

The background of the entire page is a complex, abstract geometric pattern. It consists of various shapes such as circles, semi-circles, squares, and rectangles, some of which are filled with red, black, or white, while others are left empty or filled with gray. The shapes are arranged in a way that creates a sense of movement and depth, reminiscent of a collage or a modernist artwork.

Årsredovisning 2020

Innehållsförteckning

1 Inledning	3
1.1 Fakta om Laxå	3
1.2 Majoriteten har ordet	4
1.3 Laxå kommuns vision	6
2 Årets resultat	7
3 Förvaltningsberättelse	9
3.1 Översikt över verksamhetens utveckling	9
3.2 Den kommunala koncernen	12
3.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	12
3.4 Händelser av väsentlig betydelse	16
3.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	17
3.6 God ekonomisk hushållning och ekonomins ställning	19
3.7 Balanskravsresultat	22
3.8 Väsentliga personalförhållanden	23
3.9 Förväntad utveckling	27
3.10 Balansräkning	28
3.11 Kommunfullmäktiges övergripande mål	30
4 Finansiella rapporter	41
4.1 Den sammanställda redovisningen	41
4.2 Resultaträkning	42
4.3 Balansräkning	43
4.4 Kassaflödesanalys	45
4.5 Noter	46
4.6 Driftredovisning	62
4.7 Investeringar per projekt	64
4.8 Nyckeltal	66
4.9 Ord och begrepp	67
5 Verksamhetsredovisning	68
5.1 Sammanfattning nämnder	68
5.2 Intern kontroll	77
5.3 Kommunägda bolag, förbund och gemensamma nämnder	85

1 Inledning

1.1 Fakta om Laxå

Kommunstyrelsen	
Ordinarie	Ersättare
Bo Rudolfsson (KD) ordförande	Nea Mustonen (KD)
Anette Schön (KD)	Karina Martinsson (KD)
Thorbjörn Bäckrud (KD)	Regine Persson (KD)
Jan Wallgren (KD)	Maud Pettersson (MP) t.o.m. 2020-10-01
Sara Pettersson (MP) 1:e v. ordf.	Paul Särnholm (C)
Nils-Olof Tivemyr (C)	Arne Augustsson (C)
Ann-Christin Johanson (C)	Mikael Wallin (M)
Ylva von Scheele (M)	Christer Johansson (S)
Therese Magnusson (S) 2:e vice ordf.	Eva Hermansson (S)
Kenth Gustafsson (S)	Jerry Karjalainen (V)
Clara Ericson (V)	Kenneth Lantz (V)

Invånare								
2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
5 552	5 580	5 664	5 656	5 709	5 643	5 637	5 686	5 676

Mandatfördelning KF	
KD	12
MP	1
C	3
M	3
S	7
V	3
SD	2
Summa	31

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

1.2 Majoriteten har ordet

År 2020 har varit ett år som till stor del kan karakteriseras av ett enda ord – Covid-19! Det som i början av året sågs av vissa om en mindre influensa, något som skulle gå bort på någon månad utvecklade sig till en internationell situation med miljoner döda, otaliga företag i konkurs, lock down i många nationer och något som blev en stor påfrestning på hela samhället och hela världen.

I vår kommun kom konsekvenserna av denna smitta närmare när vi i mars månad stängde vår äldreomsorg (SÅBO) för besökande utifrån. Trots detta kom smittan in i vårdverksamheten och resulterade i ett antal dödsfall inom äldreomsorgen. Vi beklagar detta och arbetar hårt för att skapa en verksamhet som är smittsäker.

Allt detta tillsammans med ökad provtagning, skyddsutrustning, speciella rutiner, ökat hemarbete, etc. resulterade i att statsmakterna beslutade om extraordinärt stora bidrag och stöd till landets kommuner. Det ekonomiska resultatet för kommunen blev utifrån detta mycket bättre än budget och förväntat. Årets resultat på + 24 972 tkr (för koncernen 29 422 tkr) visar på att arbetet med kostnadskontroll och det statliga stödet gett resultat i kommunens resultaträkning.

Denna typ av bidrag och stöd från staten kan vi dock inte räkna med under kommande år, så överskottet för år 2020 kan vara en tillfällig situation. Kommunen måste därför fortsätta att skapa en organisation som arbetar effektivt och utvecklingsinriktat. Den gamla devisen ”att rätta mun efter matsäcken” måste fortsätta i den kommunala verksamheten men vi fortsätter också arbetet att skapa ett bättre Laxå – inriktningen på kvalitet, trygghet och trivsel för alla våra medborgare ska vara en ledstjärna i allt vad vi gör.

Under 2020 har arbetet gällande lokaler och gator fortsatt och vissa projekt har också färdigställts – Laxåhallens omklädningsrum och duschar samt utrymningsvägar har fått en välbehövlig renovering, fasader och fönster på Saltängsskolan har gjorts färdig som långsiktigt ger lägre kostnader, ett antal av kommunhusets kontor och toaletter har renoverats för att förbättra arbetsmiljön. Den stora renoveringen av ”gamla” Ramundergården avslutades efter sommaren 2020, då alla 32 rummen samt övriga lokaler blivit uppfräschade.

Kommunen har också satsat på att färdigställa fler säkra skolvägar vid Saltängsskolan, då busshållplats och säker cykelväg längs Tivedsvägen har färdigställts. Ett stort asfalteringsprojekt i Laxå var närliggande gatorna Smedjegatan och Arvid Rödings väg som äntligen fick ny asfalt och justering av trottoarer och dagvattenbrunnar. I Finnerödja har Ordensvägen (intill skolan) asfalterats och parkeringar har gjorts i ordning.

Under september-oktober månad skedde den sista utflytten från Edegården i Hasselfors och Tivedsgården i Finnerödja till den renoverade delen av Ramundergården. I och med detta är allt särskilt boende inom äldreomsorgen centraliserad till Laxå tätort. Hela Ramundergården med 64 platser kan nu utvecklas för att ge en trygg och kvalitetssäker omsorg. Förhoppningsvis kan Ramundergården och dess atrium bli ännu mer använt såsom en "äldresamlingsplats" för t.ex filmvisningar, äldrecafé, etc. under de kommande åren då Covid-19 besegrats.

Under året har också projektet "Livskvalitet i landet Laxå" startas och nått flera hundra invånare i kommunen. Djupintervjuer om hur det är att leva och bo i kommunen har genomförts och detta projekt kommer att färdigställas under 2021.

År 2020 har i Laxå kommun till viss del handlat om Rölfors Miljöåtervinning AB och dess återvinning av byggavfall i Rölfors. Under året har många protester och anmälningar kommit från boende i Rölfors som Miljönämnden och dess förvaltning har haft att hantera och som till stor del inneburit mycket extra arbete för förvaltningen. Nämnden har under året utfärdat olika typer av föreläggande och vid två tillfällen utfärdat förbud för verksamheten men som vid överklagan från bolaget upphävts av Länsstyrelsen. I slutet av året gick bolaget i konkurs efter att de inte fått betalt för mottaget material från ett liknande bolag i Stockholm. Detta innebar att verksamheten avslutades och en konkursförvaltare trädde in.

Årets resultat i Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimatet visade att vi gjorde en liten nedgång, från plats 73 till plats 107. På grund av pandemin har mycket av företagsbesök, träffar, rundabordssamtal, etc. fått ställas in men vi fortsätter med arbetet att få en stadigvarande hög ranking, då målet är att vi ska vara bland de 50 bästa senast 2022.

Under året har kommunen haft ett avtal med Länsstyrelsen gällande mottagande av 16 nyanlända, men på grund av pandemin har detta mottagande saktat ned, vi har trots detta tagit emot 14 personer som nya invånare i vår kommun. Arbetet inom Arbetsmarknads- och Integrationsenheten med utbildningar, kontakter med företag, etc. för arbetslösa personer har gett resultat då bland annat arbetslösheten för åldersgruppen 18 – 24 år sjunkit. Vi har också ett fortsatt mycket gott resultat gällande arbete för nyanlända personer, dvs. de som fått uppehållstillstånd och som gått ur etableringsperioden på två år, med en självförsörjningsgrad på knappt 80 %. När det gäller bosättning i Laxå är det i samma grupp ca 63 % som fortfarande är boende i kommunen två år efter avslutad etablering.

Kristdemokraterna, Centerpartiet och Miljöpartiet fortsätter att arbeta tillsammans för att skapa en hållbar kommun inom alla dess olika aspekter – ekonomisk hållbarhet, ekologisk hållbarhet och social hållbarhet. Dessa olika aspekter tillsammans med kvalitet i verksamheterna, trivsel och trygghet för invånarna är grundstenarna för en ökad livskvalitet för alla medborgare i Laxå kommun.



Bo Rudolfsson (KD)
Ordförande i KS



Arne Augustsson (C)



Sara Pettersson (MP)
Vice ordförande i KS

1.3 Laxå kommuns vision

”En välmående plats med hög trivselfaktor, stark sammanhållning och öppenhet mot omvärlden.”

Visionen är vårt långsiktiga mål, vår drömbild av hur platsen Laxå ska uppfattas 2030. Alla som bor och verkar i Laxå äger visionen och den ger oss livskraft. Tillsammans bygger vi steg för steg en ännu attraktivare plats.



2 Årets resultat

Årets resultat:

+25 miljoner kronor

Kommunens resultat har förbättrats rejält mot föregående år. Resultatet i år är 25 mnkr vilket överstiger budgeterat resultat med 17,7 mnkr. Detta beror bl.a. på en positiv nettoavvikelse avseende skatteintäkter och generella bidrag på 9,8 mnkr, överkompensation av sjuklönekostnader ca 2,8 mnkr, rabatt arbetsgivaravgift 0,6 mnkr, positivt finansnetto på 1,5 mnkr, lägre pensionskostnader än budgeterat ca 1 mnkr samt att reserven för politiska prioriteringar/planeringsreserven ej helt har förbrukats 1,9 mnkr. Osäkerheten under året har varit stor beträffande beräknat utfall varför året också präglats av återhållsamhet i verksamheterna.

Resultatet var 6,5% av skatteintäkter och statsbidrag. Vilket överträffar målet med 4,5%.

Nämnderna och styrelsen redovisade tillsammans ett överskott på 3,1 mnkr, vilket är bättre än föregående år då nämnderna och styrelsen redovisade ett negativt resultat om 16,5 mnkr. Störst överskott redovisade barn- och utbildningsnämnden med 5 mnkr delvis på grund av oförbrukad budget för oförutsedda kostnader 0,9 mnkr samt överkompensation från staten avseende sjuklöner med ca 0,9 mnkr. Nämndernas resultat är mycket glädjande då de gått från ett underskott på 16,5 mnkr år 2019 till ett överskott på 3,1 mnkr.

De extra tillskotten av statsbidrag måste förklaras, Laxå kommun har fått 10,7 mnkr i extra tillskott men sedan har kommunen tappat 4 mnkr i slutavräkningen av skatten för år 2020 och 1,4 mnkr i slutavräkningen för år 2019. I budgeten räknade kommunen med ett invånarantal på 5 620 invånare som sedan blev 5 685 vilket skulle ha inneburit 3,9 mnkr mer i skatteintäkter i förhållande till budget (enligt SKR:s prognos från december) om inga extra statsbidrag tillskjutits och om inte coronapandemin påverkat skatteunderlaget.

Så direkta coronaeffekter som påverkat resultatet och som går att analysera, är en ungefärlig positiv påverkan på resultatet med ca 10 mnkr. I dessa 10 mnkr har överkompensation av sjuklöner, netto extra statsbidrag, minskade kostnader till följd av pandemin, rabatt arbetsgivaravgifter räknats med. Ökande eller minskande indirekta kostnader p.g.a. coronapandemin är svåra att analysera. Det vi återsökt från socialstyrelsen är lätt att kartlägga men mer indirekta kostnader som har påverkat våra verksamheter är svårare att analysera.

Kommunens kostnader minskade med 7,3 mnkr vilket är en minskning med 1,6%. Minskningen har skett trots att de coronarelaterade kostnaderna ingår i kostnadsmassan och trots att kostnader för placeringar har ökat mellan åren. Personalkostnaderna har minskat med 14,7 mnkr och är 4,7 mnkr lägre än budgeterat. Personalkostnaderna utgör 58,6% av kommunens totala kostnader.

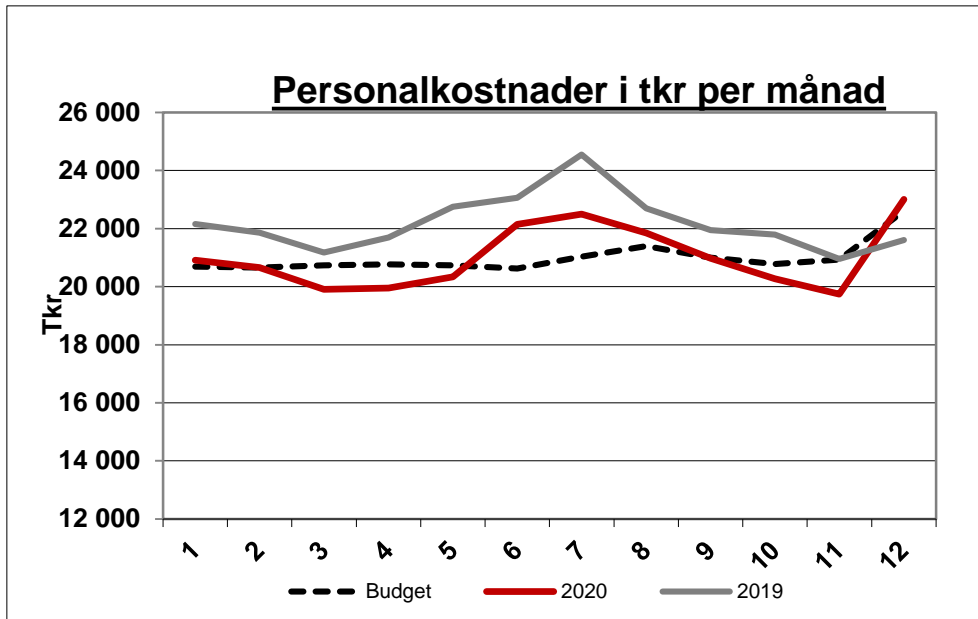
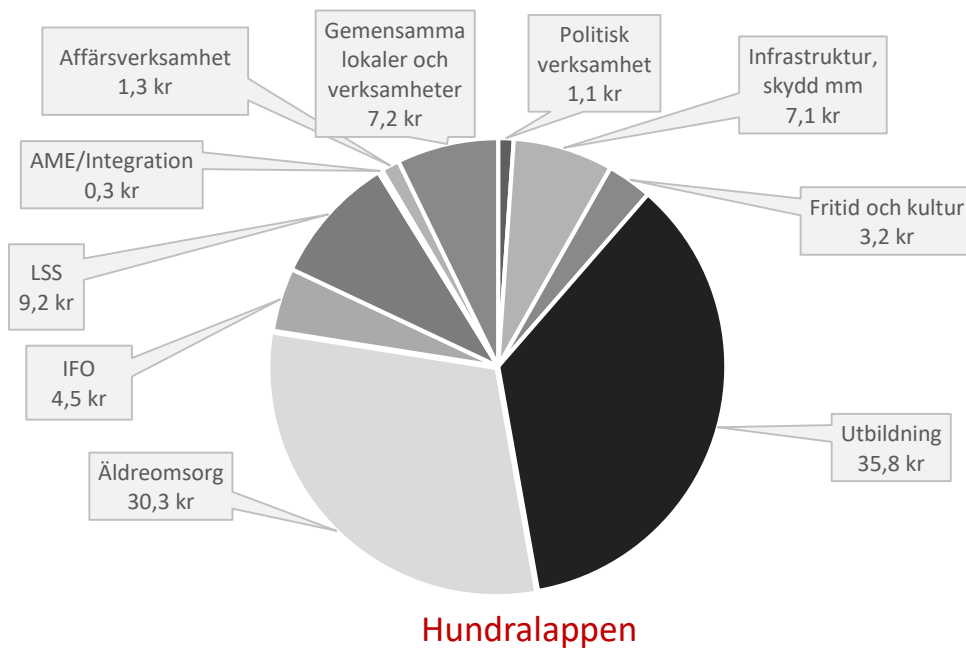


Diagram som visar personalkostnaderna i kommunen år 2020 och år 2019 samt budget.

Hundralappen

Diagrammet visar på kommunens verksamheters nettokostnad under ett år, fördelat på en "100-lapp". Det vill säga hur varje 100 kr sedel fördelades i kommunen.



3 Förvaltningsberättelse

3.1 Översikt över verksamhetens utveckling

<i>Kommunen</i>	2020	2019	2018	2017	2016
Folkmängd	5 676	5 683	5 637	5 643	5 709
Kommunal skattesats (%)	22,18	22,18	22,18	22,18	22,18
Verksamhetens intäkter (tkr)	88 989	92 409	120 825	120 756	143 419
Verksamhetens kostnader (tkr)	443 865	-451 453	-460 258	-446 235	-423 191
Årets resultat (tkr)	24 972	1 194	11 826	15 239	32 437
Soliditet	42,70%	39,30 %	37,50 %	27,50 %	20,70 %
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	-19,00%	-39,30 %	-40,90 %	-43,70 %	-51,60 %
Investeringar (netto, tkr)	5 024	8 845	5 422	4 926	4 528
Självfinansieringsgrad	422%	76%	315%	419%	832%
Långfristig låneskuld	10 500	12 400	22 900	22 900	35 300
Antal anställda (tillsvidareanställda)	398	434	483	426	422

Definitioner:

Soliditet-Eget kapital/summa tillgångar

Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser- Eget kapital/summa tillgångar justerat med ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelse

Självfinansieringsgrad definieras som årets resultat plus avskrivningar dividerat med nettoinvesteringar.

Befolkningen i Laxå kommun är i princip oförändrad mellan åren. Laxå kommuns skatteintäkter är beroende av att invånarantalet är stabilt.

Skattesatsen är oförändrad mellan åren.

Verksamhetens intäkter har minskat med 3,4 mnkr mellan 2020 och 2019. Detta beror framförallt på minskade migrationsintäkter på 9,4 mnkr samt ökat bidrag från Socialstyrelsen om 4,9 mnkr relaterat till ersättning för kostnader kopplat till covid-19.

Verksamhetens kostnader har minskat med 7,6 mnkr. Det är framförallt lönekostnaderna som har minskat med 14,7 mnkr mellan åren, lokalkostnaderna har ökat med 4 mnkr och kostnader relaterat till covid 19 uppgår till exkl. lönekostnader uppgår till 3,5 mnkr, vilket i stort förklarar skillnaden mellan åren.

Laxå kommuns resultat har förbättrats rejält mot föregående år. Resultatet i år är 25 mnkr vilket överstiger budgeterat resultat med 17,7 mnkr. Detta beror bl.a. på positiv nettoavvikelse avseende skatteintäkter och generella bidrag på 9,8 mnkr, överkompensation av sjuklönekostnader ca 2,8 mnkr, rabatt arbetsgivaravgift 0,6 mnkr, positivt finansnetto på 1,5 mnkr, lägre pensionskostnader än budgeterat ca 1 mnkr samt att reserven för politiska prioriteringar/planeringsreserven ej helt har förbrukats 1,9 mnkr. Osäkerheten under året har varit stor beträffande beräknat utfall varför året också präglats av återhållsamhet i verksamheterna.

De extra tillskotten av statsbidrag måste förklaras, Laxå kommun har fått 10,7 mnkr i extra tillskott men sedan har kommunen tappat 4 mnkr i slutavräkningen av skatten för år 2020 och 1,4 mnkr i

slutavräkningen för år 2019. I budgeten räknade kommunen med ett invånarantal på 5 620 invånare som sedan blev 5 685 vilket skulle ha inneburit 3,9 mnkr mer i skatteintäkter i förhållande till budget (enligt SKR:s prognos från december) om inga extra statsbidrag tillskjutits och om inte coronapandemin påverkat skatteunderlaget.

Så direkta coronaeffekter som påverkat resultatet och som går att analysera, är en ungefärlig positiv påverkan på resultatet med ca 10 mnkr. I dessa 10 mnkr har överkompensation av sjuklöner, netto extra statsbidrag, minskade kostnader till följd av pandemin, rabatt arbetsgivaravgifter räknats med. Ökande kostnader p.g.a. coronapandemin är svåra att analysera. Det vi återsökt från socialstyrelsen är lätt att kartlägga men mer indirekta kostnader som har påverkat våra verksamheter är svårare att analysera.

Soliditeten har utvecklats positivt i Laxå kommun en ökning på 3,4% tack vare det goda resultatet men trots ökad balansomslutning. Laxå kommun har kunnat avsätta till en resultatutjämningsreserv vilket ger en beredskap inför framtiden. Även soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen inom linjen har förbättrats kraftigt p.g.a. gott resultat och en minskning av ansvarsförbindelsen.

Investeringarna i Laxå kommun uppgår till 5 mnkr under året, det är en minskning i förhållande till föregående år vilket beror på att några investeringar som det avsatts för i budgeten först kommer igång år 2021. Det är infrastruktur vid Storängen och säker gång och cykelväg i Finnerödja.

De ekonomiska konsekvenserna av Covid-19 är påtagliga och ger en lågkonjunktur, som kan dröja kvar i flera år. Prognosläget är ytterst osäkert.

<i>Den kommunala Koncernen</i>	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter (tkr)	225 429	221 318	250 971	248 303	266 578
Verksamhetens kostnader (tkr)	-547 877	-562 081	-570 813	-549 454	-520 190
Årets resultat (tkr)	29 422	-4 984	10 381	18 348	36 594
Soliditet	11,8%	8,40%	14,70%	14,90%	11,20%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	-9,9%	-14,70%	-15,20%		
Investeringar (netto, tkr)	47 513	64 233	117 364	45 902	20 630
Självfinansieringsgrad	115%	28%	27%	85%	277%
Långfristig låneskuld	458 957	420 976	403 877	305 301	314 449
Antal anställda (tillsvidareanställda)	488	498	517	457	453

Verksamhetens intäkter i kommunkoncernen har ökat med 4,1 mnkr, denna ökning beror framförallt på Laxå Värme försäljning av utsläppsätter de har till följd av detta en intäktsökning i förhållande till föregående år på 5,9 mnkr samt på minskade intäkter i kommunens verksamhet med 3,4 mnkr. Verksamhetens kostnader i kommunkoncernen har minskat med 14,2 mnkr vilket i huvudsak avser minskade kostnader i kommunen med 7,6 mnkr, i Sydärkes Utbildningsförbund med 2,2 mnkr, i Laxå Värme AB med 2,7 mnkr.

Kommunkoncernen har i år gjort ett mycket bra resultat. Detta beror framförallt på kommunens resultat på 25 mnkr samt på Laxå Värme resultat på 3,7 mnkr. Laxå Värme resultat beror

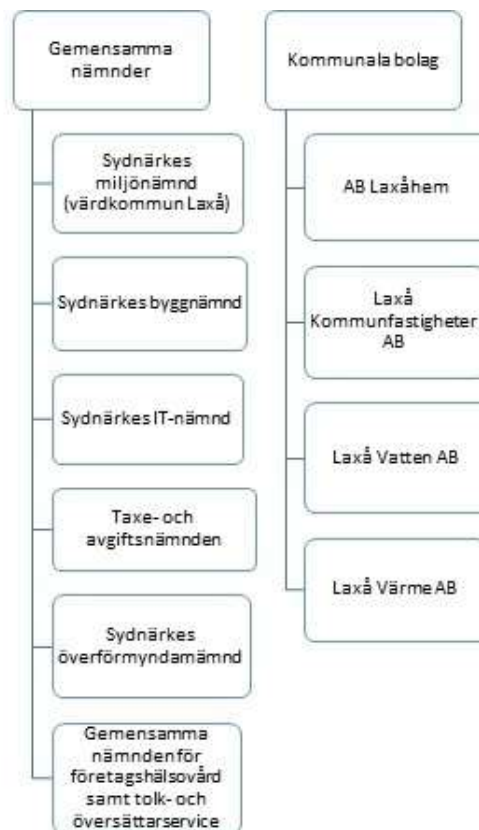
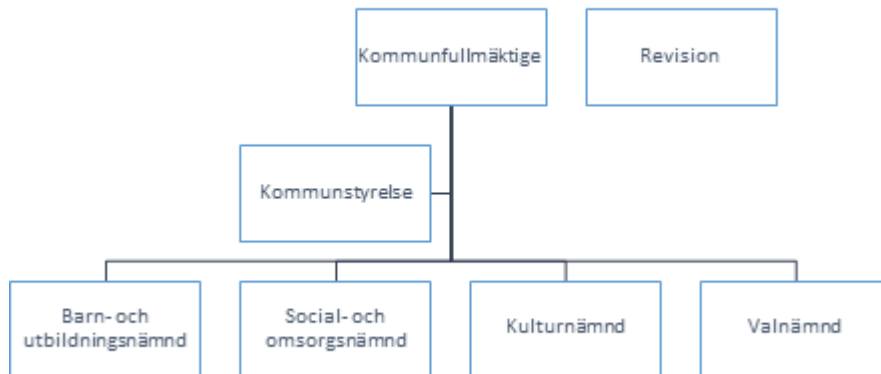
framförallt på en engångsintäkt hänförlig till försäljning av utsläppsrätter.

Det goda resultatet gör att soliditeten i koncernen har ökat med 3,4%.

Investeringsstakten har varit hög de senaste åren i och med nybyggnationer av Finnerödja Skola, Nya Ramundergården, Lindåsens skola samt radhusen i centrala Laxå. I år har även en omfattande renovering skett av Gamla Ramundergården. Investeringarna har dels självfinansierats dels lånats upp hos Kommuninvest. I år överstiger inte investeringarna avskrivningar och resultat för första gången på några år. Resultat och avskrivningar uppgår i år till 54 mnkr i kommunkoncernen och investeringarna uppgår till 48 mnkr.

Den långfristiga låneskulden har ökat med 38 mnkr. Ökningen beror framförallt på en ökning av lånen i AB Laxåhem 25 mnkr och Laxå Vatten AB 11 mnkr.

3.2 Den kommunala koncernen



Laxå kommun har fyra helägda dotterföretag Laxå Värme AB, Laxå Vatten AB, Laxå Kommunfastigheter AB samt AB LaxåHem. Laxå kommun samarbetar via nämndverksamhet framförallt i Sydnärke genom Sydnärkes miljönämnd där Laxå är värdkommun, Sydnärkes Byggnämnd, Sydnärkes IT-nämnd, Sydnärkes avgiftsnämnd samt Sydnärkes lönenämnd. Laxå kommun är delägare i fyra kommunalförbund.

3.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Den ekonomiska utvecklingen fortsätter att vara osäker p.g.a. utvecklingen av den pågående pandemin. De prognoser som vi har fått från Sveriges kommuner och regioner för år 2021 baserar sig

på ett scenario där konjunkturen under året förstärks i Sverige. BNP och sysselsättning antas få bättre fart under andra halvan av år 2021 och det som är avgörande för detta är utvecklingen av pandemin, vaccintillgång m.m. Bedömningen är att prognosläget är osäkrare än normalt. Man räknar med att den svenska samhällsekonomin ska ha återhämtat sig först år 2024.

Arbetslösheten beräknas fortsatt ligga på ca 8 procent i genomsnitt de kommande tre åren. Finanskrisen år 2008 drabbade främst sysselsättningen inom industrin medan pandemin covid 19 främst lett till minskad sysselsättning inom hotell, restaurang och transport. Covid 19-pandemin har framförallt slagit hårt på gruppen unga samt utrikes födda.

Riksbanken har satt ett inflationsmål på 2% och reporäntan har sedan den 8 januari 2020 legat på 0% efter att under en lång period ha varit negativ. Reporäntan är den ränta som bankerna kan låna eller placera till i Riksbanken på sju dagar. Riksbanken har satt in ett stort antal åtgärder för att mildra de ekonomiska effekterna av coronapandemin och stödja svensk ekonomi. Genom Riksbankens åtgärder bidrar de till att underlätta tillgången på krediter och likviditet. De minskar riskerna för brist på pengar och kraftigt stigande räntor som skulle kunna förvärra läget.

