



Laxå kommun
Årsredovisning 2016

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>	18
4.2.4	<i>Sydnärkes miljönämnd</i>	19
4.3	Finansiella mål	19
4.3.1	<i>Förändring av eget kapital ska uppgå till +10 mnkr 2015 och 2016 därefter vara minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.</i> 19	
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	21
4.5	Eget kapital.....	22
4.6	Likviditet och lån.....	22
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	Feriepraktikanter	26
5.6	Förebyggande åtgärder och aktiviteter	26
5.7	Sjukfrånvaro	26
5.8	Frisknärvaro.....	27
6	Kommunfullmäktiges övergripande mål	28
6.1	Laxå kommuns folkmängd ska öka.....	28
6.2	Senast år 2020 ska det finnas minst 20 nya bostäder i Laxå kommun	28

6.3	År 2017 ska antalet gästnätter i Laxå kommun ha stigit till 52 000 per år.	28
6.4	Senast år 2018 ska Laxå kommun vara bland de 100 högst rankade kommunerna på föreningen Svenskt Näringslivs ranking av näringslivsklimatet.....	29
6.5	Antalet verksamheter kring torget i Laxå ska öka med minst två stycken till år 2020.....	29
6.6	Längs E 20-området ska minst ytterligare en verksamhet etableras till år 2017 och ytterligare en till 2020	29
6.7	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
6.8	Laxå kommuns korttidssjukfrånvaro ska sänkas med en dag per anställd och år senast år 2018.	30
6.9	Laxå kommuns kostnad per plats inom omsorgerna ska senast 2018 vara i nivå med genomsnittlig kostnad i landet.....	31
6.10	Minst 85 % av eleverna ska senast år 2018 ha behörighet till ett nationellt gymnasieprogram.....	31
6.11	Meritvärdet i skolår 9 ska senast 2018 vara lägst 216.....	32
6.12	Minst 75 % av kommunens invånare är nöjda eller mycket nöjda med utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter i kommunen.....	33
6.13	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 3,8.....	33
6.14	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.	34
6.15	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 75 %.....	34
6.16	Laxå kommun ska nå de av kommunfullmäktige fastställda miljömålen enligt fastställd tidsplan (2020 och 2021).....	34
6.17	Folkhälsoindex i Laxå kommun ska öka kontinuerligt för att år 2020 nå ett indikatorvärde på 79.....	35
7	Kommunägda bolag, förbund och gemensamma nämnder	36
7.1	AB Laxåhem.....	36
7.1.1	<i>Framtid</i>	36
7.2	Laxå Vatten AB.....	37
7.2.1	<i>Hänt under året och framtidsperspektiv</i>	37
7.3	Laxå Värme AB.....	38

7.3.1	Hänt under året och framtidsperspektiv.....	38
7.4	Laxå Kommunfastigheter AB.....	39
7.4.1	Framtid.....	40
7.5	LaxåRondellen AB.....	40
7.6	Sydnärkes utbildningsförbund.....	40
7.6.1	Framtid.....	41
7.7	Sydnärkes kommunalförbund.....	42
7.7.1	Framtid.....	42
7.8	Nerikes Brandkår.....	42
7.8.1	Framtid.....	43
7.9	Sydnärkes byggnämnd	43
7.9.1	Framtid.....	44
7.10	Sydnärkes IT-nämnd	44
7.10.1	Framtid.....	44
7.11	Taxe- och avgiftsnämnden	44
7.12	Sydnärkes löneförvaltning.....	45
7.12.1	Måluppfyllelse	45
7.12.2	Framtid.....	45
8	Den sammanställda redovisningen	46
9	Resultaträkning	47
10	Kassaflödesanalys.....	48
11	Balansräkning.....	49
12	Noter	50
13	Driftredovisning	56
14	Investeringar – per projekt	57
15	Nyckeltal.....	58
16	Redovisningsprinciper	59
17	Ord och begrepp.....	61

1 Fakta om Laxå

Ordinarie

Bo Rudolfsson (KD) ordförande
Anette Schön (KD) fr.o.m. 2016-04-28
Arne Augustsson (C) t.o.m. 2016-04-27
Nils-Olof Tivemyr (C) fr.o.m. 2016-04-28
Gunnar Tingö (L)
Sara Pettersson (MP) 1:e v. ordf.
Richard Nygren (M) t.o.m. 2016-04-27
Gustav Beck-Friis (M) t.o.m. 2016-04-27
Ylva von Scheele (M) fr.o.m. 2016-04-28
Tommy Holmquist (S) 2:e v. ordf.
Kenth Gustafsson (S)
Therese Magnusson (S)
Christer Johansson (S)
Klas-Göran Vilgren (V)

Ersättare

Anette Schön (KD) t.o.m. 2016-04-27
Thorbjörn Bäckrud (KD) fr.o.m. 2016-04-28
Mats Hård (KD)
Ann-Christine Johanson (C) t.o.m. 2016-04-27
Arne Augustsson (C) fr.o.m. 2016-04-28
Lennart Eriksson (L)
Maud Pettersson (MP) fr.o.m. 2016-02-18
Ylva von Scheele (M) t.o.m. 2016-04-27
Cristofer Carlander (M) fr.o.m. 2016-04-28
Eva Hermansson (S)
Andja Kokalovic (S)
Ulf Appelkvist (S)
Anna-Liisa Törmänen (S)
Annemo Johansson (V)

Invånare 31/12

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

Mandatfördelning KF

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

Skattesats

Kommunen	22,18
Landstinget	11,55
Summa	33,73

2 Majoriteten har ordet

Utvecklingen har under 2016 varit fortsatt positiv för Laxå kommun inom många områden – skolresultaten har kontinuerligt förbättrats, andelen gymnasieelever med grundläggande behörighet till universitet är bäst i Sverige, kommunens resultat är tre gånger så bra i jämförelse med budget, många nyanställningar och mycket annat.

Den politiska styrningen av Laxå kommun som består av Kristdemokraterna, Centerpartiet, Miljöpartiet och Liberalerna har genom gemensamt arbete fortsatt att skapa en positiv framtid för invånare och företag.

I början av året antog kommunfullmäktige förslaget att bygga ut Ramundergården för att kunna ge en trygg och säker ålderdom för kommunens äldsta. Behovet är stort när många äldre behöver flytta in på ett vårdboende och kommunen har dessutom stort behov av fler platser för korttidsboende.

Under sommaren kom kommunen och Sveaskog fram till en överenskommelse som skapar en buffertzonen runt Tivedens nationalpark. Denna buffertzonen ger utökade möjligheter för en bättre och innehållsrikare besöksnäring i hela kommunen, eftersom Tiveden är ett av kommunens starkaste varumärken med omkring 110 000 besökare per år till nationalparken. En siffra som väntas öka under de närmaste åren.

Under året har företag i kommunen, bl.a. ESAB, Laxå Special Vehicles och NETTO, nyanställt ett 80-tal personer, vilket visar på framtidstro och kommunens möjligheter. När Svenskt Näringsliv presenterade sin ranking för året fick kommunen goda nyheter dubbelt upp – vår ranking rusade från plats 140 till plats 71 samt kommunens avancemang i rankingen under de senaste fem åren var bäst i Sverige (från plats 278 under år 2011). Tyvärr fick vi också beskedet att OBH Nordica kommer att flytta till Örebro under 2017, utifrån de nya ägarnas beslut. Detta beklagar vi djupt.

Under hösten slog NETTO upp sina portar för ännu en matvarubutik i Laxå tätort. Denna etablering ger förhoppningsvis positiva ”ringar på vattnet” för kommande nyetableringar inom E20-området. Vi fortsätter arbetet gentemot Trafikverket för att få till stånd nya infarter från E20 respektive väg 205 till kommunens etableringsområden.

Det ekonomiska resultatet för kommunen är fortsatt mycket gott, årets resultat på +32,4 mnkr (för koncernen + 36,6 mnkr) är en tredubbling mot budget och ger ännu större och bättre möjligheter för kommunen att förbättra vår soliditet och kunna satsa på att skapa ett bättre Laxå. Detta överskott är helt nödvändigt för att skapa en positiv soliditet, en soliditet som tidigare varit en av landets sämsta.

Under året har befolkningen ökat med 53 personer, från 5 656 vid ingången av året till 5 709 vid årets slut. Vi välkomnar nya invånare och verkar för att befolkningsutvecklingen ska vara fortsatt positiv under kommande år. Laxå kommun upplever just nu en brist på bostäder. En framtida befolkningsökning kräver därför att det inom kommunen skapas nya bostäder.

Vi är bland de kommuner i Sverige som tagit emot flest flyktingar och boende i förhållande till befolkningsantalet, vi är på plats fem i denna ranking. Mottagandet av nyanlända har inneburit en fortsatt utmaning för kommunens verksamheter men också varit till klar fördel för kommunens ekonomi.

Som avslutning vill vi lyfta fram de många anställda inom kommunen. Den positiva förändring och förnyelse, som nu pågår i Laxå kommun, kan ske tack vare engagerade och hårt arbetande anställda som stöder det förändringsarbete som pågår och som verkar för en positiv utveckling.

Ett bättre Laxå



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.

Den förväntade demografiska dramatiken kommer tidigare

Den framtida kraftiga ökningen av det demografiska trycket har tidigare förväntats komma efter 2020, och framförallt till följd av många fler äldre, vilket främst skulle påverka äldreomsorgen och hälso- och sjukvården. Den demografiska dramatiken har dock tidigare lagts, genom den starkt ökande befolkningen. Det har främst med den historiskt stora flyktinginvandringen att göra, men är också en följd av ett ökat barnafödande. Antalet födda har ökat stadigt sedan bottenåret 1999 och väntas om några år överstiga rekordåret 1990.

Den kraftiga befolkningsökningen fram till 2020, totalt cirka 650 000, påverkar förutom skolan en rad andra verksamheter; hälso- och sjukvård, kollektivtrafik, socialtjänst, bostadsförsörjning, räddningstjänst, kulturverk sam - het och tekniska verksamheter. En bit in på 2020-talet förvärras läget ytterligare då ökningen av antal äldre skjuter fart.

Samhällsekonomin väntas återgå till ett normalläge

Den förhållandevis höga tillväxten i den svenska ekonomin, med en snabb ökning av antalet arbetade timmar, har gett bra skjuts åt skatteunderlaget i reala termer de senaste åren. Den utvecklingen fortsätter ytterligare en tid, men dämpas redan under nästa år när konjunkturen går in i en lugnare fas med mindre sysselsättningsökning. I år och nästa år förstärks skatteunderlaget dessutom av extra höjningar av pensionsinkomsterna.

Tecknen på att vi befinner oss i en högkonjunktur blir allt tydligare. Ett växande problem i den svenska ekonomin är en tilltagande arbetskraftsbrist. Detta påverkar den kommunala ekonomin negativt, framförallt genom att personalkostnaderna ökar och att det råder brist på personal inom vissa yrken. En konsekvens är ökande kostnader för hyrpersonal i kommuner och framförallt i landsting. Bortom 2017 blir skatteunderlagets reala tillväxt lägre. Det är främst en konsekvens av att sysselsättningsutvecklingen försvagas när konjunkturen viker ner mot normalläge. Effekten blir då att de demografiskt betingade kostnaderna för kommunernas och landstingens verksamhet växer snabbare än skatteunderlaget från och med 2017.

Demografins kostnader ökar snabbare än skatteunderlaget

Kostnaderna väntas öka snabbare på grund av den demografiska utvecklingen än vad skatteunderlaget gör. Detta står i tydlig kontrast mot utvecklingen perioden

2006–2016. De demografiskt betingade kostnaderna ökar cirka 1 procentenhet snabbare än i början av 2000-talet, vilket motsvarar cirka 10 miljarder kronor.

Förutom kostnadsökningar som beror på befolkningsförändringar ökar kostnaderna även av andra skäl, såsom höjd ambitionsnivå på såväl nationell som lokal nivå, omställningskostnader, engångshändelser, pensioner etc. Åren 2015–2016 utmärks dessa övriga kostnadsökningar av kostnader för asylsökande, vilka emellertid kompenseras av staten som har kostnadsansvaret för asylmottagande. För asylsökanden som beviljats uppehållstillstånd, och som därefter räknas in i befolkningsstatistiken övergår kostnadsansvaret till kommunerna och landstingen, vilket ska återspeglas i den ökade demografiska komponenten.

En aktuell utmaning för kommunerna är att uppfylla kraven som följer av den så kallade bosättningslagen. Enligt denna har kommunerna skyldighet att ordna bostäder åt ett visst antal nyanlända varje år. Antalet som under 2016 och 2017 kommer att bosätta sig enligt bosättningslagen förväntas vara stort. En annan utmaning är de behov av utbildning och andra insatser som många nyanlända har för att kunna komma i sysselsättning, och som krävs för att komplettera Arbetsförmedlingens etableringsuppdrag. Ju lägre sysselsättningen är bland de nyanlända, desto högre riskerar kommunernas kostnader för försörjningsstöd att bli.

