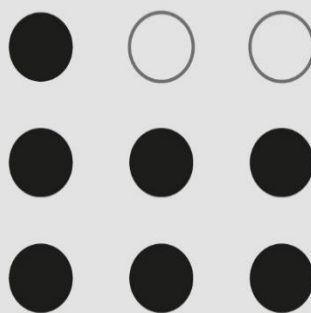


BUDGET 2021

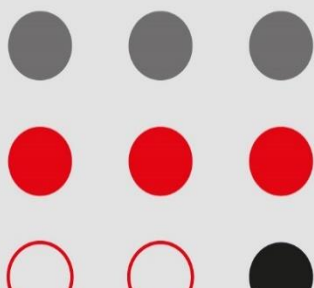
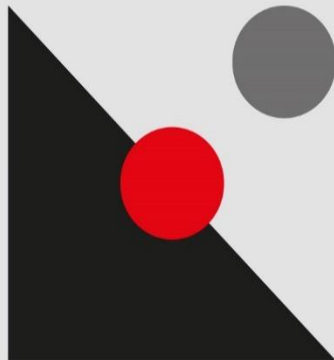
VERKSAMHETSPLAN 2021-2023



KVALITET

TRIVSEL

TRYGGHET



Innehåll

1 Majoriteten har ordet	1
1.1 Uppdrag från Kommunfullmäktige	3
1.2 Uppdrag till Kommunstyrelsen	3
1.3 Uppdrag till Barn- och Utbildningsnämnden	4
1.4 Uppdrag till Social- och Omsorgsnämnden	4
1.5 Uppdrag till Kulturnämnden	4
2 Laxå kommuns organisation.....	5
2.1 Organisationsschema	5
2.2 Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2021 - 2022	5
3 Laxå kommuns styrning	7
3.1 Regional utvecklingsstrategi.....	7
3.2 Styrmodell.....	8
3.3 Vision	10
3.4 Övergripande mål för kommunstyrelsen.....	10
3.5 Övergripande mål riktade till kulturnämnden.....	16
3.6 Övergripande mål riktade till barn- och utbildningsnämnden	17
3.7 Övergripande mål riktade till social- och omsorgsnämnden.....	20
3.7 Övergripande mål riktade till de helägda bolagen	23
4 Laxå kommuns ekonomi	24
4.1. Uppföljning	25
5 Utdebitering i Laxå kommun.....	26
6 Budget 2021 och ekonomisk plan.....	27
6.1 Avskrivningar	30
6.2 Finansnetto.....	30
6.3 Årets resultat	30

6.4 Balansräkning.....	32
6.5 Kassaflödesanalys	34
7 Finansiella mål	36
8 Driftbudget	39
9 Investeringsbudget.....	44

1 Majoriteten har ordet

Budget 2021 samt Verksamhetsplan 2021 – 2023 är den sjunde budgeten som partierna i Ett bättre Laxå presenterar för att fortsätta förändringen och förnyelsen av Laxå kommun i en hållbar riktning och positiv utveckling. Vårt mål är att medborgarna i hela kommunen ska uppleva kvalitet i kommunens verksamhet, trivsel och trygghet och att kommunen ska vara en attraktiv plats att bo, leva och verka i.

All kommunal verksamhet är ytterst till för kommunens medborgare men kommunen lyder under de lagar och regler som styr det offentliga Sverige. Kommunens medborgare och så även politiker har ofta olika åsikter om vad som ska och kan göras. Därför blir kommunens beslut ofta en kompromiss mellan den politiska viljan, medborgarnas olika önskningsar, verksamheternas behov, de nationella reglerna eller lagarnas villkor och den ekonomiska verkligheten.

