

A scenic view of a calm lake with a large tree on the left and rocks in the foreground. The text is overlaid on the lower half of the image.

Laxå kommun
Årsredovisning 2015

Innehåll

1	Fakta om Laxå	5
2	Majoriteten har ordet	6
3	Omvärldsanalys	8
4	Ekonomisk översikt	10
4.1	Årets resultat.....	10
4.2	Finansiella mål	14
4.2.1	<i>Förändring av eget kapital ska uppgå till +10 mnkr 2015 och 2016 därefter vara minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.</i>	<i>14</i>
4.2.2	<i>Soliditeten ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 20 %.....</i>	<i>15</i>
4.2.3	<i>Likviditeten ska vid årets slut uppgå till minst en månads skatteintäkter och utjämningsbidrag.</i>	<i>16</i>
4.3	Avstämning mot balanskravet	16
4.4	Åtgärdsplaner	17
4.5	Eget kapital.....	17
4.6	Likviditet och lån.....	17
4.7	Pensionsåtagande.....	18
4.8	Andra avsättningar	18
4.9	Investeringar	19
5	Personalredovisning	20
5.1	Anställningar	20
5.2	Åldersstruktur	21
5.3	Mertid- och övertidsarbete	21
5.4	Arbetsmarknadsåtgärder.....	21
5.5	Feriepraktikanter	22
5.6	Förebyggande åtgärder och aktiviteter	22
5.7	Sjukfrånvaro	22
5.8	Frisknärvaro.....	24
6	Kommunfullmäktiges övergripande mål	25
6.1	Laxå kommuns folkmängd ska öka.....	25
6.2	Senast år 2020 ska det finnas minst 20 nya bostäder i Laxå kommun	25
6.3	År 2017 ska antalet gästnätter i Laxå kommun ha stigit till 52 000 per år	26

6.4	Senast år 2018 ska Laxå kommun vara bland de 100 högst rankade kommunerna på föreningen Svenskt Näringslivs ranking av näringslivsklimatet.....	26
6.5	Antalet verksamheter kring torget i Laxå ska öka med minst två stycken till år 2020.....	27
6.6	Längs E 20-området ska minst ytterligare en verksamhet etableras till år 2017 och ytterligare en till 2020	27
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	28
6.8	Laxå kommuns korttidssjukfrånvaro ska sänkas med en dag per anställd och år senast år 2018	28
6.9	Laxå kommuns kostnad per plats inom omsorgerna ska senast 2018 vara i nivå med genomsnittlig kostnad i landet.....	29
6.10	Laxå kommun ska nå de av kommunfullmäktige fastställda miljömålen enligt fastställd tidsplan (2020 och 2021).....	29
6.11	Minst 85 % av eleverna ska senast år 2018 ha behörighet till ett nationellt gymnasieprogram.....	30
6.12	Meritvärdet i skolår 9 ska senast 2018 vara lägst 216.....	30
6.13	Minst 95 % av eleverna i grundskolan och samtliga vårdnadshavare i förskolan ska senast år 2018 känna sig trygga.....	30
6.14	Minst 75 % av kommunens invånare är nöjda eller mycket nöjda med utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter i kommunen.....	31
6.15	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.....	31
6.16	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	32
6.17	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 %	32
7	Kommunägda bolag, förbund och gemensamma nämnder	34
7.1	AB Laxåhem.....	34
	7.1.1 Framtid.....	34
7.2	Laxå Vatten AB.....	34
	7.2.1 Framtid.....	35
7.3	Laxå Värme AB.....	35
	7.3.1 Framtid.....	36

7.4	Laxå Kommunfastigheter AB.....	36
	7.4.1 <i>Framtid</i>	37
7.5	LaxåRondellen AB.....	37
7.6	Sydnärkes utbildningsförbund.....	37
	7.6.1 <i>Framtid</i>	38
7.7	Sydnärkes kommunalförbund.....	38
	7.7.1 <i>Framtid</i>	38
7.8	Nerikes Brandkår.....	39
	7.8.1 <i>Framtid</i>	39
7.9	Sydnärkes byggnämnd	39
	7.9.1 <i>Framtid</i>	40
7.10	Sydnärkes IT-nämnd	40
	7.10.1 <i>Framtid</i>	40
7.11	Taxe- och avgiftsnämnden	41
7.12	Sydnärkes löneförvaltning.....	41
	7.12.1 <i>Måluppfyllelse</i>	41
	7.12.2 <i>Framtid</i>	41
8	Den sammanställda redovisningen	42
9	Resultaträkning	43
10	Kassaflödesanalys.....	44
11	Balansräkning.....	45
12	Noter	47
13	Driftredovisning	53
14	Investeringar – per projekt	54
15	Nyckeltal.....	55
16	Redovisningsprinciper	56
17	Ord och begrepp.....	58

1 Fakta om Laxå

Kommunstyrelsen

Ordinarie

Bo Rudolfsson (KD) ordförande
Richard Nygren (M)
Gustav Beck-Friis (M)
Arne Augustsson (C)
Sara Pettersson (MP) 1:e ordf.
Gunnar Tingö (L)
Tommy Holmquist (S) 2:e v. ordf.
Kenth Gustafsson (S)
Therese Magnusson (S)
Christer Johansson (S)
Klas-Göran Vilgren (V)

Ersättare

Anette Schön (KD)
Mats Hård (KD)
Ylva von Scheele (M)
Ann-Christine Johanson (C)
Rose Eriksson (MP)
Lennart Eriksson (L)
Anette Gustafsson (S) t.o.m 150520
Eva Hermansson (S)
Andja Kokalovic (S) fr.o.m 150416
Ulf Appelkvist (S) fr.o.m 150416
Anna-Liisa Törmänen (S) fr.o.m. 51015
Annemo Johansson (V)

Invånare 31/12

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

Mandatfördelning KF

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

Skattesats

Kommune	22,18
Landsting	11,55
Summa	33,73

2 Majoriteten har ordet

År 2015 var ett fortsatt positivt år för Laxå kommun – ett bättre bokslutsresultat än förväntat, nya besked om företagsetableringar, nya människor boende i kommunen och en ny infart till Laxå centrum.

Den politiska styrningen med Kristdemokraterna, Moderaterna, Centerpartiet, Miljöpartiet och Liberalerna fortsatte arbetet med att skapa ett positivt framtidshopp för invånare och företag.

En av de positiva nyheterna var beskedet under hösten att NETTO slår upp portarna till en ny butik i Laxå under sommaren 2016. Denna etablering ger förutsättningar för och bidrar till ytterligare nya etableringar runt E20-området. Centrumtorget i Laxå fortsätter att locka företag med ett flertal nya verksamheter under året. De flesta orter i Laxå kommun gynnades av nya etableringar vilket visar på en stark framåtanda.

Under året beslutades om en återstart av årskurs 5 i Finnerödja skola, detta är mycket positivt för kommunen då vi stärker vår roll som en attraktiv kommun att leva och verka i.

Det ekonomiska utfallet för kommunen på +15 mnkr (för koncernen +18,6 mnkr) ger större och ökade möjligheter för kommunen att förbättra sin soliditet och kunna satsa extra resurser på en ökad utveckling. Detta överskott är helt nödvändigt för att motverka tidigare års underskott och skapa en positiv soliditet som fram till årets resultat varit landets sämsta.

Under året har befolkningen dock minskat med 8 personer, från 5 664 vid ingången av året till 5 656 vid årets slut. Detta är främst beroende på tillfälligheter. Laxå kommun upplever just nu en bostadsbrist. En framtida befolkningsökning kräver därför att det inom kommunen skapas nya bostäder.

Vår kommun är bland de kommuner i Sverige som tagit emot flest flyktingar som andel av befolkningen. Detta mottagande av nyanlända flyktingar har inneburit en utmaning för kommunens verksamheter men varit till klar fördel för kommunens ekonomi.

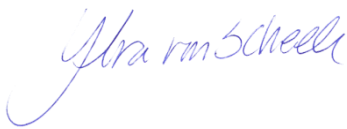
Som avslutning vill vi lyfta fram de anställda inom kommunen. En positiv förändring, såsom nu sker i Laxå kommun, är helt tack vare engagerade och hårt arbetande anställda som stöder förändringsarbetet som pågår och som verkar för en positiv utveckling för alla kommunens invånare.



Bo Rudolfsson (KD)
kommunstyrelsens ordf.



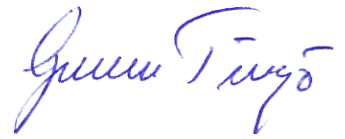
Sara Pettersson (MP)
Kommunstyrelsens vice ordf.



Ylva von Scheele (M)



Arne Augustsson (C)



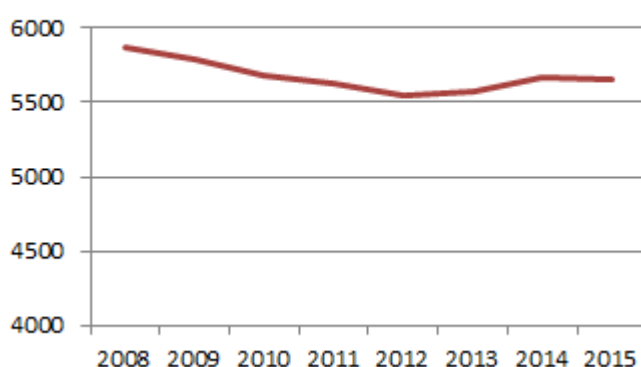
Gunnar Tingö (L)

3 Omvärldsanalys

Trots en måttlig tillväxttakt i omvärlden hålls den svenska ekonomin uppe av inhemsk efterfrågan och växer ganska starkt. BNP beräknas såväl i år som nästa år öka med över 3 procent. Det innebär att sysselsättningen ökar, att arbetslösheten minskar ned mot 6½ procent och att en balans på arbetsmarknaden beräknas nås redan 2016. Sysselsättningsökningen och växande pensionsinkomster gör att skatteunderlagstillväxten accelererar 2016. Den samhällsekonomiska utvecklingen kommer att vara positiv även för åren 2017–2018 där främst den offentliga konsumtionen är en stark bidragande faktor. År 2019 beräknas ekonomin mattas av något då man ser en långsammare tillväxt och stigande räntor. Samtidigt står kommunsektorn inför stora utmaningar. Även om bedömningen är att kommunsektorns ekonomiska läge är relativt god för 2016-2018 så kommer utgiftsnivån öka kraftigt kommande år. En av orsakerna till de ökade kostnaderna, som SKL redogör för, är främst befolkningsförändringar. Fler barn och äldre driver upp kostnaden i skolan och för äldreomsorgen samtidigt som det ökade antalet nyanlända ökar efterfrågan på den kommunala servicen. På sikt beräknas nyanlända i yrkesverksam ålder bidra till finansieringen av välfärden genom att försörjningskvoten förbättras. Andra faktorer som ökar kostnadstrycket för kommunsektorn inkluderar ökade krav i form av omfattning och kvalitet på välfärdstjänster, ökade investeringar i byggnader och infrastruktur samt pensionskostnader. I Sveriges kommuner och landstings kalkyl för att finansiera kommunsektorns kostnadsutveckling krävs skattehöjningar till år 2019.

