uppgick vid ingången av året till +47,8 mnkr. Årets resultat innebär att det egna kapitalet förbättras och hamnar på +63,1 mnkr.

Koncernens egna kapital, inklusive obeskattade reserver, var vid ingången av året

68,9 mnkr. Efter årets positiva resultat på 18,3 mnkr ökar det egna kapitalet till 87,2 mnkr. Detta innebar att koncernens soliditet förbättrades från 11,4 procent till 14,9 procent.

4.6 Likviditet och lån

Likviditeten, dvs. pengarna på banken, uppgick vid ingången av 2017 till ca 41,7 mnkr och har legat på en stabil nivå under året. Vid årets slut uppgick den till 60,1 mnkr, vilket är en högra siffra än för motsvarande tidpunkt föregående år. Kommunen placerat 53,3 mnkr i räntebärande värdepapper samt återbetalat lån till Kommuninvest på 18 mnkr.

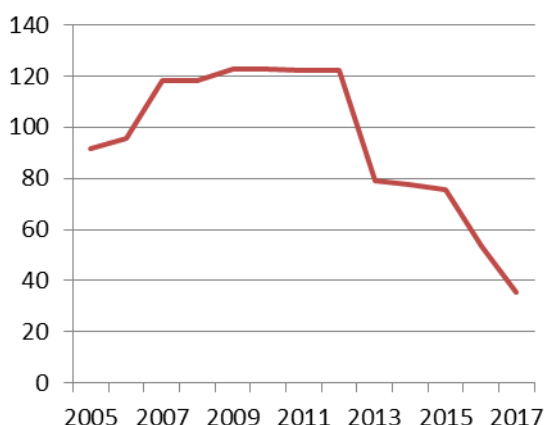
I april 2017 bytte kommunen bank från Nordea till Swedbank. I samband med bankbytet har kommunen inte någon kredit. Detta på grund av att kommunen tillräckligt med egna medel. Även kommunens bolag nyttjar kommunens likviditet genom tilldelade limiter via koncernkontot.

De långsiktiga lånen uppgick vid årsskiftet till 35,3 mnkr varav andelen av lånen som ska betalas tillbaka inom ett år uppgår till 12,4 mnkr. Lånens sammansättning ger möjlighet att varje år göra återbetalningar i samband med omsättning av befintliga lån. Under året har 18 mnkr av lånen betalats tillbaka till Kommuninvest.

För att minimera kommunens ränterisk anger finanspolicyn att minst 50 % av de långfristiga lånen ska ha en bunden ränta på mer än ett år. Kommunens andel 31 december var 64,9 % (66,3% 2016) och genomsnittsräntan var 1,13 % (1,28 % 2016). Räntebindningen var ca 2,06 år. (1,8 år 2016). Kostnadsräntorna har sjunkit det senaste året och en del lån med högre ränta har under året omsatts till lån med lägre ränta.

Låneskuldens utveckling

(mnkr)



4.7 Pensionsåtagande

Pensionsåtaganden uppkomna före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse och inte som en skuld. Vid årets ingång uppgick åtagandet till 167,4 mnkr. Vid årets utgång ligger åtagandena på 164,3 mnkr. Kostnaden för pensioner uppgår till 18,8 mnkr och kommer att öka de kommande åren tills den når en topp på om några år.

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

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

Pensionsåtagande

(tkr)	2017	2016
Avsättning pensioner inkl löneskatt	4 269	4 701
Ansvarsförbindelse inkl löneskatt	164 332	167 366

Jämförelse från föregående år har avsättningen minskat med förändrad redovisning

Kommunen har en ansvarsförbindelse att betala ut omställningsstöd till förtroendevalda med uppdrag på mer än 40 procent av en heltid, förutsatt att dessa innehåft uppdraget i en period på minst ett år.

4.8 Andra avsättningar

Under 2012 gjordes en förändring av redovisningsprincipen, och avsättningar gjordes för medfinansiering av Citybanan och för återställande av deponin. 2013 gjordes en extra avsättning för återställande av deponin, då det är osäkert om täckningsmassor kan erhållas gratis. Under 2017 har värdet på avsättningarna säkrats med en indexuppräknings.

4.9 Investeringar

Kommunfullmäktige har fattat beslut om årets investeringar. Investeringarnivån är fastställd till 5,5 mnkr för 2017, därtill tillkommer 0,3 mnkr överfört från 2016. Under 2017 fattades ett beslut om utökade medel för social- och omsorgsnämnden om ytterligare 0,7 mnkr. Det innebär en total investeringsbudget på ca 6,2 mnkr. Totalt har investeringsutgifterna uppgått till 4,6 mnkr netto. De största enskilda utgiftsposterna är asfaltering och investering i fibernät. För 2018 och 2019 är investeringsnivån fastställd till 7,5 respektive 5,5 mnkr.

(tkr)	Utfall 2017	Budget 2017	Överförda medel 2016	Avvikelse 2017	Överförs till 2018
Kommunstyrelsen	-3 458	-5 062	0	1 604	1 300
Barn- och utbildningsnämnden	-780	-470	-57	-253	44
Social- och omsorgsnämnden	-688	-700	0	12	0
TOTALT KOMMUNEN	-4 926	-6 232	-57	1 363	1 344

5 Personalredovisning

5.1 Anställningar

Tillsvidareanställningar

Verksamhet	2017	2016	Kvinnor	Män	Kvinnor %	Män %
Kommunstyrelsens ansvarsområde:	59	44	42	17	71%	29%
Barn- och utbildningsnämnd	148	137	121	27	82%	18%
Social- och omsorgsnämnd	219	241	208	11	95%	5%
Totalt	426	422	371	55	87%	13%

Totalt ökade andelen tillsvidareanställda med 4 personer. Ökningen har skett inom KS. BUN och SON har istället minskat antalet tillsvidareanställda. Ett visst felvärde föregående år gör jämförelsen något osäker.

Visstidsanställningar

Verksamhet	2017	2016	Kvinnor	Män	Kvinnor %	Män %
Kommunstyrelsens ansvarsområde:	16	12	11	5	69%	31%
Barn- och utbildningsnämnd	46	54	42	4	91%	9%
Social- och omsorgsnämnd	18	24	15	3	83%	17%
Totalt	80	90	68	12	85%	15%

Andelen tidsbegränsade anställningar har minskat. Minskningen har skett inom BUN och SON, inom KS har andelen tidsbegränsade anställningar ökat. Ett visst felvärde föregående år gör jämförelsen något osäker.

5.2 Åldersstruktur

Åldersintervall per verksamhet	20-29 år	30-39 år	40-49 år	50-59 år	60 år -
Kommunstyrelsen	4	14	9	21	12
Barn- och utbildningsnämnd	7	31	35	47	28
Social- och omsorgsnämnd	18	24	50	77	51
Tillsvidareanställningar, totalt	29	69	94	145	91

Den största andelen tillsvidareanställda var mellan 50-59 år. Minst antal tillsvidareanställda fanns inom åldersspannet 20-29 år. Observera att ett visst felvärde kan göra jämförelsen något osäker.

5.3 Mertid- och övertidsarbete

Mertid och övertid

(timmar)	2015	2016	2017
KS	577	1 575	831
BUN	1 729	750	1 766
SON	3 164	1 769	1 649
Total antal timmar	5 470	4 095	4 246

Flest mer- och övertidstimmar har gjorts av personal inom BUN. Minst mer- och övertidstimmar har gjorts av personal inom KS. Observera att ett visst felvärde kan göra jämförelsen något osäker.

5.4 Arbetsmarknadsåtgärder

Arbetsmarknadsenheten hade 67 personer sysselsatta i någon form av arbetsmarknadsåtgärd under hela eller delar av året, en ökning med 24 personer jämfört med 2016.

Antal personer fördelade mellan olika arbetsmarknadsåtgärder

	2016	2017
Arbetspraktik	8	28
Extratjänst	0	12
Offentligt skyddad anställning	4	2
Trygghetsanställning	5	2
Utvecklingsanställning	1	2
Lönebidrag (tillsvidareanställningar)	8	9
Nystartsjobb	11	12
Jobb- och utvecklingsgarantin	3	*19
Stöd till personligt biträde	1	?
Totalt	43	(67st exklusive JOB)**86

*JOB – antal anvisade från JOB. Siffran anger ej någon specifik insats, utan de personerna ingår i resterande kategorier t.ex. anställning och/ eller praktik.

Övriga

SAS 5 stycken

Anställning UBK 3 stycken

Totalt 42 registrerade i arbete under perioden

**Totala antalet personer i insats uppgår till 84 under perioden. Att slutsiffran för antal fördelat per insatser uppgår till fler än totala antalet inskrivna beror på att en individ kan ha haft flera olika insatser under perioden.

Kommentarer

Samtlig statistik är från 170101-171231 registrerade i Procapita Arbetsmarknad – pågående och avslutade under perioden.

5.5 Förebyggande åtgärder och aktiviteter

- En medarbetarenkät har under slutet av 2017 genomförts för att fungera som underlag för arbetsmiljöarbetet
- Samarbetet med Regionhälsan ska följas upp, utvecklas samt utvärderas
- I samverkan med chefer, fackliga organisationer och företagshälsovård ska det

verkas för en tidig rehabilitering

- Alla chefer ska genomgå en arbetsmiljöutbildning

5.6 Sjukfrånvaro

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

Den totala sjukfrånvaron har minskat från 7,8 % 2016 till 6,7 2017. Andelen långtidssjukrivna har minskat med 5 %. Sjukfrånvaron bland kvinnorna var 7,4 % vilket är en minskning från föregående år. Även bland männen har sjukfrånvaron sjunkit, från 4,9 % 2016 till 3 % 2017. Sjukfrånvaron har ökat något för anställda mellan 30-49 år, men minskat för åldersgrupperna 29 år eller yngre och 50 år och äldre. I den sistnämnda åldersgruppen var minskningen störst med 2,3 %.