Det år som snart har passerat blev till något helt annat än vad någon av oss trodde och önskade i början av 2020. Den pandemi som svept över jorden har förändrat verkligheten på ett sätt som inte kan jämföras med något annat på många, många år. Kommunens verksamhet kommer troligen under något år framåt att styras av konsekvenserna av pandemin, både det som varit och det som eventuellt fortgår under 2021.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) ser det allvarligt på den ekonomiska utvecklingen och speciellt gapet mellan de demografiska behoven och de tillgängliga resurserna. Färre personer i verksamt arbetsliv ska försörja fler och fler barn och ungdomar respektive äldre. När SKR ser framåt ser de en mycket svår ekonomisk situation för landets kommuner under 2022 och 2023. Detta innebär att vår kommun med knappt 5 700 invånare också kan få en svår ekonomisk situation, om vi inte håller i resurserna, satsar på rätt sätt och får ett överskott i den kommunala ekonomin. Tyvärr innebär de knappa ekonomiska resurserna att vi inte har råd med att göra de satsningar och verksamheter som vi skulle vilja göra.

Under 2021 kommer Laxå kommun att fira 50 år som egen kommun utifrån de förändringar som kommunreformen 1971 innebar. Därför föreslår majoriteten att kommunen genomför en kommunfest och 50 års jubileum i Laxå tätort. Majoriteten föreslår att kommunen höjer friskvårdsbidraget för samtliga anställda med 500 kr/år så att vi kommer upp till 2 000 kr/år. Den habiliteringsersättning som Laxå kommun utbetalar till dem som finns i daglig verksamhet kommer att fortsätta. I Laxå tätort kommer scenen på torget att få en välbehövd renovering med bl.a. byte av el, lagning av tak, målning, etc.

På investeringsidan fortsätter arbetet att ge våra skolelever en säker väg till och från skolan, under 2021 kommer Idrottsvägen på båda sidor om Centralskolan att iordningställas samt ytterligare lekutrustning till förskolan i kommunen. Vi satsar på en ordentlig toalettbyggnad i

Sannerud, detta behövs då fler och fler turister hittar till Tived och Sannerud under sommarperioden och speciellt när Sannerudsmarken och Tiveden Americana Musikfestival genomförs.

Kommunalbadet utanför Rölfors kommer att handikappanpassas för rullstolsburna personer och i övrigt iordningsställas. Etablering av ny väg genom Storängens industriområde som skulle ha genomförts under 2020 har framflyttats till 2021. Genom denna satsning ges möjlighet för försäljning av industritomterna längs E20 samt etablering av en ny återvinningscentral.

En kommun med hållbar utveckling och Agenda 2030 är inte bara punkter som ska bockas av. Det är en berättelse om vår värld, hur den ser ut idag och hur vi vill att den ska vara i framtiden. Därför kommer vi att fortsätta arbetet med att uppfylla de globalt gemensamma målen.

Vi fortsätter arbetet att få fler företag till kommunen och därmed fler arbetstillfällen, utvecklingen av E20-området och Storängens industriområde är därmed prioriterade. Under 2021 kommer vi att omstarta arbetet med företagsklimatet så vi kommer bland de 50 bäst rankade kommunerna, bl.a. genom fokusering på arbetet med bredband, entreprenader, brottslighet/trygghet och information.

Ramundergården, vars gamla del från 1996 har genomgripande renoverats under 2020, fungerar som särskilt boende för äldre med stort behov av omsorg efter biståndsbeslut. Vår målsättning är att detta boende ska utvecklas så att de äldre som bor där upplever det som mycket trivsamt och tryggt. Det ska vara de äldre som är i centrum för verksamheten i alla dess former.

Den största långsiktiga frågan inom kommunens kärnverksamhet, som vi behöver fortsätta arbeta med, är dock skolans verksamhet samt elevernas resultat. Vi har sett en svag förbättring av betygsresultatet för årskurs 9 mellan 2018 och 2020 vad gäller måluppfyllelse i alla ämnen och behörighet till gymnasieskolan. Meritvärdet har dock inte ökat. Det innebär sammantaget att arbetet för högre måluppfyllelse måste fortsätta och ges prioritet.