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. 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.

Befolkningsutveckling



Laxå kommun påverkas dock fortfarande kraftigt av den demografiska sammansättningen och födelseunderskottet är alltjämt stort, om än något mindre än tidigare år. En större rörlighet syns i både in- och utflyttning och invandring/utvandring.

Befolkningsstatistik

År	Befolknings- förändring under året	Netto födda/ avlidna	Netto inflyttade/ utflyttade	Netto invandrade/ utvandrade
2013	28	-44	-90	162
2014	84	-32	-153	264
2015	-8	-26	-261	279

4 Ekonomisk översikt

4.1 Årets resultat

Laxå kommun redovisade ett sammanlagt resultat på 14 965 tkr, vilket var 4 637 tkr bättre än budgeterat. Överskottet beror främst på att intäkterna förstärktes med en återbetalning från försäkringsbolaget AFA (2 878) tkr och att regeringen beslutade om att fördela ut extramedel som en kompensation för kommunernas migrationsåtaganden, varav en del använts 2015 (2 507 tkr). Verksamheternas intäkter redovisade totalt ett överskott på cirka 4 426 tkr högre än budgeterat. Verksamheternas kostnader var drygt 3 072 tkr högre än budgeterat och kostnaden för avskrivningar låg på 118 tkr över budget.

Alla nämnder redovisade överskott förutom social- och omsorgsnämnden som redovisar ett mindre underskott på 460 tkr. Sammantaget har nämnderna små avvikelser vilket innebär att det finns en god följsamhet till den planerade budgeten och att den beslutade strikta budgetstyrningen fungerar väl. Både för barn- och utbildningsnämnden och social- och omsorgsnämnden bidrog ökade intäkter från Migrationsverket till att täcka särskilda insatser för migrationsåtagandet. Det innebär att omslutningen ökar något inom en del verksamhetsområden.

Personalkostnaden och antalet anställningar har ökat relativt mycket jämfört med året innan. Tillsviareanställningar har ökat med 12 årsarbetare och visstidsanställningar har ökat med ca 24. 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 har rekvirerat statliga medel till ökad bemanning inom äldreomsorgen vilket motsvarar ungefär två heltider. Övriga anställningar inom kommunen avser främst vakanser och finansieras inom beslutad budgetram.

Finansnettot redovisade ett positivt resultat på +183 tkr jämfört med ett budgeterat finansnetto på minus -1 252 tkr. Omsättning av lån och sänkta räntekostnader är en bidragande orsak. Skatteintäkter och generella statsbidrag redovisade ett överskott på 1 617 tkr vilket förklaras med ökade generella statsbidrag som kompensation för kommunernas migrationsåtaganden. Totalt ökade skatteintäkterna med 11 685 tkr jämfört med 2014 vilket motsvarar en procentuell ökning på 3,8%. 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 2014 jämfört med samma period året innan. Detta gav en positiv utveckling av skatteintäkterna även för 2015.

Koncernens resultat blev positivt med 18 671 tkr, vilket är 3 123 tkr bättre än 2014. Verksamhetens intäkter ökade med 20 206 tkr och samtidigt ökade verksamhetens kostnader med 32 311. Avskrivningarna minskade med 3 847 tkr och finansnettot förbättrades med 2 090 tkr.

Kommunfullmäktige har beslutat om 17 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 2015 som inte har uppnått måluppfyllelsen men där aktivt arbete pågår med att förbättra resultatet markeras som gul. För 2015 har kommunen uppnått full måluppfyllelse på fyra av fullmäktiges fastställda mål, ett mål är ej uppfyllt. De resterande tolv målen beräknas klara måluppfyllelsen inom utsatt tid. Sammantaget får kommunens målarbete betraktas som väl utfört.

Nämnder

Under året har nämnderna fått justerade ramar efter politiskt fattade beslut, ramarna har även kompenserats efter 2015 års lönerrevision. Kommunstyrelsen har fått minskad ram med 324 tkr efter beslut om att flytta bemanningsenheten från Kommunstyrelsen till SON samt en ökning av ramen med 333 tkr i kompensation för löneökningar. Barn- och utbildningsnämnden har fått en ökad ram med 329 tkr för sommaröppen förskola i Tiveden samt en förstärkt ram med 1 300 tkr i kompensation för löneökningar. Social- och omsorgsnämnden har fått ökad ram för flytt av bemanningsenheten från kommunstyrelsen. Nämnden har fått en ytterligare ramförstärkning på 1 200 tkr främst för tillkomna ärenden inom LSS-verksamheten. Nämndernas ramförstärkningar har finansierats från finansförvaltningens ofördelade volymreserv samt medel avsatta för lönerrevision. I övrigt har den ofördelade volymreserven justerats ned med den förändrade skatteprognosen med minus 1 737 tkr.

Driftbudget Belopp i tkr	Budget 2015	Beslutade justeringar	Löneökning	Justering skatteprognos	Ny budget 2015
Kommunstyrelsen	-83 459	324	-333		-83 468
Miljönämnden	-1 000				-1 000
Barn- och utbildningsnämnden	-80 049	-329	-1 300		-81 678
Social- och omsorgsnämnden	-111 033	-1 566	-2 215		-114 814
Summa nämnder	-275 541	-1 571	-3 848		-280 960
Ej fördelade pensionskostnader	-10 500				-10 500
Ej fördelad komp löneökning	-4 193		3 848		-345
Ofördelad volymreserv	-3 557	1 571		1 737	-249
Summa verksamhet	-293 791	0	0	1 737	-292 054
Finansiering	304 121			-1 737	302 384
Årets resultat	10 330	0	0	0	10 330

Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Året 2015 var ett händelserikt år för Laxå kommun. Ett stort antal flyktingar har anlänt till kommunen som påverkat nästan all verksamhet direkt eller indirekt. Även om läget har varit ansträngt både i skolan och på socialförvaltningen anser många att Laxå kommun har ett väl fungerande flyktingmottagande. Föreningslivet och kyrkan bidrar till detta på ett fint sätt.

Under våren beslutades om en ny infart till torget från Rölforsvägen. Den nya infarten invigdes efter sommaren och ger en naturlig väg in till torget och Postgatan. Beslutet om infarten utgick från arbetet med Projekt Centrala Laxå 2020 som bedrevs parallellt med beslutsprocessen om infarten. Runt torget börjar nu fler tomma lokaler fyllas vilket är mycket positivt för hela kommunen.

Kommunstyrelsen uppvisar ett positivt resultat på 585 tkr jämfört med budget. Kommunstyrelsens verksamheters resultat ligger alla inom felmarginalen. Det som sticker ut är styrelsens intäkter. Det är en följd av våra ensamkommande barn som bor på ett externt boende vilket bekostas av Migrationsverket. Ett extra tillskott från regeringen på 32,8 mnkr som ska fördelas på 2015 och 2016, har medfört ett tillskott på 2,5 mnkr för 2015. Styrelsens ökade kostnader kan alla hänföras till våra nyanlända medborgare. Kommunen har en hög kompetens när det gäller att återsöka medel för denna grupp, vilket har medfört att verksamheten blivit kostnadsneutral.

För mer information se kommunstyrelsen årsredovisning.

Barn- och utbildningsnämnden

Sammanfattning

Barn- och utbildningsnämnden gick in i budgetåret 2015 med ett underskott på 1 145 tkr. Vid årets slut var det ett positivt resultat med 49 tkr.

När höstterminen startade stod Lindåsens förskola och skola klar.

På förskolor och skolor har arbetet med den gemensamma kraftsamlingen och ett systematiskt kvalitetsarbete för att öka måluppfyllelsen pågått. Arbetet är långsiktigt och många av aktiviteterna är av förbyggande karaktär vilket inte ger direkt utslag i måluppfyllelsen 2015. Det viktigaste i detta långsiktiga arbete är att ge varje barn och elev förutsättningar för fortsatta studier på gymnasienivå och vidare. Samarbete mellan olika aktörer är en del i att vi ska lyckas. Kontinuerlig och strukturerad samverkan har skett mellan förskola, skola, kultur och fritid samt familjecentral och social- och omsorgsnämnden. Under 2015 har det varit hög arbetsbelastning på elevhälsan varför det förebyggande arbetet fått stå tillbaka periodvis.

Alla verksamheter inom barn- och utbildning har jobbat med integration för barn och elever. Vi har också tagit in praktikanter, instegsarbetare samt nystartsjobbare som har annat modersmål än svenska. De är en viktig länk mellan nyanlända barn och personal. Under sista halvåret har bristen på utbildad och legitimerad personal varit ett bekymmer inom förskola och skola.

Barn- och utbildningsnämndens resultat för 2015 är 49 tkr över vad som är budgeterat. Att resultatet för 2015 ser bättre ut än tidigare prognoser, beror till stor del på att nämnden fått full kostnadstäckning för kostnader kopplade till Migrationsverket. Den andra avgörande faktorn är att verksamheterna varit restriktiva med sina personalresurser. Barn- och utbildningsnämndens intäkter är

4,1 mnkr högre än budgeterat, det är en effekt av ökade kostnader som matchas av ökade intäkter från Migrationsverket. Det har gjorts investeringar för 1 180 tkr till barn- och utbildning under 2015 och man redovisar därmed ett överskott på 460 tkr vilket beräknas överföras till budgetår 2016.

För mer information se barn- och utbildningens årsredovisning.

Social- och omsorgsnämnden

Sammanfattning

Social- och omsorgsnämnden i sin helhet redovisade ett underskott med 460 tkr för hela året. Äldreomsorgen redovisade ett underskott med 371 tkr. Inom hemtjänsten/hemsjukvården noterades fortsatt hög vårdtyngd på Björkhagens servicehus. Största ökningen av utförda hemtjänsttimmar var dock inom hemtjänsten City Söder. TES planeringsverktyg påvisade ökat vårdbehov på Ramundergården. Ramundergården satte in extra resurser men klarade ekonomin tack vare tillskott från den statliga äldresatsningen.