Den ekonomiska situationen har stärkts i Laxå kommun under år 2020 efter att organisationen under år 2019 och 2020 har anpassats till de ekonomiska förutsättningarna.

Laxå kommun har under de senaste åren haft en positiv befolkningsutveckling. Under år 2020 har dock befolkningen minskat något jämfört med tidigare år. Befolkningsutvecklingen är positiv för kommunens skatteintäkter men även för samhällets utveckling i övrigt. Kommunens demografi är dock fortsatt ett relativt stort antal äldre och det avlider fler än det föds.

Förändring invånarantal:

	2020 Totalt	2019 Totalt	2018 Totalt	2017 Totalt	2016 Totalt
Födda	44	60	52	38	52
Döda	-93	-78	-76	-73	-93
Inflyttning	428	427	448	376	615
Utflyttning	-386	-360	-422	-378	-559
Förändring	-7	49	2	-37	15

3.3.1 Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Befolkning	Risk för befolkningsminskning de kommande tre åren	Kommunala koncernen	AME arbetar med att hjälpa nyanlända att etablera sig på arbetsmarknaden, arbeta på ett attraktivt näringsliv i Laxå
Konjunktur	Risk för lågkonjunktur år 2020 och 2021 enligt SKR och konjunkturinstitutet	Kommunala koncernen	Försiktighet i budgeteringen av invånarantal. Översyn av verksamheterna.
Åldrande befolkning	Ökat tryck på omsorgs-verksamheten	Social- och omsorgsnämnden	Centraliserat äldreomsorgen och tillskapat fler platser
Verksamhetsrisk			
Personal	Oförmåga att upprätthålla planerad bemanning. Negativa effekter på personal och kvalitet.	Social- och omsorgsnämnden, Barn- och utbildningsnämnden	Friskvårdsinsatser, arbete med att tillskapa bättre kommunikations möjligheter för pendling, regionen, tågtrafik, utbildningsinsatser.
Finansiell risk			
Ränterisk	Ökande skuldsättning, betydande kostnadseffekter vid ökad räntenivå	Kommunala koncernen	Policy för räntebindning, investerings-prövning.

3.3.1.1 Ränterisk/finansieringsrisk

Per den 31 december 2020 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 449 mnkr (f.å. 433 mnkr), medan de räntebärande finansiella tillgångarna uppgick till 18 mnkr (f.å. 32 mnkr). Den kommunala koncernens räntebärande nettoskuld uppgick per balansdagen sålunda till 431 mnkr (f.å. 402 mnkr). Skulden i kommunkoncernen har ökat i och med slutförandet av renoveringen av gamla Ramundergården samt investeringar inom Laxå Vatten AB.

Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta. Ränteswappar förekommer inte.

Finanspolicyn föreskriver att för att begränsa ränterisken ska lånestocken till minst 50 procent ha en längre räntebindningstid än 12 månader. Lånen ska även spridas på olika räntebindningsperioder så

att de inte förfaller samtidigt utan med någorlunda jämna intervall. Räntebindningen uppgår till ca 3 år och kapitalbindningen till ca 3,3 år. Del av kapitalbindning som understiger ett år är 25%.

Genomsnittlig låneränta uppgår till 1,13% i kommunkoncernen. En ökad ränta med 1 procentenhet skulle innebära en ökad kostnad för kommunkoncernen på 5 mnkr och med 0,2 mnkr i kommunen.

Koncernens policy är att upptagande av lån i utländsk valuta ej ska ske. Således föreligger ingen valutarisk. Inga lån i utländsk valuta finns upptaget.

3.3.1.2 Kredit- och likviditetsrisk

Kommunen placerar likviditet i räntebärande värdepapper. Finanspolicyn föreskriver var placeringarna får ske. Placeringarna ska göras i värdepapper med god likviditet och där löptiderna inte är längre än prognostiserat framtida utflöde av likviditet.

För att samordning ska ske avseende betalningsflöden är kommunen samt bolagen anslutna till ett gemensamt koncernkonto med underkonton för kommunen samt respektive bolag.

Koncernens likvida medel ska placeras på kort och lång sikt. Kravet på maximal säkerhet i kommunens medelsplacering, innebär att kredit-, ränte- samt likviditetsrisker för olika placeringsformer ska minimeras. Det innebär att placering av koncernens likvida medel får ske på bankkonto samt räntebärande värdepapper utgivna av:

- A. Svenska staten (ex statskuldväxlar, obligationer) och statliga verk
- B. Kommuner och landsting (ex kommuncertifikat, obligationer, reverser)
- C. Bostadsinstitut (ex Stadshypotek, Handelsbanken hypotek, Spintab mm)
- D. Kommuninvest i Sverige AB (publ)
- E. Svenska banker
- F. Andelar i värdepappersfond och liknande penningmarknadsfonder som omfattas av lag om värdepappersfonder och innehåller värdepapper enligt nedan.
- G. Företag med en rating från Standard & Poor's, skuggrating Swedbank eller Moody's där rating är minst BB- eller Ba3.
- H. Övriga värdepapper med kommunal borgen

3.3.2 Pensionsförpliktelse

De helägda kommunala aktiebolagen har ingen pensionsskuld utan intjänade pensioner försäkras bort, vilket innebär att de betalar in pengar till ett försäkringsbolag, vilka sedan betalar ut pensionerna när det är aktuellt.

Kommunens pensionsförpliktelser uppgick vid årets slut till 171,2 mnkr. Marknadsvärde av förvaltade medel var 25,2 mnkr.

Huvuddelen av pensionsförpliktelserna är pensionsrätter som intjänats före år 1998. Dessa ska enligt lag inte redovisas som en skuld i balansräkningen utan som en ansvarsförbindelse.

Pensionsförpliktelser

Arbetstagare som omfattas av det gamla pensionsavtalet (PA-KL) och som av olika skäl inte kunde gå över till det nya avtalet redovisas som en avsättning i balansräkningen. Dessa arbetstagare tjänar inte in några nya pensionsrätter utan skulden minskar i takt med utbetalningarna.

Förvaltade pensionsmedel

Pensionsförsäkringskapitalet hos KPA uppgick till 25,2 mnkr, varav 0,9 mnkr är överskottsmedel som kommunen kan ta ut alternativt använda till att finansiera nya premier.

i tkr	2020	2019
Avsättning pensioner inkl. löneskatt	7 626	7 221
Ansvarförbindelser inkl. löneskatt	146 201	152 191
Pensionsförpliktelse som har tryggats i pensionsförsäkring	17406	17185
Summa pensionsförpliktelser	171 233	176 597

i tkr	2020	2019
Pensionsförpliktelse som har tryggats i pensionsförsäkring	17 406	17 185
Totalt pensionsförsäkringskapital*	25 214	22 525
*varav överskottsmedel	909	971

Kommunen har en ansvarförbindelse 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.

Kommunen har inga egna förvaltade pensionsmedel.

3.4 Händelser av väsentlig betydelse

Året 2020 präglades av pandemin. Från och med mars månad påverkades all verksamhet inom kommunen mer eller mindre. Under våren gick SON upp i stabsläge och äldreomsorgen hade stora utmaningar för att klara bemanningen, hindra smittspridning och säkerställa en rimlig arbetsmiljö. Trots fantastiska insatser från de som arbetar inom äldreomsorgen letade sig smittan in i verksamheten och sju brukare avled på grund av smitta av Covid 19.

Skolverksamheten påverkades naturligtvis också på ett mycket kännbart sätt. Både lärare och elever hade stor frånvaro på grund av konstaterad eller misstänkt smitta. Undervisning kunde dock genomföras på ett i huvudsak tillfredställande sätt.

Smittspridningen inom kommunstyrelsens verksamheter har varit begränsad. En orsak kan nog härledas till att det inom kommunstyrelsens verksamheter är enklare att arbeta på distans och att bedriva verksamhet t ex genom digitala möten.

Pandemin har påverkat kommunernas ekonomi i grunden. Dels genom ökade kostnader och dels genom minskade skatteintäkter. Staten har kompenserat kommunerna på ett generöst sätt. Bidrag och ersättningar gör att många kommuner gör goda resultat för år 2020. Så även Laxå kommun. Kommunen redovisar ett positivt resultat på 25 mnkr. Laxå kommun kommer att avsätta 17,3 mnkr till en resultatutjämningsreserv som kan användas för att utjämna resultatet under lågkonjunktur.

År 2020 var det år vi skulle se resultatet av de strukturella förändringar som genomförts inom SON och BUN. Framförallt inom SON blev det inte så. Inflyttningen till nya Ramundergården fick senareläggas och effekten av centraliseringen av äldreomsorgen kommer att ses fullt ut först år 2021.

Även om pandemin präglat kommunens verksamhet har verksamheterna i många avseenden utvecklats och förändrats i positiv bemärkelse. Skolverksamheten kan möjligen se en tendens till arbetsro efter ett par år präglat av förändringar. SON har trots pandemin faktiskt centraliserat äldreomsorgen och genomfört förändringar inom schemalaggingen. Sydnärkes samhällsbyggnadsförvaltning bildades genom ett sammangående av sydnärkes miljö- respektive byggförvaltning. En chef för den gemensamma förvaltningen rekryterades under sommaren.

Kulturförvaltningen har haft ett svårt år. Verksamheten präglas ju av att människor kan mötas och träffas. Trots det har ett antal projekt genomförts och fått positiv uppmärksamhet, fritidsverksamheten har visat sig väldigt viktig för kommunens barn och ungdomar, boklånande har nått nya höjder och det spännande arbetet med hur Kunskapens hus framtid har fortsatt under året.

Året 2020 präglades av omställning och anpassning till nya ekonomiska förutsättningar. Laxå kommuns stora flyktingmottagande åren innan genererade stora statliga bidrag och ersättningar. Medlen har i stor utsträckning använts till att ge de nyanlända en bra start i Sverige och i Laxå.

När allt fler flyktingar lämnar etableringsfasen minskar behoven av stöd och därmed också de statliga bidragen. Med minskade intäkter från staten minskar även de medel som kommunen fonderat. Både skolan och den sociala verksamheten gick dessutom in i år 2020 med stora underskott.

Sammantaget behövde både skolan och den sociala verksamheten minska kostnaderna och ställa om verksamheten för att klara de beslutade ekonomiska ramarna.

Laxå kommun har sämre förutsättningar att finansiera produktion av välfärd än många andra kommuner. Det beror på lägre skatteintäkter per invånare och att små och utspridda enheter kostar mer att driva än stora. Därför var det glädjande att det nya kostnadsutjämningsystemet kompenserar för detta på ett bättre sätt än tidigare.

Varumärket Tiveden stärktes ytterligare under året vilket bland annat resulterade i rekordmånga besökare till nationalparken och andra områden i Laxå kommun. Satsningen att bygga vårt varumärke, Bilden av Laxå, på Tiveden och Tivedens Ekoturismområde känns allt mer riktigt och klok.

Integrations- och arbetsmarknadsenheten har trots minskade ekonomiska förutsättningar bedrivit en framgångsrik verksamhet. Det stora flertalet av de nyanlända som lämnar etableringsfasen har sysselsättning och inkomst.

Miljöförvaltningen har en allt mer utvecklad tillsynsverksamhet med en hög ambitionsnivå med avseende på genomförande av tillsynsbesök. Syftet med tillsynen är att de nationella miljömålen nås. Förvaltningen leder och samordnar även kommunens miljöstrategiska arbete på ett framgångsrikt sätt. Detta innebär även att förvaltningen stödjer kommunens miljödiplomeringsarbete.

Byggförvaltningen träffar kommunens plangrupp regelbundet. Ett relativt stort antal hanterades under året, men flertalet avsåg tillbyggnationer. Inom Laxå tätort finns ett stort antal omoderna detaljplaner som byggförvaltningen successivt moderniserar.

Enheten för lokal- och miljöservice bedriver en fortsatt uppskattad verksamhet med en tydlig miljöprofil. Bland annat tvättas all tvätt numera med avjoniserat vatten och utan kemikalier.

Kostverksamheten utvecklades under året i positiv riktning. Det nya köket i Ramundergården invigdes med ny personal. I Finnerödja skola pågår ett projekt med måltiden som pedagogiskt verktyg där såväl måltidspersonal, lärare som elever är engagerade. Projektet bedrivs tillsammans med Örebro universitet.

3.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I förvaltningsberättelsen kapitel den kommunala koncernen framgår organisationsöversikten av den kommunala koncernen.

Styrningen och uppföljningen är, så långt det är möjligt med hänsyn till verksamhetens art och lagstiftning, utformad med syftet att styra på ett likartat sätt oberoende av vilken verksamhet eller juridisk organisationsform som berörs. I detta avsnitt beskrivs utformningen av strukturen för styrning och uppföljning inom Laxå kommun.

Ansvarsstruktur

Inom Laxå kommunkoncern finns flera nivåer av politiskt styrande instanser - kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder samt styrelser för de kommunala bolagen. Därtill finns det en tjänstemannaorganisation till stöd för det politiska styret och för stöd för genomförandet av verksamheten.

Centrala styrdokument

Inom Laxå kommun används olika styrdokument. Styrdokumenterna syftar till att förtydliga den politiska viljan och säkra en effektiv och säker verkställighet. Det kan handla om utveckling, förhållningssätt eller rättssäker hantering. Nedan anges de mest centrala dokumenten som används för styrning och uppföljning inom den kommunala koncernen.

Budget och verksamhetsplan

Varje år beslutar kommunfullmäktige om en budget för Laxå kommun för kommande år med tillhörande tvåårsplan. I budgeten framgår också fullmäktiges prioriterade mål för en god ekonomiska hushållning, mål och uppdrag.

Bolagspolicy

Kommunala bolag är instrument för kommunal verksamhet. Möjligheten att bedriva kommunal verksamhet i bolagsform regleras av kommunallagen, kapitel 3 § 11. Förutom lagar skall varje bolag och dess förhållande till kommunen regleras genom följande dokument bolagspolicy, respektive bolags bolagsordning, ägardirektiv och kommunens borgenspolicy.

Koncerngemensamma policydokument

För att stärka effektivitet, samordning och ett gemensamt agerande inom den kommunala koncernen har följande styrdokument beslutats gälla för hela den kommunala koncernen:

- Finanspolicy
- Inköps- och upphandlingspolicy
- Borgenspolicy

Budgetprocessen

Kommunen har en budgetgrupp som består av kommunstyrelsen och kommunledningsgruppen. Kommunen har en traditionell budgetprocess där den slutliga budgeten fastställs av kommunfullmäktige i november. Budgetgruppen har fyra möten under året för framarbetande av budget och verksamhetsplan. Vid det första mötet anges förutsättningar för budgeten, andra mötet avser uppdatering av förutsättningar samt ställningstagande till preliminära ramar, möte nummer tre fokuserar på de övergripande målen för kommunen, möte nummer fyra är i samband med att slutlig budget ska fastställas.

De övergripande målen avseende de olika nämnderna framarbetas först i respektive nämnd.

Laxå kommun har i likhet med de flesta andra kommunerna i landet använt inkrementalistisk budgetering och ramtilldelning. Nämnderna Barn- och utbildningsnämnden samt Social- och omsorgsnämnden har under det sista året framarbetat resursmodeller.

Uppföljning under budgetåret

Kommunkoncernen följer upp de övergripande målen två gånger per år. Detta sker i delårsbokslutet och i årsredovisningen.

Vid fyra tillfällen under året ska nämnderna upprätta prognoser med tillhörande åtgärds paket/konsekvensbeskrivning för att hantera eventuella underskott. Dessa lämnas skriftligen och muntligen till kommunstyrelsen av respektive verksamhetschef. De fyra prognoser som ingår är februari, april, juni, augusti och oktober. Uppföljning mot budget görs även vid dessa tillfällen. Nämnderna ska månaderna däremellan bevaka det ekonomiska utfallet och rapportera eventuella avvikelser till kommunstyrelsen.

Ekonomiavdelningen ansvarar för att en samlad redovisning av uppföljningar och prognoser redovisas till kommunstyrelsen.

Nämnderna ansvarar för ekonomi och verksamhet inom sitt verksamhetsområde. Detta ansvar delegeras sedan till ansvariga verksamhetschefer som i sin tur delegerar vidare till övriga chefer.

Bokslut och årsredovisning

Arbetet med den kommunala koncernens bokslut och kommunens årsredovisning följer följande process:

Mars: Årsredovisningen för Laxå kommun inklusive den kommunala koncernen behandlas av kommunstyrelsen.

April: Årsredovisningen för Laxå kommun inklusive den kommunala koncernen fastställs av kommunfullmäktige.

Uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen ska enligt kommunallagen (2017:725) ha uppsikt över nämnder, gemsensammanämnder, kommunalförbund samt hel- eller delägda kommunala bolag.

Kommunen har tagit fram en plan för uppsiktsplikten som beskriver vad uppsiktsplikten är, hur den kan göras samt vilka frågeställningar som ska användas.

Intern kontroll

Under år 2019 pågick ett arbete med att stärka arbetet med intern kontroll. Syftet var att inom kommunen få ett mer likartat arbetssätt för intern kontroll. Detta resulterade i ett nytt intern kontrollreglemente och nya tillämpningsanvisningar. Det finns även en samarbetsyta i systemet platina där riktlinjer och modeller för att bedöma väsentlighet och risk samt plan för utbildning ligger och där varje verksamhet har en mapp där intern kontrollarbetet samlas. Avrapportering sker tre gånger per år i samband med rapportering av de finansiella rapporterna vid tertial 1, 2 och 3.

Arbete med att stärka arbetet med intern kontroll har fortgått under år 2020. Inom kommunstyrelsen har verksamheterna tillsammans arbetat med att ta fram en intern kontrollplan utifrån den nya modellen för bedömning av väsentlighet och risk.

3.6 God ekonomisk hushållning och ekonomins ställning

Nedan sammanfattas utfallet på de finansiella målen. 50% av målen är uppfyllda och 50% är på väg att uppfyllas. Kommunen är på god väg att uppfylla sina finansiella mål. En förskjutning har skett av lånet att amortera samtliga lån inom Laxå kommun med ett år, men med den goda likviditeten och medel avsatta för amortering så ser målet ut att kunna uppfyllas enligt den nya tidplanen.

Budget för den kommunala koncernen har inte upprättats varför uppföljning mot denna inte kan göras. Övergripande finansiella mål för koncernen har inte satts varför uppföljningen nedan är på kommunnivå.

Kommunen har nått uppsatt resultatmål om 7,3 mkr och överträffat det med 17,7 mkr, totalt uppgick årets resultat till 25 mkr.

Resultatet överträffade budget av flera anledningar bl.a. beroende på extra statsbidrag p.g.a. pågående pandemi, överkompensation sjuklöner, rabatt arbetsgivaravgifter, lägre kostnader för gata och parkförvaltningen, lägre pensionskostnader, utdelningar på placeringar och från dotterföretag.

3.6.1 Förändring av eget kapital ska under planperioden 2018-2022 uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Tillfällig sänkning av resultatmålet år 2019 till 1%.



Beskrivning av målet

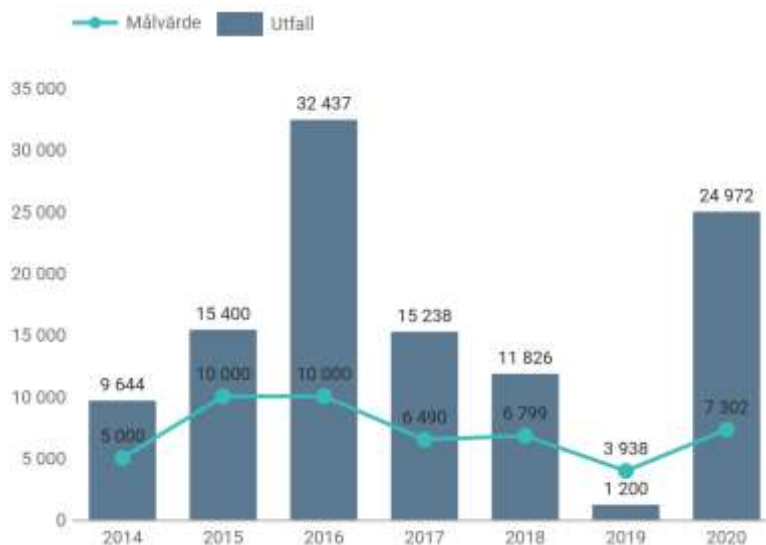
Det egna kapitalet utgörs av värdet på de totala tillgångarna borträknat de skulder som kommunen har.

Kommentar

Det redovisade resultatet för året på +25 mnkr innebär att det egna kapitalet förbättras, från tidigare +76,1 mnkr till +101,1 mnkr. Det innebär att det beslutade målet på en ökning av det egna kapitalet på +7,3 mnkr år 2020 är uppfyllt.

Nyckeltal

Förändring av eget kapital



3.6.2 Soliditeten ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 50 %.



Beskrivning av målet

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

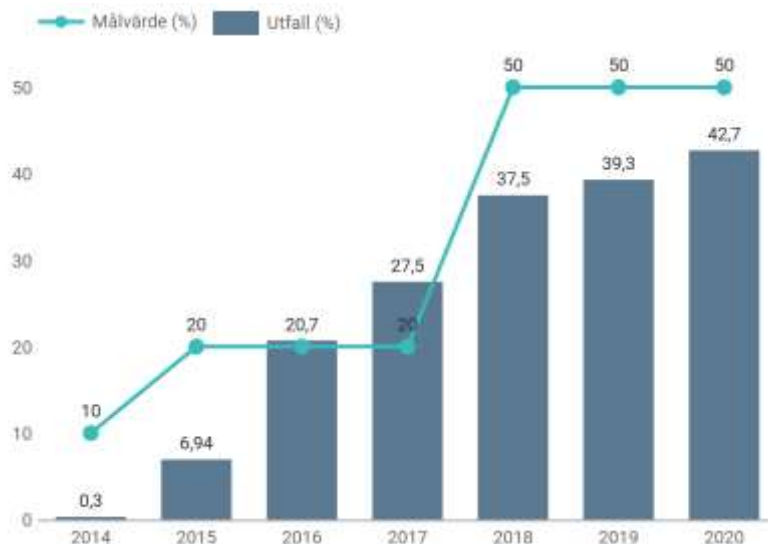
Kommentar

Soliditeten, det vill säga eget kapital i förhållande till totala tillgångar, var vid ingången av året + 39,3 % och är efter årets slut att vara + 42,7 %. Även om kommunens soliditet har stärkts kraftigt under de senaste åren så är värdet relativt lågt i Sverige. Detta innebär att kommunen måste uppvisa goda resultat även i framtiden.

Räknar man in pensionsåtagandet (ansvarsförbindelsen) på nuvarande 146,2 mnkr så hamnar kommunen istället på soliditeten -19 %, vilket åskådliggör vikten av att kommunen fortsätter att visa på ett positivt resultat för att klara av framtida pensionskostnader.

Nyckeltal

Soliditet



3.6.3 Kommunens samtliga lån ska vara återbetalda senast år 2022. Kommande investeringar ska finansieras med egna medel.



Beskrivning av målet

Kommande investeringsutgifter bör klaras av med egna medel.

Kommentar

Laxå kommun hade vid ingången av året en skuld till Kommuninvest uppgående till 22,9 mnkr. Under 2020 var planen att 10,5 mnkr skulle amorteras men p.g.a. det osäkra ekonomiska läget våren 2020 i världen och i Sverige på grund av den pågående Covid 19 pandemin så omsattes lånet till att löpa på en ny period om två år, detta innebär att låneskulden är 22,9 mnkr vid årets slut. Lånen förfaller år 2021 och år 2022 och då är planen att de ska amorteras.

Laxå kommun avvaktar med att amortera lånet på 10,5 mnkr för att ha en god betalningsberedskap.

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



Beskrivning av målet

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

Kommentar

Likviditeten per den 31 december uppgår till 79,1 mnkr (f.å. 30,7 mnkr). Därmed nås målet där skatteintäkterna inklusive generella statsbidrag ska uppgå till 31 mnkr per månad. Kommunens likviditet har kraftigt förbättrats under året, det beror framförallt det goda resultatet och att värdepapper har sålts och omsatts till likvida medel. Kommunen har ytterligare 16,1 mnkr (29,5 mnkr) placerade i räntebärande värdepapper vilket innebär att det finns drygt 95,2 mnkr (60,2 mnkr) att omsätta inom kort tid. Kommunen planerar att återbetala lån till Kommuninvest på 22,9 mnkr inom två år. Den reella ökningen av likviditeten uppgår till 35 mnkr om man jämför placerade medel och medel på koncernkonto. Den största förklaringen till detta är det goda resultatet har ökat på kassan.

Nyckeltal

Likviditet



3.7 Balanskravsresultat

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 25 mnkr 2020 innebär att kommunen har klarat balanskravet. Kommunen har således inget resultat att återställa.

Efter årets överföring av medel till resultatutjämningsreserven på 17,3 mnkr uppgår resultatutjämningsreserven till 21,9 mnkr.

Balanskravsutredning	2020	2019	2018
i tkr			
Årets resultat	24 972	1 195	11 826
Realisationsvinster som inte står i överenskommelse med god ekonomisk hushållning	0	-1 063	-726
Orealiserade förluster i värdepapper	370	84	604
Återföring av orealiserade förlust värdepapper	0	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	25 342	216	11 704
Medel till resultatutjämningsreserv	-17 300	-	-4 600
Medel från resultatutjämningsreserv	0	-	-
Årets balanskravsresultat	8 042	216	7 104

3.8 Väsentliga personalförhållanden

3.8.1 Medelantalet anställda

3.8.1.1 Tillsvidareanställningar

Totalt minskade antalet tillsvidareanställningar omräknat till heltidstjänster med 36,0 jämfört med årsskiftet 2019. Barn- och utbildningsnämnden minskade med 17,0 och social- och omsorgsnämnden minskade med 15,0. Kommunstyrelsen minskade antalet tillsvidareanställda omräknat till heltidstjänster med 4,0 sedan årsskiftet 2019.

* Kulturnämnden redovisas under Kommunstyrelsen under 2020

Tillsvidare- anställningar	2020	2019	Kvinnor	Män	Kvinnor %	Män %
Kommunstyrelsen	70	74	56	14	80	20
Barn- och utbildningsnämnd	118	135	99	19	84	16
Social- och omsorgsnämnd	210	225	198	12	94	6
Kulturnämnd						
Totalt Laxå Kommun	398	434	353	45	89	11
AB LaxåHem	11	14				
Laxå Kommunfastigheter AB	8	7				
LaxåVärme AB	4	3				
Laxå Vatten AB	10	7				
Sydnärkes utbildningsförbund	54	57				
Sydnärkes kommunalförbund	3	3				
Totalt Laxå kommunkoncern	488	525				

3.8.1.2 Visstidsanställningar

De tidsbegränsade anställningarna omräknat till heltid ökade med 3,0 totalt sett. Barn- och utbildningsnämnden ökade med 8,0 sedan årsskiftet, social- och omsorgsnämnden minskade med 10,0 och kommunstyrelsen ökade med 5,0.

* Kulturnämnden redovisas under Kommunstyrelsen under 2020

Visstids-anställningar	2020	2019	Kvinnor	Män	Kvinnor %	Män %
Kommunstyrelsen	27	22	15	12	55	45
Barn- och utbildningsnämnd	28	20	26	2	93	7
Social- och omsorgsnämnd	10	20	8	2	80	20
Kulturnämnd						
Totalt	65	62	49	16	75	25

3.8.2 Mertid och oövertid

Vid en jämförelse av mer- och oövertidstimmarna för året 2020 jämfört med föregående år har mer- och oövertidstimmarna totalt sett ökat med 566 timmar. Kommunstyrelsen har minskat med 382

timmar, barn- och utbildningsnämnden har minskat med 251 timmar och social- och omsorgsnämnden har ökat med 1327 timmar.