Vi vill fortsätta att tillsammans med föreningar och företag söka ett ökat samarbete för att skapa ett bättre Laxå.



Bo Rudolfsson (KD)



Arne Augustsson (C)



Sara Pettersson (MP)



Solnedgång över Skagern

Foto: Lena Karlsson

1.1 Uppdrag från Kommunfullmäktige

Utvecklingen i Laxå kommun har förbättrats de senaste åren men fortfarande finns det mycket kvar att göra. En kommun måste hela tiden arbeta med förändring då resten av samhället hela tiden förändras. För att fortsätta den positiva utvecklingen samt att undersöka möjligheter för tillväxt och effektiviseringar ges härmed följande uppdrag till kommunens nämnder.

1.2 Uppdrag till Kommunstyrelsen

- Fortsätta och under året färdigställa arbetet med att tillskapa det kommunala naturreservatet på Midsommarberget.
- Fortsätta arbetet med att revidera Klimat- och Energiplanen samt Grönstrukturplan för Laxå tätort.
- Fortsätta arbetet med att uppfylla beslutet utifrån medborgarförslaget om säker skolväg (åtgärd 7-9) till Saltängsskolan från övre Saltängen.
- Ta fram förslag på hur vi kan utveckla infrastrukturen i Tived för boende och turister.

- Införa en digital presentation på hemsidan för byggbar mark för boende och industriverksamhet i hela kommunen.
- Göra en översyn av de ägardirektiv som finns och som kan behövas gentemot kommunens helägda bolag.

1.3 Uppdrag till Barn- och Utbildningsnämnden

- Kulturanalys inom Centralskolan. Att senast under september 2021 åiterrapportera en samlad bild av det arbete som pågår enligt fastställd handlingsplan samt senast i september 2022 åiterrapportera analys av de effekter som projektets genomförande inneburit.
- Utredda kostnaden och möjligheterna för att permanenta maxstorleken på småbarnsgrupperna inom förskolan till 12 barn även nu när statens specifika bidrag upphört.