Projektplanerna för strukturella förändringar i enlighet med SON 2020, beslutades av social- och omsorgsnämnden i mars 2015. Projektplanerna godkändes avseende syfte och projektmål. Flera av delprojekten sammanhänger med ett eventuellt beslut om nybyggnation vid Ramundergården. Laxåhem gick ut med förfrågningsunderlaget i juni och inkomna anbud diskuterades i en styrgrupp tillsammans med Laxåhem/Kommunfastigheter. Social- och omsorgsnämnden konstaterade att det finns ett behov av fler vårdplatser inom särskilt boende på kortare och längre sikt. I december överlämnades ärendet till kommunstyrelsen för vidare handläggning.

Verksamheten följde upp tidigare genomförda kostnadsreduceringar i enlighet med beslutade åtgärder. Uppföljningen visade att det kvarstod en risk för stress bland personalen till följd av neddragningarna.

Inom LSS-verksamheten redovisades ett underskott med 391 tkr som berodde på flera orsaker. Dels dubbelbemanning avseende ett ärende inom bostad med särskilt stöd och service enligt LSS, dels tillkom nya LSS-ärenden. I de nya ärendena utgick ingen ersättning från försäkringskassan, enligt lagen om assistansersättning (LASS).

Inom individ- och familjeomsorgen (IFO) ökade kostnaderna för försörjningsstödet från generellt mycket låg nivå (utfall 2014 var 375 tkr), till 926 tkr vilket är en ökning med 147 %. Antalet ärenden ökade från 57 till 86 ärenden. Det var delvis personer som lämnade den så kallade etableringen, och behövde kompletterande försörjningsstöd under en övergångsperiod, men det har även flyttat in personer som inte är självförsörjande till kommunens privata hyresvärdar. Eftersom budgeten för försörjningsstöd höjts upp för året till 585 tkr blev underskottet 88 tkr.

En institutionsplacering fortsatte från föregående år, gällande barn och unga. Den tidigare låga budgeten justerades inför 2015, gällande institutionsplaceringar av barn och unga, vilket innebar att budgeten har hållits.

Även placeringar av vuxna med missbruksproblematik fortsatte med ökade kostnader som följd. Budgeten på 400 tkr för helåret räckte inte till för de ökade behoven och missbruksvården slutade med ett underskott på 647 tkr.

Asylmottagandet innebar en viss belastning i form av socialsekreterarnas arbetstid

på IFO. Den tidigare stora volymökning gällande ensamkommande barn som stannade av i början av året, tog ny fart en bit in på våren och var fortsatt högt resten av året. Sammanlagt togs 20 ensamkommande barn emot under året, varav de flesta utanför avtalet. Det blev fullt på våra HVB-hem för ensamkommande barn. Det ekonomiska resultatet hämtades upp och påvisade ett överskott med 913 tkr, vid årets slut.

Utlussverksamheten hade mycket hög arbetsbelastning och behövde tillföras personal. Utökningen finansierades genom medel från Migrationsverket för ensamkommande barn.

Jämfört med föregående år låg dock sjukfrånvaron i stort sett kvar på samma nivå, och korttidsfrånvaron ökade med nästan en hel dag i snitt per anställd. Resultatet av årets friskvårdstävling, som pågick från mars till och med oktober för all personal, blev ändå positivt. Nästan dubbelt så många deltog, jämfört med föregående år, vilket är glädjande.

Under året har investeringsmedel använts till inköp av bil för 189 tkr. Budgeten för årets investeringar var 200 tkr.

För mer information se social- och omsorgsnämndens årsredovisning.

4.2 Finansiella mål

För 2015 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.

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

Beskrivning av målet

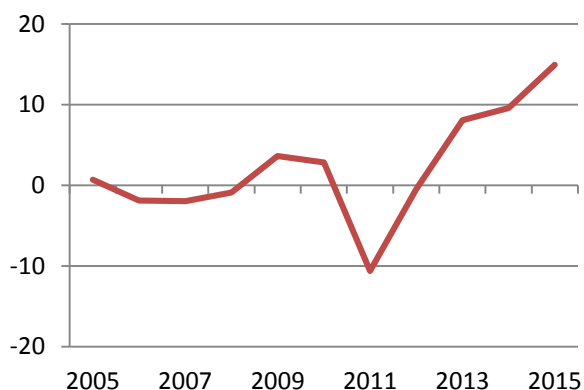
Det egna kapitalet utgörs av värdet på de totala tillgångarna borträknat de skulder som kommunen har.

Kommentar

Det redovisade resultatet för året på + 14,9 mnkr innebär att det egna kapitalet kraftigt förbättras, från tidigare + 0,4 mnkr till +15,4 mnkr. Det innebär att det beslutade målet på en ökning av det egna kapitalet på +10 mnkr år 2015 är uppfyllt.

Resultatutveckling

(mnr)



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

Beskrivning av målet

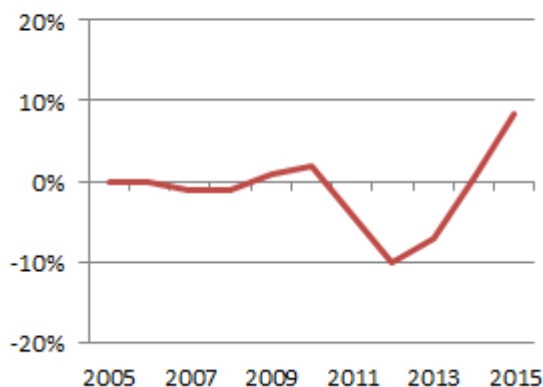
Soliditeten utgörs av det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna.

Kommentar

Soliditeten, det vill säga eget kapital i förhållande till totala tillgångar, var vid ingången av året 0,3 % och kommer efter årets slut att vara ca + 7,1 %. 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 176,5 mnr så hamnar kommunen istället på soliditeten -74 %, vilket åskådliggör vikten av att kommunen fortsätter att visa på ett positivt resultat för att klara av framtida pensionskostnader.

Soliditetens utveckling



4.2.3 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 94,1 mnkr. Därmed nås målet med stor marginal där skatteintäkterna inklusive generella statsbidrag ska uppgå till 25,1 mnkr per månad. Anledningen till den stora likviditetsökningen beror bland annat på regeringens utbetalning av extra statsbidrag som stöd för ökat migrationsåtagande.

4.3 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 14,9 mnkr 2015 innebar att kommunen har klarat balanskravet. Allt underskott sedan tidigare återställdes i och med 2014 års positiva resultat.

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
Summering	3 314

År	(tkr)
2015	14 965
Avgår reavinst	

Avgår sänkning diskonteringsränta	
2015 års resultat att återställa enligt balanskravet	14 965

Återstår att återställa senast till:

År	(tkr)
2016	0

4.4 Åtgärdsplaner

Social- och omsorgsnämnden prognostiserar ett mindre underskott på -460 tkr, vilket redogörs för i mer detalj i nämndens egen delårsrapport. Underskott måste hanteras i enlighet med strikt budgetstyrning. Social- och omsorgsnämnden har i budgetplaneringen för 2016 vidtagit åtgärder för att balansera nettokostnader mot tilldelad ram. Ekonomiska effekter kommer att redovisas under uppföljningsperioderna 2016.

4.5 Eget kapital

Kommunens eget kapital uppgick vid ingången av året till +0,4 mnkr. Årets resultat innebär att det egna kapitalet kraftigt förbättras och hamnar på +15,4 mnkr.

Koncernens egna kapital, inklusive obeskattade reserver, var vid ingången av året 10,5 mnkr. Efter årets positiva resultat på 18,7 mnkr ökar det egna kapitalet till 26,7 mnkr. Detta innebar att koncernens soliditet förbättrades från 2,1 procent till 4,8 procent.

4.6 Likviditet och lån

Likviditeten, dvs. pengarna på banken, uppgick vid ingången av 2015 till ca 43,4 mnkr och har legat på en stabil nivå under året. Vid årets slut uppgick den till 94,1 mnkr, vilket är en markant högre siffra än för motsvarande tidpunkt föregående år. En bidragande orsak är det extra statsbidrag på 35,8 mnkr som regeringen betalade ut vid årets slut.

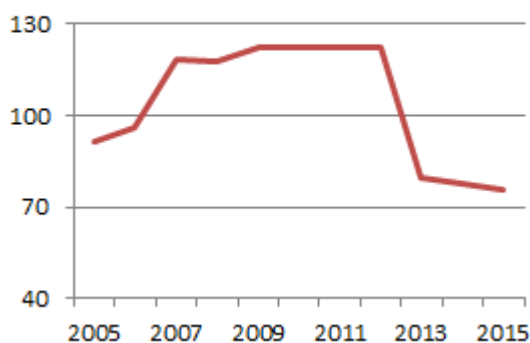
En del av kommunens kredit har lämnats till Laxå Kommunfastigheter AB och kvarstående kredit för kommunen är 10,25 mnkr, men den kommer inte att behöva nyttjas under de kommande åren.

De långsiktiga lånen uppgick vid årsskiftet till 75,8 mnkr varav andelen av lånen som ska betalas tillbaka inom ett år uppgår till 22,5 mnkr. Lånens sammansättning ger möjlighet att varje år göra återbetalningar i samband med omsättning av befintliga lån. Under året har 2 mnkr av lånen betalats av och ett stort lån på 19 mnkr omsatts.

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 83,39 % och genomsnittsräntan var 2,0 %. Räntebindningen var ca 1,8 år. 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 183 mnkr. Vid årets utgång ligger åtagandena på 176 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 tillfullo 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)	2014	2013
Avsättning pensioner inkl löneskatt	7 172	7 647
Ansvarsförbindelse inkl löneskatt	176 499	183 021

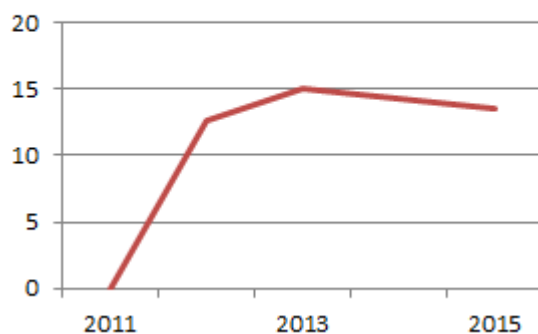
Kommunen har en ansvarsförbindelse att betala ut omställningsstöd till förtroendevalda med uppdrag på mer än 40 procent av en heltid, förutsatt att dessa innehaft uppdraget i en period på minst ett år.

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 2015 har värdet på avsättningarna säkrats med en indexuppräknings på 1,9%. Det motsvarar en ökad avsättning för citybanan med 27,2 tkr och för deponin med 232,3 tkr.