* Kulturnämnden redovisas under kommunstyrelsen 2020

Mertid och övertid (timmar)	2020	2019	2018
Kommunstyrelsen	160	542	1 270
Barn- och utbildningsnämnd	1 491	1 742	2 475
Social- och omsorgsnämnd	4 209	2 882	2 768
Kulturnämnd			
Totalt antal timmar	5 860	5 166	6 580

3.8.3 Timavlönad personal

Vid en jämförelse av antalet timmar för timavlönad personal vid bokslut 2020 jämfört med föregående år har antalet timmar för timavlönad personal totalt sett ökat med 2 400 timmar. Antalet timmar för timavlönad personal har ökat inom social- och omsorgsnämnden med 7 933 timmar. Inom kommunstyrelsen har antalet timmar minskat med 2 989 timmar och inom barn- och utbildningsnämnden har antalet timmar minskat med 803.

*Kulturnämnden redovisas under Kommunstyrelsen under 2020

Timavlönad personal (timmar)	2020	2019	2018
Kommunstyrelsen	4 974	7 963	8 591
Barn- och utbildningsnämnd	13 095	13 898	13 804
Social- och omsorgsnämnd	67 491	59 558	71 183
Kulturnämnd			
Totalt antal timmar	85 560	83 161	93 578

3.8.4 Arbetsmarknadsåtgärder

Nedan redovisas några av de arbetsmarknadsinsatser som varit aktuella samt hur många deltagare som varit inom jobb- och utvecklingsgarantin (långtidsarbetslösa).

Av de insatser som avslutas har 15 deltagare gått till reguljärt arbete, 16 till subventionerad anställning och 13 till studier, 14 personer har avbrutit sin planering och 28 personer har avslutat insatsen enligt plan (ex en kortare insats som stöd med jobsök, skriva CV, delta i projekt) och gått åter till anvisande instans. Totalt har alltså 44 personer av 80 avslutade gått vidare till arbete eller studier; 55%

Svårigheten under tidigt 2020 att få till högsbventionerade anställningar har lett till att flera

nystartsjobb har förlängts under året. Detta för att klara flytt och omställning inom SON. Detta har genererat en högre kostnad gentemot budget, men avveckling av nystartsjobb och införandet av fler extratjänster 2021 kommer verka positivt för både budget och individ - fler personer kan då få möjlighet till anställning då extratjänster är "billigare" för enheten.

Antalet personer fördelade mellan olika arbetsmarknadsåtgärder	2020	2019
Arbetspraktik	21	17
Extra tjänst	9	25
Offentligt skyddad anställning	1	1
Lönebidrag för trygghet i anställning	15	12
Arbetsträning/prövning	18	20
Lönebidrag (tillsvidareanställningar)	8	9
Nystartsjobb	12	9
Jobb- och utvecklingsgarantin	27	43
Totalt	111	136

3.8.5 Redovisning av sjukfrånvaron

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

Nyckeltal	Procent 2020	Procent 2019
Total sjukfrånvarotid i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid	8,15	5,5
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mer) i förhållande till total sjukfrånvarotid	21,69	27,6
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	8,99	6,0
Summa sjukfrånvarotid för män i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för män	4,06	3,4
eller yngre i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	8,11	5,6
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30-49 år	8,09	5,5
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år och uppåt	8,21	5,5

Sjukfrånvaron i kommunen har ökat med 2,65 procentenheter sedan årsskiftet 2019. Bland kvinnorna har sjukfrånvaron ökat med 2,99 procentenheter. Bland männen har sjukfrånvaron ökat

med 0,66 procentenheter. Långtidssjukfrånvaron har minskat med 5,91 procentenheter. Mellan åldersgrupperna kan konstateras att sjukfrånvaron i åldersgruppen 29 år har ökat med 2,51 och gruppen 30-49 år ökat med 2,59 procentenheter. I åldersgruppen 50 år och uppåt har sjukfrånvaron ökat med 2,71 procentenheter.

3.9 Förväntad utveckling

Den antagna driftsbudgeten för år 2021 baserar sig på oktober månads skatteprognos gjord i modellen från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). Den prognosen baserade sig på ett uppskattat invånarantal på 5 620 invånare. Det har kommit en ny skatteprognos den 18 februari 2021 som även den är gjord i modellen från SKR. Denna beräkning baserar sig på det faktiska invånarantalet per 1 november 2020 vilket blev 5 653 invånare vilket är 33 invånare mer. Det högre invånarantalet och den nya skatteprognosen innebar att skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning för Laxå kommun prognostiseras till att bli 8,5 mnkr högre än beräknat i budget och verksamhetsplan förutsatt att alla antaganden om skattekraft i landet stämmer. Prognososäkerheten är högre än normalt och beroende av utvecklingen av den pågående pandemin. I prognosen har man räknat med att konjunkturen börjar återhämta sig under andra halvan av år 2021.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott i upprättad detaljerad budget i förhållande till tilldelad ram med 4,9 mnkr.

Social- och omsorgsnämnden har inte heller en budget i balans utan har ett budgeterat underskott med 1 mnkr i den detaljerade budget som har antagits av nämnden. Extern konsult har anlits och en genomlysning av hela Social och omsorgsnämndens verksamhet påbörjades under februari 2021.

Nämnderna måste fortsätta med att arbeta med kostnadsmedvetandet och ha det i åtanke i verksamheten.

I flertalet rika länder bedöms just nu att en stor del av befolkningen kan vara vaccinerade till sommaren. Utifrån det scenariot antar SKR att konjunkturåterhämtningen får förnyad kraft under årets andra hälft, både i Sverige och globalt.

Beslut har tagits att renovera slöjd- och bildsal på Centralskolan år 2021.

Under år 2021 ska infrastrukturen på Storängsområdet byggas ut och en ny återvinningscentral ska byggas av Sydnärkes kommunalförbund.

Kommunstyrelsen har per 24 februari 2021 gett kommunchefen i uppdrag att samordna arbetet med avsikten att få bort avfallshögarna i Rölfors. Initialt har medel från budget för oförutsedda kostnader under ansvar 3660 gjorts tillgängligt för uppdraget. Det kan finnas behov av att knyta extern kompetens i form av personer med expertkunskap inom juridik, miljö och upphandling till uppdraget. Vad den totala kostnaden för kommunen kan bli är ännu ej fastställt.

Kommunfullmäktige beslutade den 17 mars att ge kommunstyrelsen i uppdrag att teckna avtal med entreprenör/entreprenörer med syfte att transportera bort och omhänderta kvarblivet avfall från konkursen av Rölfors Miljöåtervinning AB. Uppdraget ges utifrån en beräknad totalkostnad på cirka 6 500 tkr. Kommunfullmäktige beslutar att anslå 6 500 tkr till uppdraget. Kostnaden för bortforsling av avfall från Rölfors miljöåtervinning finansieras genom reserven för politiska prioriteringar/planeringsreserv på finansen med 3 000 tkr. Resterande belopp 3 500 tkr finansieras genom en tillfällig sänkning av Laxå kommuns resultatmål, 7 584 tkr, varefter resultatmålet uppgår till 4 084 tkr. Kommunfullmäktige beslutar att ge kommunstyrelsen i uppdrag att fråga staten eftersöka motsvarande belopp.

Efter beslutet om att anslå medel till att transportera bort kvarblivet avfall från Rölfors så kommer inte kommunen att nå uppsatt resultatmål. Resultatmålet har sänkts av kommunfullmäktige till 4 084 tkr. Om nämnderna inte kommer till rätta med sitt budgeterade underskott och även om

skatteprognosen från februari år 2021 håller så innebär det trots detta att resultatmålet inte kommer att uppnås.

Twist pågår kring vägbyggnationen som gjordes år 2019 vid det nya området vid Västra Laxsjön.

3.10 Balansräkning

3.10.1 Investeringar

Kommunfullmäktige har fastställt investeringsnivån till 7,5 mnkr för 2020 plus att medel på 1,9 mnkr har överförts från år 2019. Utav dessa 7,5 mnkr avser 2 mnkr som tidigare lagts av år 2021 och år 2022 års investeringsbudget. Investeringar har skett med 5 mnkr under år 2020.

Årets investeringar fördelar sig på KS 3,5 mnkr, SON 1 mnkr, SMN 0,1 mnkr samt BUN 0,8 mnkr. Det största enskilda projektet är asfalteringen av Arvid Rödings väg och Smedjegatan på 2,1 mnkr år 2020.

3.10.2 Eget kapital

Kommunens eget kapital uppgick vid ingången av året till +76,1 mnkr. Årets resultat innebär att det egna kapitalet förbättras och hamnar på +101,1 mnkr. Soliditeten i kommunen uppgår per sista december till 42,7% vilket är en ökning med 3,4% i förhållande till föregående år.

Koncernens egna kapital, inklusive obeskattade reserver, var vid ingången av året 56,1 mnkr. Efter årets positiva resultat i koncernen uppgår det egna kapital till 85,5 mnkr. Detta innebär att koncernens soliditet ökar och slutar på en soliditet i koncernen på 11,8% (f.å. 8,5%).

Från och med räkenskapsåret 2018 upprättar AB LaxåHem och Laxå Kommunfastigheter AB årsredovisning med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Övergången har gjorts i enlighet med föreskrifterna i K3s kapitel 35.

AB LaxåHem och Laxå Kommunfastigheter AB genomförde inför bokslutet år 2018 en marknadsvärdering av samtliga fastigheter den utfördes av auktoriserad fastighetsvärderare. I samband med byte av redovisningsmetod har uppskrivning och nedskrivning av byggnader skett. Denna uppskrivning respektive nedskrivning har inte påverkat resultaträkningen år 2018 utan enbart det egna kapitalet. Bolagen har skrivit ned byggnader med ett sammanlagt värde om 36,1 mnkr samt skrivit upp byggnader till ett sammanlagt värde om 36,3 mnkr år 2018. Detta har i bolagen minskat balanserat resultat med 36,1 mnkr samt ökat uppskrivningsfonden inom eget kapital med 36,3 mnkr.

3.10.3 Resultatutjämningsreserv

Kommunallagen ger från 2013 förstärkt möjlighet för kommunerna att själva kunna utjämna intäkter över tid och därigenom möta konjunkturvariationer. Detta sker genom att möjliggöra för kommunerna att bygga upp en resultatutjämningsreserv (RUR) inom ramen för det egna kapitalet. RUR gör det möjligt att på ett ansvarsfullt sätt reservera den del av överskottet i goda tider och sedan använda medlen för att täcka underskott som uppstår till följd av en lågkonjunktur. Införandet av reserverna kan ses som ett förtydligande av det övergripande målet om god ekonomisk hushållning som kommuner ska ha i sin verksamhet.

Laxå Kommun har beslutat om "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv".

Laxå Kommun har för år 2020, enligt gjord balanskravsutredning, avsatt 17,3 mnkr till RUR. Laxå kommun har tidigare avsatt 4,6 mnkr år 2018. Sammanlagt uppgår avsättning till RUR till 21,9 mnkr.

3.10.4 Andra avsättningar

Under året har en konsult arbetat med att kartlägga området som ska täckas vid deponin vid Mosjön. Området som ska täckas är 10 000 kvm större än vad som beräknades vid avsättningen år 2013. Konsulten har även gjort en uppskattning av hur mycket kostnaden för att täcka deponin kommer att bli. Det är en svår uppskattning då det bygger på många antaganden. Svårigheten är att bedöma tillgången på massorna och om man kan få betalt för att ta emot vissa massor. En uppskattning har gjorts där antagande har gjorts om att man kommer att kunna få betalt för en del av massorna och där täckningen kommer att ske under ungefär en femårsperiod. Trots detta innebär det en ökad kostnad mot tidigare avsättning med 3,2 mnkr. Detta belopp har ökat avsättningen i bokslutet.

Per sista december finns en reserv för täckning av deponin upptagen med 16 mnkr i Laxå kommun. Enligt redovisning avlämnad från Laxå Vatten AB så finns vid ingången av år 2020 en avsättning på 4,2 mnkr och enligt redovisningen så har 1,5 mnkr använts under år 2020. Detta gör sammantaget att en avsättning på totalt 18,7 mnkr per sista december. Uppskattningen från konsulten var 29,5 mnkr minus intäkter för massor på 10 mnkr d.v.s. netto 19,5 mnkr. Uppskattningen gjordes på hela processen. Processen med att täcka deponin är påbörjad under år 2020. Osäkerheten är dock stor kring den slutliga kostnaden.

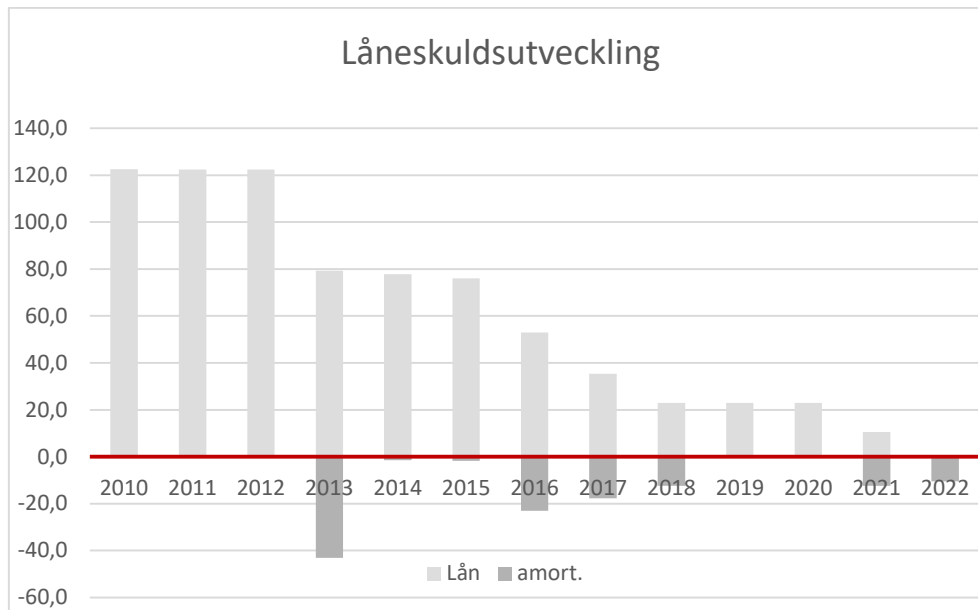
3.10.5 Likviditet och lån

Likviditeten, dvs. pengarna på banken, uppgick vid ingången av 2020 till 30,7 mnkr. Likviditeten har ökat under året. Den 31 december uppgick likviditeten till 79,1 mnkr, vilket är en ökning från årsskiftet med 48,4 mnkr. Förenklat kan förklaringen till den huvudsakliga delen av den förändrade likviditeten förklaras så här, dels det goda resultatet på ca 25 mnkr dels att värdepapper om 13 mnkr har sålts under året. I dagsläget återstår det 16,1 mnkr placerat i värdepapper. Den goda likviditeten beror på att kommunen haft goda resultat de senaste åren.

När kommunen år 2017 bytte bank avskaffades bankkrediten. Kommunen står för kreditgivningen via ett limit-utnyttjande till bolagen.

De långfristiga lånen uppgick vid årsskiftet till 10,5 mnkr. Kvarstående långfristiga lån förfaller med 10,5 mnkr år 2022 eftersom lånet på 10,5 mnkr har omsatts under året. Per 31 december har 12,4 mnkr klassificerats till kortfristig skuld eftersom det beräknas amorteras under år 2021. Den långfristiga låneskulden uppgår till 10,5 mnkr och den kortfristiga låneskulden uppgår till 12,4 mnkr vid årets slut.

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 100 % och genomsnittsräntan var 1,5 %. Räntebindningen var ca 1 år. Kostnadsräntorna har sjunkit det senaste året p.g.a. omsättning av ett lån.



Diagrammet visar utvecklingen av låneskulden mellan år 2010 till år 2022.

3.10.6 Pensionsåtagande

Pensionsåtaganden uppkomna före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse och inte som en skuld. Vid årets ingång uppgick åtagandet till 152,2 mnkr. Den 31 december ligger åtagandena på 146,2 mnkr. Kostnaden för pensionsutbetalningarna avseende ansvarsförbindelsen uppgick till 8,5 mnkr för hela år 2020, till detta kommer särskild löneskatt på 2 mnkr. Totala pensionskostnader inklusive särskild löneskatt för år 2020 uppgår till 26,7 mnkr.

Medlen för pensionsåtaganden uppkomna före 1998 har tillfullo lånats åter i den kommunala verksamheten. Då kommunen inte har någon pensionsmedels-förvaltning 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.

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 av minst ett år. I dagsläget är det tre personer som uppfyller kriterierna för då ett sådant åtagande kan bli aktuellt.

3.11 Kommunfullmäktiges övergripande mål

Utöver de 4 finansiella målen har kommunfullmäktige beslutat om 15 övergripande mål som har fördelats under de olika nämndernas ansvar. En värdering av målens uppföljning görs i olika färger. En röd markering innebär att målet ej är uppfyllt och grönt att målet är uppfyllt inom angiven tidsram. Mål med en längre tidsram än 2020 som inte har uppnått måluppfyllelsen men där aktivt arbete pågår med att förbättra resultatet markeras som gul. För 2020 har kommunen uppnått full måluppfyllelse på tre av fullmäktiges fastställda mål, sex mål är ej uppfyllda. Sex av målen är markerade som gula och beräknas klara måluppfyllelsen inom utsatt tid. Flera utav målen har påverkats av den pågående pandemin bl.a. antalet gästnätter och sjukfrånvaron.

	Måluppfyllelse 2020
Grön, uppnådda mål	20%
Gul, delvis uppnådda mål	40%
Röd, ej uppnådda mål	40%

Arbete med att nå måluppfyllelse avseende de mål som är rödmarkerade pågår i Laxå kommuns verksamheter. T.ex. så pågår arbete med att verka för en tidig rehabilitering i samverkan med chefer, fackliga organisationer och företagshälsovård för att minska sjukfrånvaron. Ytterligare åtgärder för ökad måluppfyllelse inom skolan är till exempel utvärdering av arbetsmetoder och undervisning, samt läxhjälp från och med årskurs 2. Detta var några exempel på vilket arbete som pågår för att uppnå måluppfyllelsen. Mer detaljer finns att läsa under respektive övergripande mål samt i nämndernas och styrelsens årsredovisning för år 2020.

3.11.1 Laxå kommuns folkmängd ska bibehållas eller ökas till år 2022 räknat från början av 2019.



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

Total inflyttning av nyanlända sedan 2013: 906 (Tidsperiod 2013 – 2020-12). Antal nyanlända som bor kvar: ca 561.

Arbetet med att få personer att bo kvar i kommunen har gjort att enheten i vissa fall har fått stått på hyreskontrakt gentemot bland annat före detta ensamkommande. Vid flertalet tillfällen så har detta lett till en hyresskuld som påverkar enhetens budget och underskott. Under 2020 har enheten också tagit kvarliggande kostnader för bostäder som använts i Stödboende och Utsluss; återställande av lägenheter som delats av (väggar), låsbyten, borttappade digitalboxar etc. Detta då enheten sagt upp hyreskontrakten då boende flyttat ut och det har funnits "gamla synder" som fakturerats vid avflyttning. Ca 200 tkr har fakturerats till kund i samband med bokslut 2020.


Folkmängden sista december 2020 var 5 676. Jämfört med inledningen av 2019 då befolkningen var 5 637 har befolkningen ökat.

3.11.2 Antalet gästnätter i Laxå kommun ska minst uppgå till minst 70 000 per år fram till 2022.



Kommentar

Utländska besökare uteblev nästan helt på grund av pandemin. Antalet svenska besökare ökade med det var mest dagbesökare. Totalt är prognosen under 50 000 gästnätter. Slutgiltig statistik kommer från SCB i februari/mars.


Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Antal gästnätter	48 000	72 000	66,67%

3.11.3 Senast år 2022 ska Laxå kommun vara bland de 50 högst rankade kommunerna på Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimatet.



Kommentar

Enligt företagarna som har fyllt i enkäten har företagsklimatet försämrats och bland Sveriges kommuner är vi nu rankade 107.


Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Ranking näringslivsklimat	107	högst 50	-14 %

3.11.4 Laxå kommun har som målsättning att hälften av alla flyktingar väljer att bo kvar i Laxå minst ett år efter att deras etableringsersättning upphör under perioden 2019-2022



Kommentar

Perioden 2019-2022 går ej att mäta korrekt ännu, men av 205 personer som flyttat in 2019-2020 så bor 168 personer kvar, 65 av dessa är vuxna och 31 av dessa är fortfarande i etableringen. 34 av dessa är således inte i etableringen och bor kvar i Laxå; 52%. **Med detta sagt så har inte allt gått ur etableringen under tidsperioden och heller inte bott kvar minst ett år ännu men det ser positivt ut!**

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Andel kommunplacerade flyktingar som bor kvar ett år efter att etableringsersättning upphört.	52%	50%	104%

3.11.5 Folkhälsoindex i Laxå kommun ska öka kontinuerligt för att år 2022 nå ett indikatorvärde på 79.



Beskrivning av målet


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

Kommentar

Folkhälsoarbetet är mångfasetterat och betydelsen av socialt och kulturellt kapital hos individer och grupper är i sammanhanget stort. I det aktualiserade strategiska arbetet med social hållbarhet kultur/fritid med andra aktörer, exempelvis familjecentralen för att möjliggöra fler sammanhang där kultur och liknande aktiviteter kan ge ökad social samvaro, kännedom och upplevelser som bidrar till

en allmän höjd självkänsla och den delaktighet som bidrar till att stärka socialt och kulturellt kapital för en förbättrad folkhälsa.

Folkhälsoarbetet är mångfasetterat och betydelsen av socialt och kulturellt kapital hos individer och grupper är i sammanhanget stort. I det aktualiserade strategiska arbetet med social hållbarhet kultur/fritid med andra aktörer, exempelvis familjecentralen för att möjliggöra fler sammanhang där kultur och liknande aktiviteter kan ge ökad social samvaro, kännedom och upplevelser som bidrar till en allmän höjd självkänsla och den delaktighet som bidrar till att stärka socialt och kulturellt kapital för en förbättrad folkhälsa.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Folkhälsoindex	78	79	98,73%

3.11.6 Laxå kommuns totala sjukfrånvaro ska vid 2022 års utgång uppgå till max 6%.




Beskrivning av målet

För att få en säkerställd kvalitet och kontinuitet i verksamheterna är det viktigt att sjukfrånvaron minskar. Utgångsvärdet är antalet procentenheter för helår 2017, 7%.

Kommentar

På grund av Coronapandemin når vi inte målet om 6% sjukfrånvaro.

Sjukfrånvaron gick, i spåren av pandemin, upp till 8,15%. Man kan tydligt se att kurvan för sjukfrånvaron följer regionala och nationella kurvor.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Laxå kommuns totala sjukfrånvaro skall var maximalt 6 %	8,15 %	högst 6 %	64,17 %

3.11.7 Andelen kommuninnevånare som är nöjda med utbudet och upplevelser av kultur ska öka under planperioden. Målsättningen är att nå en andel på minst 75 % nöjda eller mycket nöjda till år 2022.




Kommentar

Kommunfullmäktige har angivit som mål att minst 75 % av kommuninnevånarna ska vara nöjda med utbudet av kultur och upplevelser till år 2022.

Den först publika enkäten via kommunens hemsida våren 2020 innan pandemin gav en första bild av hur nöjdheten hos kommuninvånarna ser ut. En enkät är alltid problematisk, då det många gånger är svårt att se statistiska samband då underlaget är svårbedömt. Enkäten nådde enligt Facebook 895 personer och besvarades av i genomsnitt ca 130 personer. Denna första enkäten ger vid hand att kultursatsningen är känd och har uppmärksammats. Enkäten utformades också med målsättningen att få en bild av hur och om de kultur-verksamheter som erbjuds används. Grundligare analyser kommer göras framöver. Enkäten kommer att genomföras årligen och metodiken förfinas.

70,5% av de svarande säger att de känner till kommunens kultursatsning och av de som svarade ja ger ett medianvärde 4 på följdfrågan om de tycker kultursatsningen är bra. Biblioteket är högt uppskattat och en stor andel av de svarande instämmer i att en kulturskola är en viktig satsning. Enkäten läggs som bilaga till delårsrapporten.

Bedömningen för tertial 3 och för helåret är att vi inte närmast oss målet eller kunna avläsa nöjdhet på motsvarande sätt då mycket av publika kulturverksamhet - såväl egen som föreningsarrangerad varit inställd.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Andel kommuninvånare som är nöjda med utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter i kommunen	60%	75%	80%

3.11.8 Minst 85 % av eleverna ska år 2022 ha behörighet till ett nationellt yrkesprogram.



Kommentar

Betygsstatistik för vårterminen 2020 finns enbart i form av intern statistik. Statistiken över slutbetyg i årskurs 9 baserar sig på samtliga inskrivna elever i årskurs 9 på Centralskolan. Officiell statistik med möjlighet att bryta ner uppgifterna på olika sätt finns ej att tillgå detta år på grund av beslut av Skolverket om inskränkningar i publiceringen av betygsstatistik. Observera att årets statistik inte är fullt jämförbar med tidigare rapporterad måluppfyllelse på grund av att statistiken med anledning av de nya bestämmelserna inte kunnat bearbetas på samma sätt som tidigare.

Elevantalet i årskurs 9 vårterminen 2020 var 75, vilket var en ökning med 21 elever jämfört med föregående år. Andelen pojkar ökade med en procentenhet till 60 %, medan andelen flickor minskade till 40 %, vilket är en större skillnad i könsfördelning än vad som är brukligt och jämfört med riksgenomsnittet. Värt att ha i åtanke är att statistiken baseras på få elever, vilket medför att varje elev bär ca 1.3 procent av resultatet. Det gör att enskilda individers resultat får stor påverkan på det genomsnittliga resultatet.

Sammantaget sjönk betygsresultatet vårterminen 2020 tydligt jämfört med årskurs 9 vårterminen 2019. Laxå kommuns resultat 2020 låg också betydligt lägre än riks- och länsgenomsnittet 2019. Dock låg det över resultatet för årskurs 9 vårterminen 2018 vad gäller gymnasiebehörighet, se tabell nedan.

En jämförelse mellan flickor och pojkar visar att båda gruppernas resultat sjönk vårterminen 2020 jämfört med årskurs 9 vårterminen 2019. Andelen flickor som blev behöriga till ett yrkesprogram var ca 63 %, vilket var ett högre resultat än pojkarnas. Sammantaget hade också flickorna ett högre betygsresultat än pojkarna.

Enligt Skolverkets statistik ökade andelen elever med utländsk bakgrund medan andelen elever med föräldrar med eftergymnasial utbildning minskade mellan läsåret 2018/2019 och läsåret 2019/2020 för Laxå kommuns grundskola som helhet. Officiell statistik för årskurs 9 läsåret 2019/2020 finns för närvarande inte att tillgå, men intern statistik visar en ökning av andelen elever med utländsk bakgrund i årskurs 9 från omkring 19 % till cirka 22 % mellan vårterminen 2019 och vårterminen 2020. Andelen elever med utländsk bakgrund samt föräldrars utbildningsnivå är faktorer som generellt påverkar elevernas resultat, liksom andelen pojkar. Det är tänkbart att elevernas betygsresultat också påverkats av den turbulens och oro som präglade verksamheten under perioden. Under läsåret 2019/2020 genomförde skolan två omorganisationer, och under vårterminen 2020 präglades verksamheten därutöver av coronapandemin.

Andelen elever med utländsk bakgrund i grundskolans årskurser 1-9 ökade ht 2019 till 32 %, vilket ligger väl över såväl länsnittet som riksgenomsnittet på 27 respektive 26 %.

Andelen elever i grundskolans årskurser 1-9 med föräldrar med eftergymnasial utbildning minskade ht 2019 till 36 %, vilket är en betydligt lägre andel än i länet och riket i övrigt.