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 2015 uppgick det samlade resultatet till 15 miljarder kronor och var således inget undantag. Även 2016 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 2016. 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.

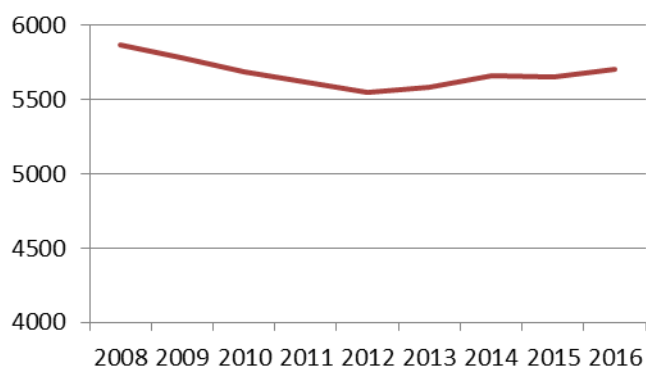
Nya synsätt är nödvändiga

Det står klart att kommunsektorn står inför stora verksamhetsmässiga och ekonomiska utmaningar. Kostnadsökningarna kommer att tillta, samtidigt som intäkterna ökar långsammare. I bästa fall kan detta scenario skjutas fram något eller några år på grund av tillfälliga faktorer, men alla kalkyler pekar mot en utveckling i en riktning som innebär svåra finansieringsproblem för kommuner och landsting. Det är därför nödvändigt att redan nu ha ett starkt fokus på åtgärder som kan bromsa kostnadsutvecklingen. Det finns ingen enskild lösning utan det kommer krävas en rad åtgärder under lång tid.

Laxå kommun har under de senaste åren haft en positiv befolkningsutveckling. Under 2015 har dock ökningstakten planat ut där antalet invånare har minskat något jämfört med tidigare år. För år 2016 ökade befolkningen återigen med 53 invånare. 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 2016 har kommunens åtagande för nyanlända minskat markant, vilket också kommer att fortsätta under 2017.

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
Födda:	34	34	55	52
Döda:	-64	-65	-81	-93
Inflyttning:	348	551	548	633
Utflyttning:	-290	-436	-530	-539
Förändring	28	84	-8	53

4 Ekonomisk översikt

4.1 Årets resultat

Laxå kommun redovisade ett sammanlagt resultat på 32 437 tkr, vilket är 22 437 tkr bättre än det budgeterade resultatet på 10 000 tkr. Verksamheternas intäkter redovisade totalt ett överskott på cirka 36,7 mnkr högre än budgeterat. Verksamheternas kostnader var drygt 16,7 tkr högre än budgeterat och kostnaden för avskrivningar låg på 0,5 mnkr lägre än budget.

Det finns flera förklaringar till att det redovisade resultatet blev drygt 22 mnkr bättre än budgeterat. De främsta förklaringarna är enligt följande.

Ökade statsbidrag. Regeringen beslutade 2015 om att fördela ut extramedel som en kompensation för kommunernas migrationsåtaganden där Laxå kommun erhöll 32,6 mnkr. En del användes 2015 (2 507 tkr) medan resterande periodiserades till 2016. Kommunen beslutade att motsvarande 10 mnkr ska användas som ytterligare resultatförstärkning 2016. Det fanns även 2 mnkr avsatta för ökade kostnader för extra utbildningsinsatser inom Sydnärkes utbildningsförbund. Förbundet behövde inte detta tillskott utan medlen har använts till ytterligare resultatförstärkning i kommunen. Under 2016 har kommunen eftersökt medel för kostnader i samband med kommunens migrationsåtagande. Den fordran som kommunen får gentemot migrationsverket har värderats relativt lågt, vilket också revisorerna påtalade i sin granskning av delårsbokslutet efter augusti månad. Eftersom de eftersökta medlen har en stor eftersläpning och kostnaderna redan har redovisats, ger en högre värdering av fordran en högre intäkt för kommunen. 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. Totalt beräknas kommunens resultat ha förstärkts med statsbidrag relaterat till migrationsåtagandet med ca 15,5 mnkr.

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 mnkr.

Politisk prioritering. Under året har kommunen avsatt 2,4 mnkr för politisk prioritering. Det innebär att det finns utrymme att fördela medel till ytterligare satsningar eller behov som uppstår under året. På grund av extra medel för migrationsåtaganden har detta utrymme legat kvar centralt.

Finansnetto. Under 2016 har räntekostnaderna minskat på grund av lägre ränta och återbetalning av lån. Även en finansiell återbetalning av Kommuninvest har bidragit till ökade finansiella intäkter. Total redovisar finansnettot ett överskott på 1,3 mnkr.

Totalt ökade skatteintäkterna med 12,1 mnkr tkr jämfört med 2015 vilket motsvarar en procentuell ökning på 4,0 %. 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 2015 jämfört med samma period året innan. Detta gav en positiv utveckling av skatteintäkterna även för 2016.

Personalkostnaden och antalet anställningar har ökat relativt mycket jämfört med året innan. Tillsvidareanställningar har ökat med 7 årsarbetare och visstidsanställningar har ökat med ca 33. Den största förändringen beror på det ökade migrationsåtagandet där personalen utökats både på kommunens HVB för ensamkommande, vid utslussverksamheten, och avseende socialsekreterare. 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 rekvirerat 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 17 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 2016 som inte har uppnått måluppfyllelsen men där aktivt arbete pågår med att förbättra resultatet markeras som gul. För 2016 har kommunen uppnått full måluppfyllelse på åtta av fullmäktiges fastställda mål, ett mål är ej uppfyllt. De resterande åtta målen är markerade som gula och beräknas klara måluppfyllelsen inom utsatt tid. Sammantaget får kommunens målarbete betraktas som väl utfört.

Koncernens resultat blev positivt med 36 594 tkr, vilket är 17 923 tkr bättre än 2015. Verksamhetens intäkter ökade med 83 067 tkr och samtidigt ökade verksamhetens kostnader med 80 571 tkr. Avskrivningarna ökade med 1 090 tkr och finansnettot förbättrades med 2 292 tkr.

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 kommer den ekonomiska utvecklingen vara stabil men

därefter bör det 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 det senaste åren, vilket är viktigt att beakta kostnadsmässigt när migrationsåtagandet minskar eller förändras bidragsmässigt.

4.2 Sammanfattning av nämndernas verksamheter

Alla nämnder förutom social- och omsorgsnämnden redovisar ett resultat som är förenligt med den tilldelade budgeten. Social- och omsorgsnämnden redovisar ett underskott på 4,7 mnkr. Nämnden har tidigt under året prognostiserat ett större underskott och har samtidigt, efter en grundlig genomlysning, redovisat åtgärder för att balansera budgeten inför kommande år. I övrigt har nämnderna avvikelser som innebär att det finns en god följsamhet till den planerade budgeten och att den beslutade strikta budgetstyrningen fungerar väl.

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

Ramjusteringar 2016

Ramanslag	Ursprung	Bun	Son	Ks	Miljö
KF-budget	-285 934	-81 402	-115 859	-87 653	-1 020
Lönejustering exkl kommunal		-1 152	-562	-254	-63
Lönejustering kommunal		-156	-1 642	-94	0
KS Oförutsedda					
Aktuell nämndram		-82 710	-118 063	-88 001	-1 083
Finans					
Löneökning 2016-2019	-4 742	1 308	2 204	348	63

4.2.1 Kommunstyrelsen

Verksamhet och mål

Laxå kommun tog emot väldigt många flyktingar under år 2015 och arbetet med att ge dessa en så bra start som möjligt i det nya landet och i vår lilla kommun präglade våra verksamheter under år 2016. Vårt arbete med flyktingarna har varit framgångsrikt och uppmärksammat på riksnivå. En viktig orsak till framgången är en väl fungerande integrations- och arbetsmarknadsenhet och det goda samarbetet mellan socialförvaltningen, skolan, föreningar, privatpersoner och kyrkan.

Kommunens stora flyktingmottagande har även skapat bättre ekonomiska förutsättningar än vad Laxå kommun haft på många år. Antalet invånare tangerar 5 700 vilket är flera hundra fler än vad prognoser visade för bara några år sedan.

Tack vare en god ekonomi kan satsningar göras som tidigare inte varit möjliga. Det gäller såväl underhåll av kommunens fastigheter och vägar som beslut och planering av nya skollokaler och ett nytt äldreboende i centrala Laxå.

Många nya kommuninnevånare gör under året att efterfrågan på boende ökar. Flera initiativ tas för att tillskapa nya lägenheter av såväl Laxåhem som av privata fastighetsägare. Laxåhem beslutar också att bygga fem nya kedjehusliknande enplanshus i centrala Laxå.

Under hela året pågår en process med att ta fram en varumärkesplattform för Laxå kommun som antas av en enig kommunstyrelse vid decembersammanträdet. Varumärkesplattformen kallas för "Bilderna av Laxå" och den kommer att hjälpa kommunen i det fortsatta arbetet med att bygga och förmedla en stark och attraktiv bild av platsen Laxå kommun.

Företagen går bra i Laxå kommun och mest anmärkningsvärt är utvecklingen av Laxå Special Vehicles som under ett års tid anställer cirka fyrtio nya medarbetare. Att Netto etableras och invigs under november månad visar att E-20 området är attraktivt. Laxå kommun har ett gott företagarklimat. Det visar Svenskt näringslivs mätning där Laxå kommun klättrat stadigt i rankingen de senaste åren för att år 2016 hamna en bra bit in på topp 100-listan.

I samverkan med finnerödjabor och under ledning av biträdande stadsarkitekt Tobias Jansson tas en utvecklingsplan för Finnerödja fram. Utvecklingsplanen är ett visionsdokument som senare ska konkretiseras i en handlingsplan. Planen är ett första steg i arbetet med att jobba långsiktigt och strukturerat med kommunens orters attraktivitet och utveckling.

På initiativ från turistföretagare i tivedsområdet engagerar sig kommunen i arbetet att få Sveaskog att bedriva ett mer besöksvänligt skogsbruk runt nationalparken. Vid ett välbesökt stormöte i Tivedstorp tillkännager Sveaskogs representanter att ett tvåusen hektar stort område runt nationalparken avsätts som hyggesfritt med syfte att tillskapa besöksvänliga skogar. Tack vare Sveaskogs beslut skapas förutsättningar för ytterligare utveckling av besöksnäringen med förhoppningsvis fler arbetstillfällen och fler företagare som följd. Flertalet av de ca 60 000 som övernattar i Laxå kommun gör det i tivedsområdet.

Ekonomi

Kommunstyrelsen uppvisar ett positivt resultat på 1 768 tkr jämfört med budget. Kommungemensamma verksamheter och personalenheten visar ett överskott medan utvecklingsenheten gör ett underskott. Övriga verksamheter har inga väsentliga avvikelser mot budget.

Internkontroll

Internkontroll avseende avtalstrohet och återsök av medel från Migrationsverket har genomförts utan några anmärkningar. Vid kontroll av hantering av tankkort noteras likt föregående år att rutinen bör revideras så det framgår hur avvikelser bör hanteras, exempelvis när man måste låna tankkort.

Övriga tre kontrollområden har inte redovisats.

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)

-hem för vård- och boende, HVB Ester, är ett boende för ensamkommande barn

-äldreomsorg enligt SoL, Hälso- och sjukvårdslagen (HSL), Patientlagen och Patientsäkerhetslagen

-hemsjukvård enligt SoL, 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. En referensgrupp från verksamheten fick titta på skisser tillsammans med Laxåhem/Kommunfastigheter gällande specifika önskemål från verksamheten. Beräknad byggstart blev uppskjuten men beräknas ske under våren 2017. Det betyder att beräknad tidpunkt för inflyttning troligen blir efter sommaren 2018.

Social- och omsorgsnämnden i sin helhet redovisade ett underskott med 4 755 tkr för helåret 2016. Inom hemtjänsten/hemsjukvården noterades hög vårdtyngd under året. Den största ökningen påvisades inom området City Söder, där antalet utförda hemtjänst- och hemsjukvårdstimmar var 4,7 % högre än föregående år.

Dubbelbemanning och ett flertal fall av palliativ vård är delförklaringar. TES planeringsverktyg påvisade ökade vårdbehov. Totalt sett var ökningen inom hemtjänsten 2,3 % jämfört med föregående år.

En genomlysning av äldreomsorgen skedde under oktober och november, med syftet att analysera kostnadsutvecklingen inom äldreomsorgen, framförallt med fokus på hemtjänsten. Resultatet presenterades första gången på social- och omsorgsnämndens sammanträde i december månad.

Den viktigaste slutsatsen blev att 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. Genomlysningen visade att när sjukdom och semester samt annan frånvaro dragits bort från den totalt arbetade tiden, återstod i tillgänglig tid totalt 83 %. Av den tillgängliga tiden var det i genomsnitt endast 49 % som sedan utfördes i hemmet hos den enskilde brukaren.