Orsakerna till sjukfrånvaro varierar och majoriteten av sjukskrivningarna har ingen direkt koppling till arbetet. I de fall sjukfrånvaron är arbetsrelaterad är det främst på grund av fysiska orsaker och beror ofta på smärta/skador som uppkommit genom tungt arbete. Sjukfrånvaron som beror på psykisk ohälsa och som kan kopplas till arbetet är mindre, om än lika allvarlig. En viktig aspekt att beakta är att psykosocial ohälsa kan ta sig formen av somatiska symtom, vilket innebär att det kan finnas risk för ett mörkertal.

Nyckeltal	Procent 2016	Procent 2017
Total sjukfrånvarotid i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid	7,8	6,7
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mera) i förhållande till total sjukfrånvarotid	49,5	45,0
förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	8,3	7,4
Summa sjukfrånvarotid för män i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för män	4,9	3,0
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	6,0	5,7
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30-49 år	5,9	6,1
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre	9,7	7,4

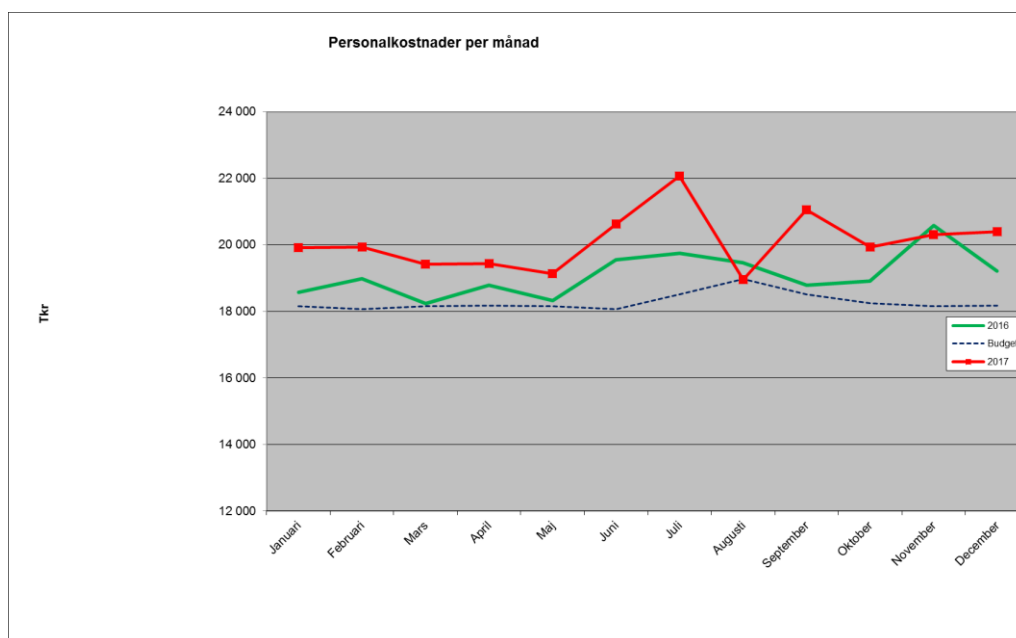
5.7 Frisknärvaro

Under 2017 var frisknärvaron för andelen med 0 sjukdagar 38,57 %.

Andelen för sjukdagar med sjukdagar 5 eller mindre var 24,43 %.

5.8 Personalkostnader

Personalkostnaden ligger sammantaget högre än budgeterad nivå för perioden vilket beror på att anställningar som görs utifrån migrationsåtagandet inte är budgeterade utan regleras med eftersökta statsbidrag. Under kommande år när nyanlända faller ur etableringsbidragen kommer verksamheterna att successivt anpassa sin personalorganisation till minskade bidrag. Totalt för 2017 uppgick lönekostnaderna för nämnderna till 241,2 mnkr jämfört med budgeten på 219,3.



6 Måluppfyllelse

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



Beskrivning av målet

Laxå kommuns folkmängd har sedan 70-talet minskat, men under 2013 skedde ett trendbrott, kommunen fick för första gången på över 40 år en ökad folkmängd. Under 2014 fortsätter den positiva förändringen och folkmängden 31/12 2014 uppgick till 5 664 invånare, vilket är 84 fler än motsvarande datum 2013.

Kommentar

Målet var uppnått under per den 31/12 2016. Befolkningen minskade under 2017 på grund av att många nyanlända i Migrationsverkets system blev kommunplacerade i andra kommuner under 2017.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
Antal invånare	5 643	5 664	99,63%

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



Beskrivning av målet

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

Kommentar

Målet uppnått. Ca 30 nya lägenheter har byggts via privata bolag medan Laxå hem byggt ca 10 nya lägenheter.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
Antal nya bostäder	20	10	200%


Utfallet 20 gäller år 2017.

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



Kommentar

Målet uppnått med råge. 2017 hade vi drygt 70 000 gästnätter.


Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Antal gästnätter	72 000	52 000	138,46%

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



Kommentar

Målet uppnått. 2017 hade Laxå kommun plats 55 i Sverigerankingen.


Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Ranking näringslivsklimat	55	högst 100	145 %

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



Kommentar

Under 2017 skapades ett 30-tal nya jobb inom framförallt industrin som går på högvarv just nu. Laxå Special Vehicles anställde 50 personer 2016 och har fortsatt att anställa även under 2017 och räknar med att anställa fler de närmsta åren. Även Esab söker flera nya medarbetare för att klara sina nya Kinaordrar.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Nyetableringar vid E20	1	1	100%

6.6 Laxå kommun har som målsättning att hälften av alla kommunplacerade flyktingar väljer att bo kvar i Laxå minst ett år efter att deras etableringsersättning upphör under perioden 2015-2018.



Kommentar

Omformulering av målet skedde under våren 2017.

Av de som flyttade till Laxå

2013: IN 69. UT 43.

2014: IN 164. UT 66

2015: IN 126 UT 50

2016: IN 125 UT 36


2017: IN 93 UT 5

Totalt in sedan 2013: 577

Totalt ut sedan 2013: 200

34,6% har flyttat, 65,4 % bor kvar.

Mätning januari 2018 - av de som kommit de senaste 3 åren (från 2015) har 26,4% flyttat, 73,6% bor kvar.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Andel kommunplacerade flyktingar som bor kvar ett år efter att etableringsersättning upphört.	71,5%	50%	143%

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




Beskrivning av målet

Laxå kommuns folkhälsoarbete utgår från ett långsiktigt och främjande arbetssätt med fokus på att stärka skyddsfaktorer för en god hälsa, samt i viss mån förebygga riskfaktorer. Huvudmålet med folkhälsoarbetet är att skapa förutsättningar för ett gott liv för alla invånare.

Kommentar

Nytt värde för 2017 finns ej ännu. Nytt värde kommer att redovisas efter årsskiftet. Däremot är delmålsvärdet som är 78 för 2017 uppnått.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Folkhälsoindex	78	78	100%

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



Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
Korttidssjukfrånvaro dagar/anställd	6,7 st	högst 4,6 st	54,35%

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



Kommentar

En enkätundersökning genomfördes under 2016. Av 1000 utdelade enkäter besvarades 340 st (34 %) av kvinnor och män bosatta i Laxå kommun. Åldersspannet var 13-91 år. Resultatet kan ses som en riktlinje för det fortsatta arbetet inom kultur- och fritid i Laxå kommun. På frågan hur nöjd du är med bibliotekets utbud av böcker och andra medier svarade kvinnorna att 96 % är nöjda och männen är 100 % nöjda. Årskurs 7-9 svarade att de var 89 % nöjda. På frågan hur nöjd är du med föreningarnas utbud svarade kvinnorna 89 % nöjda och männen 83 % nöjda. Årskurs 7-9 svarade att de var 66 % nöjda.

Detta resultat var en grund för det fortsatta utvecklingsarbetet inom kultur och fritid. Med de medel som fanns tillgängliga så blev det inte några särskilda förändringar men det startade ett projekt med några ungdomar som grafittimålade gångtunnlar under E20. Fritidsklubben fortsatte med stöd av pengar från migrationsanslag.

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

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



Kommentar


Ett stort arbete har varit att identifiera och stötta elever i behov av särskilt stöd. Elevhälsan har utökats personellt för detta ändamål. Under höstterminen har ett fokus varit att arbeta med betyg och bedömning för att hitta rätt i betygssättningen och involvera och tydliggöra kunskapskrav för eleverna.

Samtliga elever läsåret 2016-17

Behörigt yrkesprogram	64,2 %
Godkänt alla ämnen åk 9 (%)	50,7 %
Meritvärde åk 9	163,8

Exklusive nyinvandrade elever och elever med okänd bakgrund

Behörigt yrkesprogram	87 %
Godkänt alla ämnen åk 9 (%)	71,7 %
Meritvärde åk 9	209,9

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Behörighet till nationellt gymnasieprogram	85,7%	85%	100,82%


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



Kommentar

Meritvärdet gäller läsåret 2016-17.