Gymnasiebehörighet, yrkesprogram, %		2015	2016	2017	2018	2019	2020
Laxå	Samtliga elever	69,7	53,7	64,2	57,7	75,9	61,33
Riket	Samtliga elever	85,6	83,1	82,5	84,4	84,3	

Elever som inte når målen är ofta nyanlända elever eller elever med främst NPF-problematik. Nyanlända elever hindras i sin måluppfyllelse i flera ämnen på grund av svårigheter med språket. På en av skolorna har speciallärare saknats under vårterminen 2020 och även på övriga skolor finns ett behov av utökad speciallärarstöd. På två enheter har inte heller undervisningen i svenska som andraspråk fungerat fullt ut. Generellt har grundskolan, särskilt de högre årskurserna, också haft ett stort antal elever med hög frånvaro. Detta har påverkat måluppfyllelsen.

Åtgärder för ökad måluppfyllelse är till exempel utvärdering av arbetsmetoder och undervisning, samt läxhjälp från och med årskurs 2. Ytterligare åtgärder är kompetensutveckling och utvecklingsarbete med stöd av universitetet samt stöd av speciallärare och specialpedagog i att utforma en lärmiljö som ger såväl ledning och stimulans som extra anpassningar och särskilt stöd. Även kompetensutveckling i bedömning och betygsättning behövs.

Åtgärder på övergripande nivå är till exempel översyn av organisationen med förtydligade uppdrag och ansvar för arbetet mot målen för till exempel arbetslagsledare och förstelärare, forskningsprojekt om ökat kollegialt lärande, stadiövergripande ämneskonferenser för pedagogisk kontinuitet, utökning av lovskola, färre antal praodagar vilket medför mer tid i undervisning i skolan, reviderad plan för studie- och yrkesvägledning, genomgång av utlägg av timplan och schema.

3.11.9 Meritvärdet i skolår 9 ska 2022 vara i nivå med rikets genomsnitt (230 poäng för 2019*)



Beskrivning av målet

*Detta gäller för elever som vistats och gått i skola i Sverige minst fyra år

Kommentar

Betygsstatistik för vårterminen 2020 finns enbart i form av intern statistik. Statistiken över slutbetyg i årskurs 9 baserar sig på samtliga inskrivna elever i årskurs 9 på Centralskolan. Officiell statistik med möjlighet att bryta ner uppgifterna på olika sätt finns ej att tillgå detta år på grund av beslut av Skolverket om inskränkningar i publiceringen av betygsstatistik. Observera att årets statistik inte är fullt jämförbar med tidigare rapporterad måluppfyllelse på grund av att statistiken med anledning av de nya bestämmelserna inte kunnat bearbetas på samma sätt som tidigare.

Elevantalet i årskurs 9 vårterminen 2020 var 75, vilket var en ökning med 21 elever jämfört med föregående år. Andelen pojkar ökade med en procentenhet till 60 %, medan andelen flickor minskade till 40 %, vilket är en större skillnad i könsfördelning än vad som är brukligt och jämfört med riksgenomsnittet. Värt att ha i åtanke är att statistiken baseras på få elever, vilket medför att

varje elev bär ca 1.3 procent av resultatet. Det gör att enskilda individers resultat får stor påverkan på det genomsnittliga resultatet.

Sammantaget sjönk betygsresultatet vårterminen 2020 tydligt jämfört med årskurs 9 vårterminen 2019 och hamnade i nivå med 2017 års resultat vad gäller genomsnittligt meritvärde. Laxå kommuns resultat 2020 låg också betydligt lägre än riks- och länsgenomsnittet 2019.

Det genomsnittliga meritvärdet minskade 2020 med ca 26 poäng till 162.

En jämförelse mellan flickor och pojkar visar att båda gruppernas resultat sjönk vårterminen 2020 jämfört med årskurs 9 vårterminen 2019. Flickornas genomsnittliga meritvärde var ca 180, vilket var ett högre resultat än pojkarnas. Sammantaget hade flickorna ett högre betygsresultat än pojkarna.

Måluppfyllelsen var högst i hem- och konsumentkunskap, språkval och svenska med en variation mellan 98.6 och 100 %. Lägst var måluppfyllelsen i fysik, kemi, matematik, biologi och teknik med en variation mellan 82.6 och 86.6 %.

Enligt Skolverkets statistik ökade andelen elever med utländsk bakgrund medan andelen elever med föräldrar med eftergymnasial utbildning minskade mellan läsåret 2018/2019 och läsåret 2019/2020 för Laxå kommuns grundskola som helhet. Officiell statistik för årskurs 9 läsåret 2019/2020 finns för närvarande inte att tillgå, men intern statistik visar en ökning av andelen elever med utländsk bakgrund i årskurs 9 från omkring 19 % till cirka 22 % mellan vårterminen 2019 och vårterminen 2020. Andelen elever med utländsk bakgrund samt föräldrars utbildningsnivå är faktorer som generellt påverkar elevernas resultat, liksom andelen pojkar. Det är tänkbart att elevernas betygsresultat också påverkats av den turbulens och oro som präglade verksamheten under perioden. Under läsåret 2019/2020 genomförde skolan två omorganisationer, och under vårterminen 2020 präglades verksamheten därutöver av coronapandemin.

Andelen elever med utländsk bakgrund i grundskolans årskurser 1-9 ökade ht 2019 till 32 %, vilket ligger väl över såväl länsnittet som riksgenomsnittet på 27 respektive 26 %.

Andelen elever i grundskolans årskurser 1-9 med föräldrar med eftergymnasial utbildning minskade ht 2019 till 36 %, vilket är en betydligt lägre andel än i länet och riket i övrigt.

Genomsnittligt meritvärde, 17 ämnen		2015	2016	2017	2018	2019	2020
Laxå	Samtliga elever	185,9	147,3	163,8	174	199,4	162,3
Riket	Samtliga elever	224,7	224,1	223,5	228,7	229,8	

Elever som inte når målen är ofta nyanlända elever eller elever med främst NPF-problematik. Nyanlända elever hindras i sin måluppfyllelse i flera ämnen på grund av svårigheter med språket. På en av skolorna har speciallärare saknats under vårterminen 2020 och även på övriga skolor finns ett behov av utökat speciallärarstöd. På två enheter har inte heller undervisningen i svenska som andraspråk fungerat fullt ut. Generellt har grundskolan, särskilt de högre årskurserna, också haft ett stort antal elever med hög frånvaro. Detta har påverkat måluppfyllelsen.

Åtgärder för ökad måluppfyllelse är till exempel utvärdering av arbetsmetoder och undervisning,

läxhjälp från och med årskurs 2 och kompetensutveckling och utvecklingsarbete med stöd av universitetet samt stöd av speciallärare och specialpedagog i att utforma en lärmiljö som ger såväl ledning och stimulans som extra anpassningar och särskilt stöd. Även kompetensutveckling i bedömning och betygsättning behövs.

Åtgärder på övergripande nivå är till exempel översyn av organisationen med förtydligade uppdrag och ansvar för arbetet mot målen för till exempel arbetslagsledare och förstelärare, forskningsprojekt om ökat kollegialt lärande, studieövergripande ämneskonferenser för pedagogisk kontinuitet, utökning av lovskola, färre antal praodagar vilket medför mer tid i undervisning i skolan, reviderad plan för studie- och yrkesvägledning, genomgång av utlägg av timplan och schema.

3.11.10 Personer över 65 år boende i Laxå kommun ska kunna åldras i trygghet med tillgång till en god vård och omsorg och kvalitetsindexet på 4,5 ska bibehållas eller förbättras under åren 2019-2022.




Beskrivning av målet

Vårt index låg på 3,5 för år 2014, 4,7 för 2015, 4,9 för år 2016 och 4,6 för 2018. Målet ändrades från 3,8 till 4,5 i maj 2017.

Kommentar

Indexet har gått ner från 4,7 till 4,0, vilket handlar om en sänkning på de områden som handlar om åtgärder vid risk för fall, trycksår och undernäring. MAS bedömning är att det sannolikt är en följd av pandemin med det är oklart om det handlar om att åtgärder inte har vidtagits eller om det handlar om att vidtagna åtgärder inte har registrerats i systemet. Brukarbedömningen på särskilt boende och hemtjänst har ett gott resultat, vilket visar på att kommunens äldre är nöjda med den hjälp de får. Andelen äldre med olämpliga läkemedel har gått ner något. Andelen handläggare med utbildning är heltäckande. Alla tre biståndshandläggare har relevant utbildning för uppdraget.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Kvalitetsindex äldreomsorgen	4	4,5	88,89%

3.11.11 Laxå kommun ska genom att verka för en god folkhälsa bibehålla eller minska andelen över 65 år som har hemtjänst.




Beskrivning av målet

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

Kommentar

Andelen över 65 år som har hemtjänst eller bor i särskilt boende har ökat något, men då det är eftersläpning i Kolada avser siffrorna 2019. Under 2020 ses en nedgång av behovet av särskilt boende och hemtjänst.

De som har behov av och rätt till hemtjänstinsatser eller boende har enligt lag rätt till det, men genom att arbeta för en god folkhälsa kan tidpunkten för när behov inträder skjutas upp. Målet är uppnått.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Andel över 65 år som har hemtjänst eller bor i särskilt boende	11,3%	13%	113,08%

3.11.12 De som kommer i kontakt med individ- och familjeomsorgen, socialpsykiatrin och LSS ska uppleva god tillgänglighet, ges möjlighet till delaktighet och inflytande och få ett bra bemötande. Andelen personer som känner att personalen lyssnar på dem ska senast 2022 vara 85 %.




Beskrivning av målet

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

Kommentar

Målet sätts som delvis uppnått p.g.a. bristande underlag.

LSS och IFO har i uppdrag att genomföra en årlig enkätundersökning där en mätning av nöjdhet avseende bemötande, tillgänglighet och delaktighet mäts. IFO har genomfört undersökningen med högt resultat. LSS och socialpsykiatrin har inte genomfört någon undersökning under 2020.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Andelen som upplever god tillgänglighet och bra bemötande inom IFO, socialpsykiatrin och LSS.	95%	85%	111,76%

3.11.13 Laxå Kommun ska genom att verka för god folkhälsa bibehålla eller minska andelen över 65 år som vårdas på korttidsvården eller bor i särskilt boende.




Beskrivning av målet

Från och med 1 januari 2018 måste kommunen ta emot utskrivningsklara patienter från slutenvården inom tre dagar, i stället för fem vardagar som det varit tidigare. Ett hemtagningssteam har startat inför lagändringen och det ökade tryck som den nya lagen innebär. Man får hjälpen i hemmet i första hand. När det finns ett behov av korttidsvård kan även det behovet tillgodoses, genom att sju nya platser tillskapats på avdelning Dalen, i avvaktan på att nya Ramundergården blir klar. Då kommer Solhöjden omvandlas till en avdelning för korttidsvård vilket innebär nio fler platser.

Kommentar

Hemtagningssteamet avvecklades under våren 2020 och istället har hemtjänstgrupperna arbetat med insatsen "öppna insatser" som ska trygga hemgången. Det innebär att personalen inte har några specifika insatser att utgå ifrån utan de har mer tid hos vårdtagaren att tillsammans med denne ta reda på vilka hjälpbehov som finns och stötta upp för att ge en skälig tillvaro. Det ska vara ett alternativ till att beviljas korttidsvård efter sjukhusvistelse. Genom att tidigt signalera till biståndshandläggare, sjuksköterska eller arbetsterapeut när behov uppstår och arbeta med att ge vårdtagarna god och trygg hemtjänst är målsättningen att de ska kunna bo kvar hemma så länge det är möjligt.

2019 togs beslut om att nya korttidsavdelningen på Solhöjden inte kommer öppnas och att korttidsavdelningen Dalen läggs ner 2020. Kvar blir då 9 korttidsplatser på Gläntan.

Nyckeltal	Utfall	Mål	Måluppfyllelse
 Andel som har hemtjänst eller bor i särskilt boende.	11,3%	13%	113,08%

3.11.14 Laxå kommunen ska nå miljömålen enligt fastställd tidsplan 2027.



Beskrivning av målet

Kommunen har 14 övergripande miljömål som ansluter till de nationella miljökvalitetsmålen (14 av 16 st. är relevanta för kommunen). Tidsramen är reviderad från 2020-2021 till 2027.

Kommentar

Vissa av de fastställda miljömålen har uppnåtts, andra är på väg och några kommer inte att uppnås. Inför 2019 flyttades målen fram till 2027 vilket också innebär att fler av målen kommer kunna nås. Utan de av fullmäktige fastställda miljömålen hade miljöarbetet inte varit så framgångsrikt som det ändå varit då det sker ett omfattande arbete med samtliga mål.

Arbetet med Agenda 2030 behöver styras upp och ekologisk hållbarhet är en del av de tre ben som det grundar sig på. Metod för hur det ska synas i det pågående miljöarbetet ses över.

3.11.15 Andelen kommuninnevånare som är nöjda med utbudet och upplevelser av fritidsaktiviteter ska öka under planperioden. Målsättningen är att nå en andel på minst 75% nöjda eller mycket nöjda till år 2022.



Beskrivning av målet

Genom att ge alla barn som växer upp i Laxå kommun en bra start i livet, begränsa tillgängligheten till brottsoff och arbeta med trygghetsskapande åtgärder skapar vi ett samhälle som upplevs som tryggt att bo och verka i.

Kommentar

Kommunfullmäktige har angivit som mål att minst 75 % av kommuninnevånarna ska vara nöjda med utbudet av idrottsaktiviteter till år 2022.

Verksamheten under fritid; fritidsklubb, fritidsgård och lovverksamhet arbetar systematiskt utifrån ett främjandeperspektiv där de ungas hela livssituation utgör bedömningsgrunden för hur aktiviteter och omsorgen bedrivs.

Fritid sörjer för meningsfulla aktiviteter och vuxnas stöd efter skoltid via Fritidsklubb och Fritidsgård i Allaktivitetshuset. Vi når dryga 40-talet mellanstadiebarn varje dag inom fritidsklubben. De har inte tillgång till skolans fritidsverksamhet, mellantiden från skoldagens slut till dess att föräldrarna slutar arbetet kan vi hjälpa till att skapa positiva relationer med andra barn, aktiviteter och ge barnen mellanmål.

Genom Allaktivitetshuset arrangeras lovverksamheter och utflykter. Unga engageras också som ledare för yngre och medverkar i genomförandet av aktiviteter. Andra barn får goda förebilder.

Kulturskolan bidrar till att ge stimulans och kreativitet. Upplevelsen av att skapa, för sig själv och för andra bidrar till insikter och positiva upplevelser. Genom kulturen förstår vi varandra bättre och det skapar ökad tolerans. En återstart av kulturskolans verksamhet efter pandemin är prioriterat

Ett flertal åtgärder har gjorts för att rusta upp idrotts- och fritidsanläggningar har gjorts under året

och arbetet fortsätter under 2021.

Den publika enkäten via kommunens hemsida ger en första bild av hur nöjdheten hos kommuninvånarna ser ut. En enkät är alltid problematisk, då det många gånger är svårt att se statistiska samband då underlaget är svårbedömt. Enkäten nådde enligt Facebook 895 personer och besvarades av i genomsnitt ca 130 personer. Enkäten kommer att genomföras årligen och metodiken förfinas.

Utbud, tillgänglighet och kvalitet för fritidsaktiviteter ges ett relativt gott värde, medel på strax under fyra av möjliga fem. Allaktivitetshuset sticker ut positivt med ett medelvärde på 4,7.

Kommunfullmäktige har angivit som mål att minst 75 % av kommuninnevånarna ska vara nöjda med utbudet av idrottsaktiviteter till år 2022.

Verksamheten under fritid; fritidsklubb, fritidsgård och lovverksamhet arbetar systematiskt utifrån ett främjandeperspektiv där de ungas hela livssituation utgör bedömningsgrunden för hur aktiviteter och omsorgen bedrivs.

Fritid sörjer för meningsfulla aktiviteter och vuxnas stöd efter skoltid via Fritidsklubb och Fritidsgård i Allaktivitetshuset. Vi når dryga 40-talet mellanstadiebarn varje dag inom fritidsklubben. De har inte tillgång till skolans fritidsverksamhet, mellantiden från skoldagens slut till dess att föräldrarna slutar arbetet kan vi hjälpa till att skapa positiva relationer med andra barn, aktiviteter och ge barnen mellanmål.

Genom Allaktivitetshuset arrangeras lovverksamheter och utflykter. Unga engageras också som ledare för yngre och medverkar i genomförandet av aktiviteter. Andra barn får goda förebilder.

Kulturskolan bidrar till att ge stimulans och kreativitet. Upplevelsen av att skapa, för sig själv och för andra bidrar till insikter och positiva upplevelser. Genom kulturen förstår vi varandra bättre och det skapar ökad tolerans. En återstart av kulturskolans verksamhet efter pandemin är prioriterat

Ett flertal åtgärder har gjorts för att rusta upp idrotts- och fritidsanläggningar har gjorts under året och arbetet fortsätter under 2021.

Den publika enkäten via kommunens hemsida ger en första bild av hur nöjdheten hos kommuninvånarna ser ut. En enkät är alltid problematisk, då det många gånger är svårt att se statistiska samband då underlaget är svårbedömt. Enkäten nådde enligt Facebook 895 personer och besvarades av i genomsnitt ca 130 personer. Enkäten kommer att genomföras årligen och metodiken förfinas.

Utbud, tillgänglighet och kvalitet för fritidsaktiviteter ges ett relativt gott värde, medel på strax under fyra av möjliga fem. Allaktivitetshuset sticker ut positivt med ett medelvärde på 4,7.

4 Finansiella rapporter

4.1 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 2020. Kommunens redovisningsprinciper har varit vägledande vid upprättandet av koncernredovisningen. Komponentavskrivning skedde för kommunens investeringar med början 2014, medan Laxå Vatten AB och Laxå Värme AB redovisade enligt K2 metoden. Under år 2018 övergick två av de helägda bolagen AB LaxåHem och Laxå Kommunfastigheter AB till att redovisa enligt K3, vilket b.l.a. innebär komponentredovisning av anläggningstillgångarna och omräkning även bakåt i tiden. Någon justering för olikheter i avskrivningsprinciper har inte gjorts i den sammanställda redovisningen för de bolag som fortfarande redovisar enligt K2. Någon justering har heller inte gjorts på gamla investeringar i kommunen. De flesta byggnader återfinns i bolagen. Skattesatsen för att beräkna uppskjuten skatt på dotterföretagens obeskattade reserver uppgår till 21,4%

Utdelning från Laxå Kommunfastigheter AB till kommunen gjordes under året med 690 tkr, vilket föreslogs i bolagets årsredovisning för år 2019. Laxå Kommunfastigheter föreslår även i år i sin vinstdisposition en utdelning till ägaren Laxå Kommun.

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 mnkr 29,4 mnkr (-4,9 mnkr). Koncernens soliditet har förbättrats p.g.a. det goda resultatet soliditeten uppgår procent vid årets slut 11,8% (8,5 procent). Koncernens ekonomiska situation har förbättrats men soliditeten måste fortsatt stärkas eftersom den är fortsatt svag och det ekonomiska arbetet måste vara prioriterat även framöver. Kassaflödet under året var positivt med 59 mnkr.

Konsoliderade företag

Företag	Ägarandel %
AB Laxåhem	100
Laxå Kommunfastigheter AB	100
Laxå Vatten AB	100
LaxåVärme AB	100
Sydnärkes utbildningsförbund	19
Sydnärkes kommunalförbund	14

4.2 Resultaträkning

(tkr)	Not	Kommunen			Koncernen	
		Budget 2020	2020	2019	2020	2019
Verksamhetens intäkter	2	86 786	88 989	92 409	225 429	221 318
Verksamhetens kostnader	3,4	-446 235	-443 865	-451 453	-547 877	-562 081
Avskrivningar och nedskrivningar	5	-7 241	-5 393	-5 141	-24 867	-22 841
Verksamhetens nettokostnader		-366 690	-360 269	-364 185	-347 315	-363 604
Skatteintäkter	6	252 848	248 139	254 112	248 139	254 112
Generella statsbidrag	7	119 184	133 653	107 248	133 653	107 248
Verksamhetens resultat		5 342	21 523	-2 825	34 477	-2 244
Finansiella intäkter	8	2 500	4 312	4 516	1 422	2 642
Finansiella kostnader	9	-541	-863	-497	-6 477	-5 383
Resultat efter finansiella poster		7 301	24 972	1 194	29 422	-4 984
Extra ordinära poster		0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT		7 301	24 972	1 194	29 422	-4 984

4.3 Balansräkning

(tkr)	N ot	Kommunen			Koncernen	
		Budget 2020	2020	2019	2020	2019
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar	10		625	606	849	606
Materiella anläggningstillgångar						
<i>Mark, byggnader, tekn.anl.</i>	11		35 757	34 720	475 535	442 646
<i>Maskiner och inventarier</i>	12		10 321	10 817	37 759	37 770
<i>Pågående investeringar</i>	13		1 226	0	11 693	24 279
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>						
Finansiella anläggningstillgångar	14		66 442	79 812	17 851	31 618
Summa anläggningstillgångar		117 000	114 371	125 955	543 687	536 920
Omsättningstillgångar						
Förråd, exploateringsfastigheter	15		3 310	3 130	4 145	4 410
Fordringar	16	31 000	39 895	33 674	52 062	48 114
Kassa och bank	17	40 400	79 131	30 672	126 021	66 951
Summa omsättningstillgångar			122 336	67 476	182 228	119 476
SUMMA TILLGÅNGAR		188 400	236 707	193 431	725 915	656 396

		Kommunen			Koncernen	
(tkr)	Not	Budget 2020	2020	2019	2020	2019
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Årets resultat	18		24 972	1 194	29 422	-4 984
Resultatutjämnings- reserv	18		21 900	4 600	21 900	4 600
Övrigt eget kapital	18		54 197	70 303	34 210	56 497
Summa eget kapital		86 000	101 069	76 097	85 532	56 113
Avsättningar		20 000				
Avsättning för pensioner och likn.förpliktelser	19		7 626	7 221	7 698	7 289
Andra avsättningar	20		16 070	12 916	21 589	19 947
Summa avsättningar			23 696	20 137	29 287	27 236
Skulder						
Långfristiga skulder	21	12 400	11 885	12 400	458 957	420 976
Kortfristiga skulder	22	70 000	100 057	84 797	152 139	152 071
Summa skulder		82 400	111 942	97 197	611 096	573 047
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		188 400	236 707	193 431	725 915	656 396
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER	23					
Panter och därmed jämförliga säkerheter						
Ansvarsförbindelser						
<i>Borgensåtagande för kommunägda bolag</i>			447 122	409 302		
<i>Pensionförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller av- sättningarna</i>			146 200	152 191	157 309	163 256
<i>Framtida lokalhyreskostnader (koncerninterna)</i>			395 333	334 103		
<i>Framtida leasingkostnader (extern operationell)</i>			2 802	3 163	2 254	

4.4 Kassaflödesanalys

		Kommunen		Koncernen	
(tkr)	Not	2020	2019	2020	2019
Årets resultat		24 972	1 194	29 422	-4 984
Just. för poster som inte ingår i kassaflödet mm	25	9 422	8 199	29 734	24 268
Medel från verksamheten före förändring av rk		34 394	9 393	59 156	19 284
Ökning(-) / minskning(+) kortfristiga fordringar		-6 221	-10 528	-3 946	-5 650
Ökning(-) / minskning(+) förråd och varulager		-180	132	264	-121
Ökning(+) / minskning(-) kortfristiga skulder		13 360	271	-2 252	16 582
Kassaflöde från den löpande verksamheten		41 353	-732	53 222	30 095
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella tillgångar	10	-96	-606	-243	-606
Investering i materiella tillgångar	11, 12,13	-7 186	-8 369	-47 270	-63 627
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0	6	0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	14	-1 000	0	-1 000	0
Avyttring/amort. finansiella anläggningstillg.	14	14 000	2 949	14 050	2 949
Kassaflöde från investeringsverksamheten		5 718	-6 026	-34 457	-61 284
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		0	0	41 011	29 050
Amortering av långfristiga skulder		0	0	-1 897	-1 451
Uppräkning avsättning		0	0	0	0
Ökn./Minskn av långfristiga skulder		0	-10 500	0	-10 500
Nyttjad checkräkningskredit		0	0	-198	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	-10 500	38 916	17 099
Bidrag till Infrastruktur	21	1 388	0	1 388	0
Utbetalning av bidrag infrastruktur		1 388	0	1 388	0
ÅRETS KASSAFLÖDE		48 459	-17 258	59 069	-14 090
Likvida medel vid årets början	24	30 672	47 930	66 952	81 042
Likvida medel vid årets slut	24	79 131	30 672	126 021	66 951
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL		48 459	-17 258	59 069	14 090

4.5 Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR, (2018:597) och i enlighet med RKR redovisningsrekommendationer.

Redovisningsprinciperna är oförändrade i förhållande till föregående år.

Laxå kommun har återsökt statsbidrag för merkostnader för hanteringen av coronaviruset inom socialtjänstverksamheten för omsorg av äldre personer och personer med funktionsnedsättning för perioden 1 februari till 30 november 2020. Totalt uppgick ansökan till Socialstyrelsen till 5 896 tkr. I 2020 års bokslut har en försiktighet iakttagits och 5 281 tkr har intäktsförts.

Laxå kommun har erhållit extra tillskott från staten under år 2020. Laxå kommun har erhållit 10,6 mnkr. Dessa extra tillskott redovisas som statsbidrag i not 7.

Enligt skatteprognosen från Sveriges kommuner och regioner så har slutavräkningen för Laxå kommun år 2019 korrigerats. Anledningen till detta är att enskilda näringsidkare har fått ändade förutsättningar för avsättning till periodiseringsfond. Totalt uppgår korrigeringen till 1,4 mnkr och den har i sin helhet påverkat resultat under år 2020.

Enligt skatteprognosen från Sveriges kommuner och regioner så har även slutavräkningen för Laxå kommun år 2020 korrigerats. Korrigeringen uppgår till 4,1 mnkr och har bokförts år 2020.

Uppskrivning av materiella anläggningstillgångar i koncernen som gjordes år 2018 har eliminerats i koncernredovisningen. Detta har påverkat posten för materiella anläggningstillgångar och eget kapital.

Redovisningen syftar till att följa god redovisningssed och ge en rättvisande bild av kommunens ställning och resultat för perioden.

Intäkter och kostnader som är kända vid upprättandet av bokslutet periodiseras till den period som intäkten genererats och utgiften kostnadsförs den period då förbrukning skett. Periodisering sker inte för poster under 10 tkr men detta bedöms inte påverka resultatet eftersom samma gräns gäller de senaste åren.

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

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

Löner som inte betalats ut inom räkenskapsåret men avser räkenskapsåret har periodiserats i årsbokslutet. Principen ändrades år 2018. Löneskulden avseende december är upptagen som kortfristig skuld.

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 40,15 procent.

Semesterlöneskuld respektive **okompenserad övertid** bokförs som en kortfristig skuld. Ökning eller minskning av den kortfristiga skulden påverkar finanserna.

Övriga löneförmåner som inte betalats ut inom perioden har i likhet med tidigare inte periodiserats, men redovisade kostnader avser 12 månader.

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 Regioner (SKR). Beräkningen bygger förenklat på livslängdsantagande (hur länge vi lever) samt en kalkylränta som fastställs av SKR. Pensionsskulden motsvarar nuvärdet av de framtida pensionsutbetalningarna.

Avsättning för sluttäckning av deponin vid Mosjön har i år ökats utifrån en uppskattning gjord av en extern konsult med kunskaper inom detta område. Detta har inneburit en ökning av den tidigare gjorda avsättningen. Avsättningen är ursprungligen från år 2012.

Kommande års amorteringar på långfristiga lån bokförs som en kortfristig skuld i årsbokslutet året innan amorteringsåret.

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 då enligt K2 metoden. Fastighetsbolagen gick över till att redovisa enligt K3 år 2018, vilket innebär komponentansats vid avskrivning. 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.

De avskrivningstider som används är:

- Byggnader 33 år – delas från 2014 upp i komponenter enligt nedan
- 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
- IT investeringar 3-5 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 2020 är 1,5 %.