Hemtjänst/hemsjukvård i Laxå kommun hade utomordentligt nöjda brukare jämfört med andra. Målsättningen för 2017 sattes till att öka brukartiden till minst 55 %.

Men det sistnämnda gäller även särskilt boende eftersom det är helheten som räknas. Det ställer stora krav på chefer, TES och bemanningsplanerare. Vi fick uppdraget att planera för ökad effektivitet inom hemtjänsten genom att minska antalet vikarier. Målsättningen var att under 2017 sänka vikariekostnaderna med minst två miljoner kronor.

Outhyrda lägenheter på Tivedsgårderna platser användes under året till korttidsvård. Under mars och april användes sex av 12 platser för korttidsvård, vilket medförde hyresförluster på Tivedsgården. Det var även utmanande för personalen att bedriva korttidsvård i den utsträckningen. Under hösten användes fyra av tolv platser till korttidsvård, vid årets slut användes endast en lägenhet till korttidsvård.

Sammantaget fördubblades antalet vårddygn där särskilt boendeplatser användes till korttidsvård första halvåret 2016 jämfört med motsvarande period 2015. Även kön till särskilt boende fördubblades under första halvåret jämfört med föregående år.

De flesta vårdplaneringar skedde via distans och Laxå kommun låg i topp när det gäller antalet genomförda vårdplaneringar på distans i hela Region Örebro län.

Inom verksamheten personlig assistans redovisades ett underskott med 1 537 tkr för helåret. I flera fall utökades antalet assistenttimmar då behoven i de enskilda fallen ökat. Ett nytt ärende inom personlig assistans tillkom.

Inom individ- och familjeomsorgen (IFO) ökade antalet hushåll/ärenden inom försörjningsstödet. Det var till två tredjedelar hushåll som lämnade den så kallade etableringen, eller som tidigare tagits emot som ensamkommande flyktingbarn.

Totalt utbetalt försörjningsstöd var 1 767 tkr, varav kostnaden avseende personer som lämnat den tvååriga etableringsperioden uppgick till 964 tkr. Det var en ökning med 48 % jämfört med föregående år. Samtidigt byggdes Arbetsmarknads- och Integrationsenheten upp med syfte att få ut så många som möjligt i praktik och arbete. Det skedde i nära samarbete med IFO och arbetsförmedlingen.

En institutionsplacering fortsatte från föregående år gällande barn och unga inom Statens Institutionsstyrelse (SiS). Placeringen är kostsam och försök till omplacering i öppnare vårdform har inte lyckats. Budgeten var 1 667 tkr och utfall 1 757 tkr, ett mindre underskott med 90 tkr.

Även placeringar av vuxna med missbruksproblematik fortsatte. Under hösten tillkom en placering enligt Lagen om vård av missbrukare i vissa fall (LVM). Budgeten för missbruksvård för perioden uppgick till 806 tkr och utfallet för helåret blev 750 tkr.

Endast två ensamkommande barn anvisades till Laxå kommun under året. Utslussverksamheten hade fortsatt hög arbetsbelastning. I anslutning till utslusslokalerna fanns Integrations- och arbetsmarknadsenheten med tre personal. Det ekonomiska resultatet för HVB Ester och utslussverksamheten blev totalt ett mindre överskott på 183 tkr.

I december upprättades en projektplan för att ta fram ett underlag inför omställningsarbete gällande mottagningen av ensamkommande barn i kommunen. Projektet beräknades starta i januari 2017.

Jämfört med föregående år sjönk sjukfrånvaron inom SON något, från 8,8 % till 8,05 %. Årets friskvårdstävling startade från april månads början och avslutades med gott resultat efter oktober månad.

Måluppfyllelsen var god utifrån hur arbetet fortskred och verksamheterna arbetade i enlighet med målen.

Ekonomi

Bokslutet för social- och omsorgsnämnden 2016 resulterade i ett underskott med 4 755 tkr.

Inom hemtjänsten har antalet utförda timmar ökat under året med totalt sätt med 2,3 % och 862 timmar till totalt 38 575 timmar. Störst ökning av utförda timmar finns inom City/Söder med 4,7 % och 668 timmar. Även inom området Finnerödja/Tived har antalet utförda timmar ökat med 220 timmar och 3,1 %. Detta har medfört att verksamheten hemtjänst i ordinarie boende har ett utfall på 4 676 tkr över budget för året 2016. Även verksamheten korttidsvård har ett utfall över budget med 1 584 tkr. Å andra sidan redovisar verksamhet särskilt boende ett överskott mot budget med 1 627 tkr

Finns det inga platser inom kommunen för de som är utskrivningsklara måste vi betala till Region Örebro (4800/dygn) eller köpa plats på Rynningeviken, 2600/dygn. Kostnaden för färdigbehandlade och utskrivningsklara patienter ökade från 114 tkr för år 2015 till 310 tkr år 2016. Budgeten var 100 tkr. Platser har köpts av både Region Örebro och Attendo Care Rynningeviken.

Kostnaden för bostadsanpassning blev 852 tkr vilket var 52 tkr högre än budget.

När det gäller det största särskilda boendet Ramundergården finns främst två orsaker till underskottet. Det första är att det har varit en vårdtagare med särskilda behov som under en period krävde extra personal både dag och natt. Det andra är att det har varit många (20 personer) som har avlidit under året på Ramundergården och det har varit ovanligt höga kostnader för vak.

På HVB Ester har verksamheten påverkats av den nedåtgående flyktingströmmen och verksamheten har idag inte lika många ungdomar inskrivna. Under december 2015 hade verksamheten 22 stycken inskrivna ungdomar, den siffran var i december 2016 10 stycken inskrivna ungdomar. Detta har medfört minskade intäkter eftersom verksamheten från och med 2015 erhållit de intäkter som motsvarar antal barn i månaden som HVB Ester och utslussverksamheten haft respektive månad.

Inom LSS har ett flertal nytillkomna samt utökade korttidsbeslut och förändringar inom assistansen bidragit till ett stort underskott mot budgeten.

Inom IFO har kostnaderna för institutionsvården för vuxna och barn & ungdomar hamnat nära budget och utfallet blev 34 tkr över budget.

Försörjningsstödet har ökat under året med 88 tkr jämfört med budget.

Utbetalningar har skett med 1 811 tkr men 966 tkr har erhållits som intäkter via återsök av migrationsmedel. Detta medför ett resultat på 788 tkr mot budgeten på 700 tkr.

Punktinsats av ekonomienheten av återsök via omprövningsbeslut av moms har genomförts för åren 2013-2015 och förbättrat resultatet via en intäkt på 369 tkr.

Internkontroll

Internkontroll har genomförts inom individ- och familjeomsorgen (IFO). Det är områdena social barnavård och missbruksvård som har kontrollerats.

Kontrollen avsåg om utredningstider hålls inom den sociala barnavården. Vid två tillfällen har utredningstiden överskridits. Verksamheten har generellt bra resultat när det gäller att hålla utredningstiden, som är fyra månader.

Kontrollen avsåg även om utredningar gällande missbruks- och beroendeproblematik gjorts enligt evidensbaserade metoder. Vid kontrollen framkom att dessa utredningar är ett identifierat förbättringsområde. Ytterligare utbildningsinsatser behövs för att socialsekreterarna ska kunna tillämpa evidensbaserade metoder.

4.2.3 Barn- och utbildningsnämnden

Verksamhet och mål

Första delen av året kännetecknades av svårigheten att få vikarier vid frånvaro. Under höstterminen tillsattes fyra fasta vikarier vilka skapade ett lugn på de skolor och förskolor som hade dem i sin verksamhet. Det var fortsatt många nyanlända barn och elever vilket föranledde att en extra förskoleavdelning öppnades under våren i förskolan Linneans gamla lokaler. Den stängdes till sommaren då barnen inrymdes i ordinarie verksamhet från augusti. Allmän förskola för nyanlända barn flyttades från Kunskapens Hus till Linnean för att antalet nyanlända skolelever ökade och det behövdes fler klassrum i Kunskapens Hus. Den verksamheten blev kvar i dessa lokaler även under hösten. Under höstterminen minskade tillströmningen av nya barn och elever så grupperna stabiliserades något och personalen kunde i större utsträckning skola in nyanlända elever i ordinarie klasser.

I Finnerödja drabbades verksamheten av en vattenskada i Idrottshallen. Det fick till följd att skolans idrott och den frivilliga verksamheten flyttades till IOGT:s lokal. Det medförde att det inte gick att genomföra idrottslektionerna på tänkt sätt och att det inte har fanns duschmöjligheter under våren. Under sommaren fick skolan en duschvagn, samt att eleverna åkte till Laxå för idrott en gång per vecka under hösten.

En utvecklingsstrateg anställdes från 15 augusti med syfte att stödja verksamheten i systematiskt kvalitetsarbete samt i utvecklingsarbetet i förskola och skola.

Måluppfyllelsen var hög. För samtliga elever som lämnade årskurs 9 var meritvärdet 199,7, för elever som gått mer än fyra år i svensk grundskola var meritvärdet 233,5.

Ekonomi

Barn- och utbildningsnämnden har under 2016 gjort ett underskott på 800 tkr, stora delar av underskottet beror på ett ökat behov av resurser för barn med särskilda behov. Med hjälp från delar av ett extra driftbidrag som nämnden fått av staten når barn- och utbildningsnämnden ett slutligt resultat på 20 tkr bättre än budget för 2016.

Internkontroll

Barn- och utbildningsnämnden hade fem internkontrollmål 2016. Fyra av målen är redovisade och utan anmärkning. Ett mål är inte redovisat utan kommer att redovisas i februari 2017.

4.2.4 Sydnärkes miljönämnd

Verksamhet och mål

Sydnärkes miljönämnd har fastställt en tillsynsplan för miljötillsynen och en kontrollplan avseende livsmedelstillsynen. Tillsynen och kontroller utfördes enligt plan, dock inte till 100 %. Orsaken var både att man varit utan chef och sjukdom. Det har dessutom varit nödvändigt med omprioriteringar då det framkom information om att förhållandena på vissa asylboenden var bristfälliga.

Det miljöstrategiska arbetet pågår löpande liksom arbetet med miljödiplomeringen.

Ekonomi

2016 års utfall är ett nollresultat. Kostnader och intäkter är periodiserade till årsbokslutet 31 december. Intäkterna blev på totalt 4 913 tkr. Det är 250 tkr sämre än budget. Intäkterna för tillsyn enligt miljöbalken blev 242 tkr bättre än budget och tillsyn enligt livsmedelslagen blev 62 tkr sämre än budget. En tillfällig förstärkning på handläggarsidan är bakgrunden till intäktsökningen. Kostnaden för arbetskraft slutredovisades 402 tkr bättre än budget. Den största orsaken var en sjukskrivning som ej ersatts inom förvaltningen samt vakant miljöchefstjänst del av året. Kostnader för lokaler, systemkostnader, kontorsmaterial osv blev 148 tkr bättre än budget.

Internkontroll

Nämndens plan för internkontroll följdes och det visade sig att det fungerar bra.

Ett av fokusområdena, livsmedelskontroller, visade att målet uppfylldes tack vare den förstärkning som skedde 2015.

4.3 Finansiella mål

För 2016 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 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

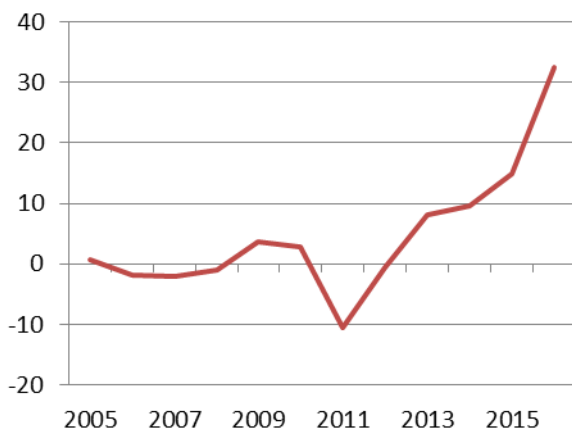
som kommunen har.

Kommentar

Det redovisade resultatet för året på + 32,4 mnkr innebär att det egna kapitalet kraftigt förbättras, från tidigare + 15,4 mnkr till +47,8 mnkr. Det innebär att det beslutade målet på en ökning av det egna kapitalet på +10 mnkr år 2016 är uppfyllt.

Resultatutveckling

(mnkr)



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



Beskrivning av målet

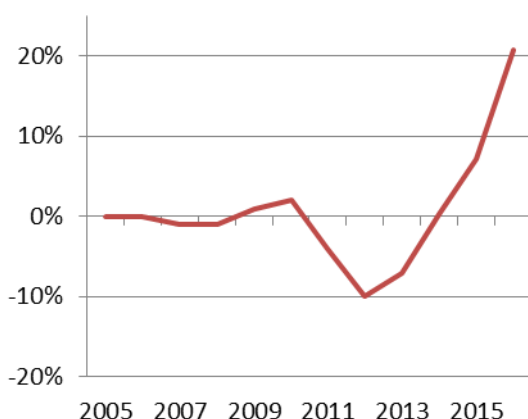
Soliditeten utgörs av det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna.