Andelen nyanlända var 31 % under läsåret. Dessa elever har olika skolbakgrund från sitt hemland, varför de hade olika förutsättningar att hinna med alla kunskapskrav för årskurs 9. Det är även skillnad mellan pojkar och flickor där flickorna har högre måluppfyllelse. Detta föranleder ett fortsatt och fördjupat analysarbete för att sätta in rätt insatser kommande läsår.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Meritvärdet	205,3	216	95,05%

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




Beskrivning av målet

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

Kommentar

Slutindex för år 2017 resulterade på 5,0 eftersom alla sju indikatorerna fick värde 5,0 för år 2017.

Nyckeltal	Beräkning indextal 1 till 5	Utfall 2017	Mätvärde
Utförda åtgärder vid risk för fall	5="0"-35, 4="36"-50, 3="51"-65, 2="66"- 78,1="79"-	5	25,15
Andel handl med adekvat utbildning	5="87"- 100,4="66"-86, 3="45"-65, 2="24"-44, 1="0"-23	5	100%
Olämplig läkemedelsanvändning bland äldre	5="0"-7, 4="8"- 12, 3="13"-20, 2="21"-27, 1="28"-	5	7,81% enl Patientsäkerhetsberättelsen 2017
Brukarbedömning hemtjänst	5="84"-100, 4="83"- 75,3="66"-74, 2="51"-65, 1="0"-50	5	Nytt nyckeltal Hemtjänst u21468: 2017:96%
Brukarbedömning särskilt boende	5="84"-100, 4="83"- 75,3="66"-74, 2="51"-65, 1="0"-50	5	Nytt nyckeltal Säbo u23471: 2017:96%
Utförda åtgärder vid risk för trycksår	5="86"-100, 4="85"- 71,3="51"-70, 2="31"-50, 1="30"-0	5	Senior Alert: 89% åtgärd vid risk
Utförda åtgärder vid risk för undernäring	5="86"-100, 4="85"- 71,3="51"-70, 2="31"-50, 1="30"-0	5	Senior Alert: 89% åtgärd vid risk
		5,0	
Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Kvalitetsindex äldreomsorgen	5	4,5	111,11%

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

—

Beskrivning av målet

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

Kommentar

I Laxå kommun är det betydligt färre som har en insats från hemtjänsten eller i särskilt boende, än i jämförbara kommuner.

Uppgift för 2017 saknas i Kolada 2018-01-25.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
— Andel över 65 år som har hemtjänst eller bor i särskilt boende		9,9%	

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



Beskrivning av målet


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

Kommentar

En enkätundersökning ska genomföras v. 40 och resultatet redovisas i samband med årsbokslutet.

För hela verksamhetsområdet är 94,8 % nöjda eller mycket nöjda med personalens bemötande och känner sig lyssnade på. (jmf. 93,5 % 2016). 91,2 % är nöjda eller mycket nöjda med delaktigheten i planeringen (jmf 92,8 % 2016).


Målet för 2017 är uppnått.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måloppfyllelse
 Andelen som upplever god tillgänglighet och bra bemötande inom Ifo, socialpsykiatri och LSS.	95%	85%	111,76%

6.15 Förändring av eget kapital ska uppgå till +10 mnkr 2015 och 2016 därefter vara minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Beskrivning av målet


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

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måloppfyllelse
 Förändring av eget kapital	15 238	6 490	234,79%

6.16 Soliditeten ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 20 %.

Beskrivning av målet


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

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måloppfyllelse
 Soliditet	27,5%	15,48%	177,65%

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

Beskrivning av målet

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

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måloppfyllelse
 Likviditet	60 133	27 500	218,67%

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



Beskrivning av målet

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

Kommentar

Det arbetas med samtliga mål och aktiviteter finns för detta. Vissa mål kommer att uppnås medan vissa av målen behöver både nya tid och kompletterande aktiviteter.

Statusen för de av fullmäktige fastställda målen framgår nedan.

6.19 Sammanställning av miljömål

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

7 Kommunägda bolag, förbund och gemensamma nämnder

7.1 AB Laxåhem

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

Bolaget ägs till 100 procent av Laxå kommun.

Under 2017 har bolaget gjort underhållsåtgärder för 9 097 tkr (8 747 tkr) i form av bland annat relining av avloppsledningar på Bodarnevägen 6, 8 och 10. På Svetsaregatan har arbetet med utbyte av balkongfronter och altanväggar mot glaspartier samt målning av fasader slutförts. Även Ramundervägen 40 har fått nya balkongfronter och altanväggar och fasaden kommer målas under 2018.

Ombyggnaden av en före detta förskolelokal på von Boijgatan 12 till tre stycken lägenheter färdigställdes i början av året.

Den planerade tillbyggnaden av äldreboendet Ramundergården med 32 platser och ett tillagningskök har påbörjats och ska vara klart under senare delen av 2018.

Under året har även nyproduktion av fem stycken marknära bostäder påbörjats och beräknas vara färdigställda under våren 2018.

Bolaget har använt checkräkningskrediten under året och planerar att nyupplåna under 2018.

Bolaget har för 2017 i samarbete med Värderingsdata tagit fram en marknadsvärderingsrapport för AB Laxåhems fastighetsbestånd, rapporten är framtagen med hjälp av deras webbaserade analysverktyg VD Pro. Den summerade värderingen för hela fastighetsbeståndet visar att det finns ett övervärde.

7.1.1 Framtid

Under 2017 kommer beslutet om utbyggnaden av äldreboendet Ramundergården med 32 platser och ett tillagningskök att verkställas. Dessutom pågår planer på en nyproduktion av fem stycken marknära bostäder. Förutom dessa projekt fortsätter bolaget med underhållningsåtgärder så som relining och takbyten utöver det löpande lägenhetsunderhållet. För att möta bolagets bostadskö fortsätter arbetet med att skapa nya bostäder i befintligt bostadsbestånd.

Laxåhem		
Ekonomi (tkr)	2017	2016
Omsättning	51 875	52 706
Årets resultat	379	1 369
Eget kapital	18 982	18 603

Soliditet (%)	9,6	9,8
Likviditet	709	16 482

Bedömningen är att resultat och verksamhet för AB Laxåhem uppfyller de ändamål som anges i kommunens ägardirektiv. Bolaget försöker i möjligaste mån hitta nya lösningar till ett utökat antal bostäder, följer finanspolicy och samarbetar med kommunen i de tjänster där så är möjligt.

7.2 Laxå Vatten AB

Kommunens ägardirektiv anger att Laxå Vatten AB ska producera och distribuera dricksvatten, omhänderta och rena avloppsvatten samt att driva annan förenlig verksamhet inom Laxå kommun. Detta ska ske på ett miljövänligt och ekonomiskt sätt.

Bolaget ägs till 100 procent av Laxå kommun.

Laxå Vatten svarar för vattenförsörjningen och tar om hand om avloppsvatten i Laxå kommun. Dricksvatten levereras också till Lekebergs kommun (Mullhyttan) och avloppsvatten tas också emot från Mullhyttan. I verksamheten ingår även dagvattenledningsnätet i samarbete med kommunen och Laxå Kommunfastigheter. Bolaget har också fått ansvaret att sköta den kommunala angelägenheten med nedlagda kommunala deponier och sluttäckningen av deponi Mosjötippen.

Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken.

Anmälningsplikten avser bolagets VA-anläggningar. Laxå Vatten AB har också krav på att följa Livsmedelsverkets förordning för dricksvatten.

7.2.1 Hänt under året och framtidsperspektiv

Underhåll och förnyelse på VA-ledningsnätet, som är nästan 9 mil långt, är en prioriterad fråga.

Under 2017 färdigställdes investeringsprojekten tillbyggnad av kemikalierum inkl maskinell utrustning samt indäckning av inloppsskruvar vid Laxå avloppswerk (991 000 kronor). Under året genomfördes sanering av VA-ledningar på Nygatan i Hasselfors (688 000 kronor) och renovering av avloppspumpstationer (245 000 kronor). Övriga driftkostnader var en engångsutgift i form av ett regresskrav (193 000 kronor) för en källaröversvämning 2015, samt informationsskyltar skyddsområde grundvattentäkt Kroa, Finnerödja (150 000 kronor) och täckning deponi "Venatippen" (245 000 kronor).

Resultatet för 2017 är negativt. Verksamheten är avgiftsfinansierad i enlighet med självkostnadsprincipen enligt Lag om allmänna vattentjänster (LOV). Likviditeten har dock försämrats ytterligare under året, bl a beroende på fortsatt hög investerings- och underhållsnivå och att VA-taxan inte höjdes för 2017. Bolaget gjorde en upplåning på 5 miljoner kronor för framtida investeringar under 2017. Den lägre omsättningen 2017 beror på att i omsättningen 2016 ingår engångsintäkt för anslutningsavgifter för VA-utbyggnaden i Finnerödja på närmare 1 miljon kronor.

Under året har kommunfullmäktige beslutat att Laxå Vatten AB skall bli delägare i

det regionala Vätternvattenbolaget.

Laxå Vatten		
Ekonomi (tkr)	2017	2016
Nettoomsättning	13 683	14 849
Årets resultat före bokslutsdisposition	-1 752	-677
Eget kapital	5 079	7 136
Soliditet (%)	15	20
Likviditet	2 446	1 011

Årets resultat efter bokslutsdisposition är 0 kr, vilket följer Lag om allmänna vattentjänster (LOV). Vi bedömer att resultat och verksamhet för Laxå Vatten AB uppfyller de ändamål som också anges i kommunens ägardirektiv. Bolaget arbetar för en långsiktighet inom VA-området, följer finanspolicy och samarbetar med kommunen i de tjänster där så är möjligt.