Avsättningarnas utveckling

(mkr)



4.9 Investeringar

Kommunfullmäktige har fattat beslut om årets investeringar. Investeringsnivån är fastställd till 7,3 mkr för 2015, därtill tillkommer 0,76 mkr överfört från 2014, vilket innebär en total investeringsbudget på ca 8,0 mkr. Totalt har investeringsutgifterna uppgått till 5,6 mkr netto. De största enskilda utgiftsposterna är gatubelysning, asfaltering och IT-investeringar. För 2016 och 2017 är investeringsnivån fastställd till 5,5 mkr. Kommunen har under 2015 erhållit investeringsbidrag för fiberutbyggnad bredband (1,0 mkr) och införande av dokumenthanteringssystemet Platina Formpipe (0,7 mkr). Totalt redovisar kommunen ett överskott för de avsatta medlen på totalt 2,4 mkr. Överskottet beror främst på att en ny väg i centrum som uppgår till 2,2 mkr inte har betalats än. Medlen kommer begäras flyttas över till 2016.

Investeringar

(tkr)	Budget 2015	Utfall 2014
Gatubelysning	1 700	1 741
Gator och vägar	1 000	1 011
Datorer och it-investeringar	2 350	1 387
Övrigt	2 210	1 508

5 Personalredovisning

5.1 Anställningar

Tillsvidareanställningar

Verksamhet	Totalt 2015	Jmf totalt 2014	Kvinnor	Män	Kvinnor %	Män %
Kommunstyrelsens ansvarsområde: administration, teknik- och miljöverksamhet samt arbetsmarknadsåtgärder	38	38	26	12	68,42	31,57
Barn- och utbildningsnämnd	132	128	110	22	83,33	16,66
Social- och omsorgsnämnd	245	239	229	16	93,46	6,53
Totalt	415	405	365	50	87,95	12,04

Totalt ökade antalet tillsvidareanställningar omräknat till heltidstjänster med 10,0 jämfört med 2014.

Visstidsanställningar

Verksamhet	Totalt 2015	Jmf totalt 2014	Kvinnor	Män	Kvinnor %	Män %
Kommunstyrelsens ansvarsområde: administration, teknik- och miljöverksamhet samt arbetsmarknadsåtgärder	16	9	11	5	73,33	26,66
Barn- och utbildningsnämnd	30	17	22	8	73,33	26,66
Social- och omsorgsnämnd	11	6	9	2	80	20
Totalt	55	32	41	14	74,54	25,45

De tidsbegränsade anställningarna omräknat till heltid ökade med 23 jämfört med 2014.

5.2 Åldersstruktur

Åldersintervall per verksamhet	20-29 år	30-39 år	40-49 år	50-59 år	60 år -
Kommunstyrelsens ansvarsområde: administration, teknik- och miljöverksamhet samt arbetsmarknadsåtgärder	3	4	6	19	7
Barn- och utbildningsnämnd	2	24	31	44	31
Social- och omsorgsnämnd	23	28	58	92	45
Tillsvidareanställningar, totalt	28	56	95	155	83

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

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

5.3 Mertid- och övertidsarbete

Mertid och övertid (timmar)	2013	2014	2015
KS	589	601	577
BUN	1726	1570	1729
SON	2902	4237	3164
Totalt	5217	6408	5470

Jämfört med föregående så har mer- och övertidstimmarna för 2015 totalt sett minskat med 938 timmar. I SON har de minskat med 1 073 timmar och inom BUN har de ökat med 159 timmar.

5.4 Arbetsmarknadsåtgärder

Arbetsmarknadsenheten hade 43 personer sysselsatta i någon form av arbetsmarknadsåtgärd under hela eller delar av året, ökning med 11 personer

jämfört med 2014.

Arbetsmarknadsåtgärder	Totalt 2014	Totalt 2015
Arbetspraktik	9	16
FAS 3	2	2
Offentligt skyddad anställning	5	4
Trygghetsanställning	5	5
Utvecklingsanställning	0	1
Lönebidrag	6	6
Nystartsjobb	2	8
Jobb- och utvecklingsgarantin	1	0
Stöd till personligt biträde	2	1
Totalt	32	43

5.5 Feriepraktikanter

Under sommaren 2015 gjorde 35 ungdomar (födda 1998) sin feriepraktik inom någon av kommunens verksamheter. Av dessa var 14 pojkar och resterande flickor.

5.6 Förebyggande åtgärder och aktiviteter

- All personal hade tillgång till Infronts träningslokal. Sammanlagt tränade 117 personer på gymmet fördelat på 2 803 tillfällen. 58 personer gick på gruppträning fördelat på 783 besök totalt. Genom uppföljning av friskvårdsavtalet kan man stimulera till ökad fysisk aktivitet bland Laxå kommuns medarbetare
- En medarbetarenkät har under slutet av 2015 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 2014	Procent 2015
Totalsjukfrånvarotid i sammanlagd ordinarie arbetstid	7,2	7,63
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mera) i förhållande till total sjukfrånvarotid	41,3	54,27
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	7,7	8,28
Summa sjukfrånvarotid för män i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för män	4,1	3,73
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för i åldersgruppen 29 år eller yngre	3,8	3,49
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för åldersgruppen 30-49 år	6,0	6,21
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för åldersgruppen 50 år eller äldre	8,6	9,44

Sjukfrånvaron i kommunen har ökat med 0,43 procentenheter sedan årsskiftet 2014. Bland kvinnorna har sjukfrånvaron ökat med 0,58 procentenheter medan den bland männen har minskat med 0,37. Långtidssjukfrånvaron har ökat med 12,97 procentenheter. Mellan åldersgrupperna kan konstateras att sjukfrånvaron i

åldersgruppen 50 år eller äldre har ökat mest med en ökning på 0,84 procentenheter under 2015 jämfört med årsskiftet 2014.

Långtidssjukfrånvaron ökar nationellt och denna trend kan även konstateras i Laxå. 55,06 procentenheter 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 78,89 procent 2015. 2014 var andelen 61,76 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

Folkmängden minskade under 2015 med 8 personer. Antalet födda blev fler än vanligt, men samtidigt dog fler än året innan. Födelsenettet blev -26. Flyttnettot blev + 13 men räckte inte eftersom födelsenettet visar ett större minus. För att det ska bli möjligt att öka befolkningen så måste vi bygga fler bostäder, men samtidigt göra det med försiktighet eftersom vi inte vet hur flyktingströmmarna blir framöver. Det som byggs måste ha stark attraktionskraft.

Befolkningsstatistik 2015, Laxå kommun

Folkmängd 2015-12-31: 5 656

Födda: 56, Döda: 82, födelsenetto: - 26

Inflyttade totalt: 537, Utflyttade totalt: 524, Flyttnetto: 13

Folkökning, total: - 8

1 januari 2015 var folkmängden 5 664 personer.

Under år 2015 har folkmängden minskat med 8 personer till 5 656 per den 31/12 2015. Fortfarande dör fler personer än som föds vilket innebär att kommunen har en naturlig minskning. Nettoinflödet av nyanlända har därmed planat ut där vi inte ser samma ökningstakt som tidigare år. Bristen på lediga bostäder kan vara en förklaring till att möjligheten att öka invånarantalet är begränsat.

Nyckeltal	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse 2015
Antal invånare	5 656	5 665	99,84%

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.

Kommentar

IFH Properties har ingått köpeavtal med kommunen gällande 17 tomter i Oxhagen. Avtalet har undertecknats.

Detaljplan för Ekobyn i Saltängen beräknas klar under 2015. I området finns utrymme för ca 30 nya bostäder. IFH Properties har ingått köpeavtal med kommunen gällande 17 tomter i Oxhagen, Förvaltarstigen och Grevstigen. Köpet återgår till kommunen om ingen byggnation påbörjas innan utgången av 2016. Nya LIS-planen möjliggör för nya strandnära bostadsområden i framförallt privat regi.

Nyckeltal	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse 2015
Antal nya bostäder	2	2	100%

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



Beskrivning av målet

Mål för turism

Kommentar

Målet uppfyllt. Drygt 57 000 gästnätter 2015, varav 22 000 var utländska. Endast Örebro har fler utländska gästnätter.

Målet har uppfyllts.

Nyckeltal	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse 2015
Antal gästnätter	57 000	52 000	109,62%

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



Kommentar

Kommunstyrelsen

Rankingen som offentliggjordes 15 september 2015 ger Laxå kommun plats nr. 140, en klättring med 35 placeringar. Delmålet för 2016 att vara bland de 150 bästa är redan nått.

Nyckeltal	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse 2015
Ranking näringslivsklimat	140	högst 100	60 %

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



Kommentar

Målet för 2020 är redan uppnått. Gamla Elkedjans lokaler har nu 3 nya företag. I lokalen mellan Systembolaget och Apoteket har en blomsteraffär etablerat sig. Under första halvåret 2016 kommer minst en ny etablering att ske.

Nyckeltal	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse 2015
Antal verksamheter kring torget	2	2	100%

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



Kommentar

Under hösten 2015 blev det klart att Netto öppnar en butik vid E20. Gamla industrigymnasiets lokaler kommer att byggas om och stå klart sensommaren 2016.

Nyckeltal	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse 2015
Nyetableringar vid E20	0	0	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

Vi har startat kartläggning av de som avslutat etableringen under 2015. 29 har gått ur etableringen, 13 (11 hushåll) individer har försörjningsstöd. Av dessa anses 3 hushåll vara svåra att få i arbete. Ej mätbart innan 2017-12-31.

Nyckeltal	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse 2015
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

Då vi i dagsläget ser en trend som går emot målet att sänka korttidsfrånvaron med en dag per anställd och år till 2018 behöver vi på grupp-, individ- och organisationsnivå intensifiera arbetet med att uppnå målet. De aktiviteter som redan nu görs bör fortsätta och ett antal nya bör komma till. En sådan aktivitet är redan beslutad och det rör hanteringen av korttidsfrånvaron.

Nyckeltal	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse 2015
Korttidssjukfrånvaro dagar/anställd	6,12	högst 5,1	80%

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



Kommentar

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse 2015
Kostnad per förskoleplats	127 970	130 784	102,15%
Kostnad per grundskoleplats	98 041	108 720	109,82%
Kostnad per gymnasieplats	120 582	125 825	104,17%
Hemtjänstkostnad per brukare	328 344	293 069	87,96%
Kostnad SÄBO/brukare		807 791	
Kostnad LSS-insatser andel av standardkostnad	1,07	1,04	97,12%

*Värdena är tagna från Kolada år 2014. Kostnader för SÄBO/brukare är inte inrapporterat till Kolada.