Utgifter för löpande reparation och underhåll på fastigheter redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas på fastigheter(i kommunen anskaffat efter år 2014):

Byggnader

- Stommar 50-100 år
- Tak 30 år
- Badrum och kök 30 år
- Värme och sanitet 40-50 år
- El, ventilation, styr- och övervakning 15-40 år
- Inre ytskikt 10-15 år

- Fasader, dörrar, yttertak, fönster 40-50 år
- Hissar 25 år

Inga låneutgifter aktiveras.

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Finansiella anläggningstillgångar

Placeringar i räntebärande instrument med benämning Obligationer, förlagsbevis mm i not 11 är värderade till marknadsvärdet på balansdagen. Nedskrivning av anskaffningsvärdet till marknadsvärdet på balansdagen har skett.

Övriga finansiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde. Prövning av om nedskrivningsbehov finns har skett.

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 2020 är 47 400 kr.

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

Not 2 Verksamhetens intäkter

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Måltidsavgift äldreomsorg	3 178	3 442	3 178	3 442
Avgifter för barnomsorg	3 197	3 165	3 197	3 165
Hemtjänstavgift	3 942	4 140	3 942	4 140
Hysesintäkter äldreomsorg	3 905	3 440	3 905	3 440
Hysesintäkter	0	0	39 469	38 019
Statsbidrag migrationsverket	15 904	25 453	15 904	25 453
Driftbidrag från AMS	7 371	9 528	7 371	9 528
Driftbidrag från kommuner	3 246	2 391	3 246	2 391
Ers försäkringskassan personliga ass.	2 899	3 677	2 899	3 677
Bidrag socialstyrelsen	6 516	1 585	6 516	1 585
Ers höga sjuklönekostnader	4 782	0	4 782	0
Taxor och avgifter	0	0	29 750	29 891
Utförda externa tjänster	0	0	7 010	5 770
Övriga intäkter	34 049	35 588	87 772	90 817
Försäljning av utsläppsrester	0	0	6 488	0
Summa	88 989	92 409	225 429	221 318

Not 3 Verksamhetens kostnader

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Inköp av anläggningstillgångar	96	264	96	264
Materialkostnad anläggningstillgångar	194	209	194	209
Lämnade bidrag	8 972	8 442	8 972	8 442
Köp av huvudverksamhet	84 281	84 011	69 826	79 709
Råvaror och förnödenheter	0	0	15 162	18 287
Personalkostnader	263 212	277 956	289 627	303 630
Lokal och markhyror	41 339	37 385	5 489	5 500
Fastighetskostnader- entreprenader	1 091	1 590	12 014	15 483
Bränsle, energi, vatten mm	2 926	2 896	17 982	5 808
Hyra/leasing anläggningstillgångar	750	753	750	753
Förbrukning och material	12 428	11 126	12 428	11 364
Kontorsmaterial och trycksaker	652	580	652	580
Rep. och underhållmaskiner och inventarier	292	317	292	317
Verksamhetssystem- service	6 294	6 208	6 294	6 208
Tele, IT-komm. och post.	987	1 224	987	1 224
Kostnader för transportmedel	2 019	1 950	2 019	1 950
Övriga kostnader	18 332	16 542	105 222	101 820
Bolagsskatt	0	0	-129	533
Summa	443 865	451 453	547 877	562 081

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till förtroendevalda revisorer och biträden

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
<i>PWC, biträde till förtroende valda revisorer</i>				
Totalt arvode	500	490		
<i>varav räkenskapsrevision</i>	<i>120</i>	<i>120</i>		
Kostnad förtroendevalda revisorer				
Totalt arvode	164	215		
<i>varav räkenskapsrevision</i>	<i>39</i>	<i>53</i>		

Not 5 Avskrivningar

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	0	0	15 841	16 276
Maskiner, inventarier	77	0	4 379	2 734
Verksamhetsfastigheter	66	66	66	66
Publika fastigheter	2 475	2 485	2 475	2 485
Annan fastighet	257	257	257	257
Maskiner	151	150	151	150
Inventarier	2 004	1 796	2 143	1 932
Övrigt	363	387	382	387
Årets avskrivning på uppskrivet belopp	0	0	0	-737
Återförd nedskrivning	0	0	-827	-709
Summa	5 393	5 141	24 867	22 841

Not 6 Skatteintäkter

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Årets kommunalskatt	253 587	256 417	253 587	256 417
Föregående års slutavräkning	-1 383	133	-1 383	133
Prognos innevarande års slutavräkning	-4 065	-2 438	-4 065	-2 438
Summa	248 139	254 112	248 139	254 112

Not 7 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Extra statsbidrag	10 678	8 217	10 678	8 217
Statsbidrag	4 237	8 217	4 237	8 217
Inkomstutjämningsbidrag	71 614	66 089	71 614	66 089
Kostnadsutjämningsbidrag	25 639	11 723	25 639	11 723
Regleringsbidrag	5 820	3 981	5 820	3 981
Bidrag för LSS-utjämning	4 006	6 188	4 006	6 188
Fastighetsavgift	11 312	11 050	11 312	11 050
Övriga skatter	348	0	348	0
Summa	133 653	107 248	133 653	107 248

Not 8 Finansiella intäkter

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Räntor kommunal inlåning	222	93	222	8
Utdelning placeringar	677	1 486	677	1 486
Utdelning dotterföretag	690	987	0	0
Borgensavgifter	2 321	1 938	0	0
Övriga ränte- och finansiella intäkter	402	12	523	1 148
Summa	4 312	4 516	1 422	2 642

Not 9 Finansiella kostnader

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Räntor Kommuninvest	345	443	5 278	5 282
Övriga ränte- och finansiella kostnader	518	54	1 199	101
<i>Varav jämförelsestörande post, förlust värdepapper</i>	<i>370</i>	<i>84</i>	<i>370</i>	<i>84</i>
Summa	863	497	6 477	5 383

Not 10 Immateriella tillgångar

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>				
Vid årets början	606	0	606	0
Nyanskaffningar	96	606	243	606
Avyttringar och utrangeringar	0	0	96	0
Vid årets slut	702	606	945	606
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>				
Vid årets början	0	0	0	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-77	0	-96	0
Vid årets slut	-77	0	-96	0
Redovisat värde vid årets slut	625	606	849	606
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	5	5	5	5

Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>				
Vid årets början	68 178	63 387	727 401	619 053
Nyanskaffningar	3 834	5 584	4 904	6 496
Omklassificering	0	294	47 858	106 887
Uppskrivning	0	0	35 443	0
Eliminering av uppskrivning i koncernen	0	0	-35 443	0
Avyttringar och utrangeringar	0	-1 087	-3 658	-5 035
Vid årets slut	72 012	68 178	776 505	727 401
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>				
Vid årets början	-33 458	-31 737	-251 832	-239 522
Avyttringar och utrangeringar	0	1 087	1 658	5 035
Avskrivning på uppskrivning	0	0	-737	-737
Eliminering av avskrivning på uppskrivning	0	0	737	737
Årets avskrivningar	-2 797	-2 808	-19 545	-17 345
Vid årets slut	-36 255	-33 458	-269 719	-251 832
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>				
Vid årets början	0	0	-32 923	-13 318
Omklassificering	0	0	640	0
Återförd nedskrivning	0	0	1 033	709
Omförd nedskrivning från pågående arbete	0	0	0	-20 314
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Vid årets slut	0	0	-31 250	-32 923
Redovisat värde vid årets slut	35 757	34 720	475 536	442 646
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	32	32	29	29

Not 12 Maskiner och inventarier

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>				
Vid årets början	41 581	39 596	113 603	110 837
Nyanskaffningar	2 126	2 783	5 548	4 372
Avyttringar och utrangeringar	-523	-798	-1 036	-1 606
Omklassificeringar	0	0	-21	0
Vid årets slut	43 184	41 581	118 094	113 603
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>				
Vid årets början	-30 764	-29 099	-75 832	-71 062
Avyttringar och utrangeringar	420	668	920	1 435
Omklassificeringar	0		837	0
Årets avskrivningar	-2 519	-2 333	-6 259	-6 205
Vid årets slut	-32 863	-30 764	-80 334	-75 832
Redovisat värde vid årets slut	10 321	10 817	37 760	37 771
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	15	16	11	11

Not 13 Pågående investeringar

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Vid årets början	0	294	24 280	57 802
Investeringar	1 226	0	36 822	52 756
Nedskrivning	0	0	0	0
Omklassificering	0	-294	-49 409	-106 593
Omklassificering av nedskrivning	0	0	0	20 314
Kostnadsfört	0	0	0	0
Vid årets slut	1 226	0	11 693	24 279
Redovisat värde vid årets slut	1 226	0	11 693	24 279

Not 14 Finansiella anläggningstillgångar

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>				
Vid årets början	80 698	83 647	32 504	35 453
Förvärv	1 000	101	1 000	101
Likvidation av Sydnärkes Renhållning	0	-50	0	-50
Avyttring	-14 000	-3 000	-14 397	-3 000
Vid årets slut	67 698	80 698	19 107	32 504
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>				
Vid årets början	-886	-802	-886	-802
Årets nedskrivningar	-370	-84	-370	-84
Vid årets slut	-1 256	-886	-1 256	-886
Redovisat värde vid årets slut	66 442	79 812	17 851	31 618

Finansiella anläggningstillgångar

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
<i>AB Laxåhem</i>	4 000	4 000	0	0
<i>Laxå Kommunfastigheter AB</i>	35 100	35 100	0	0
<i>LaxåVärme AB</i>	5 919	5 919	0	0
<i>Laxå Vatten AB</i>	4 000	4 000	0	0
<i>Aktier övriga</i>	42	42	390	737
<i>Marknadsvärde obligationer, förlagsbevis mm</i>	16 078	29 448	16 078	29 448
<i>Långfristiga fordringar</i>	1 000	1 000	80	1 130
<i>Insatskapital Kommuninvest ekonomiska förening</i>	303	303	1 303	303
Summa	66 442	79 812	17 851	31 618

Not 15 Förråd och exploateringsfastigheter

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Varulager	304	124	1 139	1 404
Fastigheter för exploatering	3 006	3 128	3 006	3 006
Försäljning	0	-122	0	0
Summa	3 310	3 130	4 145	4 410

Not 16 Fordringar

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Kundfordringar	4 430	2 388	7 940	8 202
Osäkra kundfordringar	-346	-87	-470	-87
Diverse kortfristiga fordringar	16 343	11 506	16 343	11 652
Upplupna skatteintäkter	5 817	5 552	6 131	5 797
Förutbetalda kostn. och upplupna intäkter	13 651	14 315	13 569	18 270
Övriga	0	0	8 549	4 280
Summa	39 895	33 674	52 062	48 114

Not 17 Kassa och bank

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Kassa	8	48	8	48
Bank	79 123	30 624	126 013	66 903
Summa	79 131	30 672	126 021	66 951

Not 18 Eget kapital

	Årets resultat	Resultat- utjämningsreserv	Övrigt eget kapital
Kommunen			
Vid ingången av år 2019	11 826	0	63 076
Resultatdisposition	-11 826	4 600	7 226
Årets resultat	1 194	0	0
Eget kapital vid utgången av år 2019	1 194	4 600	70 302
Vid ingången av år 2020	1 194	4 600	70 302
Resultatdisposition	-1 194	0	1 194
Årets resultat	24 972	17 300	-17 300
Eget kapital vid utgången av år 2020	24 972	21 900	54 196

Kommunkoncernen			
Vid ingången av år 2019	10 381	0	50 898
Förändring mellan åren	0	0	-182
Resultatdisposition	-10 381	4 600	5 781
Årets resultat	-4 984	0	0
Eget kapital vid utgången av år 2019	-4 984	4 600	56 497
Vid ingången av år 2020	-4 984	4 600	56 497
Förändring mellan åren	0	0	0
Resultatdisposition	4 984	0	-4 984
Årets resultat	29 422	17 300	-17 300
Eget kapital vid utgången av år 2020	29 422	21 900	34 213

Not 19 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Ingående avsättning	2 936	2 849	3 004	2 921
Ingående avsättning tillkommande	0	0	0	0
Sänkning av diskonteringsräntan	0	0	0	0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	3 201	2 962	3 203	2 964
Årets utbetalningar	0	0	-8	-10
Arbetstagare som pensionerats	0	0	0	0
Ändrad samordning	0	0	0	0
Övrig post	0	0	2	1
Intjänad PA-KL	0	0	8	3
Avsättning löneskatt	1 489	1 410	1 489	1 410
Summa	7 626	7 221	7 698	7 289

Not 20 Andra avsättningar

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
<i>Sluttäckning deponin</i>				
Ingående värde	12 916	12 688	17 113	16 944
Förändrad redovisningsprincip nuvärdesberäknad	0	0	0	0
Avsättning	2 827	0	1 287	-59
Indexuppräknig	327	228	327	228
lanspråktagen avsättning	0	0	0	0
Summa	16 070	12 916	18 727	17 113
Övriga avsättningar				
Uppskjuten skatt	0	0	2 862	2 834
Summa	16 070	12 916	21 589	19 947

Not 21 Långfristiga skulder

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Ingående skuld	12 400	22 900	420 976	403 877
Återföring årets beräknade amorteringar	10 500	0	11 560	0
Amorteringar	0	0	-1 898	-1 451
Överföring nästa års ber. amortering till kortfristiga skulder	-12 400	-10 500	-14 077	-10 500
Nya långfristiga lån	0	0	41 011	29 050
Bidrag infrastruktur Trafikverket	1 388	0	1 388	0
Akkumulerad återföring bidrag infrastruktur	-3	0	-3	0
Summa	11 885	12 400	458 957	420 976

Not 22 Kortfristiga skulder

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	12 400	10 500	37 012	34 791
Skuld till avfallskollektivet	0	0	1 004	1 405
Leverantörsskulder	11 109	7 733	20 811	21 464
Skulder till staten	69	143	475	1 094
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	9 437	8 465	11 913	10 128
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16 909	12 608	21 092	27 961
Semesterlöneskuld	16 109	15 318	20 070	18 447
Ej kompenserad övertid	0	0	0	0
Upplupen löneskuld	2 663	3 960	2 663	3 960
Kortfristig pensionsskuld inklusive löneskatt	17 452	17 217	17 452	19 355
Förutbetald skatteintäkt	0	0	0	0
Övriga kortfristiga skulder	13 909	8 853	19 647	13 464
Summa	100 057	84 797	152 139	152 069

Not 23 Panter och ansvarsförbindelser

	Kommunen		Koncern	
	2020	2019	2020	2019
Borgen för kommunala bolag (nyttjad)	447 122	409 302		
Borgen för kommunala bolag (beviljad)	450 945	411 564		
Pensionsåtaganden före 1998				
Ingående ansvarsförbindelse	151 684	155 670	163 256	167 787
Ränteuppräknig	1 050	1 085	1 392	1 311
Basbeloppsuppräknig	3 505	3 807	3 505	3 807
Gamla utbetalningar	-10 252	-9 912	-11 017	-10 684
Övrig post	-91	1 034	173	1 034
Ansvarsförbindelse vid årets slut	145 896	151 684	157 309	163 255
Ansvarsförbindelse förtroendevalda	304	507	304	507
Framtida lokalhyreskostnader				
därav förfaller inom ett år	33 796	33 915	33 796	
därav förfaller mellan ett och fem år	110 620	70 125	110 620	
därav förfaller senare än fem år	250 917	230 062	250 917	
Framtida leasingkostnader (operationell)				
därav förfaller inom ett år	1 175	1 200	855 069	
därav förfaller mellan ett och fem år	1 627	1 963	1 398 463	

Not 24 Likvida medel

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel</i>				
Kassa och bank	79 131	30 672	126 021	66 951
Summa	79 131	30 672	126 021	66 951

Not 25 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödesanalysen</i>				
Justering för avskrivningar	5 393	5 141	24 867	22 841
Utrangering av inventarier	103	130	2 103	171
Justering för nedskrivningar	370	84	370	-625
Justering för avsättningar	3 559	2 794	2 023	1 598
Justering för ianspråktaga avsättningar	0	46	0	46
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-3	4	371	237
Summa	9 422	8 199	29 734	24 268

4.6 Driftredovisning

Belopp i tkr						
Driftsredovisning	Utfall intäkter		Utfall kostnader		Netto budget	Budget-avvikelse
	2020	2019	2020	2019	2020	2020
Kommunstyrelsen						
Politisk verksamhet	-523	-705	3 276	4 165	4 551	-1 799
Infrastruktur, skydd mm	-2 325	-4 339	25 308	27 142	25 660	-2 677
Fritid o Kultur	0	-1 637	324	12 718	1	323
Pedagogisk verksamhet	0	-1	33 415	35 507	33 363	51
Vård och omsorg	0	0	1 904	2 049	0	1 904
Särskilt riktade insatser	-14 815	-21 342	18 955	24 214	2 519	1 621
Affärsverksamhet	-484	-645	4 969	1 282	4 568	-84
Adm och samhällsbyggnad	-21 130	-17 574	46 173	44 214	28 252	-3 209
Kommunstyrelsen	-39 277	-46 243	134 323	151 290	98 914	-3 868
Barn- och utbildningsnämnden						
Politisk verksamhet	0	0	541	566	609	-69
Fritid och kultur	0	0	0	9	0	0
Pedagogisk verksamhet	-22 859	-21 589	113 143	119 168	95 266	-4 982
Barn- och utbildningsnämnden	-22 859	-21 589	113 684	119 743	95 875	-5 050
Social- och omsorgsnämnden						
Politisk verksamhet	0	0	595	634	490	105
Infrastruktur, skydd mm	-2	-465	8	23	1	5
Vård och omsorg	-29 119	-24 766	179 399	178 666	144 026	6 254
Särskilt riktade insatser	-3 007	-6 007	35	56	-2 789	-183

Belopp i tkr						
Social- och omsorgsnämnd	-32 128	-31 238	180 036	179 379	141 728	6 180
Sydnärkes miljönämnd						
Politisk verksamhet	-151	-129	34	94	-39	-78
Tillsynsverksamhet	-9 222	-8 321	10 781	9 650	1 482	78
Sydnärkes miljönämnd	-9 372	-8 450	10 815	9 745	1 443	0
Kultur- och fritidsnämnd						
Politisk verksamhet	0	0	98	0	136	-38
Infrastruktur, skydd mm	0	0	2	0	25	-24
Fritid o kultur	-1 478	0	12 293	0	11 109	-294
Kultur- och fritidsnämnd	-1 478	0	12 392	0	11 270	-356
SUMMA VERKSAMHET	-104 115	-107 520	451 249	460 157	349 230	-3 094
Finansförvaltning	-401 655	-377 724	30 547	23 893	-356 531	-14 577
SUMMA TOTALT	-506 769	-485 244	481 796	484 050	-7 301	-17 671

4.7 Investeringar per projekt

tkr	Utfall 2020	Budget 2020	Över- förda medel 2019	Beslut budget- justering 2020	Av- vikelse 2020	Över- förs till 2021
Kommunstyrelsen						
E-arkiv	0	0	600	-600	0	0
Säkra skolvägar Tivedsvägen	1 313	700	0	0	-613	0
Bidrag Trafikverket Tivedsvägen	-613	0	0	0	613	0
Markköp Deponi	420	0	0	420	1 033	
Projekt Storängen ÅVC	0	2 700	-267	-200	2 233	2 233
Asfalt Smedjegatan/Arvid Rödings v	2 093	2 000	0	0	-93	0
Infrastruktur Västra Laxsjön	8	0	0	0	-8	0
Ordensvägen Finnerödja	0	0	0	920	920	920
Lekplatser	0	200	238	-438	0	0
Utegyms Finnerödja	0	0	290	0	290	290
Ställplatser	0		200	-155	45	45
Ny gatubelysning	0	0	200	0	200	200
Konferensutrustning	229	0	0	213	-16	0
Passersystem Kungsk. Hus	57	0	0	0	-57	0
Till KS förfogande	0	200	165	-280	85	0
Kommunstyrelsen	3 507	5 800	1 426	-120	3 179	3 773
Barn- och utbild.nämnd						
IKT-Chromebooks	354	370	0	0	16	0
IKT-Ipads 2020	97	80	0	0	-17	0
Smartboards	110	115	0	0	5	0
Uppstart Grundsärskola	50	50	0	0	0	0
Klassuppsättning Centralsk.	100	100	0	0	0	0
Klassuppsättning Saltäng.sk.	89	100	0	0	11	0
Markiser Saltängsskolan	26	26	0	0	0	0
Digitala verktyg	0	85	0	0	85	0
Verksamhetsanpassning lokaler	0	250	0	0	250	250
Ospecificerad budget möbler	0	24	0	0	24	0
Barn- och utbild.nämnd	826	1 200	0	0	374	250
Social- och omsorgsnämnd						

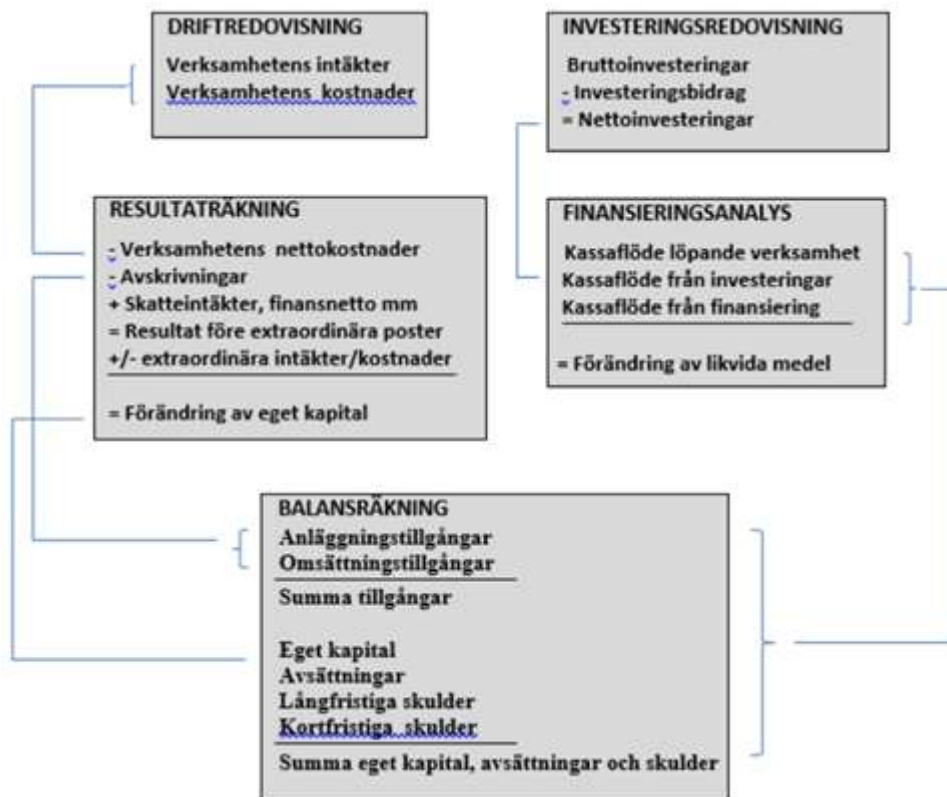
tkr	Utfall 2020	Budget 2020	Över- förda medel 2019	Beslut budget- justering 2020	Av- vikelse 2020	Över- förs till 2021
Möbler bef.Ramundergården	120	120	0	0	0	0
Brandskyddsåtg.Björkebo	131	170	0	0	39	0
Utbyte vårdsängar	157	210	0	0	53	0
Personlyftar	257	0	0	260	3	0
Lås&Larmkn.Ramunder- gården	349	0	0	280	-69	0
Social- och omsorgsnämnd	1 014	500	0	540	26	0
Miljönämnden						
Ecos 2	97	0	0	0	-97	0
Miljönämnden	97	0	0	0	-97	0
Kultur- och fritidsnämnd						
Gestaltning Hasselhoppan	0	0	495	0	495	450
Kultur- och fritidsnämnd	0	0	495	0	495	450
TOTALT	5 444	7 500	1 921	420	4 397	4 518

4.8 Nyckeltal

Kommunen	2020	2019	2018	2017	2016
Folkmängd	5 676	5 683	5 637	5 643	5 709
Kommunal skattesats (%)	22,18	22,18	22,18	22,18	22,18
Verksamhetens intäkter (tkr)	88 989	92 409	120 825	120 756	143 419
Verksamhetens kostnader (tkr)	443 865	-451 453	-460 258	-446 235	-423 191
Årets resultat (tkr)	24 972	1 194	11 826	15 239	32 437
Tillgångar, kr/invånare	41 703	34 037	35 413	40 663	40 537
Soliditet	42,70 %	39,30 %	37,50 %	27,50 %	20,70 %
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	-19,00 %	-39,30 %	-40,90 %	-43,70 %	-51,60 %
Investeringar (netto, tkr)	5 024	8 845	5 422	4 926	4 528
Självfinansieringsgrad	422 %	75,7%	315%		
Långfristig låneskuld	10 500	12 400	22 900	22 900	35 300
Låneskuld till kreditinsti. kr/invånare	4 062	4 062	4 062	6 256	9 371
Totala skulder och avsättningar, kr/inv	23 896	20 646	22 126	22 102	32 158
Antal anställda (tillsvidareanställda)	398	434	483	426	422
Koncernen	2020	2019	2018	2017	2016
Likvida medel, (tkr)	126 021	66 951	81 042	87 363	77 738
Finansnetto (tkr)	-5 055	-2 741	-1 821	-2 811	-5 023
Resultat efter finansiella poster	29 422	-4 984	10 381	19 399	36 594
Skuldsättningsgrad, totala skulder och avsättningar i % av totala tillgångar	88 %	91 %	90 %	85 %	89 %
Soliditet, eget kapital i % av totala tillgångar	11,8 %	8,5 %	9,8 %	14,9 %	11,2 %

4.9 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).

Kassaflödes/Finansierings-analysen visar hur årets drift-, investerings- och låneverksamhet mm har påverkat rörelsekapitalet.

5 Verksamhetsredovisning

5.1 Sammanfattning nämnder

Nämnderna och styrelsen redovisade tillsammans ett överskott på 3,1 mnkr, vilket är bättre än föregående år då nämnderna och styrelsen redovisade ett negativt resultat om 16,5 mnkr. Störst överskott redovisade barn- och utbildningsnämnden med 5 mnkr delvis på grund av oförbrukad budget för oförutsedda kostnader 0,9 mnkr samt överkompensation från staten avseende sjuklöner med ca 0,9 mnkr. Nämndernas resultat är mycket glädjande då de gått från ett underskott på 16,5 mnkr år 2019 till ett överskott på 3,1 mnkr.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett positivt utfall utifrån budget med 5,1 mnkr, social- och omsorgsnämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget på 6,2 mnkr, kulturnämnden redovisar en positiv avvikelse med 0,4 mnkr, miljönämnden redovisar ett nollresultat och kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse med 3,9 mnkr. Så sammantaget redovisar nämnderna och kommunstyrelsen en positiv avvikelse på 3,2 mnkr.

Nämndernas ramar har förändrats under året med kompensation för 2020 års lönerrevision.

Ramanslag	Bun	Son	Ks	Kn	Miljö
Grundram 2019	-79 151	-126 674	-105 105		-1 181
Uppräkning ram år 2020	-1 187	-1 900	-1 577		
Extra tillskott utöver kompensation för omk.					
Lönejustering 2019, helår	-1 966	-2 476	-849		-218
Lönejustering 2020, del av år	-1 535	-2 105	-674	-131	-44
Kompensation 1% ökning PO pålägg	-492	-889	-281	-33	
Övertag av anställda från AME	-163	-684			
Välfärdssatsning, Skolsatsning, tillfällig	-2 715				
Välfärdssatsning, hyror skolan	-4 000				
Skolvaktmästare	-466		466		
Överföring ram till Kultur och Fritid			9 106	-9 106	
Kortidsplatser		-2 000			
Kultursatsning				-2 000	
Tillfällig förstärkning av SON:s ram pga omställning		-5 000			
Förstärkning av BUN:s ram	-3 600				
Förstärkning BUN årskurs 6	-600				
Aktuell nämndram	-95 875	-141 728	-98 914	-11 270	-1 443

5.1.1 Kommunstyrelsen

5.1.1.1 Verksamhet och mål

År 2020 var det år då den omställning som präglade år 2019 skulle falla på plats. Pandemin förändrade och präglade i stort sett all verksamhet och kommer att göra det förmodligen under en stor del av år 2021. Tyvärr medförde pandemin att förändringar senarelades vilket medförde att de positiva effekterna kom att försenas och ge effekt först år 2021.