7.3 Laxå Värme AB

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

Bolaget ägs till 100 procent av Laxå kommun.

LaxåVärme producerar och distribuerar fjärrvärme i Laxå tätort. Bolaget sköter också på entreprenad drift och underhåll av en biopanna i Finnerödja.

Värmen produceras i Lindåsenanläggningen och distribueras i ett ca 16 km långt kulvertnät till 188 abonnentcentraler. Lindåsenanläggningen producerar värme i främst tre biopannor. Två oljepannor finns som reserv och två elpannor står avställda.

Under året har biobränsle använts med 99,7 % och olja med 0,3 %. Såld energi under 2017 var 30,1 GWh. Utsläppet av fossil koldioxid minskade under året med 84 ton till 44 ton. Främst beroende på intrimning av den nya pellets pannan.

Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken.

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

7.3.1 Hänt under året och framtidsperspektiv

Utbyggnadstakten i fjärrvärmenätet motsvarar några procent av den sålda energileveransen. De potentiella anslutningar som kan göras i befintliga områden är små och det är främst anläggningar med höga investeringskostnader som inte är anslutna.

Resultatet för 2017 är positivt, främst beroende på lägre kostnader för biobränslet. Fjärrvärmesaxan höjdes inte under 2017.

Laxå värme		
Ekonomi (tkr)	2017	2016
Nettoomsättning	20 429	20 313
Årets resultat före bokslutsdisposition	3 268	2 605
Eget kapital	14 248	15 534
Soliditet (%)	33,6	28
Likviditet	12 039	6 325

Årets vinst efter bokslutsdisposition är 0 kr. Vi bedömer att resultat och verksamhet för LaxåVärme AB uppfyller de ändamål som anges i kommunens ägardirektiv. Bolaget bedriver ett aktivt arbete för att minska koldioxidutsläpp och använda biobränsle, vilket också medför lägre kostnader. Bolaget följer också finanspolicyn och nyttjar gemensamma tjänster även om den delen kan utökas ytterligare.

7.4 Laxå Kommunfastigheter AB

Kommunens ägardirektiv anger att Laxå Kommunfastigheter AB ska äga, förvalta, uppföra, förvärva och avyttra lokaler, vari det främst bedrivs kommunal verksamhet, på ett sätt som bidrar till utvecklingen av Laxå kommun. Bolaget ska också på uppdrag av kommunen tillhandahålla prisvärda tjänster med god service för skötsel, drift- och underhåll av gator, vägar, parker och andra allmänna platser.

Bolaget ägs till 100 procent av Laxå kommun.

Under 2017 har bolaget gjort underhållsåtgärder för 8 168 tkr (4 034 tkr) utöver detta har bolaget dessutom utfört och påbörjat flera projekt för kommunens räkning så som verksamhetsanpassning av suterrängdel på Saltängsskolan till förskola med ny skolgård i anslutning till detta, renovering av idrottshallen samt upprustning av skolgård, kostnaden har vidarefakturerats till Laxå kommun. Ytterligare flera underhållsåtgärder i form av verksamhetsanpassningar av förskola och fritidslokaler i Finnerödja har utförts samt renoveringen efter vattenskadorna i idrottshallen, även dessa kostnader har fakturerats till Laxå kommun.

Tillbyggnaden av Lindåsens skola är färdigställd. Nybyggnad av skola i Finnerödja har påbörjats och kommer färdigställas under 2018.

Stora arbeten har även utförts inom gata/parkverksamheten så som upprustning av kommunala lekplatser, framtagning av skogsbruksplan, besiktning av kommunens samtliga brokonstruktioner, ombyggnad av torget i Laxå centrum samt asfaltering av delar av Ramundervägen och Vattugatan.

Bolaget har använt checkräkningskrediten under året och planerar att nyupplåna under 2018.

7.4.1 Framtid

Under 2018 kommer ytterligare verksamhetsanpassningar av lokaler på Saltängsskolan att genomföras. Ombyggnation och renovering av ytterligare lokaler fortsätter samt planerat löpande fastighetsunderhåll.

Laxå kommunfastigheter

Ekonomi (tkr)	2017	2016
Omsättning	54 640	38 750
Årets resultat	801	624
Eget kapital	25 117	23 209
Soliditet (%)	22,8	24,8
Likviditet	0	0

Bedömningen är att resultat och verksamhet för Laxå Kommunfastigheter uppfyller de ändamål som anges i kommunens ägardirektiv. Bolaget anpassar lokalerna utifrån Laxå kommuns behov, följer finanspolicy och samarbetar med kommunen i de tjänster där så är möjligt. Gällande gata/parkverksamheten finns avtal som reglerar uppdraget.

7.5 Sydnärkes utbildningsförbund

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

Gymnasieundervisningen bedrivs på Alléskolan och är Sveriges enda gymnasium som erbjuder alla 18 nationella program, fem introduktionsprogram och en komplett gymnasiesärskola.

Från 1 januari 2012 äger förbundet Alléskolans lokaler, vilket ger större frihet att utveckla lokalerna.

Väsentliga händelser under året

Elevantalet har ökat kraftigt även under år 2017. Vuxenutbildningen, framförallt SFI står för den stora volymökningen. Under året har inte mindre än 673 elever deltagit i SFI-undervisningen.

Liksom under 2016 så har året präglats av ett intensivt arbete för att rekrytera personal. 31 december 2015 fanns det 323 medarbetare inom förbundet (motsvarande 310 årsarbetare), 31 december 2016 är motsvarande siffror 352 (342 årsarbetare) och 2017 357 medarbetare (350 årsarbetare).

Att erbjuda tillräckligt med undervisningslokaler och arbetsrum har varit en stor utmaning under året. De fastigheter på Alléområdet som förbundet äger omfattar 22 200 m².

Sedan år 2012 hyr förbundet mobila paviljonger på Alléområdet om cirka 2 300 kvadratmeter. Detta var en lösning som planerades för en kortare period om 2-3 år, men har till följd av det ökande elevantalet inte kunnat avyttras. Utöver paviljongerna hyrs lokaler i Kunskapens Hus samt biblioteket i Laxå (245 m²), på Östra Storgatan i Hallsberg (710 m²), GF Hallsberg Cityhuset (645 m²), Sjöängen i Askersund (60 m²) samt andrahandsavtal med Hallsbergs kommun (2 400 m²).

Förbundets ökade volym och en allt större verksamhet har medfört en högre

kostnadsutveckling än väntat. Framförallt rör det ökade personalkostnader inom flera yrkesområden, men även hyra av externa lokaler, skollunch, skolskjuts och materialkostnader, där IKT-inköp utgör en stor del. Alla elever och medarbetare har en IKT-enhet i form av dator och/eller läsplatta. Kostnaden för detta och de kringkostnader det medför utgör en allt högre, men nödvändig, kostnad för förbundet. Att förbundet uppvisar ett positivt ekonomiskt resultat är en följd av i första hand interkommunala ersättningar för elever från andra kommuner samt riktade statsbidrag.

Med tanke på den eftersläpning som råder avseende ersättning för asylsökande ungdomar har det varit svårt att prognostisera det ekonomiska utfallet. Tack vare en god likviditet har förbundet, till skillnad mot flertalet kommuner, inte behövt låna till följd av de uteblivna medlen.

Flera av Alléskolans yrkesutbildningar kräver kontinuerliga kostnadskrävande investeringar för att erbjuda säkra och bra utbildningar. Det görs kontinuerligt bedömningar över vilka ny- och reinvesteringar som krävs, men det kommer även att göras en översyn över vilka alternativ utöver inköp som står till buds. Exempel på detta kan vara leasing och samverkan med företag kring maskiner och fordon i högre grad än i dag.

7.5.1 Framtid

Utmaningar

Kompetensförsörjning

Konkurrensen om medarbetare har visat sig inom flera områden. Det råder brist i hela landet vad gäller lärare i Svenska för invandrare och matematik men nu ser vi att behovet av specialpedagoger, studie- och yrkesvägledare och kuratorer är exempel på andra yrkesområden där rekryteringen visat sig vara svår.

De lärare som undervisar i yrkesämnen och som saknar formell behörighet erbjuds behörighetsgivande högskoleutbildningar.

En kartläggning av kommande kompetensförsörjningsbehov pågår och kommer att visa inom vilka områden där det behövs vidtas särskilda insatser för att säkerställa kommande behov. Under året har insatser gjorts för att förbundet ska vara en attraktiv arbetsgivare i syfte att rekrytera nya medarbetare, men även att utveckla och behålla befintlig personal. Detta arbete kommer att intensifieras under det kommande året.

Lokaler

De senaste åren har förbundet hyrt tillfälliga paviljonger på Alléområdet motsvarande 2 300 m². Till följd av ökat lokalbehov till följd av att allt fler elever har dessa lokaler blivit mer eller mindre permanenta. Lokaler hyrs i dag i Kunskapens Hus samt biblioteket i Laxå, Cityhuset samt i lokaler på Östra Storgatan i Hallsberg och Sjöängen i Askersund.