Kostnaden per omsorgsplats har utvecklats positivt under de senaste åren, det fattas dock lite inom socialnämndens verksamheter. Inom de närmsta åren kommer strukturella förändringar att göras inom äldreomsorgen vilket kommer att medföra att verksamheten får ökade förutsättningar att bedriva en mer rationellt.

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



Kommentar

Kommunfullmäktige i Laxå antog 2013 övergripande miljömål som anknyter till de nationella miljömålen. Miljönämnden antog samma år detaljerade miljömål för samtliga tre kommuner som omfattar nämndens verksamhetsområde. Åtgärder för samtliga miljömål finns i nämndens tillsynsplan och redovisas delvis under respektive miljömål nedan. De övergripande miljömål som bedöms kunna uppnås

till 2020/21 är målen för frisk luft, begränsad klimatpåverkan, skyddande ozonskikt, grundvatten av god kvalitet, myllrande våtmarker och levande skogar. Övriga miljömål kan ännu inte bedömas eller riskerar att inte uppnås till 2020/21.

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



Kommentar

Målet är väl uppfyllt för elever som vistats i landet mer än fyra år. Verksamheterna fortsätter att utveckla metoder för att alla elever ska ha gymnasiebehörighet efter årskurs 9.

Nyckeltal	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse 2015
Behörighet till nationellt gymnasieprogram	81%	85%	95,29%

6.12 Meritvärdet i skolor 9 ska senast 2018 vara lägst 216



Kommentar

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

Nyckeltal	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse 2015
Meritvärdet	204	216	94,44%

6.13 Minst 95 % av eleverna i grundskolan och samtliga vårdnadshavare i förskolan ska senast år 2018 känna sig trygga



Kommentar

Den enkät som skolinspektionen genomförde under höstterminen innehöll 6 frågor där svaret skulle graderas 0-10, där 10 var bästa möjliga resultat. På frågan om trygghet och omsorg svarar vårdnadshavare i förskolan 8,9. Ett gott resultat men målet är inte nått.

Nyckeltal	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse 2015
Andel elever i grundskolan som känner sig trygga	87%	95%	91,58%
Andel vårdnadshavare i förskolan som känner trygghet	89%	100%	89%

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



Kommentar

Enkäten var inte sammanställd och analyserad vid årets slut. Resultatet kommer att redovisas i mars 2016 till barn- och utbildningsnämnden.

Nyckeltal	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse 2015
Andel kommuninvånare som är nöjda med utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter i kommunen	0%	75%	0%

6.15 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

Vårt index ligger på 4,7 för 2015, vilket är en ökning från 3,5 för år 2014.

Kommentar

Fortsatt hög nivå eftersträvas.

I all verksamhet vi bedriver är målet att de som åldras i Laxå kommun ska ges förutsättningar att åldras i trygghet, genom god vård och omsorg. Kvalitetsindexet för 2015 är 4,7 på en femgradig skala. Några nyckeltal har förändrats i Kolada, och

de nya nyckeltalen kommer att ersätta de tidigare värdena i kvalitetsindexet. En viss differens kan därför förekomma.

Nyckeltal	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse 2015
Kvalitetsindex äldreomsorgen	4,7	3,8	123,68%

6.16 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

Resultaten för 2015 är ännu inte publicerade i rapporten Kommunens Kvalitet i Korthet. Publicering sker under vecka 13. Vi ser att antalet utförda hemtjänsttimmar ökar, men det är en måttlig ökning, än så länge. Under 2013 och 2014 utfördes totalt 41 165 respektive 41 212 hemtjänsttimmar,. Under 2015 utfördes totalt 41 420 hemtjänsttimmar i Laxå kommun.

Även trycket på korttidsvård och vårdboende (särskilt boende) ökade under 2015. Betalningsansvaret för utskrivningsklara från sjukhus ökade från 3 dygn till 42 dygn mellan åren 2014 och 2015.

Nyckeltal	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse 2015
Andel över 65 år som har hemtjänst eller bor i särskilt boende		9,9%	

6.17 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

Av 83 deltagare i enkätundersökningen var det 75 personer som var nöjda eller mycket nöjda (67 personer var mycket nöjda). Mindre nöjda eller missnöjda var 8 personer (6 personer var mindre nöjda och två personer missnöjda). Andelen som var nöjda av de 83 personer som deltog i enkätundersökningen är 90%.

Nyckeltal	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse 2015
Andelen som upplever god tillgänglighet och bra bemötande inom IFO, socialpsykiatri och LSS.	90%	75%	120%

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.

Vid årsskiftet tog Laxåhem över hyresavtalet på de 40 seniorbostäder som ägs av SBO, samtidigt utökades personalstyrkan med en reparatör för att ytterligare stärka servicen till hyresgästerna. Ny styrelse tillträdde i april och ett av de första besluten var att anta den framarbetade affärsplanen för bolagen. Parallellt med detta så beslutades även om en ny vision och affärsidé. Laxå kommun växer och detta innebär att fler lägenheter framförallt inom Laxå tätort hyrs ut och det finns en växande bostadskö. Laxåhem har under året ökat underhållstakten ytterligare, vilket inneburit att underhållskostnaden för Laxåhems fastigheter ökat med drygt 2 600 tkr mer jämfört med 2014. Ett par av de större projekten under året har varit det omfattande underhållsarbetet av avloppsledningarna på Casselgatan 1 samt ombyggnaden av den före detta tandläkarlokalen på Postgatan 18 till en 4-rumslägenhet.

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

Det långsiktiga strategiarbetet fortsätter med syfte att förbättra ekonomin i bolaget. Den växande bostadskön är ett positivt problem och för att möta kön försöker bolaget skapa nya bostäder i befintligt bostadsbestånd.

Ekonomi (tkr)	2015	2014
Omsättning	49 167	45 142
Årets resultat	1 567	4 770
Eget kapital	17 234	15 667
Soliditet (%)	9,1	8,2
Likviditet	24 352	21 081

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, omhändertata 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 2015 överfördes verksamhetsansvaret för avfallsverksamheten till Sydnärkes Kommunalförbund.

Under året har ca 0,5 miljoner m³ dricksvatten producerats och ca 1,7 miljoner m³ avloppsvatten renats i bolagets anläggningar.

Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken.

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

7.2.1 Framtid

Underhåll och förnyelse på VA-ledningsnätet, som är nästan 9 mil långt, är en prioriterad fråga. Under 2015 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 byggs 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.

Resultatet för 2015 är positivt, främst beroende på överskott på deponiverksamheten och VA-tjänster åt Lekebergs kommun. Verksamheten är avgiftsfinansierad i enlighet med självkostnadsprincipen enligt Lag om allmänna vattentjänster (LOV).

Laxå Vatten Ekonomi (tkr)	2015	2014
Omsättning	18 806	18 029
Årets resultat	503	-333
Eget kapital	7 823	7 323
Soliditet (%)	22,5	22,4
Likviditet	3 431	4 519

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

7.3 Laxå Värme AB

Kommunens ägardirektiv anger att LaxåVärme AB ska producera och distribuera energi och verka för en rationell energiomställning inom Laxå kommun med fjärrvärme som huvudalternativ. Dessutom ska bolaget aktivt medverka till att

även småskaliga lösningar etableras inom värmesektorn, så som närvärme samt olika förädlade biobränslen

Bolaget ägs till 100 procent av Laxå kommun.

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

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

Under året har biobränsle använts med 99,8 % och olja med 0,2 %. Sald energi under 2015 var 27,2 GWh. Utsläppet av fossil koldioxid minskade under året med 17 ton till 63 ton.

Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken.

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

7.3.1 Framtid

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. Under året gjordes en ny villaanslutning,

Resultatet för 2015 är positivt, främst beroende på lägre kostnader för biobränslet.

Laxå värme		
Ekonomi (tkr)	2015	2014
Omsättning	19 116	19 359
Årets resultat	1 172	431
Eget kapital	10 843	9 670
Soliditet (%)	23,4	25,6
Likviditet	3 765	583

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.

Ny styrelse tillträdde i april, vilken antog den nya affärsplanen samt beslutade om ny vision och affärsidé. Flytten av delar av Hasselfors skola till Laxå som påbörjades 2014 färdigställdes och verksamheten är inflyttad. Namnet på den nya

skolan är Lindåsens skola. Projektet löpte på enligt planerat, både när det gällde tidplan och ekonomi. I Hasselfors har den del av skolan som är kvar renoverats och även det område där de tillfälliga modulerna stod på Centralskolan har iordningställts efter att de togs bort. Laxå Kommunfastigheter har under året ökat underhållstakten ytterligare vilket innebär att vi har underhållit fastigheterna med 1 100 tkr mer jämfört med 2014. Arbetet med att byta ut kommunens gatljus till ny och energieffektivare belysning har färdigställts under året. Projektering, upphandling och uppförande av ny infart till Laxå centrum har genomförts.

Skolprojektet har finansierats med bolagets likviditet samt checkkredit inget nytt lån har tagits upp.

7.4.1 Framtid

Ett omfattande arbete med att ta fram en modell för hyressättning av framförallt skollokaler har påbörjats. Syftet är att hitta en modell som möjliggör för Laxå kommunfastigheter AB att ta ett större helhetsgrepp för fastigheternas underhåll.

Ekonomi (tkr)	2015	2014
Omsättning	34 944	36 014
Årets resultat	421	436
Eget kapital	22 585	22 163
Soliditet (%)	23,3	23,5
Likviditet	0	4 245

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 har ett nytt avtal tecknats som reglerar uppdraget.

7.5 LaxåRondellen AB

LaxåRondellen AB äger och förvaltar fastigheterna Laxåskogen 2:30 och Laxåskogen 2:56. Bolaget har byggt en större butiklokal som sedan mars 2014 hyrs ut på långtidskontrakt till Dollarstore.

Bolaget ägs till 51 % av LaxåRondellen Holding AB och till 49 % av Laxå kommun.

Ekonomi (tkr)	2015	2014
Omsättning	2 065	1 698
Årets resultat	242	46
Eget kapital	285	98
Soliditet (%)	1,7	0,6
Likviditet	224	6

LaxåRondellen AB har stärkt sitt resultat och sin finansiella ställning under 2015.

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.

År 2015 har präglats av "växtvärk" i organisationen. Betydligt fler elever än beräknat såväl vid Alléskolan som vid Allévux har medfört högre kostnadsutveckling än väntat.

Inbetalt medlemsbidraget för 2015 för Laxås del uppgår till 33,3 mnkr, vilket motsvarar ca 17,8% procent av de för perioden totala medlemsbidraget om 186,6 mnkr.