1.4 Uppdrag till Social- och Omsorgsnämnden

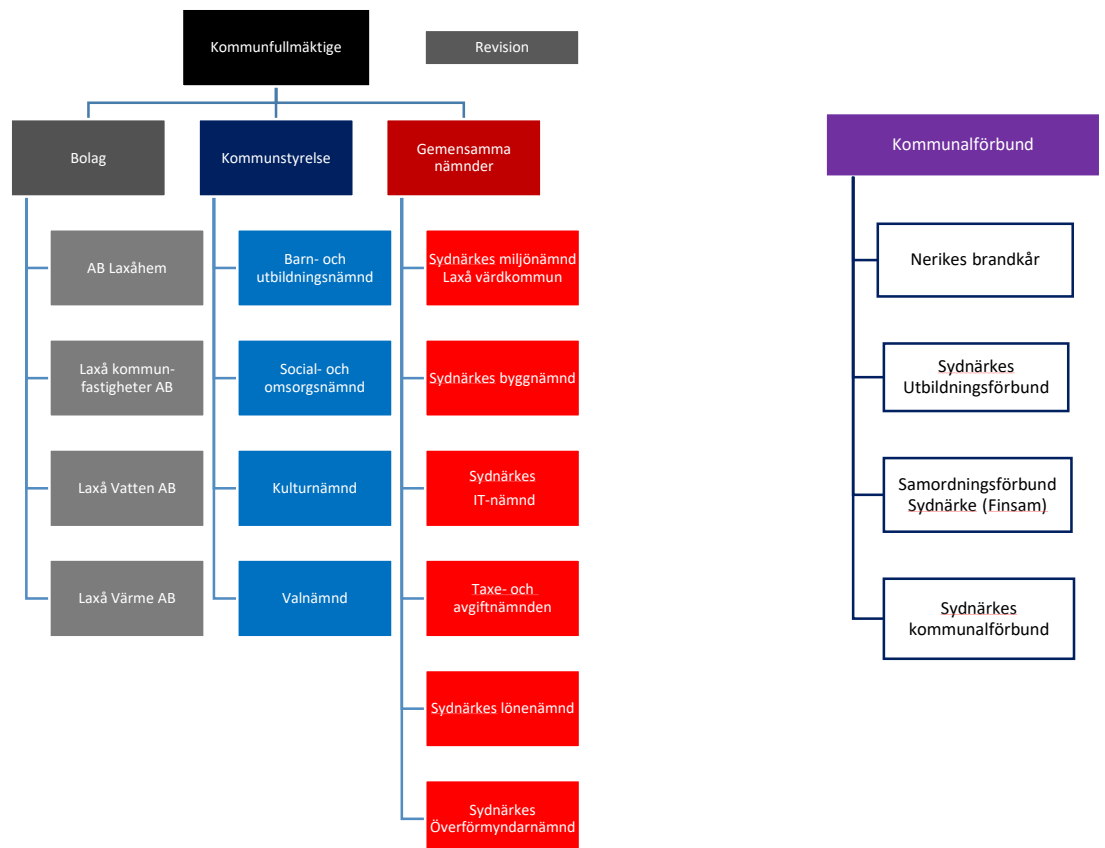
- Fortsätta arbetet för att minimera antalet personal inom hemtjänsten som kommer till varje person med ett mål på högst 10 personal/ två veckor
- Fortsätta arbetet med att utreda införande av så kallad förenklad biståndsbedömning för äldre personer över t ex 80 år beträffande enklare serviceinsatser, som t ex hjälp med städning, handling och social gemenskap.
- Fortsätta genomföra utflykter för äldre personer med hemtjänst gärna i samarbete med det civila samhället
- Utveckla uppdragen till frivilligverksamheten, inklusive Väntjänsten.
- Ta fram förslag på hur den fysiska, psykiska och framför allt den intellektuella stimulansen kan öka för de äldre som bor på särskilt boende och samtidigt sätta upp mätbara mål för varje person.

1.5 Uppdrag till Kulturnämnden

- Utveckla och stärka folkbibliotekets och skolbibliotekens verksamheter.
- Utveckla och bredda kulturskolans verksamhet för fler målgrupper.
- Arrangera en årlig kulturdag i kommunen.
- Främja och stöd lokal arrangörsutveckling och kulturliv i hela kommunen
- Fortsatt satsning på arbetet med offentlig konst och gestaltade miljöer.
- Stödja föreningsliv och idrott med särskild inriktning på ungas deltagande

2 Laxå kommuns organisation

2.1 Organisationsschema



2.2 Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2021 - 2022

Majoritet

Kristdemokraterna	12 mandat
Centerpartiet	3 mandat
Miljöpartiet	1 mandat

Opposition

Socialdemokraterna	7 mandat
Nya Moderaterna	3 mandat
Vänsterpartiet	3 mandat
Sverigedemokraterna	2 mandat



*Centrumtorget i Laxå en sen oktoberkväll
Foto: Linda Bichis*

3 Laxå kommuns styrning

3.1 Regional utvecklingsstrategi

Laxå kommun bidrar till, och skapar förutsättningar för, stark konkurrenskraft, hög och jämlik livskvalitet och god resurshushållning i Örebro län.

Den regionala utvecklingsstrategin för Örebro län är länets kommuner, näringsliv, myndigheter, offentlig förvaltning, universitet och civilsamhällets gemensamma vägvisare mot en hållbar framtid. I denna budget och verksamhetsplan vill vi visa hur Laxå kommun bidrar till en hållbar utveckling i Örebro län.

Den regionala utvecklingsstrategin pekar på tio prioriterade områden för den regionala utvecklingen. Flertalet av dessa är viktiga för en hållbar utveckling i Laxå kommun. Därför är den regionala utvecklingsstrategin ett utmärkt underlag för Laxå kommuns arbete mot en hållbar utveckling.