Under 2017 har planerna på en nybyggnation fortsatt och i början av 2018 kommer ett anbudsunderlag att vara färdigt för fortsatt process. Intentionen är att bygga en fastighet på 3 000 m², som innebär att förbundet kan lämna paviljongerna på Alléområdet samt delar av övriga externa lokaler. Dock kommer inte lokalerna i biblioteket i Laxå samt Sjöängen i Askersund att beröras av detta, då det finns politiska beslut att samtliga tre medlemskommuner ska tillhandahålla Lärcentrum för kommuninvånarna. En nybyggnation kräver politiska beslut i de tre medlemskommunerna avseende borgensåtagande.

Ekonomi (tkr)	2017	2016
Omsättning	333 461	311 038
Årets resultat	142	1 260
Eget kapital	50 074	49 932
Soliditet %	22,8	23,1
Likviditet	54 345	50 323

7.6 Sydnärkes kommunalförbund

Från och med den 1 januari 2015 inrättas ett kommunalförbund för den strategiska planeringen av frågor kring avfallshantering och de uppgifter rörande insamling och behandling av avfall samt den myndighetsutövning som åligger kommunerna enligt 15 kap Miljöbalken med tillhörande lagstiftning. Under året har förvaltningen tagit fram rutiner och styrdokument för förbundet som antagits av direktionen. Arbetet mot en gemensam avfallstaxa har påbörjats genom att direktionen föreslagit förändringar i kommunernas avfallstaxor som antagits av medlemskommunernas fullmäktige. En förbättring för abonnenterna i förbundet är att de har tillgång till alla återvinningscentralerna inom kommunalförbundet vilket möjliggör fler öppettider att välja på.

7.6.1 Framtid

Det sker ständigt förändringar inom avfallsverksamheten. En fråga som fortfarande är aktuell är om ansvaret för insamlingen av förpackningsavfallet i landet ska övergå till kommunerna. Detta har utretts och en rapport lämnades till regeringen i mars 2016. Frågan har dock inte avgjorts och osäkerhet råder därför om förslaget kommer att realiseras.

En annan och stor utmaning är att minska den totala mängden avfall och att arbeta för ett ökat återbruk och en ökad återvinning. I detta ligger att utveckla verksamheten vid återvinningscentralerna så att fler avfallsfraktioner kan sorteras ut för återvinning.

Kommunalförbundet har för sin verksamhet att förhålla sig till de nationella och regionala miljömålen. Främst är det målen Begränsad klimatpåverkan, Giftfri miljö och God bebyggd miljö som har kopplingar till avfallsområdet.

Sydnärkes kommunalförbund redovisar ett överskott före avsättning till resultatutjämningsfond.

7.7 Nerikes Brandkår

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

Arbete med olika former av samverkan har pågått under året. Både genom projektet om den samhällsgemensamma ledningscentralen samt även genom avtal med närliggande räddningstjänstförbund där förbundet samverkar om såväl ledningsresurser som samarbete i mer vardagliga frågor. Under året har också ett avtal med Region Örebro län tecknats om att Nerikes Brandkår ska larmas på hjärtstoppslarm på samtliga stationer i förbundet.

Under hösten pågick arbete kring att förbereda för förbundets nionde medlem-Ljusnarsberg- som från och med 2018-01-01 ingår i Nerikes Brandkår.

Under det gångna året har särskilda satsningar gjorts utöver budgeterad verksamhet för att förbättra arbetsmiljön för utryckningspersonalen. Genom att använda del av eget kapital har större inköp av rökdykarradio och material för att kunna arbeta säkrare på väg vid trafikolyckor genomförts. Beslutet påverkade årets resultat negativt, vilket slutade med ett underskott på -1578 tkr.

7.7.1 Framtid

Förbundet står inför flera stora utmaningar till följd av stora pensionsavgångar och svårighet att rekrytera deltidsbrandmän. Under 2017 har därför rekryteringsunderlag och beredskapsform för vissa stationer utretts. Utredningen kommer ligga till grund för framtida beslut om RIB-organisationen. Tydligt är också att den samverkan vi idag bedriver med närliggande förbund kommer att behöva utvecklas för att även på sikt kunna erbjuda kommuninvånarna en god service och ett likvärdigt skydd.

Ekonomi (tkr)	2017	2016
Omsättning	171 440	169 908
Årets resultat	-1 578	-519
Eget kapital	12 861	14 439
Soliditet (%)	11	12,5
Likviditet	15 129	17 030

7.8 Sydnärkes byggnämnd

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

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

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

- Skyddande och vårdande av befintliga kvaliteter i natur- och kulturmiljöer.
- Utveckling av ny, kompletterande bebyggelse och ändrad markanvändning.
- Förädling och omdaning av befintliga bebyggelsemiljöer för nya bosättningar och verksamheter.

7.8.1 Framtid

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

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

7.9 Sydnärkes IT-nämnd

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

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

7.9.1 Framtid

Samtliga medarbetare inom förvaltningen har gått en utbildning rörande ITIL. Avsikten är att erhålla en kostnadseffektiv och kvalitetssäkrad IT-tjänst. På så sätt kommer förvaltningen enklare kunna specificera och följa de mål och verksamhetsbehov som skapats i den gemensamma avsiktsförklaringen för IT-nämnden. Genom en gemensam förvaltningsmodell ökar servicegraden ytterligare med gemensamma processer och styrning mellan verksamheten och IT. Denna är påbörjad under föregående år och har successivt kommunicerats och införts under 2016 och 2017.

Sydnärkes IT-nämnd finansieras av medlemskommunerna och över- resp. underskott regleras med respektive kommun.

7.10 Taxe- och avgiftsnämnden

Taxe- och avgiftsnämnden är en gemensam nämnd för kommunerna Hallsberg,

Laxå, Lekeberg, Askersund, Degefors och Kumla. Nämnden hanterar debiteringen av avgifter och taxor inom vård- och omsorgsverksamheterna. Nämndens uppgifter är att fullgöra lagreglerade uppgifter såsom inkomstförfrågan, inkomstregistrering, fastställande av avgift, omprövning av avgiftsbeslut, kravhantering, besvärshantering och dokumentation.

7.11 Sydnärkes löneförvaltning

7.11.1 Måluppfyllelse

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

7.11.2 Framtid

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

8 Den sammanställda redovisningen

Den sammanställda redovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Årets sammanställda redovisning är baserad på respektive bolags fastställda årsredovisning för år 2017. Kommunens redovisningsprinciper har varit vägledande vid upprättandet av koncernredovisningen. Komponentavskrivning skedde för kommunens investeringar med början 2014, medan bolagen redovisade enligt K2 metoden. Någon justering för olikheter i avskrivnings principer har inte gjorts i den sammanställda redovisningen. Inga koncernbidrag eller utdelningar gjordes under året. I den kommunala koncernen ingår ett kommunalförbund, se tabell, där kommunens andel understiger 20 %. Förbundet är ändå medtaget eftersom det kräver stort engagemang, har relativt stor omsättning samt att kommunen ingått solidarisk borgen för förbundets långfristiga skulder. Koncernens ekonomiska resultat uppgick till 18,3 tkr (36,6 mnkr) och motsvarar 3,1 procent av omsättningen (6,3 procent). Både kommunen och bolagen arbetade med att effektivisera verksamheten. Koncernens soliditet förbättrades och uppgick till 14,9 procent vid årets slut (11,4 procent). Detta är en förbättring med 3,5 procentenheter jämfört med året innan och det innebär att koncernen liksom kommunen har en positiv soliditet. Koncernens ekonomiska situation är fortsatt svag och det ekonomiska arbetet måste vara prioriterat även framöver. I övrigt finansierades koncernens alla investeringar av egna medel. Koncernens likvida ställning är fortsatt stark. Kassaflödet under året var positivt med 11 mnkr.

Konsoliderade företag

Företag	Ägarandel %
Laxåhem	100
Laxå kommunfastigheter	100
Laxå vatten	100
Laxå värme	100
Sydnärkes utbildningsförbund	19
Sydnärkes kommunalförbund	14

9 Resultaträkning

(tkr)	Kommunen			Koncernen		
	Budget 2017	2017	2016	2017	2016	
Verksamhetens intäkter	Not 1	96 427	120 756	143 419	248 303	266 578
<i>varav jämförelsestörande poster</i>	Not 2		0	0		
Verksamhetens kostnader	Not 3	-426 170	-446 235	-423 191	-549 454	-520 191
Avskrivningar	Not 4	-6 259	-5 422	-5 243	-20 764	-20 602
Verksamhetens nettokostnader		-336 002	-330 901	-285 014	-321 915	-274 214
Skatteintäkter	Not 5	244 555	245 200	236 424	245 200	236 424
Generella statsbidrag	Not 6	98 735	98 865	80 074	98 865	80 075
Finansiella intäkter	Not 7	1 200	3 185	2 286	1 922	1 108
Finansiella kostnader	Not 8	-2 000	-1 110	-1 333	-4 733	-6 132
Resultat före skatt		6 488	15 239	32 437	19 339	37 261
Avsättn. Resultatutjämningsfonder KF			0	0	-396	
Extraordinära intäkter		0	0	0		
Uppskjuten skatt obeskr.reserver					-518	
Extraordinära kostnader			0	0		
Resultat efter extraordinära poster		6 488	15 239	32 437	18 425	37 261
Skatt					-77	-667
ÅRETS RESULTAT		6 488	15 239	32 437	18 348	36 594
Reavinst			0	0		
Reaförlust						
Omställningskostnader						
Sänkning av diskonteringsräntan			0	0		
JUSTERAT RESULTAT		6 488	15 239	32 437	18 348	36 594