7.6.1 Framtid

En fortsatt utveckling där ännu fler av medlemskommunernas invånare studerar vid Alléskolan och Allévuxen innebär utmaningar. Det kommer dels finnas ett rekryteringsbehov de närmaste åren samt att vidareutbildning för verksamma lärare som saknar lärarexamen, kommer att erbjudas även fortsättningsvis.

Med den elevutveckling som uppvisats kommer lokalförsörjningen att behöva ses över i ett långsiktigt perspektiv. Även efterfrågan och tillgången avseende elevboende på lägre sikt behöver utredas.

Under de närmaste åren kommer stora investeringar vara nödvändiga för att erbjuda säkra och bra utbildningar. Det är i första hand programmen Bygg- och anläggning, El- och energi, Fordon- och transport samt Industritekniska.

Ekonomi (tkr)	2015	2014
Omsättning	285 789	274 799
Årets resultat	409	1 479
Eget kapital	25 861	25 453
Soliditet (%)	12,8	11,5
Likviditet	38 334	78 003

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

Inför 2016 så fortsätter arbetet med att förbättra och effektivisera avfallsinsamlingen. Förbundet kommer att påbörja arbetet med att ta fram en gemensam avfallsplan för samtliga medlemskommuner. Visioner och mål för förbundet kommer också att arbetas fram.

Sydnärkes kommunalförbund redovisar ett överskott på 1 532 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 uttrykningsstatistik 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)	2015	2014
Omsättning	159 154	157 227
Årets resultat	2 050	1 746
Eget kapital	14 958	12 909
Soliditet (%)	13,2	11,4
Likviditet	11 178	15 492

Nerikes brandkår redovisar ett positivt resultat på 2050 tkr.

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 verksamhetsåtaganden 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 2015. Kommunens redovisningsprinciper har varit vägledande vid upprättandet av koncernredovisningen. Komponentavskrivning skedde för kommunens investeringar med början 2014, medan bolagen redovisade enligt K2 metoden. Någon justering för olikheter i avskrivnings principer har inte gjorts i den sammanställda redovisningen. Inga koncernbidrag eller utdelningar gjordes under året. I den kommunala koncernen ingår ett kommunalförbund, se tabell, där kommunens andel understiger 20 %. Förbundet är ändå medtaget eftersom det kräver stort engagemang, har relativt stor omsättning samt att kommunen ingått solidarisk borgen för förbundets långfristiga skulder. Koncernens ekonomiska resultat uppgick till 18 671 tkr (15 548 tkr) och motsvarar 3,5 procent av omsättningen. Både kommunen och bolagen arbetade med att effektivisera verksamheten. Koncernens soliditet förbättrades och uppgick till 4,8 procent vid årets slut. Detta är en förbättring med 3,2 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 förbättrades under året och kassaflödet var positivt med 47 738 tkr, den större delen är på grund av kommunens stora förbättring av kassaflödet.

Konsoliderade företag

Företag	Ägarandel %
Laxåhem	100
Laxå kommunfastigheter	100
Laxå vatten	100
Laxå värme	100
Laxårondellen	49
Sydnärkes utbildningsförbund	16
Sydnärkes kommunalförbund	14

Personalutveckling

Företag	2015	2014
Laxåhem	13	13
Laxå kommunfastigheter	7	7
Laxå vatten	9	10
Laxå värme	3	3
Laxårondellen	0	0
Sydnärkes utbildningsförbund	324	310
Sydnärkes kommunalförbund	17	0

9 Resultaträkning

(tkr)		Kommunen			Koncernen	
		Budget 2015	2015	2014	2015	2014
Verksamhetens intäkter	Not 1	89 567	93 993	80 946	183 511	163 305
<i>varav jämförelsestörande poster</i>	<i>Not 2</i>		2 879	493	2 879	493
Verksamhetens kostnader	Not 3	-375 655	-378 728	-353 506	-439 620	-407 309
Avskrivningar	Not 4	-4 717	-4 834	-9 709	-19 512	-23 359
Verksamhetens nettokostnader		-290 805	-289 569	-282 269	-275 621	-267 363
Skatteintäkter	Not 5	233 803	233 642	231 366	231 048	231 366
Generella statsbidrag	Not 6	68 583	70 709	60 951	70 710	60 951
Finansiella intäkter	Not 7	1 400	1 780	2 160	258	477
Finansiella kostnader	Not 8	-2 652	-1 597	-2 565	-7 574	-9 664
Resultat före skatt		10 329	14 965	9 644	18 822	15 767
Skatt					-151	- 219
ÅRETS RESULTAT		10 329	14 965	9 644	18 671	15 548

10 Kassaflödesanalys

(tkr)	Kommunen			Koncernen	
	Budget2015	2015	2014	2015	2014
Årets resultat	10 000	14 965	9 644	18 671	15 548
Justering för av- och nedskrivningar	4 717	4 835	9 709	19 669	23 359
Justering för avsättningar	0	-475	2 443	-2 849	2 014
Justering för ianspråktaga avsättningar	-507	-622	-1 038	-622	-1 038
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0	0	0	-99	285
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital.	14 210	18 703	20 758	34 770	40 168
Ökning(-) / minskning(+) kortfristiga fordringar	-2 000	-3 277	3 347	-6 618	4 069
Ökning(-) / minskning(+) förråd och varulager	0	0	0	403	-39
Ökning(+)/ minskning(-) kortfristiga skulder	57	64 178	18 838	66 889	15 627
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1 943	79 604	42 943	95 443	59 825
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar	-7 260	-5 648	-4 445	-24 037	-14 884
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	0	240	0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0	1 000	-1 500	1 025	
Avyttring/amortering av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	114	12
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-7 260	-4 648	-5 945	-22 658	-14 872
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån	0	0	0	316	6 233
Amortering av långfristiga skulder	-57	-24 546	-1 401	-25 622	-9 219
Uppräkning avsättning	0	259	146	259	146
Minskning av långfristiga fordringar		0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-57	-24 287	-1 255	-25 047	-2 840
ÅRETS KASSAFLÖDE	4 950	50 669	56 501	47 738	42 113
Likvida medel vid årets början	14 669	43 399	7 657	86 657	45 428
Likvida medel vid årets slut	19 619	94 067	43 399	134 396	87 539
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	4 950	50 669	35 743	47 738	42 113
Specifikation av ej likvidpåverkande poster					
Justering för reavinst		0	-457		0
Förlust på aktier					
Överavskrivning					187
Justering eget kapital					200
Summa ej likvidpåverkande poster			-457		387

11 Balansräkning

(tkr)	Kommunen			Koncernen	
	Budget 2015	2015	2014	2015	2014
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekn.anl	Not 9	32 410	32 181	345 049	326 341
Maskiner och inventarier	Not 10	10 253	9 229	36 765	34 279
Finansiella anläggningstillgångar	Not 11	57 320	58 320	1 382	1 425
Summa anläggningstillgångar		107 921	99 730	383 196	362 045
Pågående investeringar	Not 12	0	0	2 854	17 415
Bidrag till statlig infrastruktur	Not 13	880	1 320	880	1 320
Omsättningstillgångar					
Förråd, exploateringsfastigheter	Not 14	3 129	3 129	4 539	4 734
Fordringar	Not 15	18 871	19 388	29 371	22 907
Kassa och bank	Not 16	19 619	43 399	134 395	87 539
Summa omsättningstillgångar		41 619	62 638	168 305	115 180
SUMMA TILLGÅNGAR		150 420	163 688	555 235	495 959
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Ingående eget kapital		0	-9 209	8 060	-7 488
Effekt av byte av redovisningsprincip					
Årets resultat		9 798	9 644	18 671	15 548
SUMMA EGET KAPITAL	Not 17	9 798	435	26 731	8 060
Avsättningar					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	Not 18		7 172	7 073	7 753
Andra avsättningar	Not 19		13 853	27 393	28 062
Summa avsättningar		16 753	21 862	34 466	35 815
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 20	77 788	77 845	335 737	365 641
Kortfristiga skulder	Not 21	46 081	63 544	158 301	86 443
Summa skulder		123 869	141 389	494 038	452 084
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		150 420	163 686	555 235	495 959

Ansvarsförbindelser	Not 22				
Panter och därmed jämförliga säkerheter					0
Borgensåtagande för kommunägda bolag		291 066	295 087		
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna		176 499	183 021	187 131	194 180
Framtida lokalhyreskostnader (koncerninterna)		147 691	50 005		
Framtida leasingkostnader (extern operationell)		3 412	3 360		

12 Noter

	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsmedel	0		0	
Måltidsavgift äldreoms.	3 378	3 280	3 378	3 280
Avgifter för barnomsorg	2 617	2 577	2 617	2 577
Hemtjänstavgift	3 192	3 048	3 192	3 048
Hysesint. Äldreomsorg	3 322	3 341	3 322	3 341
Hysesintäkter	0	0	38 201	36 694
Stadsbidr. maxtaxa skolv	1 412	1 404	1 412	1 404
Stadsbidr migrationsverke	40 589	36 517	40 589	36 517
Driftbidrag från AMS	2 631	2 682	2 631	2 682
Driftbidrag fr kommuner	1 765	2 585	1 765	2 585
Ers f-kassa pers.ass	9 225	8 483	9 225	8 483
Taxor och avgifter	0	0	30 632	27 186
Utförda externa tjänster	0	0	822	750
Övriga intäkter	25 862	17 028	45 205	34 759
Summa	93 993	80 946	182 991	163 305
Not 2 Jämförelsestörande poster				
AFA återbetalning	2 879	493	2 879	493
Fastighetsförsäljning	0	0		
Mellankommunal skatteutjämning				
Övriga poster				
Summa	493	493	2 879	493
Not 3 Verksamhetens kostnader				
Inköp av anläggningstillgångar	308	574	308	573
Materialkostnad anläggningstillgångar	76	399	2 722	2 057
Lämnade bidrag	7 719	7 769	7 719	7 580
Köp av huvudverksamhet	91 214	82 921	52 723	45 640
Råvaror och förmödenheter	0	0	11 031	12 237
Personalkostnader	215 666	204 169	237 644	224 211
Lokal o markhyror	32 365	27 437	6 835	2 022
Fastighetskostnader - entreprenader	3 962	1 534	13 143	5 212
Bränsle, energi, vatten mm	2 077	2 453	8 587	9 041
Hyra/leasing anläggningstillgångar	809	734	809	734
Förbrukn. o material	10 181	8 864	10 394	8 534
Kontorsmaterial och trycksaker	722	847	722	846
Rep.o.underh.maskiner inv	712	627	712	598
Verksamhetssystem - service	3 701	3 578	3 701	3 439
Tele, IT-komm. o postb	1 157	1 266	1 157	1 266
Kostnader för transportm.	890	1 115	890	1 110
Övriga kostnader	7 168	9 219	79 477	81 778
Fastighetsskatt	0		532	431
Summa	378 727	353 505	439 107	407 309
Not 4 Avskrivningar				
Mark, byggnader och tekniska	0		8 732	8 338
Maskiner, inventarier	0		1 209	1 201
Verksamhetsfastigheter	50	50	2 900	2 878
Publika fastigheter	2 472	2 099	2 472	2 099
Annan fastighet	0	0	0	0
Maskiner	259	231	787	648
Inventarier	1 397	1 479	2 720	2 977
Övrigt	215	219	252	-412
Nedskrivning av anl.tillg	0	5 190	0	5 190
Upplösning av bidrag t statlig	440	440	440	440
Summa	4 833	9 709	19 512	23 359