Kommentar

Soliditeten, det vill säga eget kapital i förhållande till totala tillgångar, var vid ingången av året 7,1 % och kommer efter årets slut att vara ca + 20,7 %. Även om kommunens soliditet har stärkts kraftigt under de senaste åren så är värdet ett av de lägsta i Sverige. Detta innebär att kommunen måste uppvisa goda resultat även i framtiden.

Räknar man in pensionsåtagandet på nuvarande 167,4 mnkr så hamnar kommunen istället på soliditeten -51,6 %, 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 låg på 41,7 mnkr. Därmed nås målet med stor marginal där skatteintäkterna inklusive generella statsbidrag ska uppgå till 26,6 mnkr per månad. Anledningen till den stora likviditetsökningen beror bland annat på regeringens utbetalning av extra statsbidrag som stöd för ökat migrationsåtagande. Under året har kommunen placerat 57,5 mnkr i räntebärande värdepapper samt återbetalat lån till Kommuninvest på drygt 22 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 32,4 mnkr 2016 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
Summering	18 279

År	(tkr)
2016	32 437
Avgår reavinst	0
Avgår sänkning diskonteringsränta	0
2015 års resultat att återställa enligt balanskravet	32 437

Återstår att återställa senast till:

År	(tkr)
2016	0

Åtgärdsplaner

Social- och omsorgsnämnden redovisar ett underskott på -4,7 mnkr, vilket redogörs för i mer detalj i nämndens egen årsrapport. Underskott måste hanteras i enlighet med strikt budgetstyrning. Social- och omsorgsnämnden har i budgetplaneringen för 2017 vidtagit åtgärder för att balansera nettokostnader mot tilldelad ram. Ekonomiska effekter kommer att redovisas under uppföljningsperioderna 2017.

4.5 Eget kapital

Kommunens eget kapital uppgick vid ingången av året till +15,4 mnkr. Årets resultat innebär att det egna kapitalet kraftigt förbättras och hamnar på +47,8 mnkr.

Koncernens egna kapital, inklusive obeskattade reserver, var vid ingången av året 26,7 mnkr. Efter årets positiva resultat på 36,6 mnkr ökar det egna kapitalet till 64,4 mnkr. Detta innebär att koncernens soliditet förbättrades från 4,8 procent till 11,4 procent.

4.6 Likviditet och lån

Likviditeten, dvs. pengarna på banken, uppgick vid ingången av 2016 till ca 94,1 mnkr och har legat på en stabil nivå under året. Vid årets slut uppgick den till 41,7

mnkr, vilket är en lägre siffra än för motsvarande tidpunkt föregående år. Under året har kommunen placerat 57,5 mnkr i räntebärande värdepapper samt återbetalat lån till Kommuninvest på drygt 22 mnkr.

En del av kommunens kredit har lämnats till Laxå Kommunfastigheter AB och kvarstående kredit för kommunen är 10,25 mnkr, men den kommer inte att behöva nyttjas under de kommande åren.

De långsiktiga lånen uppgick vid årsskiftet till 53,3 mnkr varav andelen av lånen som ska betalas tillbaka inom ett år uppgår till 18 mnkr. Lånens sammansättning ger möjlighet att varje år göra återbetalningar i samband med omsättning av befintliga lån. Under året har 22 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 66,3 % (83,9% 2015) och genomsnittsräntan var 1,28 % (2,0 % 2015). Räntebindningen var ca 1,8 (1,8 år 2015). 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 176 mnkr. Vid årets utgång ligger åtagandena på 167 mnkr. Kostnaden för pensionsutbetalningarna kommer att öka de kommande åren och når en topp på 12 mnkr 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)	2016	2015
Avsättning pensioner inkl löneskatt	4 701	7 172
Ansvarsförbindelse inkl löneskatt	167 366	183 021

Jämförelse från föregående år har avsättningen minskat med förändrad redovisning

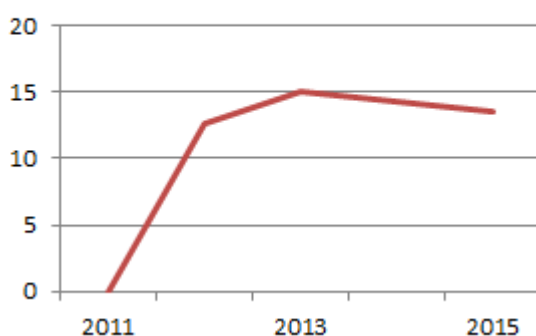
Kommunen har en ansvarsförbindelse att betala ut omställningsstöd till förtroendevalda med uppdrag på mer än 40 procent av en heltid, förutsatt att dessa innehaft uppdraget i en period på minst ett år.

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 2016 har värdet på avsättningarna säkrats med en indexuppräknings. Det motsvarar en ökad avsättning för citybanan med 2 tkr och för deponin med 18 tkr.

Avsättningarnas utveckling

(mkr)



4.9 Investeringar

Kommunfullmäktige har fattat beslut om årets investeringar. Investeringarnivån är fastställd till 5,5 mkr för 2016, därtill tillkommer 2,4 mkr överfört från 2015, vilket innebär en total investeringsbudget på ca 7,9 mkr. Totalt har investeringsutgifterna uppgått till 4,0 mkr netto. De största enskilda utgiftsposterna är asfaltering och ny infartsväg till centrum. För 2017 och 2018 är investeringsnivån fastställd till 5,5 mkr.

(tkr)	Utfall netto	Budget 2016	Överförda medel 2015	Avvikelse 2016	Överförs till 2017
Kommunstyrelsen	3 048	4 400	2 200	-3 552	262
Barn- och utbildningsnämnden	902	870	200	-32	312
Social och omsorgsnämnden	200	200	0	0	0
SUMMA	4 151	5 470	2 400	-3 584	574

5 Personalredovisning

5.1 Anställningar

Tillsvidareanställningar

Verksamhet	2016	2015	Kvinnor	Män	Kvinnor %	Män %
Kommunstyrelsens ansvarsområde:	44	38	32	12	72%	28%
Barn- och utbildningsnämnd	137	132	113	24	82%	18%
Social- och omsorgsnämnd	241	245	226	15	94%	6%
Totalt	422	415	369	51	88%	12%

Totalt ökade antalet tillsvidareanställningar omräknat till heltidstjänster med 7,0 jämfört med 2015.

Visstidsanställningar

Verksamhet	2016	2015	Kvinnor	Män	Kvinnor %	Män %
Kommunstyrelsens ansvarsområde:	12	16	6	6	50%	50%
Barn- och utbildningsnämnd	54	30	44	10	81%	19%
Social- och omsorgsnämnd	24	11	22	2	92%	8%
Totalt	90	57	72	18	80%	20%

De tidsbegränsade anställningarna omräknat till heltid ökade med 33 jämfört med 2015.

5.2 Åldersstruktur

Åldersintervall per verksamhet	20-29 år	30-39 år	40-49 år	50-59 år	60 år -
Kommunstyrelsen	3	7	6	19	9
Barn- och utbildningsnämnd	6	23	33	44	31
Social- och omsorgsnämnd	21	27	54	96	43
Tillsvidareanställningar, totalt	30	57	93	159	83

Den största gruppen tillsvidareanställd personal utgörs av ålderskategorin 50-59 år inom SON, vilket också är den största gruppen tillsvidareanställd totalt.

Den minsta gruppen utgörs av ålderskategorin 20-29 år inom KS som också är den minsta gruppen tillsvidareanställd personal totalt sett.

5.3 Mertid- och övertidsarbete

Mertid och övertid

(timmar)	2014	2015	2016
KS	601	577	577
BUN	1 570	1 729	1 375
SON	4 237	3 164	3 774
Total antal timmar	6 408	5 470	5 725

Jämfört med föregående år så har mer- och övertidstimmarna för 2016 totalt sett ökat med 255 timmar. Inom BUN har en minskning med 354 timmar skett och inom SON en ökning med 610 timmar.

5.4 Arbetsmarknadsåtgärder

Arbetsmarknadsenheten hade 51 personer sysselsatta i någon form av arbetsmarknadsåtgärd under hela eller delar av året, en ökning med 8 personer jämfört med 2015.

Antal personer fördelade mellan olika arbetsmarknadsåtgärder

Arbetsmarknadsåtgärder	Totalt 2015	2016
Arbetspraktik	16	18
FAS 3	2	0
Offentligt skyddad anställning	4	5
Trygghetsanställning	5	4
Utvecklingsanställning	1	2
Lönebidrag (tillsvidareanställningar)	6	10
Nystart jobb	8	12
Jobb- och utvecklingsgarantin	0	0
Stöd till personligt biträde	1	0
Totalt	43	51

5.5 Feriepraktikanter

Under sommaren 2016 gjorde 25 ungdomar (födda 1999) sin feriepraktik inom någon av kommunens verksamheter. Könsfördelningen var 50/50.

5.6 Förebyggande åtgärder och aktiviteter

- En medarbetarenkät har under slutet av 2016 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

5.7 Sjukfrånvaro

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

Nyckeltal	Procent 2015	Procent 2016
Total sjukfrånvarotid i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid	7,6	7,8
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mera) i förhållande till total sjukfrånvarotid	54,3	50,0
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	8,3	8,5
Summa sjukfrånvarotid för män i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för män	3,7	3,7
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	3,5	5,1
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30-49 år	6,2	6,6
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 50 år eller äldre	9,4	9,2

Sjukfrånvaron i kommunen har ökat med 0,2 procentenheter sedan årsskiftet 2015. Bland kvinnorna har sjukfrånvaron ökat med 0,2 procentenheter medan sjukfrånvaron bland männen är oförändrad. Långtidssjukfrånvaron har minskat med 4,3 procentenheter. Mellan åldersgrupperna kan konstateras att sjukfrånvaron i åldersgruppen 20-29 år har ökat mest med en ökning på 1,6 procentenheter under 2016 jämfört med årsskiftet 2015. I åldersgruppen 50 år eller äldre har sjukfrånvaron minskat med 0,2 procentenheter, dock är detta gruppen med störst sjukfrånvaro tillsammans med gruppen kvinnor.

Ökningen av långtidssjukfrånvaron har börjat plana ut nationellt och i Laxå kan vi se en minskning av långtidssjukfrånvaron. Största delen av alla långtidssjukskrivna är kvinnor. Störst andel långtidssjukskrivna finns inom ålderskategorin 50 år eller äldre vilket gäller för både män och kvinnor. 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 i detta är att psykosocial ohälsa kan ta sig formen av somatiska symtom, vilket innebär att det kan finnas risk för ett mörkertal.

5.8 Frisknärvaro

Andelen månadsanställda medarbetare med max 5 sjukfrånvarodagar var 61,99 procent 2016. 2015 var andelen 78,89 procent.

6 Kommunfullmäktiges övergripande mål

6.1 Laxå kommuns folkmängd ska öka




Beskrivning av målet

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

Kommentar

Vid årets slut 2016 hade Laxå kommun 5709 invånare. Ökningen med 53 personer sedan årsskiftet beror på att många nyanlända fått asyl. Eftersom rörligheten för nyanlända är relativt stor så bör man se den ökade befolkningsutvecklingen med en viss försiktighet.


Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Antal invånare	5 709	5 679	100,53%

6.2 Senast år 2020 ska det finnas minst 20 nya bostäder i Laxå kommun



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. Många nya bostäder är planerade och målet beräknas därför vara uppnått till 2020.


Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Antal nya bostäder	16	20	80%

6.3 År 2017 ska antalet gästnätter i Laxå kommun ha stigit till 52 000 per år.



Kommentar

Målet redan uppnått. 2015 hade Laxå kommun ca 58 000 gästnätter. Mätningen för 2016 redovisar ytterligare en ökning till 62 000 gästnätter.


Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Antal gästnätter	62 000	52 000	119,23%

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



Kommentar

Målet uppfyllt 2016. Plats 71 i rankingen av företagsklimatet i Sverige.


Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Ranking näringslivsklimat	71 st	högst 100 st	129 %

6.5 Antalet verksamheter kring torget i Laxå ska öka med minst två stycken till år 2020.



Kommentar

Målet uppnått. 4 nya verksamheter har tillskapats runt torget. Bland annat startades 3 nya verksamheter i Laxågallerian under 2016.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Antal verksamheter kring torget	4	2	200%


6.6 Längs E 20-området ska minst ytterligare en verksamhet etableras till år 2017 och ytterligare en till 2020



Kommentar

Målet uppnått med Nettos etablering som blev klar i november 2016. Den nya detaljplanen vid E 20 färdigställs under våren och kommer att ge nya möjligheter

till nya etableringar under perioden.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Nyetableringar vid E20	1	1	100%


6.7 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

Målet ska mätas för första gången 2017-12-31. Analys av målet och de aktuella värdena inför bokslutet 2016 visar att målet är svårt att mäta då det bara är vuxna personer som har avslutat sin etablering. Det innebär att barn och unga inte räknas in i analysen. Definitionen av "kommunplacerad" är i olika sammanhang flytande. Det visar sig att det istället är de egenbosatta som verkar välja att stanna i Laxå i högre utsträckning.