Även om den omställning som genomförts inte berör kommunstyrelsens verksamhet på samma sätt som SON och BUN, påverkar det kommunens ekonomi i stort och påverkar därmed även kommunstyrelsens verksamhet.

Under våren startades projektet "Livskvalitet i landet Laxå" upp på allvar i en första fas som omfattar ett år. Ett stort antal kommuninnevånare har intervjuats av en på deltid anställd projektledare. Projektets mål är att genom stor delaktighet utveckla och förbättra livet för de som bor och verkar i Laxå kommun. Laxå kommun definierar och sammanfattar syftet med hållbar utveckling med ordet *livskvalitet*.

Lokal- och miljöservice är fortsatt ledande i att städa effektivt på ett miljöriktigt sätt. Bland annat har avjoniserat vatten ersatt tvätt- och rengöringsmedel. Det innebär till exempel att användningen av tvättmedel minskat med 2 000 kg per år. Avjoniserat vatten har en desinficerande effekt vilket kommit till nytta vid städning och rengöring under coronapandemin. Enheten har också framgångsrikt samordnat inköpen av skyddsmaterial till kommunens äldreomsorg under pandemin.

Vid årsskiftet 2020/2021 bildades samhällsbyggnadsförvaltning sydnärke genom en sammanslagning av miljö- och byggförvaltningarna. Efter nästa val bildas en gemensam nämnd. Erforderliga beslut ska fattas senare. Tanken är att en gemensam samhällsbyggnadsförvaltning ska ha ett tydligare strategiskt fokus när det gäller fysisk planering och vara ett verkligt stöd i kommunernas utvecklingsarbete.

Trots minskade resurser har integrations- och arbetsmarknadsenheten bedrivit ett framgångsrikt arbete när det gäller att ge stöd till de som står en bit ifrån arbetsmarknaden. Enheten är även fortsatt framgångsrik när det gäller att ge nyanlända en bra start i Laxå.

Under kommunstyrelsen är enheter som ger annan verksamhet ett stöd organiserade. Det gäller personalenheten, internserviceenheten och ekonomienheten. Samtliga enheter utvecklas i positiv riktning och har under pandemin kunnat erbjuda stöd till övrig verksamhet, inte minst genom att förtjänstfullt leda stabsarbetet.

Måltidsverksamheten kunde vid årsskiftet 2019/2020 öppna upp restaurangen i anslutning till Ramundergården. Restaurangen har varit väldigt uppskattad av Laxås seniorer och serverat husmanskost av högsta kvalitet.

Utvecklingsenheten ansvarar bland annat för kommunens information och kommunikation. Kommunens nya facebookside har visat sig vara mycket viktig under pandemin. I så stor utsträckning som möjligt har informationen präglats av öppenhet och transparens. På detta sätt når kommunen många med korrekt och värdefull information. Inte minst de svar på frågor som ställs i kommentarsfältet förstärker denna bild.

5.1.1.2 Ekonomi

5.1.1.2.1 Årets resultat

Kommunstyrelsen redovisar ett utfall på 95 mnkr och ett positivt utfall mot budget uppgående till 3,8 mnkr vid årets slut.

Den politiska verksamheten redovisar ett överskott på 562 tkr vilket beror på minskade möten och färre ledamöter. Integration och arbetsmarknad utvisar underskott mot budget med 1 299 tkr. Underskottet beror bl.a. på att man inte har kunnat arbeta med visa projekt p.g.a. pandemin och då inte kunnat använda dessa projektmedel. Utvecklingsenhetens utfall är positivt med 1 418 tkr, detta beror bl.a. på att avskrivningar på investeringar inte har startat då alla delar i investeringarna inte har varit helt klara. Gata och park verksamheten redovisade ett överskott på 1 303 tkr detta beror framförallt på mindre kostnader för snöröjning. Däremot så har Sydnärkes Byggförvaltning redovisat ett underskott mot budget med 371 tkr även Sydnärkes IT-nämnd uppvisar ett underskott på 170 tkr. Den budgeterade planeringsreserven på 760 tkr har inte utnyttjats fullt ut, utan 451 tkr kvarstår som outnyttjat vilket påverkat resultatet positivt.

5.1.1.2.2 Investeringar

Kommunstyrelsen har en budget för investeringar på totalt 5 800 tkr varav 1 426 tkr är överförda medel från 2019. Under året har beslut tagits att omfördela medel till SON dels av de överförda medlen och dels av årets budget på ett sammanlagt belopp om 540 tkr.

Av årets budget har 4 120 tkr investerats. Den enskilt största investeringen är asfalteringen av Arvid Rödingsväg och Smedjegatan vilken totalt uppgår till 2 093 tkr.

5.1.2 Social och omsorgsnämnden

5.1.2.1 Verksamhet och mål

Kommunfullmäktiges övergripande mål

Kommunfullmäktige har satt upp tre mål för social- och omsorgsnämnden. Det första målet inriktas mot att våra invånare ska kunna åldras i trygghet och ha tillgång till god vård och omsorg. Årets framräknade brukarindex sjönk till 4.0 vilket är en försämring jämfört med 2019 (4,7). Det andra målet handlar om att nämnden genom att verka för en god folkhälsa ska kunna bibehålla eller minska andelen som är i behov av hemtjänst, korttidsvård eller boende. Andelen har ökat något, men ligger under målvärdet. Värdet beskriver dock 2019, pga eftersläpning i Kolada. 2020 har efterfrågan på äldreomsorg gått ner markant. De som är i kontakt med nämndens verksamheter ska uppleva god tillgänglighet, delaktighet och gott bemötande. Fullständiga brukarundersökningar har inte genomförts 2020, men de verksamheter som har genomfört undersökningen (IFO) har ett gott resultat och god måluppfyllelse.

Verksamhetens utveckling

2013 påbörjades ett arbete för hållbar ekonomi och verksamhet med namnet **LAXÅ 2020**. Arbetet handlade om nulägesbeskrivningar och prognoser för framtiden. 2016 genomfördes två verksamhetsanalyser av Ahlms kompetenstjänst. Den ena rörde ledningsorganisationen och den andra var en analys över vad som hade påverkat kostnadsutvecklingen inom äldreomsorgen under åren 2013-2016. Analyserna ledde till ett antal rekommendationer: ta bort områdeschefsledet, inför en samlad planering och bemanning, en "nystart" för årsarbetstidsavtalet (omförhandling alternativt enas om tolkning), lägg all vikarierekrytering under bemanningen, testa förhöjd grundbemanning för att se om vikariebehovet kan minska. Rapporten påtalade också vikten av kontinuerlig analys av verksamhet och kostnader.

Ovanstående planer och dokument har legat till grund för det omställningsarbete som pågått inom SON under tiden 2015-2020. Omställningen har genomförts i projektform under namnet "Omställning SON" med fem delprojekt: förändrad chefsorganisation, nybyggnation särskilt boende, centralisering av särskilt boende + korttidsvård, inrättande av storkök samt ekonomi, ett kvantifierat

uppdrag med uttalat mål, där socialchef fick i uppdrag att parallellt med äldreomsorgens omställning effektivisera verksamheten motsvarande 7 mnkr.

Efter viss försening, orsakad av pandemin, genomfördes de allra sista etapperna av omställningen i oktober och de boende på Tivedsgården, Edegården och Solhöjden flyttade in till centralorten. I och med avvecklingen av ytterområdena är samtliga delprojekt och uppdrag i Omställning SON och Laxå 2020 nu avslutade.

IFO och LSS hade en påtaglig ökning av individärenden jämfört med tidigare år och detta var en starkt bidragande orsak till årets ekonomiska underskott.

Förväntad utveckling

Organisatoriskt är verksamheten i mål efter flera års omställning och förändringar. Den nya, äldreomsorgsorganisationen skapar goda förutsättningar för ett effektivt resursutnyttjande och en verksamhet av hög kvalitet. Nu behöver verksamheten landa och arbetsgrupper och enhetschefer behöver jobba ihop sig. Det fortsatta arbetet kommer att inriktas på att utveckla enheterna så att vår verksamhet motsvarar kommuninvånarnas aktuella behov.

SON har fortsatt stora ekonomiska utmaningar då verksamheten, trots de kostnadsreduceringar och omstruktureringar som gjorts, fortfarande är för dyr jämfört med de medel vi har till förfogande. Ytterligare åtgärder kommer att krävas för att nå budget i balans, då det under 2019 och 2020 har tillkommit nya och omfattande individärenden inom IFO och LSS som saknar budget. En extern genomlysning av social- och omsorgsnämndens ekonomi planeras under årets början som förväntas kunna utgöra underlag och ge ledning i framtida ställningstaganden.

5.1.2.2 Ekonomi

5.1.2.2.1 Årets resultat

Social- och omsorgsnämnden redovisade ett underskott med 6 180 tkr för år 2020. Utfallet blev 147 908 tkr mot en budget på 141 728 tkr.

Resultatet låg i linje med den helårsprognos efter det andra tertialet, 31 augusti, på ett underskott på 6 293 tkr. Under hösten har statliga stöd på 3 770 tkr påverkat resultatet betydligt.

Socialchef och övergripande funktioner redovisade ett överskott med 1 699 tkr. Äldreomsorgen inklusive bemanningsenheten redovisade ett underskott med 2 126 tkr och IFO/LSS redovisade ett underskott med 4 377 tkr. Planeringsreserven redovisade ett överskott på 787 tkr. Budgetdifferensen redovisade ett underskott på 2 163 tkr.

Ersättning för höga sjuklönekostnader har erhållits med 2 421 tkr mot kostnaden på 2 442 tkr för 2020. År 2019 var sjuklönekostnaden 1 317 tkr dvs 1 125 tkr lägre.

Kompensation för covidrelaterade merkostnader har erhållits från Socialstyrelsen med 2 695 tkr i augusti, 908 tkr har redovisats som intäkt för återsöket per 30 november och i december erhöles 167 tkr i krisstöd. Totalt redovisades 3 770 tkr i statligt stöd för dessa tre åtgärder.

Äldreomsorgen

Årets budget är inte rättvisande på de olika enheterna, då budgeten är lagd utifrån en övergång till ny organisation 2020-01-01 respektive 2020-04-01 och resultatet måste därför ses utifrån äldreomsorgen som helhet. Covid-19 pandemin försenade centralisering av särskilt boende och ledde till merkostnader. Äldreomsorgen sammantaget redovisade ett underskott med 2 126 tkr.

IFO

Under 2019 och 2020 har flera beslut om SoL- och LVU placeringar tillkommit och dessa kostnader

har inte gått att inrymma i årets budget, som bygger på tidigare års utfall och prognoser. Placering av barn och unga, redovisade ett budgetunderskott med -3 312 tkr på helårsbasis och utgör den enskilt största orsaken till nämndens budgetunderskott 2020. Det pågående LVU-ärendet som omfattar flera barn förlängdes av social- och omsorgsutskottet 17 november, vilket innebär fortsatta kostnader med 300 tkr/månad. Preliminär bedömning är att ärendet kommer att fortsätta under hela 2021, vilket ger en kostnadsökning med 3 650 tkr för 2021. Detta ska jämföras med lagd nettobudget 2021 som ligger på 1 400 tkr.

Personalkostnader

Bruttokostnaden för personal 2020 blev 125 032 tkr. Personalkostnaderna överskred budget med 2 580 tkr. Kostnaden inkluderar löneökningar med 2 091 tkr. Kostnaden för personal 2019 var 130 723 tkr. Under året avslutades flera långvariga personalärenden, vilket innebar merkostnader.

Ersättning för höga sjuklönekostnader har erhållits med 2 421 tkr mot kostnaden på 2 442 tkr för 2020. År 2019 var sjuklönekostnaden 1 317 tkr d.v.s. 1 125 tkr lägre.

De största enskilda avvikelseposterna till det negativa resultatet på helår är följande:

- Budgetdifferenspost för att hamna i ram och som inte kunnat arbetas in 2 163 tkr
- Högre personalkostnader än lagd personalbudget 2 580 tkr. I personalbudgeten låg ett sparbetning på 1 800 tkr.
- Volymökning individ och familjeomsorgen, placering av barn och unga gav ett underskott med 3 312 tkr.
- Försörjningsstödet för övriga hushåll överskred budgeten med 124 tkr
- Volymökning LSS - personlig assistans och extern placering gruppbostad
- Utökat vårdbehov enskild brukare LSS - personalförstärkning dag och vaken natt
- Förlorade intäkter till följd av försenad centralisering och vakanta SÄBO-platser
- Indirekta merkostnader och uteblivna intäkter vid stängda verksamheter med anledning av Covid-19.
- Obudgeterade kostnader för vakanta lägenheter på Björkhagen, blockhyresavtalet
- Obudgeterade restvärden på anläggningstillgångar och obudgeterade avvecklingskostnader för Tivedsgården och Edegården.

Planeringsreserven

I enlighet med kommunfullmäktiges direktiv har social- och omsorgsnämnden en planeringsreserv om minst 1 % av tilldelad budgetram. Reserven var 1 396 tkr, vilket motsvarar 1 % av tilldelad budgetram som var 139 623 tkr före löneökningarna för år 2020. Planeringsreserven har utnyttjats med 611 tkr vilket gav ett överskott på 787 tkr.

Budgetdifferens SON

Social- och omsorgsnämnden kom inte i tilldelad ram för år 2020 och hade en budgetdifferens på 2 163 tkr som redovisades på en egen rad. Påverkade resultatet negativt med samma belopp.

5.1.2.2.2 Investeringar

Budget till personlyftar till renoverade befintliga Ramundergården är från outnyttjade fördelade medel enligt beslut 2020-07-02 från Kommunfullmäktige. Budget 200 tkr till lås och larmknappar är från KS till förfogande. Totalt utfall 1 013 tkr överskred budget och fördelade medel med 53 tkr.

5.1.3 Barn- och utbildningsnämnden

5.1.3.1 Verksamhet och mål

Fullmäktiges övergripande mål nåddes inte, trots positiv utveckling inom flera områden.

Arbetet skedde under stor del av året under stor press, dels på grund av omorganisation inför januari 2020 för att anpassa verksamheten till de ekonomiska ramarna och dels på grund av den pandemi som utbröt i början av året. Trots vidtagna åtgärder för kostnadsminskningar gick verksamheterna in i 2020 med ett prognostiserat budgetunderskott. Detta underskott kunde hämtas in under året.

I januari fattade barn- och utbildningsnämnden beslut om att starta särskola inom Centralskolans rektorsområde från och med höstterminen 2020.

Barn- och utbildningsförvaltningen har fortsatt arbetet med att skapa tydlighet om arbetssätt, uppdrag och roller i organisationen genom översyn och framtagande av rutiner, strukturer och planer.

Under perioden har det partsgemensamma arbetet med HÖK 18 och skol-OSA fortsatt inom ramen för samverkansgruppen. Olika åtgärder har vidtagits beroende på varje enhets förutsättningar. Arbetet med medarbetarenkäten har varit stommen i arbetet.

Prioriterade grupper i löneöversynen 2020 var legitimerade lärare och förskollärare.

Ett antal regeländringar i barnomsorgen började gälla från januari, bland annat nya regler för vistelsetider. Förskolans undervisning har tydligt knutits mot läroplanens samtliga områden och barnens vistelsetider i allmän förskola samt vistelsetider för 15-timmarsbarnen förlagts så att de får hög grad av kontinuitet i undervisningen. Pedagogerna har fått avsatt tid för planering, uppföljning och reflektion.

Betygsresultatet i årskurs 9 vårterminen 2020 var sammantaget lägre än vårterminen 2019.

Andelen elever med utländsk bakgrund ökade medan andelen elever med föräldrar med eftergymnasial utbildning minskade. Andelen elever med utländsk bakgrund samt föräldrars utbildningsnivå är faktorer som generellt påverkar elevernas resultat. Det är tänkbart att elevernas betygsresultat också påverkats av den turbulens och oro som präglade verksamheten under perioden. Under läsåret 2019/2020 genomförde skolan två omorganisationer, och under vårterminen 2020 präglades verksamheten därutöver av coronapandemin. En fördjupad kartläggning visade också att en stor andel elever hade problematisk skolfrånvaro.

Måluppfyllelsen i årskurs 9 efter höstterminen 2020 var högre än för tidigare årskurs 9 vid samma tid.

Barn- och utbildningsnämndens årshjul för det systematiska kvalitetsarbetet började gälla i januari 2020. Mitterminsuppföljningar infördes inom förskola och skola som komplement till övriga uppföljningar av kunskapsutvecklingen.

Förskolans och grundskolans forskningsprojekt fortsatte enligt plan.

En serie ämneskonferenser för pedagogisk kontinuitet inleddes mot bakgrund av de behov som framkommit inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet. Det språkutvecklande arbetssättet intensifierades.

En översyn av arbetet mot diskriminering och kränkande behandling genomfördes under året i syfte att ge en gemensam grund för arbetet.

Samverkan med socialtjänsten fortsatte samt fördjupades. Rutiner för samverkan togs fram gällande t.ex. skolpliktsbevakning.

Arbetet med att skapa en pedagogiskt och ekonomiskt hållbar organisation behöver fortsätta. Verksamheterna behöver driva de utvecklingsområden som framkommit i det systematiska kvalitetsarbetet. Verksamheten behöver anpassas till en minskad budgetram. Alternativt behöver

budgetramen anpassas till den verksamhet som bedrivs. Slitna lokaler behöver renoveras. En översyn av tillgängliga lokaler behöver göras för att möta ett växande antal barn och elever.

Förskolans och grundskolans forskningsprojekt förväntas bidra till en utveckling av gynnande lärmiljöer, där kollegialt lärande och effektiva undervisningsmetoder med utgångspunkt i forskning och beprövad erfarenhet är självklara inslag.

Arbetet för ökad måluppfyllelse behöver fortsätta. Arbeta för ökad pedagogisk kontinuitet och inkluderande lärmiljöer ur olika perspektiv samt ökad närvaro i skola och förskola blir viktiga fokusområden. Samverkan med kultur och fritid förväntas bidra till en varierad lärmiljö. Mottagande och undervisning av nyanlända elever behöver ses över parallellt med detta.

Arbetsmiljöarbetet, uppföljning av sjukfrånvaron och förbättring av förutsättningarna för ett nära pedagogiskt ledarskap behöver fortsätta och förväntas bidra till en förbättrad arbetsmiljö och minskad sjukfrånvaro.

5.1.3.2 Ekonomi

5.1.3.2.1 Årets resultat

Resultatet för årsbokslutet uppgick till 90 825 tkr mot budgeten på 95 875 tkr, vilket genererade en positiv avvikelse på 5 050 tkr.

Intäkterna var högre i jämförelse med budget för 2020. När budgeten upprättades var osäkerheten stor gällande om verksamheten skulle bli beviljad statsbidraget likvärdig skola, där bidragsramen för 2020 uppgick till 4 485 tkr. Verksamheten budgeterade därmed inte med statsbidraget, men under våren godkändes ansökan och bidraget betalades ut.

En ny intäkt i periodens resultat som varken fanns i budget eller i utfallet för 2019 var ersättningen för sjuklöner som betalats ut av staten. Ersättningen skulle täcka sjuklönen som ökade under 2020 då medarbetarna var sjuka i större omfattning på grund av restriktionerna gällande corona. Ersättningen uppgick totalt till 1 572 tkr för 2020, då verksamheten fick full kompensation från staten för sjukfrånvaro under april-juli.

Verksamheten upparbetade fortsatt positiv avvikelse på personalkostnaderna med 3 685 tkr. I jämförelse med tidigare år minskade lönerna som ett resultat av de neddragningar som har genomförts i verksamhet främst under 2019. Under våren 2020 sjönk lönerna, vilket dels förklaras med ett minskat behov av vikarier samt att en rektor slutade och ersattes internt med en tillfällig rektor. Under året hade verksamheten även flertalet vakanta tjänster på grund av föräldradledighet och nedgång i tjänst samt fortsatt stegvis omställning av organisationen. En relativt stor del av överskottet berodde på att budget avsatt för modersmålsundervisning och studieledning inte hade förbrukats. I jämförelse med 2019 hade utfallet på vikariekostnaden sjunkit med 484 tkr (ex po), trots att sjuklönen var betydligt högre under 2020. Det genererade en minskad kostnad med i förhållande till utfallet 2019. Den främsta anledningen till minskat behov av vikarier var att barn/elever även varit sjuka i större omfattning, och man har därmed inte behövt tillsätta all frånvaro med vikarier. Ersättningen för sjuklönekostnader från staten var ca 572 tkr högre än mellanskillnaden av sjuklönen för 2019 och 2020, vilket fick en positiv effekt på resultatet.

Planeringsreserven på 900 tkr var outnyttjad för året 2020.

Efter oktober presenterades en prognos med positiv avvikelse på 1 248 tkr, men resultatet blev betydligt bättre. Prognosen förutsatte att planeringsreserven om 900 tkr skulle nyttjas. I förhållande till prognosen är utfallet på lönerna ca 1 000 tkr lägre. Samtliga chefer har haft vetskap om att utfallet varit betydligt lägre än budget, men har varit försiktiga i sin prognos, eftersom osäkerheten har varit stor i hur sjukfrånvaron skulle komma att utvecklas. Utfallet på intäkterna är även högre än prognosen på grund av att intäkten för onormalt höga sjuklönekostnader för november och

december saknades i prognosen, vilket motsvarade 468 tkr.

5.1.3.2.2 *Investeringar*

I budget 2020 beviljades investeringsmedel om 1 200 tkr. Utfallet i årsbokslutet uppgick till 826 tkr vilket genererade en positiv avvikelse på 374 tkr.

För de investeringar som avsåg tekniska hjälpmedel till verksamheten genomfördes alla planerade beställningar

I samtliga hemklassrum sitter en smartboard, vilken fungerar som en interaktiv tavla. Dessa byts ut regelbundet från en upprättad investeringsplan.

Samtliga möbler beställdes och levererades under hösten. En positiv avvikelse upparbetades för Saltängsskolan, då stolar inte beställdes.

Verksamhetsanpassning av lokaler genomfördes inte under 2020, men reserverade medel behöver föras över till 2021 för att verksamheten ska kunna genomföra planerade verksamhetsanpassningar under detta år.

5.1.4 Kulturnämnden

5.1.4.1 Verksamhet och mål

Verksamheten har överlag klarat omställningen väl under Coronaperioden. Folkhälsomyndighetens rekommendationer har implementerats. Personellt har den tidvis varit belastad och nödvändiga prioriteringar och Anpassningar har gjorts. Bibliotekets publika verksamhet har pausats tillfälligt. Däremot har vi hittat flexibla lösningar för att nå riskgrupper så de kan låna böcker. Verksamheten gentemot förskolorna har bedrivits utomhus. En stor flexibilitet och kreativitet har präglat biblioteket. Exempel på annan flexibilitet och kreativitet är att kulturskolan flyttat till en webbaserad lösning som fungerat mycket bra. Sommarlovsaktiviteterna bedrevs mer på hemmaplan men fungerade tillfredsställande.

En första avstämning av arbetet med kommunfullmäktiges övergripande mål att 75 % av kommuninvånarna ska vara nöjda med utbudet av kultur och fritid har gjorts i form av en webbaserad enkät. Den planeras att genomföras årligen.

Enheten har övergripande balanserat ekonomin inom de givna ramarna. En stor del av finansieringen sker dock med externa medel och bidrag. Verksamhetsbidragen från bland annat Statens kulturråd och Region Örebro län motsvarar 9,6 % av omslutningen för delåret. Att en så pass stor del av utgörs av externa medel ökar verksamhetens sårbarhet när projektstöden löper ut och inget långsiktigare kan skapas. Detta gäller exempelvis satsningen Stärkta bibliotek, där en bibliotekspedagog kan arbeta uppsökande och tillsammans med pedagoger och barn på förskolan tar del av ett viktigt och mycket uppskattat läsförmedlande arbete. Kulturskolerådet avslag enhetens ansökan om 650 tkr för utveckling av kulturskoleverksamheten.

Fritidsklubben och fritidsgården har haft en fortsatt god utveckling där personalgruppen hittat bra arbetsätt efter det att föreståndaren också trätt in i fritidskonsulenttjänsten. Besöksstrycket är under vissa dagar stort, då uppemot drygt 40 barn kan besöka fritidsklubben. Ett aktivt arbete sker för att skapa god verksamhet och verka för ökad delaktighet och flickors deltagande i aktiviteter.

Det under flera år eftersatta underhållet av Laxåhallen skapar kostnader som inte varit kända i förväg. Kulturnämnden beslutade att eftersänka lokalhyrorna till föreningar under kv. 1 och 2, detta tillsammans med att anläggningarna stått i princip outhyrda till ett intäktunderskott på. Totalt för ansvar 7250, idrottshallar och anläggningar ett negativt resultat. Under hösten renoveras tak och

omklädningsrum i Laxåhallen för vilket kompensation för hyreshöjning äskats för 2021.

5.1.4.2 Ekonomi

5.1.4.2.1 Årets resultat

Resultatet för 2020 uppgår till 10 914 tkr mot budgeterade 11 270 tkr vilket genererade ett budgetöverskott på 356 tkr.

Verksamheten hade upparbetat en positiv avvikelse på intäkterna med ca 286 tkr för året. Under 2019 blev verksamheten beviljade bidragsmedel för projektet Mixed media (115 tkr). I resultatet för 2020 fanns matchande kostnader för intäkten och de medel som inte förbrukades under 2020 har flyttats över till 2021. Verksamheten skulle även genomföra en musikfestival under sommaren 2020, men på grund av pandemin Covid-19 flyttades genomförandet till 2021. I resultat fanns både bidragsmedel och personalkostnaden för den projektledare som anställdes på halvtid för att arbeta med förberedelser inför festivalen.

För perioden hade en positiv avvikelse på 117 tkr upparbetats på lönekostnaderna. Inom kulturen har medarbetare gått ned i tid i förhållande till den sysselsättningsgrad som fanns i budget. Nedsättningen ersattes inte i samma omfattning med vikarier och genererade en positiv avvikelse. Personalkostnader för medarbetarna på fritidsverksamheterna var högre än budgetar med ca 57 tkr för perioden. Medarbetare fick förlängd anställning, men där budget endast fanns avsatt fram till sommaren. Sjuklönen var dubbelt så hög under 2020 i jämförelse med 2019, vilket till stor del uppskattas bero på Coronapandemin och de restriktioner viruset medfört.

Verksamheten hade även belastats med kostnader för Stim-avtal retroaktivt från 2016 då avtal de senaste åren har saknats. Kostnaden uppgick till 88 tkr och saknades i budget för 2020.

I verksamhetens helårsprognos från oktober förväntades en positiv avvikelse på 140 tkr vid årets slut. Den främsta anledningen till att avvikelsen blev större var att planeringsreserven på 111 tkr inte förbrukades, som den var i prognosen.

Planeringsreserven var outnyttjad för året 2020.

5.1.4.2.2 Investeringar

Under 2019 beviljades kulturchefen investeringsmedel på 650 tkr för konstnärlig gestaltning. Under 2019 förbrukades endast 155 tkr av beviljat belopp och resterande 495 tkr flyttades över till 2020. I samband med årsbokslutet 2020 hade inga kostnader upparbetats men kostnader förväntas komma under början på 2021. Investeringsbudgeten planeras att nyttjas till ett gestaltungsuppdrag med placering på Nygatan i Hasselfors.

5.1.5 Sydnärkes miljönämnd

5.1.5.1 Verksamhet och mål

Kommunfullmäktiges övergripande målsättning för miljönämndens arbete är att den tillsyn som sker ska leda till att miljömålen uppnås. Den reviderade målsättningen är att dessa ska uppnås 2027. Vissa mål kommer inte kunna uppnås då de det är global påverkan medan andra är upp till oss åtgärda. Hur detta kan ske framgår av de aktiviteter som finns i nämndens verksamhetsplan. Sammantaget är vi på rätt väg.