Not 5 Skatteintäkter				
Årets kommunalskatt	233 867	231 934	231 273	231 934
Föregående års slutavräkning	-225	-568	-225	-568
Prognos innevarande års slutavräkning	0	0	0	0
Summa	233 642	231 366	231 048	231 366
Not 6 Generella statsbidrag och				
Statsbidrag	2 507		2 507	
Inkomstutjämningsbidrag	51 256	40 984	51 256	40 984
Kostnadsutjämningsbidrag	4 456	5 364	4 456	5 364
Regleringsbidrag	-219	1 292	-219	1 292
Bidrag för LSS-utjämning	3 101	3 513	3 101	3 514
Fastighetsavgift	9 022	9 218	9 022	9 218
Övriga bidr från staten	587	579	587	579
Summa	70 710	60 951	70 710	60 951
Not 7 Finansiella intäkter				
Räntor kommunal utlåning	160	576	189	238
Övriga ränte- och finansiella intäkter	1 620	1 584	3 277	239
Summa	1 780	2 160	3 465	477
Not 8 Finansiella kostnader				
Räntor kommunal inlåning	1 372	1 796	1 372	1 734
Räntor Stadshypotek	192	197	192	197
Övriga ränte- och finansiella kostnader	33	572	5 989	7 733
Summa	1 597	2 565	7 553	9 664
Not 9 Mark, byggnader och tekniska				
Anskaffningsvärde enl. anläggningsreg	55 448	57 887	561 348	533 597
Ackumulerade avskrivningar,	-23 038	-25 706	-216 299	-207 256
Summa	32 410	32 181	345 049	326 341
<i>Pågående investeringar</i>				
Ingående bokfört värde	32 181	35 754	334 649	341 025
Årets investeringsutgifter (netto)	2 752	3 767	24 451	3 817
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 523	-7 340	-14 051	-18 502
Summa	32 410	32 181	345 049	326 341
Markreserv	1 171	1 171	1 171	1 171
Verksamhetsfastigheter	705	755	144 961	123 211
Fastigheter för affärsverksamhet	0	0	7 143	7 395
Publika fastigheter	26 381	25 852	26 381	25 852
Fastigheter för annan verksamhet	2 101	2 350	2 101	2 350
Pågående ny-, til- och ombyggnad	0	0	1 724	0
Bostadsfastigheter	0		159 516	164 309
Exploateringsmark	2 053	2 053	2 053	2 053
Summa	32 410	32 181	345 049	326 341
Not 10 Maskiner och inventarier				
Ackumulerat anskaffningsvärde	33 214	30 323	93 503	86 626
Ackumulerade avskrivningar,	-22 962	-21 093	-56 740	-52 347
Summa	10 253	9 229	36 765	34 279
<i>Pågående investeringar</i>				
Ingående bokfört värde	9 230	10 477	34 282	36 203
Årets investeringsutgifter (netto)	2 895	687	7 519	3 079
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 872	-1 934	-4 816	-4 993
Utrangeringar och försäljningar			-219	-10
Summa	10 253	9 229	36 765	34 279

Maskiner	1 631	1 656	3 597	3 465
Inventarier	7 027	5 762	10 985	8 809
Byggnadsinventarier	393	424	18 579	17 895
Bilar och andra transportmedel	102	153	1 501	1 747
Förbättr åtg ej ägda fastigheter	303	326	303	326
Konst	0	0	7	7
Övriga maskiner och inventarier	797	907	1 794	2 030
Summa	10 253	9 229	36 765	34 279
Not 11 Finansiella anläggningstillgångar				
Länstrafiken	0	0	0	
AB Laxåhem	4 000	4 000	0	
Sydnärkes Renhållnings AB	50	50	0	
Laxå Kommunfastigheter AB	35 100	35 100	0	
Laxå Värme AB	5 919	5 919	0	
Laxå Vatten AB	4 000	4 000	0	
LaxåRondellen AB	49	49	0	
Aktier övriga	0	0	90	
Obligationer, förlagsbevis mm	1 000	1 000	1 000	1 000
Långfristiga fordringar	7 000	8 000	0	133
Långfristiga fordringar hos kommunens	202	202	292	292
Grundfondskapital	0	0		
Summa	57 320	58 320	1 382	1 425
Not 12 Pågående investeringar				
Ej avslutade investeringar	0		2 854	17 415
IT och dataprogram	0		0	
Inventarier	0		0	
Summa	0	0	2 854	0
Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur				
Bidr. statlig infrastrukt	2 200	2 200	2 200	2 200
Ack upplös til stat infra	-1 320	-880	-1 320	-880
Summa	880	1 320	880	1 320
Not 14 Förråd och				
Varulager			1 410	1 605
Fastigheter för exploatering	3 129	3 129	3 129	3 129
Summa	3 129	3 129	4 539	4 734
Not 15 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	3 664	3 350	5 090	4 964
Osäkra kundfordringar	0	0	-101	-221
Diverse kortfristiga fordringar	8 902	2 966	11 083	4 743
Upplupna skatteintäkter	2 215	2 643	2 215	2 727
Förutbetalda kostnader och upplupna	4 608	7 151	10 172	10 553
Övriga	0	0	911	141
Summa	19 389	16 110	29 371	22 907
Not 16 Kassa & Bank				
Kassa	2	9	4	12
Plusgiro	94 063	43 388	124 930	73 135
Bank	1	1	9 461	14 392
Summa	94 066	43 399	134 395	87 539
Not 17 Eget kapital				
Rörelsekapitalet utgör skillnaden mellan				
Omsättningstillgångar	116 236	62 637	180 587	115 179
Kortfristiga skulder	-127 722	-63 544	-170 472	-86 443
Summa	-11 486	-907	10 115	28 736

Anläggningskapitalet utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder samt avsättningar				
Anläggningstillgångar	99 982	99 730	383 073	379 458
Bidrag till statlig infrastruktur	880	1 320	880	1 320
Långfristiga skulder	-53 300	-77 845	-335 737	-365 641
Avsättningar för pensioner	-7 172	-7 647	-7 271	-7 647
Andra avsättningar	-13 853	-14 215	-27 393	-28 062
Summa	26 537	1 343	13 552	-20 572
Årets förändring av eget kapital	14 965	9 644	18 671	15 548
Balanserat resultat	435	-9 209	-6 184	-21 308
Bundna reserver	0	0	21 449	5 835
Justerat eget kapital	0	0	0	0
Summa fritt eget kapital			12 487	-6 184
Summa eget kapital	15 400	435	33 936	75
Not 18 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser				
Ingående avsättning	-4 758	4 188	-4 652	6 183
Ingående avsättning tillkom	0	1 995		
Sänkning av diskonteringsränta	0		0	0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	-1 014	65	-1 012	65
Årets utbetalningar	0	-281	-9	-281
Arbetstagare som pensionerats	0		0	0
Ändrad samordning	0	-271	0	-271
Övrig post	0	-140	0	-140
Intjänad Ny	0	598	0	598
Avsättning löneskatt	-1 400	1 493	-1 400	1 493
Summa	-7 172	7 647	-7 073	7 647
<i>Aktualiseringsgrad</i>	<i>96%</i>	<i>95%</i>		
Not 19 Andra avsättningar				
<i>Sluttäckning deponin</i>	0			
Ingående värde	12 171	12 713	16 568	17 110
Förändrad redovisningsprincip nuvärdesberäknad 2013	0		0	0
Avsättning	0		0	0
Indexuppräknig 2015	232	127	232	127
lanspråkstagen avsättning	0	-669	0	-669
Obeskattade reserver			0	
<i>Utgående värde</i>	<i>12 403</i>	<i>12 171</i>	<i>16 800</i>	<i>16 568</i>
Avsättning statlig infrastruktur (Citybanan)				
Ingående värde	2 045	2 395	2 045	2 395
Indexuppräknig 2013				
Indexuppräknig 2015	27	19	27	19
lanspråkstagen avsättning	-622	-369	-622	-369
<i>Utgående värde</i>	<i>1 450</i>	<i>2 045</i>	<i>1 450</i>	<i>2 045</i>
<i>Övriga avsättningar</i>			9 143	9 449
Summa	13 853	14 215	27 393	28 062

Not 20 Långfristiga skulder				
Ingående skuld	77 845	79 245	366 199	354 379
Återföring årets beräknade amorteringar	50	50	520	521
Amorteringar	-2 097	-1 401	-8 015	-7 472
Överföring nästa års beräknade	-22 498	-50	-22 968	-519
Nya långfristigt lån	0		0	0
Utgående balans	53 300	77 845	335 736	346 909
Kommuninvest	72 333	73 068	314 574	360 579
Stadshypotek	3 465	4 776	21 163	5 062
Summa	75 798	77 845	335 737	365 641
Not 21 Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och	22 498	50	29 776	3 252
Skuld till koncernföretag	0	0	0	
Leverantörsskulder	16 006	16 411	17 210	18 938
Skulder till staten	-53	-85	204	327
Personalens skatter, avgifter och löneavdra	7 064	6 358	7 348	6 492
Upplupna kostnader och förutbetalda intäk	17 481	17 481	29 971	21 257
Semesterlöneskuld	14 348	13 934	15 107	14 742
Ej kompenserad övertid	0	0	43	57
Upplupen löneskuld	0	0	1 469	1 314
Kortfristig pensionsskuld inklusive löneska	8 499	6 451	9 540	7 313
Förutbetald skatteintäkt	186	0	186	0
Övriga kortfristiga skulder	41 693	9 552	47 821	12 751
Summa	127 722	70 152	158 677	86 443
Not 22 Panter & ansvarsförbindelser				
Borgen för kommunala bolag (nyttjad)	291 066	291 066		
Borgen för kommunala bolag (beviljad)	340 523	340 523		
Summa	291 066	291 066		
Borgen för kommunens egna lån hos	75 798	75 798		
Pensionsåtaganden som är intjänade före	176 499	183 021	185 055	192 001
Ingående ansvarsförbindelse	183 021	191 978	194 180	203 569
Räntesuppräknig	1 751	1 794	1 859	1 881
Basbeloppsuppräknig	1 563	159	1 656	167
Gamla utbetalningar	-8 795	-8 781	-8 795	-8 781
Sänkning av diskonteringsräntan	0	0	-876	-463
Aktualisering	0	-337	0	-337
Bromsen	0	-1 182	0	-1 182
Övrig post	-1 041	-611	-892	-591
Ökning/sänkning av särskild löneskatt	0	0	0	-83
Ansvarsförbindelse vid årets slut	176 499	183 021	187 131	194 180
Framtida lokalhyreskostnader	147 691 *	50 005		
därav förfaller inom ett år	24 872	26 298		
därav förfaller mellan ett och fem år	57 629	14 262		
därav förfaller senare än fem år	65 191	9 445		
Framtida leasingkostnader (extern	3 411	3 360		
därav förfaller inom ett år	994	1 078		
därav förfaller mellan ett och fem år	2 418	2 282		
därav 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 280 kommuner som per 2015-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas del i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Laxå kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 325 620 649 807 kronor och totala tillgångar till 319 573 677 123 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 412 698 961 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 405 396 076 kronor.