Definitionen av "kommunplacerad" är egentligen *de personer som Laxå kommun har avtalat med Länsstyrelsen och Migrationsverket att bosätta*. De innebär att det 2013 var 19 personer, 2014 var 21 personer, 2015 var 22 personer och 2016 var 5 personer. Om man endast tittar på dessa *kommunplacerade* personer så missar vi ytterligare 419 personer som har flyttat till Laxå 2013-2016. Dessa personer är ensamkommande barn och unga och *egenbosatta*. Av de egenbosatta som kom 2013 så bor *alla* kvar. Det är troligt att om man en gång har valt att bosätta sig i en kommun så är chansen större att man väljer att bo kvar, även efter etableringens slut. Etableringen varar ungefär 2 år, justeringar kan ske om man är sjukskriven eller har föräldrapenning.

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

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




Kommentar

Trenden är att korttidsfrånvaron inte ökar längre då den stannade på 6,1 dagar

per anställd och år vilket var samma siffra 2015. En av orsakerna tros vara de åtgärder som satts in för att jobba med korttidsfrånvaron.

Genom de nya riktlinjer som togs fram till 2016 så ser rutinen för bland annat uppföljning annorlunda ut. Kommunen har även infört ett friskvårdsbidrag på 1500 kronor samt i samarbete med Regionhälsan erbjudit ett antal aktiva åtgärder under året.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Korttidsjukfrånvarodagar/anställd	6,1 st	högst 5 st	78%

6.9 Laxå kommuns kostnad per plats inom omsorgerna ska senast 2018 vara i nivå med genomsnittlig kostnad i landet



Kommentar

Laxå kommun har under en period arbetat med en ekonomisk fördelning till nämnderna efter standardkostnad. En målsättning är att också kostnaderna per plats ska ge motsvarande utslag. Under hösten har social- och omsorgsnämnden genomlyst för att värderas efter kostnad per plats. I det grundmaterial som användes i genomlysningen kunde det konstateras att det fanns en hel del felkällor. Kostnadsmissigt låg omsorgsplatserna relativt högt i jämförelse med liknande kommuner. I kommunen pågår ett arbete med strukturell förändring där en samordning och centralisering av äldreomsorgen kommer att arbetas fram, där bl.a. ett nytt äldreboende kommer att byggas. Däremot kommer inte effekten att hinna slå igen till 2018, utan 2019/2020 är ett mer rimligt tidsperspektiv. Målet att jämföra med den genomsnittliga kostnaden i landet är också svårhanterligt. Dels finns det en viss eftersläpning i när måtten ska jämföras, dels finns ingen hänsyn till politiska ambitioner. Under de närmsta åren och med de statliga välfärdssatsningarna kommer kostnadsnivån sannolikt öka för respektive omsorgssatsning. För 2017 har målen tagits bort och kommer ersättas med andra effektiviseringsmål inom de berörda verksamheterna.

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



Kommentar

Målet var väl uppfyllt, vid läsårets slut 2016, för elever som vistats i landet mer än fyra år.

Verksamheterna, från förskola upp till årskurs 9 fortsätter att utveckla metoder för att alla elever ska ha gymnasiebehörighet efter årskurs 9. En stabil organisation, och ett långsiktiga mål som är tydliga för alla inblandade, är en viktig

faktor som möjliggör ett effektivt utvecklings- och förbättringsarbete. Ett medvetet pedagogiskt arbete sker i samtliga verksamheter. Att tidiga insatser sätts in så snart som möjligt är av stor vikt. Att dessa följs upp och utvärderas är också viktigt för att kunna ge rätt stöd tidigt, och i och med det minska behovet av särskilt stöd längre upp i åldrarna.

En hög medvetenhet kring hur vardagen i förskolan kan användas som ett pedagogiskt verktyg leder till många lär-tillfällen under barnens vistelse. Att introducera t ex. IKT-verktyg i tidig ålder är viktigt för att ge en likvärdig utbildning redan i förskolan.

Resultatet av sammanställda nationella prov i årskurs 3 visar ett mycket gott resultat. Resultaten av de nationella proven ligger till grund för planeringen av undervisningen i årskurs 4 men utgör också en viktig del av utvärderingen av den tidigare undervisningen i årskurs 1-3

Nio elever i årskurs 6 klarade inte betyget E i samtliga ämnen. Omfattningen av saknade betyg är olika för varje elev. Detta är en viktig signal till skolan att utreda och åtgärda då detta inte är acceptabelt.

Terminsbetyg för årskurs 9 visar att det var 39 elever av 52 som uppnådde gymnasiebehörighet till nationellt program vilket motsvarar 75 %. Detta är en nedgång från föregående år som var väntad då förutsättningarna inte var desamma. Resultaten kan förbättras något till slutbetygen vårterminen 2017.

För att nå stabil hög nivå för samtliga elever fortsätter det påbörjade systematiska kvalitetsarbetet. Med stöd från skolsatsningen som görs från och med 2017 kan fler utvecklingsinsatser göras.

Enkäter visar att vårdnadshavare och elever upplever en stor trygghet i våra verksamheter.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
◆ Behörighet till nationellt gymnasieprogram	83%	85%	97,65%


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



Kommentar

Meritvärdet för läsåret 2015-16 var över målet för elever som vistats i landet mer än 4 år, vilket är glädjande. Dock vet vi att meritvärdet är svårt att hålla stabilt då det är så litet antal elever det beräknas på. Några få elever som inte klarar samtliga betyg gör att meritvärdet förändras.

Det systematiska kvalitetsarbetet som pågår syftar till att höja meritvärdet för alla elever. Arbetet består bl.a. av höja kompetensen hos pedagoger, hälsofrämjande åtgärder, betyg och bedömningsanalyser, elevers delaktighet, medvetenhet och studiemotivation.


Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Meritvärdet	200	216	92,59%

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



Kommentar

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.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Andel kommuninvånare som är nöjda med utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter i kommunen	90%	75%	120%

6.13 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 3,8




Beskrivning av målet

Bygger på en betygsskala från 1 till och med 5 för sju olika nyckeltal.

Kommentar

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


Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Kvalitetsindex äldreomsorgen	4,9	3,8	128,95%

6.14 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.



Kommentar

Den förebyggande verksamheten verkar för en god folkhälsa bland kommunens äldre.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Andel över 65 år som har hemtjänst eller bor i särskilt boende	13%	9,9%	68,69%

6.15 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 75 %.




Beskrivning av målet

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

Kommentar

Målet är nått och med en måluppfyllelse med 135 %.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Andelen som upplever god tillgänglighet och bra bemötande inom Ifo, socialpsykiatrin och LSS.	90%	75%	120%

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



Beskrivning av målet

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

Kommentar

Laxå och Askersund kommun har antagit 14 av de 16 nationella miljömålen. Som en del i miljödiplomeringsarbetet har miljömålet begränsad klimatpåverkan prioriterats.

Det arbete som pågår i kommunerna är positivt för miljön och driver miljöarbetet åt rätt riktning. Vissa av de antagna miljömålen kommer att uppnås inom utsatt tid medan det för andra mål behövs nya tidsramar. Att vissa mål inte nås inom utsatt tid beror bl.a. på höga kostnader, effekterna tar tid innan de syns samt att det i vissa fall måste beslutas om vilka aktiviteter som behöver vidtas.

6.17 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

Laxå kommuns folkhälsoindex mäts vart tredje år och är baserat på flera indikatorer. För att nå folkhälsoindex görs en rad olika aktiviteter inom framförallt BUN och SON som sammantaget leder till en förbättrad folkhälsa och att kommunfullmäktiges mål nås. Även om Laxå kommuns folkhälsoindex mäts vart tredje år ger genomförandet av de aktiviteter som kopplas till målet en indikation om man är på rätt väg och om målet kommer att nås. En samlad bedömning indikerar att kommunfullmäktiges mål kommer att nås.

Nästa tillfälle då befolkningsundersökningarna genomförs är våren 2018. År 2015 uppnådde folkhälsoindexet ett värde på 77,6. Ett delmål är att senast år 2017 uppnå ett indexvärde på 78 för att slutligen, senast år 2020, uppnå ett indexvärde på 79.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Folkhälsoindex	77,6	78	99,49%

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.

Bolaget firade både 70- och 20 års jubileum år 2016 då det var 70 år sen första bostadsstiftelsen grundlades och 20 år sen aktiebolaget Laxåhem bildades.

Under 2016 har bolaget gjort underhållsåtgärder för 8 747 tkr i form av bland annat relining av avloppsledningar på Postgatan 18, 20 och Tavernagatan 4. På Svetsaregatan har balkongfronter och altanväggar bytts ut mot glaspartier istället för trä och fasaderna har målats, detta projekt slutförs under 2017.

I trappuppgångarna på Tivedsvägen 34, 36 och 38 har de gamla belysningarna ersatts av närvarostyrd ledbelysning som både sparar energi och skapar en tryggare miljö för de boende då de alltid lyser med ett stödljus även då ingen vistas i trapphuset. Gamla tvättmaskiner har bytts ut i flera tvättstugor. Standardhöjning av några lägenheter har genomförts och ordinarie 12-årsrustering har pågått löpande under året. Bolaget har renoverat affärslokaler på Järnväggsgatan 7 och på von Boijgatan 18 där lokalen även byggdes ut med 207 m².

Det positiva resultatet beror främst på två faktorer, den historiskt låga räntan och att vakansgraden även i år har legat på rekordlåga nivåer.

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)	2016	2015
Omsättning	52 706	49 167
Årets resultat	1 369	1 567
Eget kapital	18 603	17 234
Soliditet (%)	9,8	9,1
Likviditet	16 482	24 352

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.

Under 2016 har ca 0,5 miljoner m³ dricksvatten producerats och ca 1 miljoner m³ avloppsvatten renats i bolagets anläggningar.

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 2016 satsades ca 1 miljon kr på förnyelse, detta motsvarar en förnyelsetakt på ca 450 år. Målet är att komma ned till en förnyelsetakt på 200 år. Under 2016 byggdes VA-nätet ut i Finnerödja i ett område där 13 enskilda avloppsanläggningar dömts ut av Miljöförvaltningen. Åtgärden är ett led i att minska fosforutsläppen i Skagersholmsån. Likaså har tillbyggnad av kemikalierum och indäckning av inloppskruvar skett på Laxå avloppsverk. Det är ett led i arbetet att optimera kemikalieåtgången i reningsprocessen och arbetsmiljöåtgärder.

Resultatet för 2016 är negativt, främst beroende på extraordinära personalkostnader, som är av engångskaraktär. Verksamheten är avgiftsfinansierad i enlighet med självkostnadsprincipen enligt Lag om allmänna vattentjänster (LOV). Likviditeten har dock försämrats ytterligare under året, bl a beroende på hög investeringsnivå på närmare 4,7 miljoner kr. Bolaget har finansierat alla investering sedan 2002 utan någon upplåning. Nu är bolaget i ett läge där upplåning krävs för framtida investeringar.

Laxå Vatten

Ekonomi (tkr)	2016	2015
Nettoomsättning	14 849	18 806
Årets resultat före bokslutsdisposition	-677	503
Eget kapital	7 136	7 823

Soliditet (%)	20	23
Likviditet	1 011	3 431

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 98,8 % och olja med 1,2 %. Såld energi under 2016 var 29,7 GWh. Utsläppet av fossil koldioxid ökade under året med 65 ton till 128 ton. Främst beroende på att oljepannorna tvingats användas i samband med pannhaveri och underhåll av brickettpannor och 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 2016 är positivt, främst beroende på lägre kostnader för biobränslet och högre intäkter. Fjärrvärmesaxan höjdes inte under 2016.

Under 2017 kommer en taxeutredning genomföras. I samband med det ska en försäljningsstrategi och marknadsplan tas fram.

Laxå värme		
Ekonomi (tkr)	2016	2015
Nettoomsättning	20 313	19 116
Årets resultat före bokslutsdisposition	2 605	1 172
Eget kapital	15 534	10 843

Soliditet (%)	28	23
Likviditet	6 325	3 765

Årets vinst efter bokslutsdisposition är 7 942 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 2016 har bolaget utfört flera projekt för kommunens räkning så som ombyggnad av tekniksalar i Centralskolan till undervisningssalar och ombyggnation av skolgården i anslutning till dessa. Detta är underhålls- och verksamhetsanpassningar som utförts på grund av ett utökat elevantal i samband med kommunens migrationsåtagande och kostnaden har vidarefakturerats till Laxå kommun. Den del av skolgården vid Centralskolan som inte ingick i ovanstående projekt har även den gjorts om och bland annat tillgänglighetsanpassats, för denna ombyggnad har kommunen fått bidrag från Boverket och även detta projekt har vidarefakturerats till Laxå kommun.