Den regionala utvecklingsstrategin ansluter till såväl FNs Agenda 2030 som EUs Europa 2020-strategi. Genom att koppla denna budget och verksamhetsplan till den regionala utvecklingsstrategin ansluter även Laxå kommun till dessa strategier för hållbar utveckling.

Laxå kommuns styrmodell ska därför på ett tydligt sätt visa hur Laxå kommun ansluter till den regionala utvecklingsstrategin. I denna budget och verksamhetsplan anges kommunfullmäktiges övergripande mål. I den beskrivande texten till dessa mål visas kopplingen mellan kommunfullmäktiges övergripande mål och de prioriterade områdena i den regionala utvecklingsstrategin.

Varje nämnd antar mål som leder till att kommunfullmäktiges övergripande mål nås. Till dessa nämndmål kopplas handlingsplaner med aktiviteter som ska genomföras för att nå nämndmålen. Då det är relevant ska nämndmål och/eller aktiviteter kopplas till den regionala utvecklingsstrategins effektmål eller prioriterade områden.

Den regionala utvecklingsstrategin är en inspirationskälla till Laxå kommuns utvecklingsarbete och bidrar till nya delmål och aktiviteter för våra nämnder.

3.2 Styrmodell

Laxå kommuns styrmodell har som syfte att producera verksamhet med högsta kvalitet utifrån de resurser som finns till förfogande.

Med styrning i Laxå kommun menas alla åtgärder som vidtas för att påverka agerandet i en viss riktning. Syftet med styrningen är att verksamheten ska utvecklas mot högsta möjliga kvalitet med tillgängliga resurser. Styrningen utgår från kommunens vision, gällande lagstiftning och nationella mål.

Kommunfullmäktige styr genom fastställda övergripande mål. De ekonomiska ramarna är medel för att nå målen.

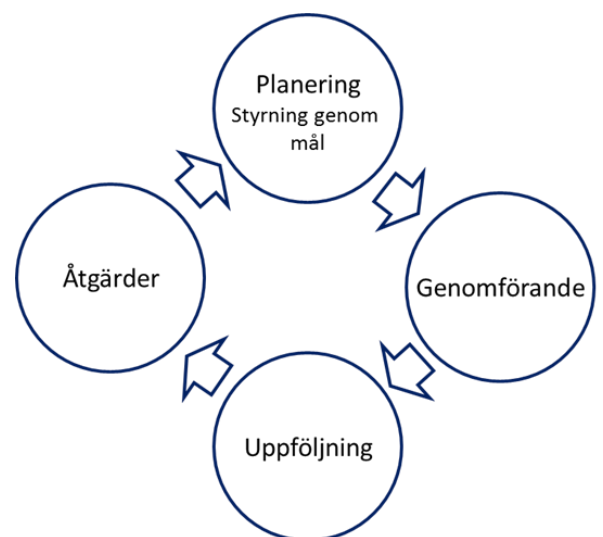
Det ska gå att följa kommunfullmäktiges övergripande mål till den enskilda arbetsplatsen eller enheten.

Det är respektive nämnd/verksamhet som är ansvarig att ta fram detaljerade mål med tillhörande plan med aktiviteter som gör att nämnden/verksamheten når kommunfullmäktiges övergripande mål.

Övergripande mål och andra underliggande mål ska i möjligaste mån vara tydliga, mätbara, tidsatta och realistiska. Övergripande mål kan sättas på längre sikt än ett år.

Kommunens vision och kommunfullmäktiges mål ska vara kända av alla medarbetare.

Laxå kommuns verksamhetsplan innehåller kommunens mål och budget för nästkommande år. I budgeten ges verksamheterna sina ekonomiska ramar.



Laxå kommuns styrmodell för systematiskt förbättringsarbete

Mål på olika nivåer

Laxå kommuns styrmodell bygger på fyra olika nivåer:

1. Laxå kommuns vision
2. Kommunfullmäktiges övergripande mål
3. Mål för respektive nämnd/verksamhet
4. Planer med aktiviteter för att nå nämndernas mål

Laxå kommuns vision

Visionen pekar ut riktningen för Laxå kommun. Alla mål sätts för att nå visionen.