*Ökningen av framtida hyreskostnader beror på att långtidskontrakt kommer att skrivas för nyproduktion av verksamhetslokaler. De nya kontrakten avser Hasselfors och Lindåsens skola vilka kommer att skrivas på 33 år.

13 Driftredovisning

Driftredovisning Belopp i tkr	Redovisade Kostnader	Redovisade intäkter	Utfall netto 2015	Budget netto	Budget- avvikelse	Utfall netto 2014
Kommunstyrelsen						
Politisk verksamhet	-3 962	755	-3 207	-3 555	-349	-2 252
Infrastruktur, skydd mm	-22 428	1 353	-21 075	-20 313	762	-19 065
Pedagogisk verksamhet	-33 832	1	-33 831	-31 150	2 681	-30 987
Särskilt riktade insatser	-20 151	18 516	-1 635	-3 708	-2 073	-4 138
Affärsverksamhet	-1 343	841	-502	-2 984	-2 481	-1 787
Adm och samhällsbyggnad	-30 323	7 691	-22 633	-21 758	875	-21 791
Kommunstyrelsen	-112 039	29 156	-82 883	-83 468	-585	-80 019
Sydnärkes miljönämnd						
Politisk verksamhet	-34	172	0	81	-56	82
Tillsynsverksamhet	-5 585	4 447	-1 000	-1 081	56	-1 097
Sydnärkes miljönämnd	-5 619	4 619	-1 000	-1 000	0	-1 015
Barn- och utbildningsnämnd						
Barn- och utbildningsnämnd	-455	0	-455	-534	-79	-453
Infrastrukt, skydd mm	-2	0	-2	0	2	3
Fritid och kultur	-8 658	453	-8 205	-8 147	58	-8 538
Pedagogisk verksamhet	-90 778	17 465	-73 313	-75 450	-2 137	-70 618
Särskilt riktade insatser	-19	364	344	2 453	2 109	869
Barn- och utbildningsnämnd	-99 912	18 282	-81 630	-81 678	-48	-78 737
Social- och omsorgsnämnd						
Social- och omsorgsnämnd	-466	0	-526	-487	39	-473
Infrastrukt, skydd mm	-466	399	-67	11	77	-12
Vård och omsorg	-163 986	49 308	-114 678	-114 338	341	-108 333
Särskilt riktade insatser	-3	0	-3	0	3	-2 669
Social- och omsorgsnämnd	-164 921	49 707	-115 274	-114 814	460	-111 488
Ej verksamhetsrelaterad kostnad inkl ej fördelade pensioner	-9 507	3 413	-6 094	-11 094	-5 000	-13 013
SUMMA VERKSAMHET	-391 998	105 177	-286 880	-292 054	-5 174	-284 273
Finansförvaltning	301 496		301 845	302 384	539	293 916
SUMMA TOTALT	-90 502	105 177	14 965	10 330	-4 634	9 643

14 Investeringar – per projekt

(tkr)	Redovisade kostnader	Redovisade bidrag	Utfall netto	Budget 2015	Avvikelse 2015
Kommunstyrelsen					
Gatubelysning	1 741		1 741	1 700	-41
Asfaltering gator	1 011		1 011	1 000	-11
Oförutsedda inves KF- för	0		0	150	150
Ny väg centrum	0		0	2 200	2 200
Platina Formpipe	1 387	-702	686	700	15
Lekutrustning	154		154	400	246
Utbyte av datorer	0		0	150	150
Bredband fiberutbyggnad	995	-995	0	0	0
Överförda medel 2014				300	
IT-system	306		306	500	194
Kommunstyrelsen	5 594	-1 697	3 898	7 100	3 203
Barn- och utbildningsnämnden					
Smartboards	17		17	0	
Matsalsmöbler Centralsk	224		224	0	
Hyllor o belysn bibliotek	194		194	0	194
AV-utrustning grundskola	224		224	210	14
Inventarier Lindåsenskola	522		522	50	472
Överförda medel 2014				460	
Barn- och utbildningsnämnden	1 181	0	1 181	720	-461
Social och omsorgsnämnden					
Bilar SON	189		189	200	-127
Tryggh.larm Edegården	183		183	0	29
Tryggh.larm Tivedsgården	198		198	0	198
Social- och omsorgsnämnden	569	0	569	200	-369
SUMMA	7 344	-1 697	5 647	8 020	2 373

15 Nyckeltal

Nyckeltal

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Antal invånare 31/12	5 686	5 622	5 552	5 580	5 664	5 656
Likvida medel, tkr	16 549	22	2 737	7 646	43 399	94 067
Finansnetto, tkr	436	-811	-1 522	-299	-405	184
Resultat före extraordinära poster	2 849	-10 633	-492	8 057	9 644	14 965
Nettoinvesteringar, tkr	2 239	7 619	4 810	1 180	3 805	5 647
Tillgångar, kr per invånare	30 860	31 261	31 656	24 203	28 900	38 384
Skuldsättningsgrad, totala skulder och avsättningar i % av totala tillgångar	98%	104%	110%	107%	100%	93,1%
Låneskuld, kr per invånare	21 547	21 782	22 040	14 202	13 744	13 400
Totala skulder o avsättningar, kr per invånare	30 122	32 406	33 715	25 854	28 823	35 723
Soliditet, eget kapital i % av totala tillgångar	2,4%	-4,0%	-10,2%	-6,8%	0,3%	7,1%
Eget kapital, kr per invånare	737	-1 145	-3 110	-1 650	77	2 661
Koncernen						
Likvida medel, tkr	37 191	27 491	40 308	45 428	87 539	134 395
Finansnetto, tkr	-10 170	-11 946	-9 417	-9 634	-9 187	-7 574
Resultat före extraordinära poster	-1 087	-28 601	3 195	11 258	15 548	18 671
Skuldsättningsgrad, totala skulder och avsättningar i % av totala tillgångar	95%	108%	104%	101%	98%	95%
Soliditet, eget kapital i % av totala tillgångar	4,8%	-2,5%	-4,0%	-1,1%	1,6%	4,8%

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

De avskrivningstider som används är:

- Byggnader 33 år – delas från 2014 upp i komponenter
- Gator och vägar – Topp skikt har avskrivningstid 10 år medan grundläggningen har en avskrivningstid på 50 år
- Byggnadsinventarier 20 år
- Fordon 10 år
- 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.

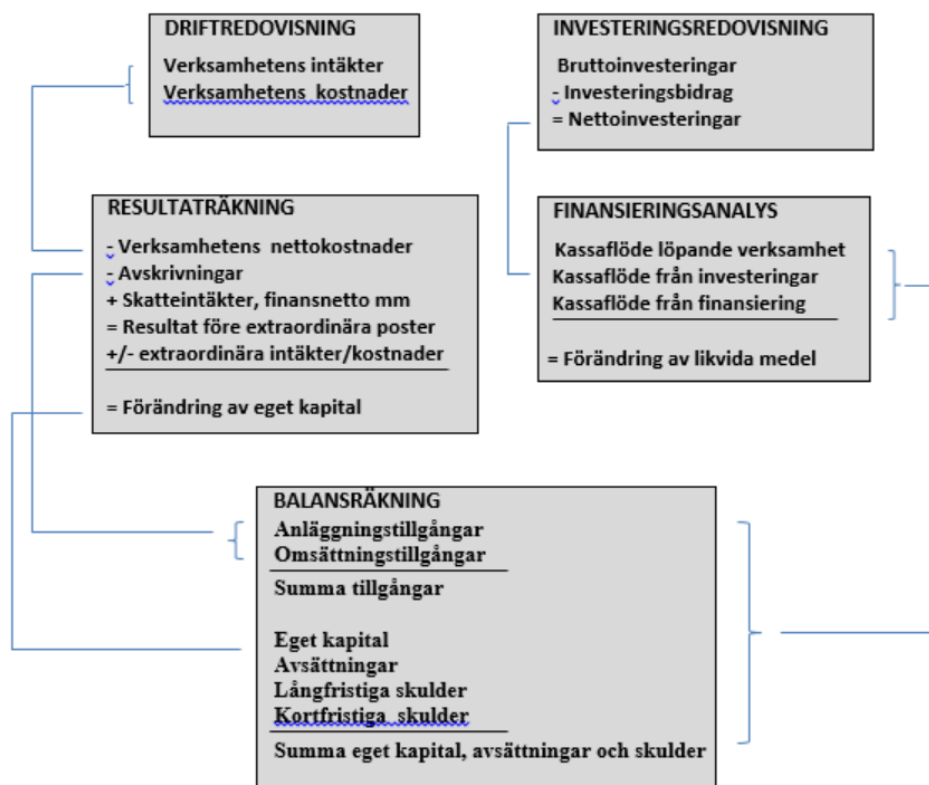
Statliga investeringsbidrag som erhöles 2013 och under 2014 har redovisats som en förutbetalad intäkt, vilken kommer att lösas upp i takt med anläggningstillgångarnas avskrivningstid.

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 anläggningskapital (bundet kapital i anläggningar med mera) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).
Soliditet	Andelen eget kapital av de totala tillgångarna, det vill säga graden av egenfinansierade tillgångar.
Nettokostnader	Driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.
Nettoinvesteringar	Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag med mera.
Likviditet	Betalningsberedskap på kort sikt (förmåga att betala skulder i rätt tid).
Nyckeltal	Mäter förhållandet mellan två storheter, till exempel skulder i procent av totala tillgångar (skuldsättningsgrad).