Renovering av Saltängsskolans mottagningskök och matsal med entré och tillhörande toaletter är ett annat större projekt som genomförts under året och som bekostats av kommunen.

Andra underhållsåtgärder har också utförts så som utbyte av samtliga belysningar till ledbelysning i idrottshall, duschar och omklädningsrum på Saltängsskolan, byte av tak på Lars Lindhalsväg 7 med mera.

En ny hyressättningsmodell är framtagen och implementerad i samband med att Lindåsens skola färdigställdes. I samband med detta så har även gränsdragningslistan som ligger till grund för hyressättningen uppdaterats. Syftet med den nya modellen är att möjliggöra för Laxå Kommunfastigheter AB att ta ett större helhetsgrepp för fastigheterna och dess underhåll. Målet är att komma fram till en hyresnivå som inkluderar det totala underhållet som behövs för att säkerställa bra miljöer för verksamheten.

När det gäller gata/parkverksamheten så har bland annat skapats en ny lekplats i Hasselfors, och den i folkmun så kallade Gubbängen har fått ett konstgjort vattenfall med tillhörande plantering och belysning av utvalda träd. Tillsammans med LRF har kommunens skog inventerats och en skogsbruksplan har tagits i bruk. Delar av Ramundervägen och Revirvägen har asfalterats.

Bolaget har använt checkräkningskrediten under året och bedömningen är att bolaget når plussaldo på checkräkningskrediten då betalning för vidarefakturerade kostnader inkommer under första kvartalet 2017.

7.4.1 Framtid

Arbetet fortsätter under 2017 med fler skolprojekt så som utbyggnad av Lindåsens skola, fortsatt arbete med projektering för en ny skola i Finnerödja samt den pågående renoveringen efter vatten- skadan i idrottshallen i Finnerödja skola. Renovering sker även av den delen av skolan som är i anslutning till idrottshallen. Ombyggnation och renovering av ytterligare lokaler i Saltängsskolan fortsätter samt planerat löpande fastighetsunderhåll.

Laxå kommunfastigheter

Ekonomi (tkr)	2016	2015
Omsättning	38 750	34 944
Årets resultat	624	421
Eget kapital	23 209	22 585
Soliditet (%)	24,8	23,3
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 LaxåRondellen AB

Under hösten 2016 utnyttjade Laxårondellen AB sin option att köpa tillbaka kommunens andelar av företaget. Alla mellanhavanden till Laxå kommun är därmed avslutade.

7.6 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 under året vid såväl Alléskolan som Allévux. Som en följd av detta har året präglats av ett intensivt arbete för att rekrytera personal. 31 december 2015 fanns det 323 medarbetare inom förbundet (310 årsarbetare) 31 december 2016 är motsvarande siffror 352 (342 årsarbetare). Att erbjuda tillräckligt med undervisningslokaler och arbetsrum har varit en stor utmaning under året. Sedan år 2012 hyr förbundet mobila paviljonger på Alléområdet om cirka 2 500 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 i Laxå (235 m²), på Östra Storgatan i Hallsberg (700 m²), i Equmeniakyrkan i Hallsberg (125 m²) samt i Västra skolan i Hallsberg (200 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.

Antalet nyanlända ungdomar har ökat snabbt, och verksamheten har satts på prov för att kunna erbjuda en bra utbildning även för denna målgrupp. Rekrytering av personal och att hitta bra lokallösningar har varit ett prioriterat uppdrag under hela året. För asylsökande ungdomar som studerar utgår statsbidrag som förbundet ansöker om hos Migrationsverket. Till följd av extrem hög arbetsbelastning har Migrationsverket inte kunnat hantera de ansökningar som inkommit från kommunerna i den takt man önskat, och fortfarande i januari 2017 har beslut inte tagits avseende de utbildningar som bedrivits vid Alléskolan från 1 april -30 september 2016, motsvarande 37 mkr. Då detta rör sig om avsevärda belopp innebär det en stor osäkerhet kring förbundets totala ekonomi, och prognoser under året har varit svåra att göra. Tack vare en god likviditet har de löpande utgifterna dock kunnat hanteras. Framtid

7.6.1 Framtid

Utmaningar

Kompetensförsörjning

Konkurrensen om personal inom skolan ökar i hela landet, inte minst bland lärare med utbildning och erfarenhet av att undervisa i svenska som andra språk och svenska för invandrare. Likaså är konkurrensen stor vad gäller lärare inom ett flertal yrkesämnen. De lärare inom yrkesprogrammen som saknar formell behörighet erbjuds behörighetsgivande högskoleutbildningar för att erhålla formell lärarexamen. En kartläggning av kommande kompetensförsörjningsbehov är påbörjad och kommer att visa inom vilka områden där det behövs vidtas särskilda insatser för att säkerställa kommande behov.

Lokaler

De senaste åren har förbundet hyrt tillfälliga paviljonger på Alléområdet motsvarande 2 500 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 i Laxå, Equmeniakyrkan i Hallsberg samt i lokaler på Östra Storgatan i Hallsberg. Direktionen gav under hösten förbundsledningen i uppdrag att göra en översyn av lokalbehovet i ett kortare och ett längre perspektiv. Översynen visade på ett behov av nybyggnation och i januari 2017 kommer ett förslag att presenteras avseende olika alternativ avseende ägandeform och finansiering. En eventuell nybyggnation på Alléområdet kommer att planeras med en så stor flexibilitet som möjligt så att kommande lokalbehov tillgodoses.

Mottagande av nyanlända ungdomar och vuxna

Antalet nyanlända ungdomar som studerar inom språkintrödnation har ökat från 63 till 318 de senaste tre åren. Antalet vuxna som påbörjade sina studier i

svenska för invandrare var 100 fler i december 2016 jämfört med ett år tidigare. Att kunna erbjuda en utbildning av hög kvalitet för denna målgrupp med vitt skilda förutsättningar och behov är sannolikt den enskilt största utmaningen förbundet har under de närmaste åren.

Ekonomi (tkr)	2016	2015
Omsättning	311 038	285 789
Årets resultat	1 260	409
Eget kapital	27 121	25 861
Soliditet (%)	12,5	12,8
Likviditet	50 323	38 334

7.7 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.

7.7.1 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 på 181 tkr före avsättning till resultatutjämningsfond.

7.8 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.

I en analys av 2015 års uttryckningsstatistik har konstaterats att det utfördes 3 157 räddningsinsatser, en ökning med 240 insatser jämfört med året innan.

Den 21 januari 2015 inträffade en mycket allvarlig trafikolycka på riksväg 50 vid Mogetorp. Det började som en singelolycka men på grund av oaktsamhet hos medtrafikanterna utvecklades förloppet till en situation med fler inblandade där en lastbilschaufför omkom och där släckbil och en ambulans trycktes ett tjugotal meter in i skogen.

Årets mest omfattande händelse inträffade i samband med att stora regnmängder drabbade vårt insatsområde i början på september 2015. I Hjortkvarn noterade SMHI:s mätstation 97 mm regn. De stora regnmängderna ledde till stora översvämningar i Hallsberg och även i delar av Kumla kommun. Cirka 100 bostadshus fick evakueras i Hallsberg och skolor hölls stängda.

7.8.1 Framtid

Under 2016 kommer en helt ny organisation för den operativa planeringen att sjösättas. Vi förstärker avdelningen rejält med fem nya tjänster för att kunna möta framtiden och ta igen tappad mark inom området. En av de viktigaste frågorna för svensk räddningstjänst är att reformera utbildningssystemet för all brandpersonal. Det finns ett behov av att få kompetensutbildningen inom det egna länet och idag finns en skola i Skåne och en i Norrland, samt vissa kurser som läggs ut runtom i landet.

Ekonomi (tkr)	2016	2015
Omsättning	169 908	159 496
Årets resultat	-519	2 050
Eget kapital	14 439	14 958
Soliditet (%)	12,5	13,2
Likviditet	17 030	11 178

7.9 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.

7.9.1 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.

7.10 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 klientenheter (till exempel pc och läsplattor).
- Hantering av centrala behörigheter.
- IT-strategiskt stöd till verksamheterna i deras arbete (till exempel upphandlingsstöd och utvecklingsarbete) hos de samverkande kommunerna.
- Nämnden biträder de samverkande kommunerna i framtida verksamhetsinsatser som på olika sätt är IT-relaterade inom nationell och regional utveckling.

7.10.1 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 2015.

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

7.11 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, besvärshandling och dokumentation.

7.12 Sydnärkes löneförvaltning

7.12.1 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.

7.12.2 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 2016. 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 36 594 tkr (18 671 tkr) och motsvarar 6,3 procent av omsättningen (3,8 procent). Både kommunen och bolagen arbetade med att effektivisera verksamheten. Koncernens soliditet förbättrades och uppgick till 11,4 procent vid årets slut (4,8 procent). Detta är en förbättring med 6,6 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 negativt med 57 570 tkr, den större delen är på grund av kommunens placering av räntebärande papper på motsvarande belopp.

Konsoliderade företag

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

Personalutveckling

Företag	2016	2015
Laxåhem	13	13
Laxå kommunfastigheter	7	7
Laxå vatten	9	9
Laxå värme	3	3
Sydnärkes utbildningsförbund	352	324
Sydnärkes kommunalförbund	17	17

9 Resultaträkning

(tkr)		Kommunen			Koncernen	
		Budget 2016	2016	2015	2016	2015
Verksamhetens intäkter	Not 1	106 711	143 419	93 993	266 578	183 511
<i>varav jämförelsestörande poster</i>	<i>Not 2</i>		0	2 879	1 945	2 879
Verksamhetens kostnader	Not 3	-406 512	-423 191	-378 728	-520 191	-439 620
Avskrivningar	Not 4	-4 717	-5 243	-4 834	-20 602	-19 512
Verksamhetens nettokostnader		-304 518	-285 014	-289 569	-274 214	-275 621
Skatteintäkter	Not 5	237 997	236 424	233 642	236 424	231 048
Generella statsbidrag	Not 6	77 921	80 074	70 709	80 075	70 710
Finansiella intäkter	Not 7	1 200	2 286	1 780	1 108	258
Finansiella kostnader	Not 8	-2 600	-1 333	-1 597	-6 132	-7 574
Resultat före skatt		10 000	32 437	14 966	37 261	18 822
Skatt					-667	-151
ÅRETS RESULTAT		10 000	32 437	14 966	36 594	18 671

10 Kassaflödesanalys

(tkr)	Kommunen			Koncernen	
	Budget2016	2016	2015	2016	2015
Årets resultat	10 000	32 437	14 965	37 140	18 671
Justering för av- och nedskrivningar	4 717	5 244	4 835	20 574	19 669
Justering för avsättningar	0	2 463	-475	2 463	-2 849
Justering för ianspråkta avsättningar	-507	-634	-622	-622	-622
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-15 375	0	0	-617	-99
Medel från verksamheten före förändring av rk.	-1 165	39 510	18 703	58 937	34 770
Ökning(-) / minskning(+) kortfristiga fordringar	0	-17 096	-2 928	-22 945	-6 618
Ökning(-) / minskning(+) förråd och varulager	0	0	0	137	403
Ökning(+)/ minskning(-) kortfristiga skulder	57	2 626	64 179	8 417	66 889
Kassaflöde från den löpande verksamheten	57	25 040	79 953	44 547	95 443
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar	-5 500	-4 528	-5 648	-20 630	-24 037
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	0	390	240
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0	-50 431	1 000	-50 171	1 025
Avyttring/amortering av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	114
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-5 500	-54 959	-4 648	-70 411	-22 658
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån	0	0	0	0	316
Amortering av långfristiga skulder	-1 943	-22 498	-24 546	-31 827	-25 622
Uppräkning avsättning	0	20	259	20	259
Minskning av långfristiga fordringar		0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-1 943	-22 478	-24 287	-31 807	-25 047
ÅRETS KASSAFLÖDE	-8 551	-52 397	50 669	-57 671	47 738
Likvida medel vid årets början	48 349	94 067	43 399	135 409	86 657
Likvida medel vid årets slut	39 798	41 669	94 067	77 738	134 396
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-8 551	-52 397	50 669	-57 671	47 738
Specifikation av ej likvidpåverkande poster					
Justering för reavinst			-457		0
Förlust på aktier					
Överavskrivning					187
Justering eget kapital					200
Summa ej likvidpåverkande poster			-457		387