Bildandet av en gemensam Samhällsbyggnadsförvaltningen kan innebära att miljöfrågorna får en ökad betydelse då dessa kan komma in tidigare i planprocessen.

5.1.5.2 Ekonomi

5.1.5.2.1 Årets resultat

Resultatet för Sydnärkes miljöförvaltning år 2020 blev ett nollresultat.

Intäkter

Sent under året, i november och december, fakturerades årsavgifterna för miljötillsyn och hälsotillsyn. Fram till och med augusti hade årsavgifterna för livsmedelstillsyn fakturerats. Utfallet för dessa årsavgifter blev 1 439 tkr sämre än budget för helåret, vilket motsvarar 74% av budgeten. En total kontrollskuld för dessa tre olika årsavgifterna är beräknad till 1 277 tkr och ingår i utfallet. Orsaken till skulden är resursbrist och den rådande pandemin under året.

Kundförlusterna på gamla kundfordringar fick ett utfall på 179 tkr vilket är 114 tkr sämre än budgeten på 65 tkr.

De rörliga förrättnings- och granskningsavgifterna fick ett utfall på 1 739 tkr vilket var 1 661 tkr sämre än budgeten på 3 400 tkr. Pga. rädsla för besök vid t ex avloppsinventeringen minskade intäkterna. Utfallet för enskilda avlopp efter ansökan blev 50 % och 620 tkr mot en budget på 1 240 tkr.

Övriga rörliga tillsynsintäkter minskade med 967 tkr. Ersättning för höga sjuklönekostnader erhöles med 106 tkr p.g.a. pandemin. Ersättning för tillfälliga smittskyddsåtgärder erhöles med 123 tkr under året p.g.a. pandemin.

Sammanfattningsvis blev intäkterna totalt sätt 1 945 tkr lägre än budget och utfallet blev 9 372 tkr. Höstens prognoser gällande intäkterna var på 7 400 tkr.

Kostnader

Miljöförvaltningen arbetade hela året för att begränsa det förväntade underskottet. Kostnaderna blev totalt sätt 1 945 tkr lägre än budget. Höstens prognoser har legat på 2 516 tkr i minskade kostnader. Tack vare att inte tillsätta en budgeterad tjänst, senareläggning av andra tillsättningar, tjänstledigheter och sjukskrivningar vilket minskar personalkostnaderna med 1 881 tkr.

Övriga kostnader för miljönämnd och övriga verksamhetskostnader som system, konsulter och kurser blev 64 tkr lägre än budget.

5.1.5.2.2 Investeringar

Utfallet blev 97 tkr år 2020 på det avslutade investeringsprojektet 2135 ECOS 2. Projektet blev aktiverad under året.

5.2 Intern kontroll

5.2.1 Kommunstyrelsen

Intern kontrollarbete har dels pågått inom kommunstyrelsen för att följa antagen plan för intern kontroll för år 2020 och sedan har arbete pågått med att ta fram IK plan för år 2021,

Cheferna inom kommunstyrelsen har träffats vid fyra tillfällen under år 2020 för att arbeta fram en intern kontroll plan för år 2021. Arbete har pågått på varje avdelning för att kartlägga vilka rutiner och processer som finns. Rutinerna och processerna har sedan risk och väsentlighetsbedömts utifrån den gemensamma matrisen. Detta har sedan resulterat i att en ny internkontrollplan för kommunstyrelsen 2021 har framarbetats och antagits av kommunstyrelsen.

Arbete har pågått med att förbättra avtalstroheten genom att ny avtalskatalog har tagits fram, ramavtalen har lagts upp på intranätet samt information kring upphandling och avtalstrohet hardelgivits cheferna på chefsdagen i september.

Översyn av behörigheter i ekonomisystemet har påbörjats under januari, februari år 2021. Anmälan om vilken behörighet som respektive person ska ha i systemet kommer att uppdateras under år 2021. Det är närmaste chef som är ansvarig för det.

Ett reglemente för representation har framtagits och kommer att överlämnas till kommunstyrelsen för beslut under första halvan av år 2021.

Granskningsområde	Metod	Resultat	Åtgärd
Frånvaroregistrering i Personec	Kontroll av att rutinen följs för kontroll av frånvaro. Intervju/kontroll hos minst 3 enhetschefer.	Ok	Ingen åtgärd
Attestreglementes efterlevnad.	Kontrollera attestlistan.	Inga avvikelser är funna. Däremot finns inget bra underlag för hur beloppsgränser är satta för beslutsattesterna	Ta fram rutiner för hur beloppsgränserna sätts i affärssystemet. Gå igenom rutinen för tilldelning av behörigheter i affärssystemet.
Kunskapsnivå arbetsmiljö, hos cheferna. Certifierade.	Genomgång av samtliga	Ok	Ingen åtgärd

Granskningsområde	Metod	Resultat	Åtgärd
Avtalstrohet	Stickprovskontroll av 10 handlingar	Granskningen visar att det förekommer fakturor av större belopp men där avtal saknas. Det förekommer även att avtal inte undertecknas av bägge avtalsparter och är därmed inte giltiga. Det är vanligt förekommande att avtal inte registreras eller sparas under mappar som är tillgängliga. Granskningen visar att verksamheten till stor del handlar från avtalsleverantörer, när sådan finns. Granskningspunkten rekommenderas att utföras även under nästkommande år.	Fortsatt utbildning/information till/ av chefer kring avtalstrohet. Planering att det görs även år 2021 på chefsdagen i maj eller september. Arbete som utförts under år 2020 är framtagande av avtalskatalog, upplägg av ramavtal på intranätet, utbildning av chefer på chefsdag. Fortsätta uppdatera checklistor och dokument på intranätet kring avtal och upphandling. Information av bristerna i internkontrollen har informerats berörda chefer.
Representation/granskning av att reglemente efterlevs.	Stickprovskontroll av 10 handlingar.	Reglemente saknas. Tre fakturor saknade syfte. Fyra fakturor saknade notering om vem/vilka som deltagit fått gåvor	Reglemente för hantering av representation upprättas.
Behörighetstilldelning och avslut av behörigheter i personaladministrativa system.	Stickprovskontroller på nyanställda och avslutade.	Varbi = Ok Personec = Ok WinLas = Ok	Ingen åtgärd
Systematiskt brandskyddsarbete	Kontroll av övergripande dokument samt organisation	Dokumentation finns inom alla kommunstyrelsen verksamheter. Vissa kan förbättras.	Ansvariga chefer har fått återkoppling om vad som kan förbättras.

Granskningsområde	Metod	Resultat	Åtgärd
Delegationsordning, efterlevnad och rätt delegat	Stickprovskontroll	Alla kontrollerade delegationsbeslut var fattade av rätt delegat. Kontrollerade delegationsbeslut rörande avtal visar att det finns brister gällande anmälan.	I början av hösten genomförs information till alla delegater om vad delegation innebär samt hur de ska rapporteras tillbaka. Ny kontroll i november.

5.2.2 Social- och omsorgsnämnden

Intern kontroll är genomförd utifrån den intern kontrollplan som beslutats av social- och omsorgsnämnden.

1. Systematiskt brandskyddsarbete

Samtliga enhetschefer har fått lämna in den brandskyddsdokumentation som finns på enheterna. Dokumentationen har gått igenom och samlats på intranätet för att vara lättillgänglig för berörda. Två enheter ska komplettera med dokumentation senast 31 december. Enheterna ska jobba vidare med förbättringar av dokumentationen, och hålla rutinerna levande genom att ta upp dem regelbundet på arbetsplatsträffar.

2. Följsamhet delegationsordning

Granskningen avser i vilken mån beslutsfattaren följer gällande delegationsordning. Granskningen har påvisat behov av justeringar. Det måste framgå av delegationsbesluten vilken funktion som fattat beslutet, inte enbart namn. I två fall var beslut fattade av obehörig delegat. Detta handlar dock om att IFO-chef fattat ett beslut istället för 1:e socialsekreterare och att socialsekreterare fattat beslut istället för biståndshandläggare. Detta innebär ingen juridisk avvikelse. Båda funktionerna har rätt att fatta de aktuella besluten, men delegationsordningen kompletteras med de behöriga funktioner som inte står med idag.

3. Överlämning av ärenden och kontroll, taxe- och avgiftsnämnden

Granskningen avser riktigheten i inskickade underlag och utförd debitering. Granskningen har utförts genom stickprovstagning vid två tillfällen. Vid det första tillfälle påvisades ett par avvikelser som utreddes och åtgärdades. Vid det andra tillfället påvisades inga avvikelser. Dock var personkorten i vissa fall inte uppdaterade på lång tid, vilket kan indikera visst behov av förbättringar. Rutinen ska hållas levande för att säkerställa att debitering sker utifrån underlag som är aktuella.

4. Brandskyddsronder

Granskningen handlar om i vilken mån brandskyddsronder genomförs på arbetsplatserna. En fullständig genomgång har gjorts. Samtliga enheter har genomfört, eller har ett utsatt datum för genomförande av, brandskydds rond innevarande år. Socialkontoret ingår i kommunhusets brandskydds rond. Familjecentralen som har sina lokaler på vårdcentralen omfattas av regionens brandskydds rutiner.

Intern kontroll för 2020 är slutförd. De avvikelser som granskningen påvisat, har antingen åtgärdats eller så finns det en tidplan för när åtgärd ska ske och följas upp. Granskningen har överlämnats till kommunstyrelsen.

Granskningsområde	Metod	Resultat	Åtgärd
Systematiskt brandskyddsarbete	Stickprovs-kontroll	Brandskyddsdocumentation finns och har lämnats in från samtliga enheter förutom socialpsykiatri och hemtjänsten. Det senare handlar sannolikt om att det inte finns en hemtjänstchef på plats. Dokumentationen är lagd på intranätet.	Socialpsykiatri och hemtjänsten får i uppdrag att inkomma med dokumentation senast 31/12. Enheterna föreslås arbeta med förbättringar av dokumentationen och hålla rutinerna levande vid förslagsvis APT.
Delegationsordning	Stickprovs-kontroll	Ett par av besluten var fattade av obehörig delegat. Samtliga kontrollerade beslut saknade tjänstetitel. Ersättare till vissa beslut fattades.	Besluten måste skrivas med namn och titel. Delegationsordningen ses över så att det står rätt delegat, och skriva in ersättare när så behövs.
Överlämning av ärenden och kontroll av Taxe- och avgiftshantering	Stickprovs-kontroll	Vid första granskningen upptäcktes ett par avvikelser mellan beslut och debitering. Avvikelserna utreddes och åtgärdades. Vid andra granskningen upptäcktes inga avvikelser, annat än att personkort/underlagen i vissa fall inte var uppdaterade på länge.	Hålla rutinen levande för att säkerställa att taxe- och avgiftsnämnden debiterar enskilda utifrån underlag som är aktuella.
Genomförande av brandskyddsronder	Total	Samtliga enheter har antingen genomfört eller har ett datum för att genomföra årets brandskydds rond.	Att 2020 års brandskydds rond genomförs på de enheter som ännu inte hunnit göra det.

5.2.3 Barn- och utbildningsnämnden

Beslutade intern kontrollområden för 2020:

- Kommunens klagomålshantering - det ska vara lätt att som medborgare vända sig till kommunens egna klagomålssystem. Är klagomålshantering svår att nå eller av medborgarna okänd innebär detta att vårdnadshavare vänder sig till andra instanser (Skolinspektionen).
- Barnomsorgsavgift – uppföljning reskontra. För att säkerställa att kommunens medborgare inte är skyldiga kommunen pengar på grund av obetalda barnomsorgsavgifter.
- Behörighetstilldelning och avslut av behörigheter i personaladministrativa system. Stickprovskontroller på nyanställda och avslutade anställningar.
- Systematiskt brandskyddsarbete. Kontroll av övergripande dokument samt organisation.
- Delegationsordning. Delegationsordning, efterlevnad och rätt delegat.
- Hantering av personuppgifter. Avstämning så att uppgifter hanteras på rätt sätt.

Åtgärder och resultat:

- Rutinen för uppföljning av barnomsorgsavgifterna har skärpts och obetalda avgifter längre tillbaka i tiden har fångats upp för åtgärder. Antalet obetalda, äldre skulder har minskat.
- Rutiner och behörigheter för uppföljning av rapporterad frånvaro i Personec har setts över och vid behov åtgärdats. Antalet orapporterade frånvarotillfällen bedöms ha minskat.
- Kommunens webbplats har uppdaterats för att tydliggöra rutinen för klagomålshantering och vid behov har personlig kontakt tagits med vårdnadshavare för att ytterligare förankra rutinen. Det är svårt att bedöma huruvida rutinen är bättre förankrad än tidigare.
- Systematiskt brandskyddsarbete finns beskrivet på övergripande nivå och beslutats om i nämnd under året.
- Delegationsordning, efterlevnad och rätt delegat. Inga avvikelser har uppstått under året.
- Hantering av personuppgifter. Avstämning visar att inga avvikelser har uppstått under året.

De intern kontrollområden som barn- och utbildningsnämnden hade under 2020 har utvecklats positivt men alla intern kontrollområden bedömdes ännu inte vara helt tillfredsställande. Utifrån ovanstående resultat är förslag till fortsatta granskningsområden för BUN år 2021:

- Kommunens klagomålshantering - det ska vara lätt att som medborgare vända sig till kommunens egna klagomålssystem. Är klagomålshantering svår att nå eller av medborgarna okänd innebär detta att vårdnadshavare vänder sig till andra instanser (Skolinspektionen).
- Barnomsorgsavgift – uppföljning reskontra. För att säkerställa att kommunens medborgare inte är skyldiga kommunen pengar på grund av obetalda barnomsorgsavgifter.
- Avtalstrohet - Säkerställa att vi handlar av korrekta leverantörer och via ramavtal.
- Behörighetstilldelning, riktlinjer och rutiner - behörighetstilldelning och avslut av behörigheter i personaladministrativa system.
- Systematiskt brandskyddsarbete - kontroll av övergripande dokument samt organisation.

Granskningsområde	Metod	Resultat	Åtgärd
Avstämning så att klagomål inkommer rätt	Stickprovskontroll och kontakt vid behov med berörda	Avstämning per helår: Totalt 25 inkomna klagomål till kommunen. Alla inkomna klagomål har rapporterats på korrekt sätt.	Fortsatt intern kontrollområde 2021 för BUN
Kontroll av att barnomsorgsavgifter inkommer enl. rutin	Stickprovskontroller regelbundet	Avstämning per helår: Genomgång av fordringslistan visar att 2 varsel om avstängning gått ut. Dessa har därefter betalats. Under året har 21 fordringar skickats till Intrum.	Fortsatt intern kontrollområde 2021 för BUN
Behörighetstilldelning och avslut av behörigheter i personaladministrativa system	Stickprovskontroller på nyanställda och avslutade	Avstämning per helår: Två stickprov genomförda, de nyrekryterade har fått behörighetstilldelning enligt gängse regler och rutiner.	Fortsatt intern kontrollområde 2021 för BUN
Systematiskt brandskyddsarbete	Kontroll av övergripande dokument samt organisation	Avstämning per helår: Genomgång och uppdatering av brandskyddsdocumentation är genomfört under våren och föredragen i nämnd som informationsärende.	
Delegationsordning, efterlevnad och rätt delegat	Stickprovskontroll	Avstämning per helår: Det har inkommit 69 delegationsbeslut och samtliga stämmer överens med delegationsordningen	
Avstämning så att uppgifter hanteras på rätt sätt	Stickprovskontroll	Avstämning per helår: Inga oegentligheter har visats vid stickprov.	

5.2.4 Kulturnämnden

En intern kontrollplan har upprättats och ska avrapporteras 2020-11-30.

De övergripande dokumenten för brandskyddsarbetet har gått igenom och reviderats. Liknande rutiner har upprättats för biblioteket och Allaktivitetshuset.

Nämndsekreterare har gjort stickprovskontroller och funnit att delegationsordningen efterföljs och att rätt delegat har beslutat.

Granskningsområde	Metod	Resultat	Åtgärd
Systematiskt brandskyddsarbete	Kontroll av övergripande dokument samt organisation	Vissa personuppgifter inaktuella	Övergripande dokument uppdaterade. Genomgång kommande APT.
Delegationsordning, efterlevnad och rätt delegat	Stickprovskontroll	Delegationsordningen följs	Fortsatt efterlevnad

5.2.5 Sydnärkes miljönämnd

Pandemin har ställt till det på de flesta punkterna såsom årsfakturering, det systematiska arbetsmiljöarbetet, livsmedelskontroll och dricksvattenanläggningar.

Granskningsområde	Metod	Resultat	Åtgärd
Årsfakturering sker senast 2020-04-30	Kontrollera att fakturering skett	Efter beslut från de tre kommunerna genomfördes årsfaktureringen under hösten. Livsmedeltillsyn fakturerades i augusti, miljötillsyn i november-december och hälsoskyddtillsynen i december.	Coronapandemin medförde att beslut togs av de tre kommunerna att fakturera årsavgifterna under senare delen av året.
Övergripande rutiner finns framtagna för ett enhetligt arbetssätt i verksamheten	Kontroll att rutiner finns och stickprov på efterlevnad	I samband med nyanställd inom livsmedel såg befintliga rutiner över så att de funkade för introduktion. Det saknades vissa delar.	Åtgärdas senast 2021-02-28.
Hantering av personuppgifter enligt GDPR	Kontroll av registerförteckning.	Aktuell registerförteckning finns.	Ingen åtgärd.
Systematiskt arbetsmiljöarbete	Att rutinerna för det systematiska arbetet följs genom en revision	Inför 2020 bokades det både fysisk och psykosocial skyddsron med Regionhälsan för att lyfta arbetet.	Fick ställa in den psykosociala skyddsronen pga. pandemin. En undersökning om arbetsmiljön utfördes av personalavdelningen men ett fåtal åtgärder har hunnits med. Informationen behöver delges Askersunds kommun.

Gransknings- område	Metod	Resultat	Åtgärd
Att kontrollen av livsmedelsobjekt följer planen	Hanteras i arbetsgruppen för livsmedel samt redovisas i Stratsys månadsvis	Hanns inte riktigt med då antalet fysiska besök skulle hållas nere.	Finns en kontrollskuld för 2020 som flyttas över till 2021.
Att de dricksvatten anläggningar som ej fått fastställande åtgärdas	Hanteras i arbetsgruppen för livsmedel samt redovisas i Stratsys månadsvis	Utskickat under hösten.	Som en följd av pandemin har vi skjutit på detta, både beroende på företagarnas ekonomi men även smittorisk.
Delegationsordning, efterlevnad och rätt delegat	Stickprovskontroll på rätt delegat.	Av sju stickprov följde samtliga delegationsordningen.	Ingen åtgärd.
Systematiskt brandskyddsarbete	Kontroll av övergripande dokument samt organisation	Ej utfört.	De diskussioner som var efter sommaren om bildandet av en samhällsbyggnadsförvaltning som skulle vara lokaliserad i Askersund minskade behovet.

5.3 Kommunägda bolag, förbund och gemensamma nämnder

5.3.1 AB Laxåhem

5.3.1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Pandemin har inneburit att vi fått strukturera om sättet som vi arbetar på. För att minimera smittspridningen och säkerställa att vi kan bedriva vår verksamhet har vi under större delen av året arbetat i två lag som undvikit att träffa varandra. De tjänstemän som har ett arbete som går att sköta hemifrån har under perioden i större utsträckning arbetat hemifrån. Omstruktureringen har även inneburit att vi endast har tagit emot bokade besök på vårt kontor vilket automatiskt gjort att vi snabbt blivit mer digitaliserade i vårt sätt att arbeta. Det innebär bland annat att vi nu kan erbjuda våra kunder att teckna avtal via digital signering.

När det gäller arbetet med förädlingen av vårt bestånd så har etapp två i ombyggnationen av lokalen där tidigare förskolan Linnéan låg nu färdigställt och de fyra nyproducerade lägenheterna är uthyrda.

Renoveringen och verksamhetsanpassningen av den ursprungliga delen av Ramundergården är klar och verksamheten fick tillträde till fastigheten under våren och sommaren.

Etapp ett av två för att skapa nya lägenheter på Linnéagatan 2 började vid årsskiftet och lägenheterna var klara för inflyttning 1/7. Där det tidigare har varit vandrarhem har det nu skapats sex stycken moderna och prisvärda lägenheter om 1, 2 och 3 rum och kök.

Som en del i vårt miljöarbete är vår vardagliga verksamhet från och med 1/1 2020 fossilfri och vår verksamhet är numera även miljödiplomerad.

5.3.1.2 Översikt över verksamhetens utveckling

De senaste åren har vi sett en minskad efterfrågan på bostäder i kommunen. Under året har vakanserna legat på i snitt 44 stycken (ca 7%) lägenheter/månad, vilket är högre än föregående år. En orsak till den ökade vakansen kan vara att det de senaste åren har tillkommit drygt 50 nya bostäder i kommunen men befolkningsökningen har inte följt med i samma takt.

5.3.1.3 Förväntad utveckling

Fortsatt fokus på uthyrning och underhåll av beståndet är det som måste ligga i fokus även i fortsättningen. Det pågår även ett arbete med att se vad som kan göras med de lokaler i Hasselfors som kommunen gått ur vid årsskiftet. Lokalerna är på drygt 800 m² och användes tidigare till vårdboende.

Under hösten påbörjades arbetet med att ta fram en ny affärsplan. Arbetet kommer att pågå under våren för att vara klar att tas i styrelsen under maj 2021.

5.3.1.4 Ekonomi

Ekonomiskt resultat landar på 1 422 tkr.

Ekonomi (tkr)	2020-12-31	2019-12-31
Omsättning	58 423	54 383
Årets resultat	1 422	-1 371
Eget kapital	16 940	15 518
Soliditet (%)	5,5	5,4
Likviditet	-20 407	-20 605
Årets investeringar	45 419	102 313

5.3.2 Laxå Kommunfastigheter AB

5.3.2.1 Händelser av väsentlig betydelse

Pandemin har inneburit att vi fått strukturera om sättet som vi arbetar på. För att minimera smittspridningen och säkerställa att vi kan bedriva vår verksamhet har vi under större delen av året arbetat i två lag som undvikit att träffa varandra. De tjänstemän som har ett arbete som går att sköta hemifrån har under perioden i större utsträckning arbetat hemifrån. Omstruktureringen har även inneburit att vi endast har tagit emot bokade besök på vårt kontor vilket automatiskt gjort att vi snabbt blivit mer digitaliserade i vårt sätt att arbeta. Det innebär bland annat att vi nu kan erbjuda våra kunder att teckna avtal via digital signering.

I Centralskolans kök har ny kokgryta och fettavskiljare installerats åt verksamheten. I kommunhuset har arbete pågått med renovering av kontor och wc, brandcellsindelning samt planering för en ny entré. Laxåhallen har fått ombyggda omklädningsrum som ger möjlighet att både byta om och duscha med avskildhet.

Kommunen har under året sagt upp en lokal i Finnerödja som det bedrivs förskoleverksamhet i. De har för avsikt att gå ur denna när avtalet löper ut den sista december 2021.

Gata-park verksamhetens uppdrag att asfaltera Smedjegatan och Arvidrödingsväg har utförts. Det har även varit mycket arbete med återställande av asfalt efter grävning för fiberanslutningar i

kommunen, ett arbete som kommer att fortsätta under nästa år. Arbetet med säkra skolvägar vid Saltängskolan är ett annat projekt som utförts under sommaren och var klart till höstterminens start.

5.3.2.2 Översikt över verksamhetens utveckling

Bolaget har samtliga uthyrningsbara lokaler uthyrda. Det avtal som är uppsagt är det som idag är Jordgubbens förskola i Finnerödja. Avtalet upphör den 31/12-2021 och om ingen annan kommunal verksamhet är aktuell så kommer den aktuella fastigheten avyttras. För övrigt så är uthyrningsgraden god med relativt långa kontrakt.

5.3.2.3 Förväntad utveckling

Under hösten påbörjades arbetet med att ta fram en ny affärsplan. Arbetet kommer att pågå under våren för att vara klar att tas i styrelsen under maj 2021.

Den nya modellen för hyresavtal används vid avtal som tecknas allt eftersom ny- och ombyggnation av lokaler utförs. Syftet med modellen är att den möjliggör för Laxå kommunfastigheter AB att ta ett större helhetsgrepp för fastigheternas underhåll och att de kommunala verksamheterna ska få möjligheter att påverka sina förbrukningar av el och avfall. Detta medför förhoppningsvis både minskade kostnader och minskad klimatpåverkan vilket är helt i linje inom en miljödiplomerad verksamhet.

5.3.2.4 Ekonomi

Ekonomiskt resultat landar på 630 tkr.

Ekonomi (tkr)	2020-12-31	2019-12-31
Omsättning	39 378	37 694
Årets resultat	630	1 385
Eget kapital	26 408	26 469
Soliditet (%)	18,6	18,2
Likviditet	13 727	15 355
Årets investeringar	5 805	4 473

5.3.3 Laxå Vatten AB

5.3.3.1 Händelser av väsentlig betydelse

1 januari 2020 höjdes VA-taxan med 6% och från 1 november 2020 höjdes taxan med 15%.

Bolaget har i och med föreläggande anlagt ett nytt minireningsverk i Sannerud. Arbetet med utträde ur vätternvatten projektet har startat. Ett nytt biosteg på Laxå reningsverket har installerats under senare delen av 2020.

Covid-19

Bolaget har endast drabbats av små särskilda kostnader p.g.a. pandemin. Kostnaderna handlar om inköp av extra kontorsutrustning för att skapa förutsättning för hemarbete m.m. Inga kunder har gått i konkurs, det ser fortsatt bra ut. Laxå Vatten AB följer FHM:s råd, och vi har generellt besöksförbud på anläggningarna. Laxå Värmes personal utgår från Värmeverket Lindåsen (tidigare från kontoret på

avloppsverket i laxå), detta p.g.a. att hålla isär personalen på Laxå Värme och Laxå Vatten. Bolaget har tagit fram riskbedömning och handlingsplan för eventuell händelse att någon blir smittad. Den administrativa personalen arbetar delvis hemifrån, bemanningen på kontoret är minimerad.

Måluppfyllelse

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. Bolagets verksamhet sker på ett miljövänligt och ekonomiskt sätt.

5.3.3.2 Översikt över verksamhetens utveckling

Bolaget ser att den ekonomiska situationen förbättras en del. Vi har börjat gå igenom alla utgifter och inkomster. I samband med detta omförhandlar vi avtal och räknar igenom allt för att få rätt betalt för de tjänster vi utför.

5.3.3.3 Förväntad utveckling

F n pågår ett arbete med en långsiktig plan för VA-verksamheten. Vi ser över det ekonomiska läget och gör en plan för akuta investeringar som behövs i verksamheten.

5.3.3.4 Ekonomi

Utfallet för helåret är positivt. 1 januari 2020 höjdes VA taxan med 6% och 15% från 1 november. VA-verksamheten är avgiftsfinansierad i enlighet med självkostnadsprincipen enligt Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster (LAV). Det positiva resultatet nollas ut vid bokslut och läggs på balansen vilket följer LAV.

Ekonomi (tkr)	2020-12-31	2019-12-31
Omsättning	15 871	15 088
Årets resultat	299	549
Eget kapital	3 975	3 975
Soliditet (%)	9	11
Likviditet	12 395	4 542
Årets investeringar	4 696	2 006

Investeringar

Investeringsprojekten, går enligt plan. Laxå ARV ny biobädd pågår, kommer färdigställas i januari 2021. Nytt reningsverk i Sannerud pågår, kommer färdigställas i januari 2021. Alternativ för Vätternvatten, är avslutat. Ledningsförnyelse, Projektet framflyttat till 2021, då entreprenör ej hade möjlighet att slutföra uppdraget inom 2020 års utgång.

5.3.4 Laxå Värme AB

5.3.4.1 Händelser av väsentlig betydelse

1 januari 2020 höjdes taxan med 6%.