10 Kassaflödesanalys

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2017	2016	2017	2016
Årets resultat	15 239	32 437	18347	37 140
Justering för av- och nedskrivningar	5 422	5 244	20642	20 574
Justering för avsättningar	4 890	2 463	4890	2 463
Justering för ianspråktaga avsättningar	-634	-634	-639	-622
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0	0	110	-617
Medel från verksamheten före förändring av rk.	24 917	39 510	43 349	58 937
Ökning(-) / minskning(+) kortfristiga fordringar	14 933	-17 096	6 622	-22 945
Ökning(-) / minskning(+) förråd och varulager	-285	0	-263	137
Ökning(+)/ minskning(-) kortfristiga skulder	-3 751	2 626	7 958	8 417
Kassaflöde från den löpande verksamheten	35 814	25 040	57 666	44 547
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-4 926	-4 528	-45 902	-20 630
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	89	0	97	390
Investering i finansiella anläggningstillgångar	4 156	-50 431	4 156	-50 171
Avyttring/amortering av finansiella anläggningstillgångar	0	0	3	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-681	-54 959	-41 646	-70 411
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	0	0	5 000	0
Amortering av långfristiga skulder	-18 000	-22 498	-19 498	-31 827
Uppräkning avsättning	0	20	0	20
Ökning av långfristiga fordringar		0	9 432	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-18 000	-22 478	-5 066	-31 807
ÅRETS KASSAFLÖDE	17 133	-52 397	10 954	-57 671
Likvida medel vid årets början	41 669	94 067	77 738	135 409
Likvida medel vid årets slut	58 802	41 669	88 691	77 738
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	17 133	-52 397	10 954	-57 671
Specifikation av ej likvidpåverkande poster	0			
Justering för reavinst				
Förlust på aktier				
Överavskrivning				
Justering eget kapital				
Summa ej likvidpåverkande poster				

11 Balansräkning

(tkr)		Budget 2017	2017	2016	2017	2016
Anläggningsstillgångar						
Immateriella anläggningsstillgångar						
Materiella anläggningsstillgångar						
Mark, byggnader, tekn.anl	Not 9		31 376	32 247	330 985	334 029
Maskiner och inventarier	Not 10		10 925	9 901	38 440	39 320
Finansiella anläggningsstillgångar	Not 11		103 595	107 751	54 711	58 870
Summa anläggningsstillgångar		104 844	145 896	149 898	424 136	432 219
Pågående investeringar	Not 12		0	3	35 360	5 647
Bidrag till statlig infrastruktur	Not 13	440	0	440	0	440
Omsättningsstillgångar						
Förråd, exploateringsfastigheter	Not 14	3 560	3 413	3 129	4 635	4 194
Fordringar	Not 15	19 000	21 353	36 286	35 307	46 656
Kassa och bank	Not 16	70 000	58 802	41 669	87 363	77 738
Summa omsättningsstillgångar		92 560	83 568	81 084	127 305	128 588
SUMMA TILLGÅNGAR		197 844	229 464	231 425	586 802	566 894
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Ingående eget kapital			47 837	15 400	68 850	26 731
Årets resultat			15 239	32 437	18 348	36 594
SUMMA EGET KAPITAL	Not 17	39 488	63 076	47 837	87 198	63 325
Avsättningar						
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	Not 18		4 269	4 701	4 368	4 806
Andra avsättningar	Not 19		12 622	13 239	21 006	26 639
Summa avsättningar		20 418	16 891	17 940	25 374	31 445
Skulder						
Långfristiga skulder	Not 20	35 000	22 900	35 300	305 301	314 449
Kortfristiga skulder	Not 21	102 938	126 597	130 348	168 929	157 675
Summa skulder		137 938	149 497	165 648	474 230	472 124
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		197 844	229 464	231 425	586 802	566 894
Ansvarsförbindelser						
Panter och därmed jämförliga säkerheter	Not 22					
Borgensåtagande för kommunägda bolag			262 761	271 267		
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna			163 059	167 366	163 059	177 998
Framtida lokalhyreskostnader (koncerninterna)			167 130	130 408		
Framtida leasingkostnader (extern operationell)			1 612	3 465		

12 Noter

	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Not 1 Verksamhetens intäkter		0		
Måltidsavgift äldreoms.	3 394	3 407	3 394	3 407
Avgifter för barnomsorg	2 888	2 660	2 888	2 660
Hemtjänstavgift	3 475	3 549	3 475	3 549
Hysesint. Äldreomsorg	3 328	3 172	3 328	3 172
Hysesintäkter	0	0	38 605	38 318
Stadsbidr. maxtaxa skolv	986	1 362	986	1 362
Stadsbidr migrationsverke	50 320	86 767	50 320	86 767
Driftbidrag från AMS	6 787	3 249	6 787	3 249
Driftbidrag fr kommuner	2 502	2 188	2 502	2 188
Ers f-kassa pers.ass	2 776	7 739	2 776	7 739
Taxor och avgifter	0	0	28 741	30 577
Utförda externa tjänster	0	0	3	0
Övriga intäkter	44 300	29 326	104 498	83 590
Summa	120 756	143 419	248 303	266 578
Not 2 Jämförelsestörande poster				
AFA återbetalning				
Fastighetsförsäljning				
Mellankommunal skatteutjämning				
Latent skatt bolag			-518	
Summa	0	0	-518	0
Not 3 Verksamhetens kostnader				
Inköp av anläggningstillgångar	461	577	461	577
Materialkostnad anläggningstillgångar	722	424	3 409	3 086
Lämnade bidrag	8 783	7 734	8 783	7 734
Köp av huvudverksamhet	110 060	102 747	76 294	89 842
Råvaror och förnödenheter	0	0	8 439	10 696
Personalkostnader	254 385	239 451	272 445	264 141
Lokal o markhyror	29 614	29 027	2 460	2 804
Fastighetskostnader - entreprenader	3 068	8 391	15 061	14 594
Bränsle, energi, vatten mm	2 133	2 104	11 184	9 456
Hyra/leasing anläggningstillgångar	1 781	1 019	1 781	1 019
Förbrukn. o material	14 524	13 048	14 695	13 292
Kontorsmaterial och trycksaker	767	882	767	882
Rep.o.underh.maskiner inv	1 169	649	1 169	649
Verksamhetssystem - service	4 397	3 246	4 397	3 246
Tele, IT-komm. o postb	1 420	1 409	1 420	1 409
Kostnader för transportm.	1 181	1 102	1 181	1 102
Övriga kostnader	11 770	11 381	117 279	95 092
Fastighetsskatt	0	0	568	570
Summa	446 235	423 190	541 792	520 191
Not 4 Avskrivningar				
Mark, byggnader och tekniska	0	0	9 424	8 650
Maskiner, inventarier	0	0	942	1 931
Verksamhetsfastigheter	56	50	3 256	3 229
Publika fastigheter	2 609	2 476	2 609	2 476
Annan fastighet	257	257	257	257
Maskiner	337	333	786	822
Inventarier	1 474	1 454	2 736	2 527
Övrigt	249	233	286	270
Nedskrivning av anl.tillg	0	0	28	0
Upplösning av bidrag t statlig	440	440	440	440
Summa	5 422	5 243	20 764	20 602

Not 5 Skatteintäkter				
Årets kommunalskatt	245 510	237 112	245 510	237 112
Föregående års slutavräkning	860	481	860	481
Prognos innevarande års slutavräkning	-1 170	-1 169	-1 170	-1 169
Summa	245 200	236 424	245 200	236 424
Not 6 Generella statsbidrag och				
Statsbidrag	15 382	0	15 382	0
Inkomstutjämningsbidrag	63 652	60 404	63 652	60 404
Kostnadsutjämningsbidrag	4 844	6 613	4 844	6 613
Regleringsbidrag	-56	-194	-56	-194
Bidrag för LSS-utjämning	5 810	4 139	5 810	4 139
Fastighetsavgift	9 233	9 113	9 233	9 113
Övriga bidr från staten	0	0	0	0
Summa	98 865	80 075	98 865	80 075
Not 7 Finansiella intäkter				
Räntor kommunal utlåning	-12	156	-12	156
Övriga ränte- och finansiella intäkter	3 197	2 130	1 934	952
Summa	3 185	2 286	1 922	1 108
Not 8 Finansiella kostnader				
Räntor kommunal inlåning	636	1 039	636	1 039
Räntor Stadshypotek	0	41	403	41
Övriga ränte- och finansiella kostnader	474	253	3 694	5 052
Summa	1 110	1 333	4 733	6 132
Not 9 Mark, byggnader och tekniska				
Anskaffningsvärde enl. anläggningsreg	60 120	58 068	555 218	544 128
Ackumulerade avskrivningar,	-28 744	-25 822	-224 233	-210 099
Summa	31 376	32 247	330 985	334 029
Ingående bokfört värde	32 247	32 410	335 211	341 420
Årets investeringsutgifter (netto)	2 140	2 621	11 592	8 984
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 922	-2 784	-15 729	-14 612
Utrangeringar och försäljningar	-89		-89	-1 762
Summa	31 376	32 247	330 985	334 029
Markreserv	1 411	1 298	1 411	1 298
Verksamhetsfastigheter	911	765	144 300	143 643
Fastigheter för affärsverksamhet	0	0	0	0
Publika fastigheter	25 466	26 288	25 466	26 288
Fastigheter för annan verksamhet	1 587	1 844	1 587	1 844
Pågående ny-, til- och ombyggnad	0	0	0	0
Bostadsfastigheter	0	0	156 220	158 903
Exploateringsmark	2 001	2 053	2 001	2 053
Summa	31 376	32 248	330 985	334 029
Not 10 Maskiner och inventarier				
Ackumulerat anskaffningsvärde	37 805	34 869	104 139	99 985
Ackumulerade avskrivningar,	-26 880	-24 968	-65 699	-60 665
Summa	10 925	9 901	38 440	39 320
Ingående bokfört värde	9 901	10 253	38 887	35 883
Årets investeringsutgifter (netto)	2 936	1 655	4 738	8 662
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 912	-2 007	-4 716	-5 113
Utrangeringar och försäljningar			-470	-112
Summa	10 925	9 901	38 440	39 320