11 Balansräkning

(tkr)		Kommunen			Koncernen	
		Budget 2016	2016	2015	2016	2015
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar						
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader, tekn.anl	Not 9		32 247	32 410	334 029	345 049
Maskiner och inventarier	Not 10		9 901	10 253	39 320	36 765
Finansiella anläggningstillgångar	Not 11		107 751	57 320	58 870	1 382
Summa anläggningstillgångar		107 921	149 898	99 983	432 219	383 196
Pågående investeringar	Not 12		3	0	5 647	2 854
Bidrag till statlig infrastruktur	Not 13	880	440	880	440	880
Omsättningstillgångar						
Förråd, exploateringsfastigheter	Not 14	3 129	3 129	3 129	4 194	4 539
Fordringar	Not 15	18 871	36 286	19 388	46 656	29 371
Kassa och bank	Not 16	19 619	41 669	94 067	77 738	134 395
Summa omsättningstillgångar		41 619	81 084	116 584	128 588	168 305
SUMMA TILLGÅNGAR		150 420	231 425	217 447	566 894	555 235
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Ingående eget kapital		0	15 400	435	26 731	8 060
Årets resultat		9 798	32 437	14 965	36 594	18 671
SUMMA EGET KAPITAL	Not 17	9 798	47 837	15 400	63 325	26 731
Avsättningar						
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	Not 18		4 701	7 172	4 806	7 073
Andra avsättningar	Not 19		13 239	13 853	26 639	27 393
Summa avsättningar		16 753	17 940	21 025	31 445	34 466
Skulder						
Långfristiga skulder	Not 20	77 788	35 300	53 300	314 449	335 737
Kortfristiga skulder	Not 21	46 081	130 348	127 722	157 675	158 301
Summa skulder		123 869	165 648	181 022	472 124	494 038
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		150 420	231 425	217 447	566 894	555 235
Ansvarsförbindelser						
Panter och därmed jämförliga säkerheter	Not 22					
Borgensåtagande för kommunägda bolag			271 267	291 066		
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna			167 366	176 499	177 998	187 131
Framtida lokalyreskostnader (koncerninterna)			130 408	147 691		
Framtida leasingkostnader (extern operationell)			3 465	3 412		

12 Noter

	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Måltidsavgift äldreoms.	3 407	3 378	3 407	3 378
Avgifter för barnomsorg	2 660	2 617	2 660	2 617
Hemtjänstavgift	3 549	3 192	3 549	3 192
Hysesint. Äldreomsorg	3 172	3 322	3 172	3 322
Hysesintäkter	0	0	38 318	38 201
Stadsbidr. maxtaxa skolv	1 362	1 412	1 362	1 412
Stadsbidr migrationsverke	86 767	40 589	86 767	40 589
Driftbidrag från AMS	3 249	2 631	3 249	2 631
Driftbidrag fr kommuner	2 188	1 765	2 188	1 765
Ers f-kassa pers.ass	7 739	9 225	7 739	9 225
Taxor och avgifter	0	0	30 577	30 632
Utförda externa tjänster	0	0	0	822
Övriga intäkter	29 326	25 862	83 590	45 205
Summa	143 419	93 993	266 578	182 991
Not 2 Jämförelsestörande poster				
AFA återbetalning	0	2 879	0	2 879
Fastighetsförsäljning				
Mellankommunal skatteutjämnig				
Övriga poster				
Summa	493	493	0	2 879
Not 3 Verksamhetens kostnader				
Inköp av anläggningstillgångar	577	308	577	308
Materialkostnad anläggningstillgångar	424	76	3 086	2 722
Lämnade bidrag	7 734	7 719	7 734	7 719
Köp av huvudverksamhet	102 747	91 214	89 842	52 723
Råvaror och förnödenheter	0	0	10 696	11 031
Personalkostnader	239 451	215 666	264 141	237 644
Lokal o markhyror	29 027	32 365	2 804	6 835
Fastighetskostnader - entreprenader	8 391	3 962	14 594	13 143
Bränsle, energi, vatten mm	2 104	2 077	9 456	8 587
Hyra/leasing anläggningstillgångar	1 019	809	1 019	809
Förbrukn. o material	13 048	10 181	13 292	10 394
Kontorsmaterial och trycksaker	882	722	882	722
Rep.o.underh.maskiner inv	649	712	649	712
Verksamhetssystem - service	3 246	3 701	3 246	3 701
Tele, IT-komm. o postb	1 409	1 157	1 409	1 157
Kostnader för transportm.	1 102	890	1 102	890
Övriga kostnader	11 381	7 168	95 092	79 477
Fastighetsskatt	0	0	570	532
Summa	423 190	378 727	520 191	439 107
Not 4 Avskrivningar				
Mark, byggnader och tekniska	0	0	8 650	8 732
Maskiner, inventarier	0	0	1 931	1 209
Verksamhetsfastigheter	50	50	3 229	2 900
Publika fastigheter	2 476	2 472	2 476	2 472
Annan fastighet	257	0	257	0
Maskiner	333	259	822	787
Inventarier	1 454	1 397	2 527	2 720
Övrigt	233	215	270	252
Nedskrivning av anl.tillg	0	0	0	0
Upplösning av bidrag t statlig	440	440	440	440
Summa	5 243	4 833	20 602	19 512

Not 5 Skatteintäkter				
Årets kommunalskatt	237 112	233 867	237 112	231 273
Föregående års slutavräkning	481	-225	481	-225
Prognos innevarande års slutavräkning	-1 169	0	-1 169	0
Summa	236 424	231 366	236 424	231 048
Not 6 Generella statsbidrag och				
Statsbidrag	0	2 507	0	2 507
Inkomstutjämningsbidrag	60 404	51 256	60 404	51 256
Kostnadsutjämningsbidrag	6 613	4 456	6 613	4 456
Regleringsbidrag	-194	-219	-194	-219
Bidrag för LSS-utjämnin	4 139	3 101	4 139	3 101
Fastighetsavgift	9 113	9 022	9 113	9 022
Övriga bidr från staten	0	587	0	587
Summa	80 075	70 710	80 075	70 710
Not 7 Finansiella intäkter				
Räntor kommunal utlåning	156	160	156	189
Övriga ränte- och finansiella intäkter	2 130	1 620	952	3 277
Summa	2 286	1 780	1 108	3 465
Not 8 Finansiella kostnader				
Räntor kommunal inlåning	1 039	1 372	1 039	1 372
Räntor Stadshypotek	41	192	41	192
Övriga ränte- och finansiella kostnader	253	33	5 052	5 989
Summa	1 333	1 597	6 132	7 553
Not 9 Mark, byggnader och tekniska				
Anskaffningsvärde enl. anläggningsreg	58 068	55 448	544 128	561 348
Akkumulerade avskrivningar,	-25 822	-23 038	-210 099	-216 299
Summa	32 247	32 410	334 029	345 049
Ingående bokfört värde	32 410	32 181	341 420	334 649
Årets investeringsutgifter (netto)	2 621	2 752	8 984	24 451
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 784	-2 523	-14 612	-14 051
Utrangeringar och försäljningar			-1 762	
Summa	32 247	32 410	334 029	345 050
Markreserv	1 298	1 171	1 298	1 171
Verksamhetsfastigheter	765	705	143 643	144 961
Fastigheter för affärsverksamhet	0	0	0	7 143
Publika fastigheter	26 288	26 381	26 288	26 381
Fastigheter för annan verksamhet	1 844	2 101	1 844	2 101
Pågående ny-, til- och ombyggnad	0	0	0	1 724
Bostadsfastigheter	0	0	158 903	159 516
Exploateringsmark	2 053	2 053	2 053	2 053
Summa	32 247	32 411	334 029	345 050
Not 10 Maskiner och inventarier				
Akkumulerat anskaffningsvärde	34 869	33 214	99 985	93 503
Akkumulerade avskrivningar,	-24 968	-22 962	-60 665	-56 740
Summa	9 902	10 252	39 320	36 763
Ingående bokfört värde	10 253	9 230	35 883	34 282
Årets investeringsutgifter (netto)	1 655	2 895	8 662	7 519
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 007	-1 872	-5 113	-4 816
Utrangeringar och försäljningar			-112	-219
Summa	9 901	10 253	39 320	36 765

Maskiner	1 298	1 631	3 116	3 597
Inventarier	6 791	7 027	10 784	10 985
Byggnadsinventarier	798	393	21 576	18 579
Bilar och andra transportmedel	51	102	2 875	1 501
Förbättr åtg ej ägda fastigheter	282	303	282	303
Konst	0	0	7	7
Övriga maskiner och inventarier	681	797	681	1 794
Summa	9 901	10 253	39 320	36 766
Not 11 Finansiella anläggningstillgångar				
Länstrafiken	0	0	0	0
AB Laxåhem	4 000	4 000	0	0
Sydnärkes Renhållnings AB	50	50	50	0
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
Laxå Rondellen AB	0	49	0	0
Aktier övriga	0	0	130	90
Obligationer, förlagsbevis mm	58 480	1 000	58 480	1 000
Långfristiga fordringar	0	7 000	9	0
Långfristiga fordringar hos kommunens	202	202	202	292
Grundfondskapital	0	0		
Summa	107 751	57 320	58 871	1 382
Not 12 Pågående investeringar				
Ej avslutade investeringar	3		5 647	2 854
IT och dataprogram	0		0	0
Inventarier	0		0	0
Summa	0	0	5 647	2 854
Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur				
Bidr.statlig infrastrukt	2 200	2 200	2 200	2 200
Ack upplös til stat infra	-1 760	-1 320	-1 760	-1 320
Summa	440	880	440	880
Not 14 Förråd och				
Varulager			1 065	1 410
Fastigheter för exploatering	3 129	3 129	3 129	3 129
Summa	3 129	3 129	4 194	4 539
Not 15 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	1 642	3 664	4 704	5 090
Osäkra kundfordringar	0	0	0	-101
Diverse kortfristiga fordringar	11 042	8 902	13 090	11 083
Upplupna skatteintäkter	1 921	2 215	1 921	2 215
Förutbetalda kostnader och upplupna	21 681	4 608	26 964	10 172
Övriga	0	0	-22	911
Summa	36 286	19 389	46 657	29 371
Not 16 Kassa & Bank				
Kassa	22	2	25	4
Plusgiro	24 019	94 063	47 155	124 930
Bank	17 628	1	30 558	9 461
Summa	41 669	94 066	77 738	134 395
Not 17 Eget kapital				
Rörelsekapital				
Omsättningstillgångar	136 435	116 236	212 783	180 587
Kortfristiga skulder	-130 348	-127 722	-176 758	-170 472
Summa	6 087	-11 486	36 026	10 115

Anläggningskapital				
skulder samt avsättningar.				
Anläggningstillgångar	149 898	99 982	429 565	383 073
Bidrag till statlig infrastruktur	440	880	440	880
Långfristiga skulder	-35 300	-53 300	-314 449	-335 737
Avsättningar för pensioner	-4 701	-7 172	-4 806	-7 271
Andra avsättningar	-13 239	-13 853	-27 393	-27 393
Summa	97 098	26 537	83 357	13 552
Årets förändring av eget kapital	32 437	14 965	36 593	18 671
Balanserat resultat	15 400	435	15 527	-6 184
Bundna reserver	0	0	1 916	21 449
Justerat eget kapital	0	0	9 289	1 100
Summa fritt eget kapital			52 120	12 487
Summa eget kapital	47 837	15 400	63 325	35 036
Not 18 Avsättning för pensioner och				
Ingående avsättning	3 181	4 758	3 298	4 652
Ingående avsättning tillkom	0	0		
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0	0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	602	1 014	603	1 012
Årets utbetalningar	0	0	-10	9
Arbetstagare som pensionerats	0	0	0	0
Ändrad samordning	0	0	0	0
Övrig post	0	0	-3	0
Intjänad Ny	0	0	0	0
Avsättning löneskatt	918	1 400	918	1 400
Summa	4 701	7 172	4 806	7 074
<i>Aktualiseringsgrad</i>	<i>96%</i>	<i>95%</i>		
Not 19 Andra avsättningar				
<i>Sluttäckning deponin</i>	0	0		
Ingående värde	12 403	12 171	16 800	16 568
Förändrad redovisningsprincip	0	0	0	0
Avsättning	0	0	0	0
Indexuppräknig 2015	18	232	18	232
lanspråkstagen avsättning	0	0	0	0
<i>Utgående värde</i>	<i>12 421</i>	<i>12 403</i>	<i>16 818</i>	<i>16 800</i>
Avsättning statlig infrastruktur				
Ingående värde	1 450	2 045	1 450	2 045
Indexuppräknig 2013				
Indexuppräknig 2015	2	27	2	27
lanspråkstagen avsättning	-634	-622	-634	-622
<i>Utgående värde</i>	<i>818</i>	<i>1 450</i>	<i>818</i>	<i>1 450</i>
<i>Övriga avsättningar</i>			9 003	8 043
Summa	13 239	13 853	26 639	26 293