Under året har 1 drifttekniker avslutat sin anställning på egen begäran. Laxå Värme har ersättningsrekryterat en drifttekniker som började sin anställning 2020-06-01. Laxå Värme har utökat personalstyrkan med ytterligare en drifttekniker. Den nya tredje driftteknikern började 2020-09-01. Verksamheten var för sårbar med enbart 2 drifttekniker. Med en extra drifttekniker kommer vi kunna utföra fler uppgifter i egen regi och minska köpta tjänster.

Bolaget har endast drabbats av små särskilda kostnader p.g.a. pandemin. Kostnaderna handlar om inköp av extra kontorsutrustning för att skapa förutsättning för hemarbete m.m. Inga kunder har gått i konkurs, det ser fortsatt bra ut. Laxå Värme AB följer FHM:s råd, och vi har generell besöksförbud på anläggningen. Personalen utgår även från Värmeverket Lindåsen (tidigare från kontoret på avloppsverket i Laxå), detta p.g.a. att hålla isär personalen på Laxå Värme och Laxå Vatten. Bolaget har tagit fram riskbedömning och handlingsplan för eventuell händelse att någon blir smittad. Den administrativa personalen arbetar delvis hemifrån, bemanningen på kontoret är minimerad.

Måluppfyllelse

Laxå Värme AB bedöms uppfylla resultat, verksamhetskrav och de ändamål som anges i kommunensägardirektiv. Bolaget arbetar för en långsiktighet inom energiproduktion, följer finanspolicy och samarbetar med kommunen i de tjänster där så är möjligt. Bolagets verksamhet sker på ett miljövänligt och ekonomiskt sätt.

5.3.4.2 Översikt över verksamhetens utveckling

Laxå Värmes ekonomiska situation kommer på sikt att förbättras. Laxå Värme har under året tecknat nya bränsleavtal. Nytt avtal för briketter ger en besparing a´535 SEK/TON, (årsvolymen är 7500 TON för ett normalår.) Bolaget har även tecknat nytt avtal för pellets vilket ger en besparing a´710 SEK/TON, (årsvolymen är 400 TON för ett normalår.)

Bolaget står inför en kommande statusinventering, där en framtida drift & underhållsplan skall tas fram för att lyfta fram kommande investeringsbehov, detta har saknats i bolaget.

5.3.4.3 Förväntad utveckling

För att få en helhetsbild av kommande investeringsbehov kommer man att påbörja arbetet med en framtida drift & underhållsplan för att lyfta fram kommande investeringsbehov, detta har varit en brist i bolaget. Under september till oktober projekterade man fram utdragning av fjärrvärme till Storängens industriområde, anbud inkommer 2021-01-31, projektstart planeras till våren 2021. Bolaget står inför en framtida digitaliseringsresa för att få en enklare och bättre administration. Under 2021 kommer bolaget föra en diskussion kring att utveckla elproduktion med förnyelsebar energi.

5.3.4.4 Ekonomi

Resultatet för helåret är ett överskott på 3 684 tkr (-4 884). Det som har vänt utvecklingen från tertialbokslutet i april 2020 är de nya bränsleavtalen samt försäljning av utsläppsrätterna. Försäljningen påverkar resultatet positivt mot budget.

Ekonomi (tkr)	2020-12-31	2019-12-31
Omsättning	26 512	20 805
Årets resultat	3 684	-4 884
Eget kapital	-5 917	-2 233
Soliditet (%)	38 %	29 %
Likviditet	14 880	10 939
Årets investeringar	46	946

Investeringar

2020 har IT-infrastrukturen uppdaterats på Lindåsen, man har installerat en ny server och bytt ut all hårdvara och uppgraderat all programvara för att säkerställa driften.

Windows 10 uppgradering Lindåsen, projektet är i slutfasen, för tillfället pågår avprovning samt testning, nya servermiljön går parallellt med den gamla.

I detta projekt ingår ny larmöverföring, för beredskapen, man kommer byta ut det gamla systemet (minicall) till larm med klartextmeddelande som skickas ut direkt till beredskapstelefon.

5.3.5 Sydnärkes Kommunalförbund

5.3.5.1 Händelser av väsentlig betydelse

Under det sjätte verksamhetsåret påbörjades på allvar arbetet med byggande av nya återvinningscentraler. Projektering och upphandling av centralerna i Lekeberg och Laxå utfördes under året. Dessa centraler kommer i sin utformning och funktion att likna centralen i Askersund. I centralen i Lekeberg kommer kommunens återbruksverksamhet med butik att inrymmas.

Bygglov för den planerade omlastningsstationen vid Tomta utanför Hallsberg beviljades under hösten. Denna kommer att handlas upp och byggas under 2021. Efter färdigställandet kommer omlastningen av hushållsavfallet från Hallsberg och Lekeberg att omdirigeras från nuvarande stationer i Åmmeberg och Laxå till den nya stationen. Omlastningen i Laxå kommer helt att upphöra då omlastningen av Laxå-soporna flyttas till stationen i Åmmeberg.

I augusti flyttade förbundskontoret till nya lokaler i fastigheten Skördetröskan. Senare under hösten flyttade även den renhållningspersonal in som utgår från Hallsberg. Fastigheten ägs av Hallsbergs kommun och hyser även delar av den tekniska förvaltningen.

5.3.5.2 Översikt över verksamhetens utveckling

En ständig utmaning är att öka återvinningen av avfall/material på våra återvinningscentraler. Där ses en större möjlighet nu att i samverkan med entreprenören hitta lösningar på utsortering och omhändertagande av fler materialslag.

Den största utmaningen är fortfarande minskningen av den totala avfallsmängden. Detta arbete har nu underlättats genom att avfallsavgifterna nu får användas till förebyggande arbete.

5.3.5.3 Förväntad utveckling

I alla kommuner utom Askersund, kommer en taxehöjning att börja gälla under 2021, från årsskiftet i Hallsberg och Lekeberg, och från 1 april i Laxå. Askersunds taxa har inte höjts sedan 2017.

Flerårsplanen i budget 2021-2023, visar att taxe-höjningar kommer att behövas i Askersund och Laxå

till 2022. Hallsberg och Lekebergs taxor bedöms räcka för att finansiera verksamheten hela planperioden ut, dvs. till och med 2024.

Målsättningen är att förbundet på sikt ska ha en så likriktad taxa som möjligt för samtliga ingå-ende kommuner. Detta arbete behöver göras stegvis och varje år.

En likartad taxa innebär också att utbudet av tjänster är densamma i alla kommuner. Här på-går ett arbete med utveckla servicen till kommuninnevånarna och i det utbudet av tjänster.

En inriktning på det framtida avfallsarbetet är, som tidigare nämnts, att minska mängden avfall och att öka återanvändning och återvinning.

Som också tidigare nämnts ska inpasseringssystemet "Grönt kort" införas på samtliga återvinningscentraler. Detta möjliggörs i takt med att förbundet bygger nya återvinningscentraler i de övriga tre kommunerna. Askersund har redan Grönt kort infört, vilket uppskattas mycket.

5.3.5.4 Ekonomi

Förbundet har skuld till samtliga abonnentkollektiv.

Den största skulden är fortfarande till Hallsbergs abonnentkollektiv, här har skulden sjunkit rejält ner till 3,6 mkr vid årsskiftet 2020/2021. Det är en minskning med 2,4 mkr sedan föregående årsskifte. I Askersund har skulden sjunkit med 0,7 mkr och uppgår till 1,4 mkr, i Lekeberg och Laxå har skulden ökat något och uppgår nu till 1,5 mkr resp. 0,5 mkr.

Under år 2020, i december, har förbundet behövt låna sitt första långfristiga lån. Det uppgår till 5 mkr och utlånare är Kommuninvest.

5.3.6 Sydnärkes utbildningsförbund

5.3.6.1 Händelser av väsentlig betydelse

Förbundets omställningsarbete som påbörjades 2018 har fortsatt under 2020. Bakgrunden till det nödvändiga omställningsarbetet är den snabba utökningen avseende lokaler och organisation som krävdes med start hösten 2015 till följd av den snabba tillströmningen av asylsökande elever. Sedan 2017 har antalet asylsökande elever vid Alléskolan minskat, och ett omfattande anpassningsarbete har genomförts som omfattar såväl reducering av personal som uppsägning av hyresavtal. De ekonomiska effekterna av omställningarna kan dock inte få genomslag förrän senare. Samtidigt som omställningen pågår ökar behovet av personal inom vuxenutbildningen till följd av en snabb ökning av antal elever. För Askersunds, Hallsbergs och Laxå kommuner ligger ansvaret för vuxenutbildning hos förbundet. Den ökade efterfrågan av vuxenutbildning omfattar såväl grundläggande utbildning (motsvarande grundskolan årskurs 7-9), gymnasial utbildning (motsvarande gymnasieskolan årskurs 1-3) samt yrkesutbildningar. Orsakerna till den snabba ökningen vad gäller elever inom vuxenutbildningen är flera. I dag är det en laglig rättighet att kunna studera inom såväl grundläggande som gymnasiala utbildningar, vilket innebär en skyldighet för förbundet att erbjuda dessa. Ett annat skäl till ökningen är de genomförda neddragningarna av yrkesutbildningar hos Arbetsförmedlingen. Härutöver ser vi redan nu effekter av pandemin Covid-19 i form av ökad efterfrågan på utbildningar inom vuxenutbildningar.

Den ekonomiska situationen har dock varit sådan att samtliga sökande inte kunder erbjudas studieplats under hösten.

I juni tog presidiet det första spadtaget för den nya fastighet som ska byggas på Alléområdet. Fastigheten beräknas vara klar för inflyttning i augusti 2021 och innebär att de externa paviljonger som förbundet hyrt sedan 2013 kan avyttras. Medlemskommunernas borgensåtagande för fastighetslånet uppgår till 75 mkr, varav 16,5 mkr har investerats under året.

5.3.6.2 Översikt över verksamhetens utveckling

Både intäkter och kostnader ökade markant under åren 2016-2018 för att sedan vända nedåt. Verksamhetens kostnader har minskat med 25 mkr mellan 2018-2020 och är nu lägre än 2017 års nivå. De minskade intäkterna härrör från Migrationsverket och från medlemskommunerna. Under perioden 2016-2017 ökade antalet gymnasieelever till följd av den ökade tillströmningen av asylsökande elever. Stora insatser gjordes för att ta emot alla som sökte sig till skolan, personal rekryterades, lokaler hyrdes in och iordningställdes. Vid kulmen hade Alléskolan cirka 330 asylsökande elever, vilket motsvarade 20 % av elevantalet vid skolan. Antalet asylsökande elever har därefter minskat och de senaste åren har inneburit en omställningsprocess för att minska kostnaderna till en nivå som motsvarar intäkterna. Trots stora kostnadseffektiviseringar uppvisar förbundet ett negativt resultat under de tre senaste åren, vilket medfört en försämrad soliditet och balanslikviditet.

5.3.6.3 Förväntad utveckling

Elevtalsutvecklingen för såväl gymnasie- som vuxenutbildningen är av avgörande betydelse för förbundets verksamhet och ekonomi. En ökning av antalet elever från andra kommuner än medlemskommunerna har mycket stor betydelse för ekonomin. När analyser nu pågår avseende vilka program och inriktningar som eventuellt inte ska erbjudas vid Alléskolan måste detta beaktas. En omvärldsanalys avseende utbud av utbildningar i regionen görs för en träffsäkerhet vad gäller efterfrågade utbildningar de närmaste åren.

Alltsedan det fria gymnasievalet infördes 2017 har andelen ungdomar från medlemskommunerna som sökt till Alléskolan legat på cirka 75 %. Vi kan se en något vikande trend, där framförallt fler ungdomar från Hallsberg och Askersund väljer skolor i Örebro. Två faktorer ser vi som betydelsefulla, nämligen allmänna kommunikationer och att allt fler ungdomar söker Örebro skolor redan under grundskoletiden. Arbete med analyser och beslut om åtgärder pågår kontinuerligt inom flera områden för att locka fler "egna" elever till Alléskolan.

Vad gäller vuxenutbildningen så konstateras en ökad efterfrågan inom samtliga utbildningsformer. Dialogen med medlemskommunerna om finansiering generellt, och specifikt SFI, är av största betydelse.

Kompetensförsörjningen är av avgörande betydelse för förbundets utveckling och den kompetensförsörjningsplan som parterna gemensamt tar fram har stor betydelse för att säkra tillgången på arbetskraft liksom de insatser som genomförs. Arbete med detta har pågått under flera år för att behålla en kostnadseffektiv verksamhet med kvalitet och god ekonomisk hushållning i fokus.

Omställningsarbetet för att anpassa organisationen från en mycket hög elevtalsnivå 2017 till följd av flyktingströmmen har pågått sedan 2018 och kommer även under 2020 att få konsekvenser för verksamheten. Antalet medarbetare minskade med 31 under 2019, och översyn avseende såväl personal, lokaler och övrigt pågår alltså med målsättningen att ha en budget i balans 2020/21. I utmaningen att anpassa organisationen efter behov ingår även att erbjuda lokaler i tillräcklig omfattning. Den process som pågår avseende nybyggnation är av oerhört stor betydelse att den fortgår enligt planerna. Utifrån ett ekonomiskt perspektiv innebär detta bland annat att förbundet kan säga upp de kostnadskrävande avtalen avseende mobila paviljonger samt del av övriga externa lokaler.

Utöver ovanstående utmaningar såsom kompetensförsörjning, kostnadsanpassning och lokaler behöver givetvis även nämnas betydelsen av att ständigt arbeta för att behålla den kvalitet som verksamheten gjorts sig känd för, och för att leva upp till målsättningen som är formulerat i programförklaringen, nämligen att Alléskolan och Allévux ska vara de naturliga valen för ungdomar, vuxna och arbetsliv.

5.3.6.4 Ekonomi

Ekonomi (tkr)	2020-12-31	2019-12-31
Omsättning	316 102	318 005
Årets resultat	-7 385	-16 919
Eget kapital	22 872	30 257
Soliditet (%)	11,2	15,6
Likviditet	17 639	14 952
Årets investeringar	3 347	2 566

5.3.7 Nerikes Brandkår

5.3.7.1 Händelser av väsentlig betydelse

Verksamhetsåret 2020 kommer för lång tid framöver att förknippas med effekterna av Covid-19 pandemin. För Nerikes Brandkårs del har vi dessbättre inte upplevt några större problem med bemanning trots att ca 10% av personalen konstaterats smittade under året. Dock har pandemin med dess restriktioner påverkat oss på andra sätt, där exempelvis den externa utbildningsverksamheten har drabbats hårt med inställda kurser för företag och offentlig verksamhet.

Den 12 maj 2020 startade den nya gemensamma operativa ledningsorganisationen Räddningsregion Bergslagen. En samverkan som omfattar brand- och räddningsverksamhet i 42 kommuner. Det är inte utan viss stolthet som vi nu, efter nästan sju månader kan konstatera att den nya ledningsorganisationen fungerar mycket bra och att den gett många synergieffekter.

I december 2020 tog vi ytterligare ett steg närmare den Samhällsgemensamma larm- och ledningscentralen, SLC, då Nerikes Brandkår skrev på hyresavtalet. Byggnationen startade i slutet av året och ska vara inflyttningsklar andra kvartalet 2023.

Under verksamhetsåret har arbetet med att rusta några av förbundets brandstationer dragit igång. I huvudsak ägs dessa stationer av respektive medlemskommun, som också stått för arbetet gällande ommålning, byte av belysning och portar samt iordningställandet av omklädningsrum för kvinnlig personal. Till stor del är nu våra stationer i gott skick, men det finns fortfarande kvar att göra för ett par frivilliga räddningsvårn.

5.3.7.2 Översikt över verksamhetens utveckling

Förbundet har vid året slut uppfyllt fyra av de fem uppsatta prestationsmålen. Antalet genomförda tyllsyner är 231 mot målsättningens 400, vilket bland annat beror på pandemin men även då avdelningen haft färre tillgängliga resurser än planerat. Förbundet har också sju mål kopplat till god ekonomisk hushållning. De fyra finansiella målsättningarna är uppfyllda samt ett av verksamhetsmålen. De sista två verksamhetsmålen uppnås delvis. Vi har en bit kvar vad gäller digitalisering i våra administrativa processer.

5.3.7.3 Förväntad utveckling

Från och med 1 januari 2021 träder en ny lag om skydd mot olyckor i kraft i syfte att få till en mer likvärdig och effektiv räddningstjänst över hela landet. Målet är i korthet att få till en starkare statlig styrning gentemot kommunernas förebyggande verksamhet och räddningstjänst samt att

räddningstjänsterna ständigt ska kunna upprätthålla en övergripande ledningssamverkan från och med januari 2022. Genom samarbetet inom ramen för Räddningsregion Bergslagen uppfyller Nerikes Brandkår detta redan från maj 2020.

Under senare år har mer och mer fokus lagts på miljöpåverkan vid bränder, vilket innebär att vi måste tänka på att ta ökad hänsyn vid vissa händelser. Eventuellt kan det framöver komma att ställas krav på hur räddningstjänsterna hanterar släckvatten, eller att alternativa släckmetoder ska tas fram. Nationellt kommer MSB att arbeta med frågan, men även räddningstjänsterna måste engagera sig.

Vi påverkas i stor omfattning av hur ekonomin ser ut i våra medlemskommuner och de kommande åren kommer att bli tuffa, då det från flera håll aviseras svagare ekonomiska muskler för den kommunala sektorn. Den kommande treårs perioden kommer förbundets planerade uppräknings av medlemsbidraget att minska ytterligare. Hur den kommunala ekonomin kommer att påverkas av Corona-pandemin återstår också att se.

Ledningssamverkan inom Räddningsregion Bergslagen startade i maj 2020 och har rent ekonomiskt för 2020 netto inneburit ökade intäkter, då medlemsbidraget understiger den intäkt för personal som Nerikes Brandkår hyr ut till RRB. Samtidigt har vi fått en starkare bakre ledning, vilket känns tryggt inför framtiden.

De två senaste åren har förbundet gjort goda resultat – vilket innebär att det egna kapitalet ökat. Då förbundet inte har möjlighet att kunna reservera pengar i en resultatutjämningsfond valde direktionen i samband med bokslutet 2019 att sätta av ytterligare 2 mkr till balansfonden för ökade pensionskostnader, vilket innebär att vi är bättre rustade ytterligare några år framöver för att kunna parera detta utan hjälp från medlemskommunerna.

5.3.7.4 Ekonomi

Årets resultat är ett överskott på 2 427 tkr, vilket är 2 092 tkr bättre än budget. Överskottet beror på flera saker, bland annat på lägre hyreskostnader och att vi hyrt ut delar av vår personal till den nya ledningssamverkan inom Räddningsregion Bergslagen, RRB. Det goda resultatet beror också på att pensionskostnaderna hållit sig inom ram.

Ekonomi (tkr)	2020-12-31	2019-12-31
Omsättning	199 702	189 171
Årets resultat	2 427	5 234
Eget kapital	22 044	19 617
Soliditet (%)	15 %	15 %
Likviditet	18 037	19 555
Årets investeringar	7 037	17 398

Investeringar

Investeringarna pågår ofta över budgetåren till följd av långa leveranstider, av framförallt de stora fordonen. Under året har även Corona-pandemin påverkat leveranstiderna negativt, vilket fått till följd att aktiveringsgraden endast varit drygt 60%. Av de investeringar som faktiskt kunnat genomföras under året kan nämnas en ny släckbil, tre pickuper och fyra personbilar.

5.3.8 Sydnärkes byggnämnd

Sydnärkes Byggnämnds, som är en gemensam nämnd för Laxå, Askersund och Lekeberg, 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.

Årets verksamhet

Under året har arbete pågått med fördjupad översiktsplan för Norra Vättern, Askersunds kommun. Lekebergs kommun har startat arbetet med en ny kommuntäckande översiktsplan. Under 2020 fick nämnden 12 nya detaljplaneuppdrag av kommunerna varav 6 stycken från Laxå. 7 detaljplaner vann laga kraft varav 2 tillhör Laxå. I början av 2020 förstärktes Sydnärkes byggförvaltning med en mark- och exploateringsingenjörstjänst, denna resurs har varit mycket efterfrågad av kommunerna. 2020 inkom 72 % fler bygglov än 2019. Inkomna bygganmälningar ökade ännu mer – antalet inkomna bygganmälningar var 173 % fler 2020 jämfört med 2019. Detta har inneburit en kraftigt ökad arbetsbelastning för förvaltningen. Även om resurser omfördelats från detaljplanearbete till bygglov har den stora mängden bygglov och bygganmälningar påverkat nämndens möjligheter att erbjuda service och god tillgänglighet negativt. Handläggningstiderna har också ökat.

Framtid

Nämnden står inför stora utmaningar att leverera den verksamhet som är lagreglerad eller är högt prioriterad av kommunerna med de resurser som är tillgängliga. Under 2021 planerar därför nämnden att förtydliga och prioritera sin verksamhet i en ny verksamhetsplan. Nämnden planerar även att begära hos kommunerna att få ändra taxan så att den utformas på det sätt SKR nu rekommenderar. En ny taxa föreslås läggas på en sådan nivå att det skapas ekonomiska förutsättningar för nämnden att från 2022 uppnå sina mål avseende bland annat handläggningstid och kundnöjdhet.

Ekonomi

Nämnden gör 2020 ett underskott med -1 567 tkr som fördelar sig på de tre medlemskommunerna enligt följande:

- Askersunds kommuns - 706 tkr
- Laxå kommun – 353 tkr
- Lekebergs kommun - 508 tkr

Intäkterna har minskat jämfört med 2019. Det beror framför allt på att den stora ökningen av bygglov- och bygganmälanansökningar under 2020 lett till att resurser överförts från planering till bygglov och att planintäkterna därmed påverkats negativt. Ökningen av bygglovsärenden har också gjort att handläggningstiderna i vissa fall blivit så långa att bygglovavgift inte tagits ut. Jämfört med budget har bygglovintäkterna ett överskott men, men underskottet från plan samt kart- och mätverksamheten är totalt sett större.

5.3.9 Sydnärkes it-nämnd

Den gemensamma IT-nämnden ingår i Lekebergs nämndorganisation. I nämnden ingår Askersunds-, Hallsbergs-, Laxå och Lekebergs kommuner. Målet med en gemensam IT-nämnd är att ge god service och IT-drift av hög kvalitet.

Årets verksamhet

2020 har kännetecknats av den pågående pandemin, där verksamheten till stora delar har bedrivits på distans under året. IT-förvaltningen har klarat sitt åtagande väl trots pandemin, vi har en fortsatt hög effektivitet och godkänd tillgänglighet i vår Servicedesk, trots fortsatt hög ärendeingång (12091

ärenden) vilket delvis kan relateras till distansarbete och mindre möjlighet att fråga kollegor om råd innan man kontaktar IT Servicedesk.

Det som påverkats negativt av Corona är dels takten i verksamhetsutvecklingen/digitaliseringen som drivs från verksamheterna och dels i förvaltningens egna utvecklingsaktiviteter, bl.a. upprustningen av nätverk inom projektet Sydnet 2.0.

Framtid

Under 2021 kommer övergången till Microsoft 365 vara dominerande för såväl oss på IT som ute verksamheterna. Vi kommer även fokusera på etableringen av väl fungerande förvaltningsobjekt inom ramen för samverkansmodellen.

Sydnärkes IT-förvaltning kommer även tillsammans med verksamheterna fortsätta utvecklingen av en Sydnärke-gemensam arena för digitalisering omfattande bland annat strategi och målbilder, arbeta fram genomförandeprocesser, beslutandestruktur och eventuellt tillhörande finansiering.

Ekonomi

Årets resultat för Sydnärkes IT-nämnd visar ett underskott med 823 tkr. Nämnden budgeteras och redovisas som en enhet, där eventuellt över- eller underskott fördelas mellan medlemskommunerna. Fördelningen av underskottet 2020 blir enligt följande och regleras på första fakturan 2021:

Askersund 227 tkr, Hallsberg 320 tkr, Laxå 113 tkr, Lekeberg 163 tkr.

Underskottet för 2020 beror främst på ett avgångsvederlag vilket minskat det tidigare överskottet på personalkostnaderna. Kostnaderna för tjänsteköp är högre än budgeterat och beror främst på vakanser vilket tagits upp i prognoserna under året. Även licenskostnaderna är högre än budgeterat då det tillkommit licenser under året som ej budgeterats.

Kapitalkostnaderna gör ett överskott då investeringarna inte aktiverats till den kostnad vi bedömde i budget. Kostnaderna för datakommunikation har blivit lägre än budgeterat tack vare en del effektiviseringar i och med att SYD-IT tagit över Telia WAN i ett gemensamt kontrakt.

5.3.10 Taxe- och avgiftsnämnden

Taxe- och avgiftsnämnden är en gemensam nämnd för kommunerna Laxå, Hallsberg, Lekeberg, Askersund, Degerfors, Kumla och Vingåker. Hallsbergs kommun är värdkommun.

Nämndens uppgifter är att:

-Fullgöra de lagreglerade uppgifter som avtalats såsom inkomstförfrågan, inkomstregistrering, fastställande av avgift, omprövning av avgiftsbeslut, besvärshandling och dokumentation samt även kravhantering. Utöver hemtjänst- och hälso- och sjukvårdsavgifter skall även intäkter för måltider och hyror hanteras.

-Tillämpa de av kommunfullmäktige fastställda taxor samt allmänna bestämmelser, reglementen och dylikt, som ingår i nämndens ansvarsområde.

-Föra kommunernas talan i ärenden som rör den åt nämnden uppdragna förvaltningen.

Nämnden följer socialstyrelsens rekommendationer.

Årets verksamhet

Maxtaxan höjdes 1 januari 2020 från 2 089 kr/mån till 2 125 kr/mån. Arbetet med uppgradering av Procapita fortsätter, dock har arbetet varit mer komplicerat än beräknat. Ett fortsatt arbete med utökad systemkompetens hos avgiftshandläggare har pågått under året.

Framtid

Under år 2021 är målet att slutföra projektet med ombyggnation av verksamhetssystemet Procapita för att anpassa det efter nya riktlinjer och krav samt renodla så att varje kommun ligger på egen

server.

Ekonomi

Taxe- och avgiftsnämnden skall göra ett noll-resultat. De intäkter som inkommer i form av taxor och avgifter överförs till respektive kommun. Deltagande kommuner betalar personalkostnader och övriga driftskostnader som uppkommer inom nämnden enligt självkostnadsfördelning i gällande avtal.

5.3.11 Sydnärkes lönenämnd

Lönenämndens uppdrag är att se till att anställda i de sex medlemskommunerna och de två kommunalförbunden får rätt lön och andra ersättningar. Medlemskommunerna som ingår i lönenämnden är Askersund, Hallsberg, Kumla, Laxå, Lekeberg samt Ljusnarsbergs. Kommunalförbund som köper tjänster av lönenämnden är Sydnärkes utbildningsförbund samt Sydnärkes kommunalförbund.

Lönenämnden administrerar även pensioner och försäkringar för samtliga medlemskommuner och kunder. Lönenämnden utbildar medarbetare och chefer i hur man hanterar, registrerar och attesterar i lönesystemet.

Årets verksamhet

I december månad infördes Personec i mobilen vilket innebär att medarbetare har möjlighet att registrera bland annat frånvaro i mobilen och chefer har möjligheten att attestera i mobilen. Löneguiden har utvecklats under 2020 och ska vara till hjälp både för medarbetare och chefer. Lönesystemet har under året uppgraderats tre gånger för att bland annat kunna anpassas till det nya reglerna som kommit på grund av pandemin. Löneförvaltningens personal har jobbat hemifrån i väldigt stor utsträckning och det har visat sig att det fungerar utmärkt.

Framtid

Att samtliga medlemskommuner börjar använda e-tjänster i stället för papper i mesta möjliga mån. Att medlemskommunernas personalarkiv digitaliseras samt att arbetet med att digitalt anställningsförfarande slutförs.

Ekonomi

Lönenämnden redovisar ett budgetöverskott på cirka 0,4 mkr före resultatet balanserats. Enligt samverkansavtal för gemensam nämnd ska resultatet regleras mot medlemskommunerna senast 31 maj året efter verksamhetsåret.