Maskiner	980	1 298	1 980	3 116
Inventarier	7 693	6 791	11 913	10 784
Byggnadsinventarier	745	798	21 001	21 576
Bilar och andra transportmedel	674	51	2 707	2 875
Förbättr åtg ej ägda fastigheter	259	282	259	282
Konst	0	0	7	7
Övriga maskiner och inventarier	574	681	574	681
Summa	10 925	9 901	38 440	39 320
Not 11 Finansiella anläggningstillgångar				
Länstrafiken	0	0	0	0
AB Laxåhem	4 000	4 000	0	0
Sydnärkes Renhållnings AB	50	50	50	50
Laxå Kommunfastigheter AB	35 100	35 100	0	0
Laxå Värme AB	5 919	5 919	0	0
Laxå Vatten AB	4 000	4 000	0	0
LaxåRondellen AB	0	0	0	0
Aktier övriga	42	0	172	130
Obligationer, förlagsbevis mm	53 282	58 480	53 282	58 480
Långfristiga fordringar	1 000	0	1 005	9
Långfristiga fordringar hos kommunens	202	202	202	202
Grundfondskapital	0	0		
Summa	103 595	107 751	54 711	58 871
Not 12 Pågående investeringar				
Ej avslutade investeringar	0	3	35 360	5 647
IT och dataprogram	0	0	0	0
Inventarier	0	0	0	0
Summa	0	0	35 360	5 647
Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur				
Bidr.statlig infrastrukt	2 200	2 200	2 200	2 200
Ack upplös til stat infra	-2 200	-1 760	-2 200	-1 760
Summa	0	440	0	440
Not 14 Förråd och				
Varulager	285		1 507	1 065
Fastigheter för exploatering	3 128	3 129	3 128	3 129
Summa	3 413	3 129	4 635	4 194
Not 15 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	1 264	1 642	3 164	4 704
Osäkra kundfordringar	215	0	215	0
Diverse kortfristiga fordringar	8 871	11 042	11 974	13 090
Upplupna skatteintäkter	2 057	1 921	2 538	1 921
Förutbetalda kostnader och upplupna	8 946	21 681	16 463	26 964
Övriga	0	0	954	-22
Summa	21 353	36 286	35 307	46 657
Not 16 Kassa & Bank				
Kassa	116	22	147	25
Plusgiro	0	24 019	0	47 155
Bank	58 686	17 628	87 216	30 558
Summa	58 802	41 669	87 363	77 738
Not 17 Eget kapital				
Rörelsekapital				
Omsättningstillgångar	133 479	136 435	202 177	212 783
Kortfristiga skulder	-125 867	-130 348	-185 229	-176 758
Summa	7 612	6 087	16 948	36 026

Anläggningskapital				
skulder samt avsättningar.				
Anläggningstillgångar	145 895	149 898	451 196	429 565
Bidrag till statlig infrastruktur	440	440	440	440
Långfristiga skulder	-22 900	-35 300	-305 301	-314 449
Avsättningar för pensioner	4 269	-4 701	4 269	-4 806
Andra avsättningar	12 622	-13 239	-9 898	-27 393
Summa	140 326	97 098	140 706	83 357
Årets förändring av eget kapital	15 239	32 437	18 348	36 593
Balanserat resultat	47 837	15 400	54 635	15 527
Bundna reserver	0	0	1 915	1 916
Justerat eget kapital	0	0	12 300	9 289
Summa fritt eget kapital			72 982	52 120
Summa eget kapital	63 076	47 837	87 197	63 325
Not 18 Avsättning för pensioner och				
Ingående avsättning	3 047	3 181	3 152	3 298
Ingående avsättning tillkom	0	0		
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0	0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	377	602	380	603
Årets utbetalningar	0	0	-10	-10
Arbetstagare som pensionerats	0	0	0	0
Ändrad samordning	0	0	0	0
Övrig post	0	0	2	-3
Intjänad Ny	0	0	0	0
Avsättning löneskatt	845	918	845	918
Summa	4 269	4 701	4 368	4 806
<i>Aktualiseringsgrad</i>	96%	95%		
Not 19 Andra avsättningar				
<i>Sluttäckning deponin</i>	0	0		
Ingående värde	12 421	12 403	16 818	16 800
Förändrad redovisningsprincip	0	0	0	0
Avsättning	0	0	0	0
Indexuppräknig 2015	18	18	18	18
lanspråkstagen avsättning	0	0	0	0
<i>Utgående värde</i>	<i>12 439</i>	<i>12 421</i>	<i>16 836</i>	<i>16 818</i>
Avsättning statlig infrastruktur				
Ingående värde	818	1 450	818	1 450
Indexuppräknig 2017	0	2	0	2
lanspråkstagen avsättning	-635	-634	-635	-634
<i>Utgående värde</i>	<i>183</i>	<i>818</i>	<i>183</i>	<i>818</i>
<i>Övriga avsättningar</i>			0	9 003
Summa	12 622	13 239	26 042	26 639

Not 20 Långfristiga skulder				
Ingående skuld	53 300	75 798	337 365	360 884
Återföring årets beräknade amorteringar	0	0	470	470
Amorteringar	-18 000	-22 498	-18 470	-28 436
Överföring nästa års beräknade	-12 400	-18 000	-14 064	-18 470
Nya långfristigt lån	0	0	0	0
Utgående balans	22 900	35 300	305 301	314 448
Kommuninvest	35 300	53 300	319 365	321 234
Stadshypotek	0	0	0	12 770
Summa	35 300	53 300	319 365	334 004
Not 21 Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och	12 400	18 000	26 727	21 740
Skuld till koncernföretag	0	0	1 288	0
Leverantörsskulder	13 364	7 196	24 333	13 144
Skulder till staten	-211	162	227	352
Personalens skatter, avgifter och löneavdr	8 875	8 107	10 332	8 261
Upplupna kostnader och förutbetalda intäl	26 123	23 474	31 859	30 296
Semesterlöneskuld	15 881	16 083	16 612	16 689
Ej kompenserad övertid	467	0	467	44
Upplupen löneskuld	0	0	2 111	1 899
Kortfristig pensionsskuld inklusive löneska	10 152	9 420	11 820	10 782
Förutbetalad skatteintäkt	0	0	0	0
Övriga kortfristiga skulder	39 546	47 906	43 151	54 467
Summa	126 597	130 348	168 929	157 675
Not 22 Panter & ansvarsförbindelser				
Borgen för kommunala bolag (nyttjad)	262 761	271 267		
Borgen för kommunala bolag (beviljad)	390 118	340 523		
Summa	262 761	271 267		
Panter Laxå hem (Fastigo)			111	111
PanterLaxå fastigheter (Fastigo)			54	54
Borgen för kommunens egna lån hos				
Kommuninvest i Sverige AB	35 300	53 000		
Pensionsåtaganden före 1998				
Ingående ansvarsförbindelse	167 366	176 499	344 718	363 076
Ränteuppräknig	1 670	1 735	3 447	3 573
Basbeloppsuppräknig	3 241	701	6 660	1 440
Gamla utbetalningar	-9 177	-8 630	-18 354	-17 260
Sänkning av diskonteringsräntan	0	0	-594	-551
Aktualisering	104	-252	125	-504
Bromsen	0	0	0	0
Övrig post	-145	-2 687	-263	-5 056
Ökning/sänkning av särskild löneskatt	0	0	2 334	2 423
Ansvarsförbindelse vid årets slut	163 059	167 366	338 075	347 141
Ansvarsförbindelse förtroendevalda	1 273	1 273		
Framtida lokalhyreskostnader	167 130	130 408		
därav förfaller inom ett år	27 145	25 260		
därav förfaller mellan ett och fem år	77 814	44 870		
därav förfaller senare än fem år	62 171	60 278		
Framtida leasingkostnader (extern)				
därav förfaller inom ett år	1 612	3 465		
därav förfaller mellan ett och fem år	3 855	1 075		
därav förfaller senare än fem år	1 375	2 390		

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 280 kommuner som per 2017-12-31 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 del 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 2017-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 342 483 929 484 kronor och totala tillgångar till 349 243 746 321 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 342 947 196 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 350 355 081 kronor.