Not 20 Långfristiga skulder				
Ingående skuld	75 798	77 845	360 884	366 199
Återföring årets beräknade amorteringar	0	50	470	520
Amorteringar	-22 498	-2 097	-28 436	-8 015
Överföring nästa års beräknade	-18 000	-22 498	-18 470	-22 968
Nya långfristigt lån	0	0	0	0
Utgående balans	35 300	53 300	314 448	335 736
Kommuninvest	53 300	72 333	321 234	314 574
Stadshypotek	0	3 465	12 770	21 163
Summa	53 300	75 798	334 004	335 737
Not 21 Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och	18 000	22 498	21 740	29 776
Skuld till koncernföretag	0	0	0	0
Leverantörsskulder	7 196	16 006	13 144	17 210
Skulder till staten	162	-53	352	204
Personalens skatter, avgifter och löneavdr	8 107	7 064	8 261	7 348
Upplupna kostnader och förutbetalda intä	23 474	17 481	30 296	29 971
Semesterlöneskuld	16 083	14 348	16 689	15 107
Ej kompenserad övertid	0	0	44	43
Upplupen löneskuld	0	0	1 899	1 469
Kortfristig pensionsskuld inklusive lönesk	9 420	8 499	10 782	9 540
Förutbetald skatteintäkt	0	186	0	186
Övriga kortfristiga skulder	47 906	41 693	54 467	47 821
Summa	130 348	127 722	157 675	158 677
Not 22 Panter & ansvarsförbindelser				
Borgen för kommunala bolag (nyttjad)	271 267	291 066		
Borgen för kommunala bolag (beviljad)	340 523	340 523		
Summa	271 267	291 066		
Panter Laxå hem (Fastigo)			111	105
PanterLaxå fastigheter (Fastigo)			54	51
Borgen för kommunens egna lån hos Kommuninvest i Sverige AB	53 000	75 798		
Pensionsåtaganden före 1998			0	192 001
Ingående ansvarsförbindelse	176 499	183 021	363 076	203 569
Ränteuppräknig	1 735	1 751	3 573	1 881
Basbeloppsuppräknig	701	1 563	1 440	167
Gamla utbetalningar	-8 630	-8 795	-17 260	-8 781
Sänkning av diskonteringsräntan	0	0	-551	-463
Aktualisering	-252	0	-504	-337
Bromsen	0	0	0	-1 182
Övrig post	-2 687	-1 041	-5 056	-591
Ökning/sänkning av särskild löneskatt	0	0	2 423	-83
Ansvarsförbindelse vid årets slut	167 366	176 499	347 141	194 180
Framtida lokalhyreskostnader	130 408	147 691		
därför förfaller inom ett år	25 260	24 872		
därför förfaller mellan ett och fem år	44 870	57 629		
därför förfaller senare än fem år	60 278	65 191		
Framtida leasingkostnader (extern)	3 465	3 411		
därför förfaller inom ett år	1 075	994		
därför förfaller mellan ett och fem år	2 390	2 418		
därför förfaller senare än fem år				

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 286 kommuner och landsting/regioner som per 2016-12-31 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 medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas 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 2016-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 346 091 313 278 kronor och totala tillgångar till 338 153 308 936 kronor. Laxå kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 385 311 400 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 376 196 816 kronor.

13 Driftredovisning

Driftredovisning Belopp i tkr	Redovisade Kostnader	Redovisade intäkter	Utfall netto 2016	Budget netto	Budget- avvikelse	Utfall netto 2015	Avvikelse Föreg.år.
Kommunstyrelsen							
Politisk verksamhet	4 702	-524	4 178	4 063	-115	4 083	-95
Infrastruktur, skydd mm	24 514	-1 612	22 902	21 666	-1 236	21 075	-1 827
Pedagogisk verksamhet	37 241	-2 314	34 927	34 945	18	33 825	-1 103
Särskilt riktade insatser	24 985	-22 292	2 693	3 894	1 201	1 635	-1 057
Affärsverksamhet	1 947	-426	1 521	-482	-2 003	502	-1 018
Adm och samhällsbyggnad	32 577	-12 564	20 013	23 916	3 903	21 763	1 750
Kommunstyrelsen	125 966	-39 733	86 233	88 001	1 769	82 883	-3 350
Sydnärkes miljönämnd							
Politisk verksamhet	19	-132	-112	-109	3	-137	-25
Tillsynsverksamhet	5 978	-4 782	1 196	1 192	-3	1 137	-59
Sydnärkes miljönämnd	5 997	-4 913	1 083	1 083	0	1 000	-83
Barn- och utbildningsnämnd							
Barn- och utbildningsnämnd	406	0	406	450	44	455	49
Infrastruktur, skydd mm	0	0	0	0	0	2	2
Fritid och kultur	9 023	-684	8 339	8 662	323	8 205	-134
Pedagogisk verksamhet	105 500	-31 369	74 131	73 588	-543	73 313	-818
Särskilt riktade insatser	186	-372	-186	10	196	-344	-158
Barn- och utbildningsnämnd	115 114	-32 425	82 690	82 710	20	81 630	-1 060
Social- och omsorgsnämnd							
Social- och omsorgsnämnd	516	0	516	487	-29	526	10
Infrastruktur, skydd mm	382	-401	-19	54	73	67	85
Vård och omsorg	159 750	-27 409	132 341	120 653	-11 688	122 287	-10 055
Särskilt riktade insatser	22 127	-32 147	-10 020	-3 131	6 889	-7 605	2 415
Social- och omsorgsnämnd	182 775	-59 957	122 818	118 063	-4 755	115 274	-7 545
SUMMA VERKSAMHET	429 852	-137 028	292 824	289 857	-2 967	280 786	-12 037
Finansförvaltning	-309 837	-15 436	-325 261	-299 857	25 416	-280 786	44 487
SUMMA TOTALT	120 015	-137 028	-32 437	-10 000	22 449	0	32 449

14 Investeringar – per projekt

(tkr)	Utfall netto	Budget 2016	Överförda medel 2015	Avvikelse 2016	Överförs till 2017
Kommunstyrelsen					
Ny infart centrum	1 270		2 200	-930	
Datorer	0	500		-500	
It-investering	0	500		-500	
Ärendehanteringssystem	43	700		-657	
Gång/Cykelväg	0	200		-200	
Gator - ny toppbeläggning o ombygg	723	1 000		-277	
Lekplatser	389	400		-11	
Bilar	0	200		-200	
Läsplattor till förtroendevalda	0	200		-200	
Parkbänkar mm	88	250		-162	162
Skulptur centrum/resecentrum	0	100		-100	100
Wifi på centrumtorget	98	100		-2	
Värme idrottshall Hasselfors	437	0		437	
				0	
Investeringar för KS att besluta om	0	500			
Investeringar för KF att besluta om	0	400			
Omfördelning enligt beslut KF	0	-650			
		250		-250	
Kommunstyrelsen	3 048	4 400	2 200	-3 552	262

(tkr)	Utfall netto	Budget 2016	Överförda medel	Avvikelse 2016	Överförs till 2017
Barn- och utbildningsnämnden					
Köksinredning hemkunskap Centralskolan			200		200
Byte av armaturer, elljusspår	110	156		46	46
Automat utlåning/inlämning	118	120		2	
Smartbords	120	120		0	
Möbler förskolan Saltängen	142	150		8	
Procapita tilläggsmoduler	43	54		11	11
Utbyggnad trådlöst system	5	60		55	55
Digitala verktyg åk 4-9	364	210		-154	
Barn- och utbildningsnämnden	902	870	200	-32	312

(tkr)	Utfall netto	Budget 2016	Överförda medel	Avvikelse 2016	Överförs till 2017
Social och omsorgsnämnden					
Sängar, lyft Edegården	36	36	0	0	0
Kompetensutveckling	0				
Triobike New 3 stycken	164	164	0	0	0
Social- och omsorgsnämnden	200	200	0	0	0
SUMMA	200	200	0	0	0

(tkr)	Utfall netto	Budget 2016	Överförda medel 2015	Avvikelse 2016	Överförs till 2017
Kommunstyrelsen	3 048	4 400	2 200	-3 552	262
Barn- och utbildningsnämnden	902	870	200	-32	312
Social och omsorgsnämnden	200	200	0	0	0
SUMMA	4 151	5 470	2 400	-3 584	574

15 Nyckeltal

Nyckeltal

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Antal invånare 31/12	5 686	5 622	5 552	5 580	5 664	5 656	5 709
Likvida medel, tkr	16 549	22	2 737	7 646	43 399	94 067	41 669
Finansnetto, tkr	436	-811	-1 522	-299	-405	184	953
Resultat före extraordinära poster	2 849	-10 633	-492	8 057	9 644	14 965	32 437
Nettoinvesteringar, tkr	2 239	7 619	4 810	1 180	3 805	5 647	4 276
Tillgångar, kr per invånare	30 860	31 261	31 656	24 203	28 900	38 384	40 537
Skuldsättningsgrad, totala skulder och avsättningar i % av totala tillgångar	98%	104%	110%	107%	100%	93,1%	79,3%
Låneskuld, kr per invånare	21 547	21 782	22 040	14 202	13 744	13 400	9 371
Totala skulder o avsättningar, kr per invånare	30 122	32 406	33 715	25 854	28 823	35 723	32 158
Soliditet, eget kapital i % av totala tillgångar	2,4%	-4,0%	-10,2%	-6,8%	0,3%	7,1%	20,7%
Eget kapital, kr per invånare	737	-1 145	-3 110	-1 650	77	2 723	8 379
Koncernen							
Likvida medel, tkr	37 191	27 491	40 308	45 428	87 539	134 395	77 738
Finansnetto, tkr	-10 170	-11 946	-9 417	-9 634	-9 187	-7 315	-5 023
Resultat före extraordinära poster	-1 087	-28 601	3 195	11 258	15 548	18 671	36 594
Skuldsättningsgrad, totala skulder och avsättningar i % av totala tillgångar	95%	108%	104%	101%	98%	95%	89%
Soliditet, eget kapital i % av totala tillgångar	4,8%	-2,5%	-4,0%	-1,1%	1,6%	4,8%	11,2%

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 gäller 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 2014 inte periodiserats, men redovisade kostnader avser 8 månader.

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

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

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

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

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

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

Räntor tillhörande redovisningsperioden har periodiserats.

Anläggningstillgångar skrivs av med planenliga avskrivningen utifrån tillgångens förväntade nyttjandeperiod. Komponentavskrivning skedde för kommunens investeringar för 2014 men bolagen redovisade enligt K2 metoden. Någon justering för olikheter i 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 2015 och därför har ingen justering gjorts.

De avskrivningstider som används är:

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

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

Exploateringsfastigheter

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

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

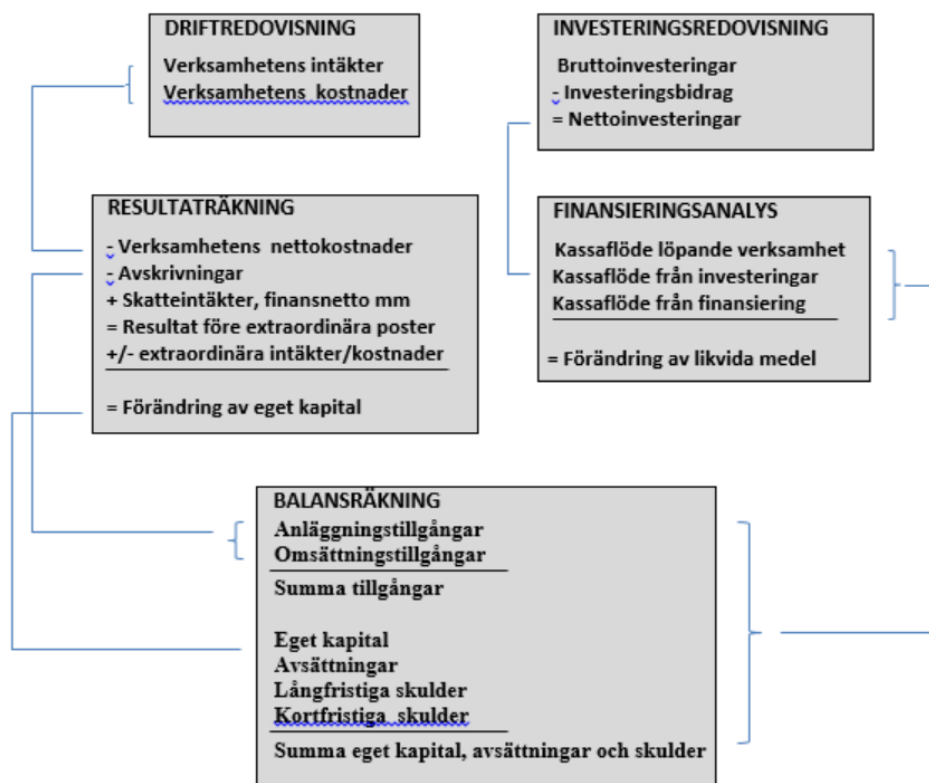
Statliga investeringsbidrag som erhöles 2013 och under 2014 har redovisats som en förutbetalad intäkt, vilken kommer att lösas upp i takt med anläggningstillgångarnas avskrivningstid.

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

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

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).