Kommunfullmäktiges övergripande mål

Kommunfullmäktiges mål antas i samband med verksamhetsplanen. De är övergripande och sätts över flera år. De övergripande målen bör tydligt kopplas till kärnverksamheten, till exempel skolresultat. Antalet mål bör begränsas.

Nämndmål

Varje nämnd antar mål som leder till att kommunfullmäktiges övergripande mål nås. De ska vara mätbara och tidsatta, men kan sättas på kortare tid, till exempel ett år. Nämndmålen kan vara fler än KFs övergripande mål för verksamheten.

Planer

På nämndnivå fastställs planer för att nå nämndmålen. Varje plan innehåller en eller flera aktiviteter som tillsammans leder till att nämndmålet nås.



3.3 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.



Laxå Vattentorn lyser över Centrumtorget i Laxå

Foto: Lena Karlsson

3.4 Övergripande mål för kommunstyrelsen

Mål för befolkning

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

Laxå kommuns folkmängd har sedan början av 1970-talet minskat, men under 2013 skedde ett trendbrott, vi fick för första gången på över 40 år en ökad folkmängd. Under 2014 fortsatte den positiva förändringen och folkmängden 31 december 2014 var 5 664, vilket vara 84 mer än samma tid året innan.

Under de efterföljande åren 2015 – 2019 har folkmängden varierat med den högsta siffran vid årsskiftet 2016/2017 då kommunen hade 5 709 invånare, vid början av år 2020 var folkmängden 5 683 för att öka till 5 698 invånare vid halvårsskiftet 2020-06-31.

En förklaring till befolkningsökningen är att skillnaden mellan antalet födselar och antalet döda har minskat betydligt. Tidigare år har antalet döda nästan varit dubbelt så många som antalet födselar.

En ännu viktigare faktor till att kommunen inte tappar i befolkning utan i stället ökar är att det har varit en stor inflyttning av utlandsfödda de senaste åren. Utan de utlandsfödda hade kommunen varit flera hundra färre invånare.

I 2019 års uppföljning av den regionala utvecklingsstrategin (RUS) har Partnerskapet för regional utveckling pekat ut Integration som ett prioriterat område för samverkan. Laxå kommun kommer därför att fortsätta arbetet med att matcha utlandsfödd arbetskraft med behoven på arbetsmarknaden. Detta arbete utförs först och främst av Integrations- och arbetsmarknadsenheten och Utvecklingsenheten bidrar vid behov. Att få utlandsfödda (flyktingar) i arbete är en framgångsfaktor för att kunna behålla Laxå kommuns folkmängd.

Mål för turism

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

Besöksnäringen är viktig för landsbygdens utveckling där de areella näringarna gradvis försvunnit. Laxå kommun är en EKO-turismkommun (Tiveden Ekoturismområde). Tiveden är en destination (en så kallad reseanledning). Laxå kommun har en stor andel utländska turister, merparten från Tyskland och Nederländerna, och det i särklass viktigaste besöksmålet är Tivedens nationalpark.

Laxå kommun samverkar med regionen och grannkommuner när det gäller marknadsföring och destinationsutveckling. Främst samarbetar vi med Örebro kommun (Örebrokompaniet), Askersunds kommun och Karlsborgs Turism AB. Region Örebro län ansvarar för regionens gemensamma utbildningsprogram (ÖRTA) för besöksnäringen.