13 Driftredovisning

Driftredovisning Belopp i tkr	Redovisade Kostnader	Redovisade intäkter	Utfall netto 2017	Budget netto	Budget- avvikelse	Utfall netto 2016	Avvikelse Föreg.år.
Kommunstyrelsen							
Politisk verksamhet	5 131	-1 928	3 203	5 278	2 075	4 178	975
Infrastruktur, skydd mm	25 214	-961	24 253	30 108	5 855	22 902	-1 351
Pedagogisk verksamhet	42 701	-9 515	33 186	34 969	1 783	34 927	1 741
Särskilt riktade insatser	31 550	-20 904	10 646	4 624	-6 022	2 704	-7 942
Affärsverksamhet	2 826	-392	2 434	-482	-2 916	1 521	-913
Adm och samhällsbyggnad	34 892	-9 254	25 638	24 829	-809	20 013	-5 625
Kommunstyrelsen	142 313	-42 954	99 359	99 326	-33	86 244	-13 115
Sydnärkes miljönämnd							
Politisk verksamhet	49	-139	-90	-39	51	-112	-22
Tillsynsverksamhet	7 353	-5 971	1 382	1 204	-178	1 196	-186
Sydnärkes miljönämnd	7 401	-6 110	1 291	1 165	-126	1 083	-208
Barn- och utbildningsnämnd							
Barn- och utbildningsnämnd	445	0	445	490	46	406	-39
Infrastruktur, skydd mm	0	0	0	0	0	0	0
Fritid och kultur	10 238	-1 385	8 854	8 723	-131	8 339	-515
Pedagogisk verksamhet	106 991	-28 473	78 517	78 844	326	74 131	-4 386
Särskilt riktade insatser	9	0	9	10	1	-186	-195
Barn- och utbildningsnämnd	117 683	-29 858	87 825	88 066	242	82 690	-5 135
Social- och omsorgsnämnd							
Social- och omsorgsnämnd	559	0	559	487	-72	516	-43
Infrastruktur, skydd mm	60	-487	-427	171	598	-19	408
Vård och omsorg	155 668	-24 589	131 079	127 832	-3 247	132 341	1 262
Särskilt riktade insatser	18 224	-23 039	-4 814	-2 095	2 720	-10 020	-5 206
Social- och omsorgsnämnd	174 511	-48 114	126 397	126 396	-1	122 818	-3 579
SUMMA VERKSAMHET	441 907	-127 036	314 872	314 953	81	292 835	-22 036
Finansförvaltning	-330 525	415	-330 110	-321 441	8 669	-292 835	37 274
SUMMA TOTALT	111 382	-127 036	-15 238	-6 489	8 750	0	15 238

14 Investeringar – per projekt

(tkr)	Utfall 2017	Budget 2017	Överförda medel 2016	Avvikelse 2017	Överförs till 2018
Kommunstyrelsen					
IT-investeringar	-15	-500		485	
E-arkiv	0	-500		500	500
Kanalisering för fiber	-1 708			-1 708	
Ärendehanteringssystem	54			54	
Gator - ny toppbeläggning	-1 789	-2 000		211	
Lekplatser	0	-200		200	100
Utvecklingsplaner	0	-700		700	700
Gång/Cykel väg längs G:a Tivägen	0	-300		300	
Överfört från 2016		-262		262	
Till KF förfogande	0	-300		300	
Till KS förfogande	0	-300		300	
Kommunstyrelsen	-3 458	-5 062	0	1 604	1300
Barn- och utbildningsnämnden					
Byte av armaturer, elljusspår	-202	-200	-46	44	44
Smartbords	-120	-120		0	
Möbler förskolan Saltängen	-148	-150		2	
ITK-skolan	-310	0	-11	-299	0
Barn- och utbildningsnämnden	-780	-470	-57	-253	44
Social och omsorgsnämnden					
Bilar	-688	-700	0	12	0
Social- och omsorgsnämnden	-688	-700	0	12	0
TOTALT KOMMUNEN	-4 926	-6 232	-57	1 363	1 344

15 Nyckeltal

Nyckeltal

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Antal invånare 31/12	5 622	5 552	5 580	5 664	5 656	5 709	5 643
Likvida medel, tkr	22	2 737	7 646	43 399	94 067	41 669	60 132
Finansnetto, tkr	-811	-1 522	-299	-405	184	953	2 075
Resultat före extraordinära poster	-10 633	-492	8 057	9 644	14 965	32 437	15 239
Nettoinvesteringar, tkr	7 619	4 810	1 180	3 805	5 647	4 276	5 076
Tillgångar, kr per invånare	31 261	31 656	24 203	28 900	38 384	40 537	40 663
Skuldsättningsgrad, totala skulder och avsättningar i % av totala tillgångar	104%	110%	107%	100%	93,1%	79,3%	72,5%
Låneskuld, kr per invånare	21 782	22 040	14 202	13 744	13 400	9 371	6 256
Totala skulder o avsättningar, kr per invånare	32 406	33 715	25 854	28 823	35 723	32 158	29 486
Soliditet, eget kapital i % av totala tillgångar	-4,0%	-10,2%	-6,8%	0,3%	7,1%	20,7%	27,5%
Eget kapital, kr per invånare	-1 145	-3 110	-1 650	77	2 723	8 379	11 178
Koncernen							
Likvida medel, tkr	27 491	40 308	45 428	87 539	134 395	77 738	88 693
Finansnetto, tkr	-11 946	-9 417	-9 634	-9 187	-5 023	-5 023	-2 811
Resultat före extraordinära poster	-28 601	3 195	11 258	15 548	18 671	36 594	18 348
Skuldsättningsgrad, totala skulder och avsättningar i % av totala tillgångar	108%	104%	101%	98%	95%	89%	85%
Soliditet, eget kapital i % av totala tillgångar	-2,5%	-4,0%	-1,1%	1,6%	4,8%	11,2%	14,9%

16 Redovisningsprinciper

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

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

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

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

Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner som inte betalats ut inom perioden har i likhet med årsbokslutet 2016 inte periodiserats.

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

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

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

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

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

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

Räntor tillhörande redovisningsperioden har periodiserats.

Anläggningstillgångar skrivs av med planenliga avskrivningen utifrån tillgångens förväntade nyttjandeperiod. Komponentavskrivning skedde för kommunens investeringar för 2014 men bolagen redovisade enligt K2 metoden. Någon justering för olikheter i avskrivnings principer har inte gjorts i den sammanställda redovisningen. Någon justering har heller inte gjorts på gamla investeringar i kommunen. De flesta byggnader återfinns i bolagen och de som finns kvar i kommunens direkta ägo är försäljning planerad till 2018 och därför har ingen justering gjorts.

De avskrivningstider som används är:

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

Avskrivning beräknas inte för mark. Linjär avskrivningsmetod tillämpas. Internränta beräknas på bokfört värde för de anläggningstillgångar som verksamheterna brukar. Internräntan för 2017 är 3,5 %.

Exploateringsfastigheter

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

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

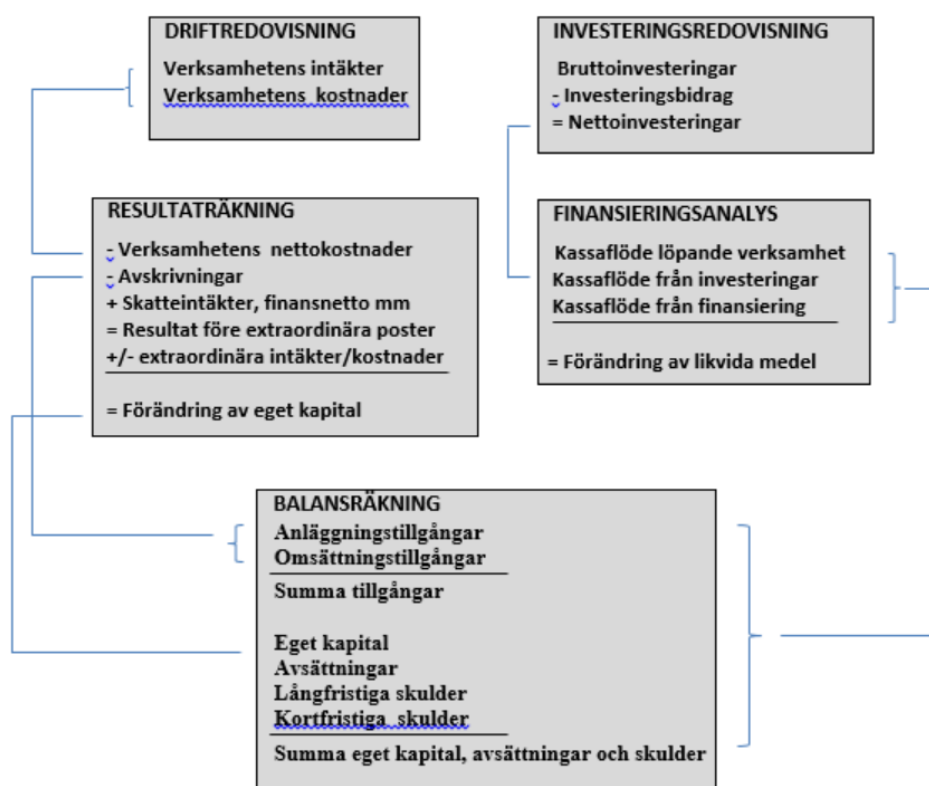
Statliga investeringsbidrag som erhöles 2013 och under 2014 har redovisats som en förutbetalad intäkt, vilken kommer att lösas upp i takt med anläggningstillgångarnas avskrivningstid.

För att en investering ska klassificeras som en anläggningstillgång ska den ha en ekonomisk varaktighet (mer än tre år) och värdet måste uppgå till minst ett prisbasbelopp, vilket för 2017 är 44 800 kr.

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

17 Ord och begrepp

Sambandet mellan redovisningsmodellens olika delar kan åskådliggöras på följande sätt:



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

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

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

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

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

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