Besöksnäringen har identifierats som ett prioriterat område av aktörerna i Partnerskapet för regional utveckling och Laxå kommun fortsätter att satsa på att marknadsföra Tiveden som en reseanledning. Infrastruktur är också prioriterat område för samverkan och för Laxå kommun innebär det att vi ska bidra till att företagen utanför tätorten Laxå ska få möjlighet till bredband. Särskilt viktigt är detta för besöksnäringen runt Tivedens nationalpark där mobiltäckningen är dålig eller för vissa företag obefintlig. Antalet gästnätter under de senaste åren har ökat, från 65 890 år 2017, 70 429 år 2018 och 68 622 för 2019. För 2020 har antalet gästnätter troligen sjunkit till ca 60 000. Rätt siffra kommer att presenteras i februari 2021.

Mål för näringslivsarbetet

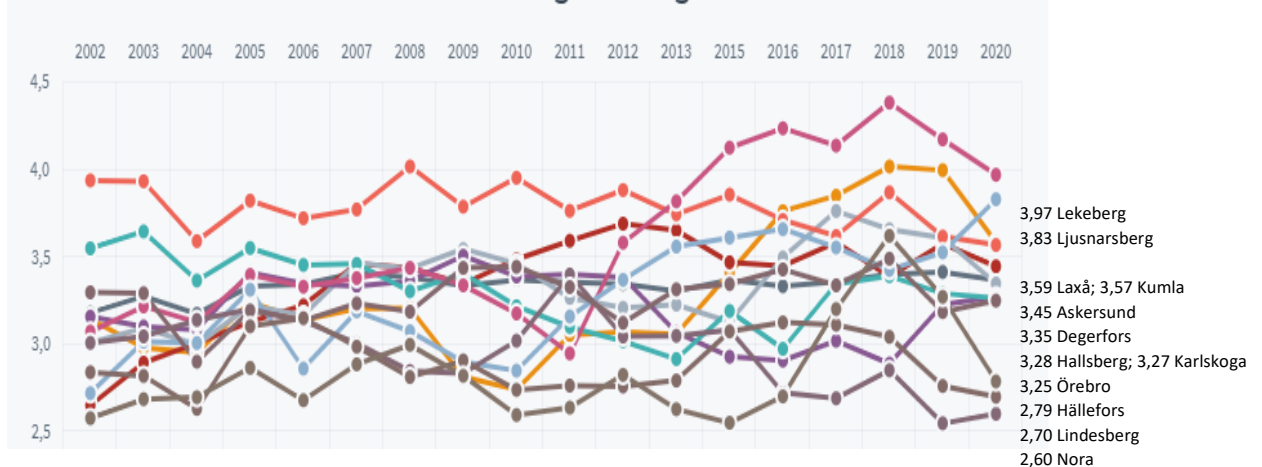
Senast år 2022 ska Laxå kommun vara bland de 50 högst rankade kommunerna på Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimatet.

Laxå kommun är en viktig del av Örebroregionen och bidrar med ett starkt och högteknologiskt näringsliv med flera globala teknikföretag med internationell spetskompetens och hög med exportandel. Vi har också ett stort antal entreprenörer som gör stor skillnad i vår gemensamma samhällsutveckling.

Laxå kommun är en aktiv del av BRO (Business Region Örebro). Inom BRO samordnar vi flera delar inom näringslivsarbetet. Vi har alltid "kunden" i fokus för att skapa den regionala attraktionskraft som behövs för nya etableringar och ett växande befintligt näringsliv.

Företagsklimatet bidrar också till en starkt regional attraktionskraft. Enkätsvaren från företagare i Laxå kommun gällande det sammanfattande omdömet (subjektivt) om företagsklimatet i Laxå kommun som visar på en klar förbättring under de senaste 10 åren

Vilket sammanfattande omdöme vill du ge företagsklimatet i kommunen



Ett gott företagsklimat bidrar till företagens investeringsvilja och lockar nya företag att etablera sig. Laxå kommun har sedan 2013 gjort en fantastisk resa och förbättrat företagsklimatet från plats 195 till som högst 61 i Svenskt Näringslivs rankinglista. 2020 hamnade kommunen på plats 107. Endast Lekeberg ligger högre i Örebro län.

Rankingutveckling 2009-2020

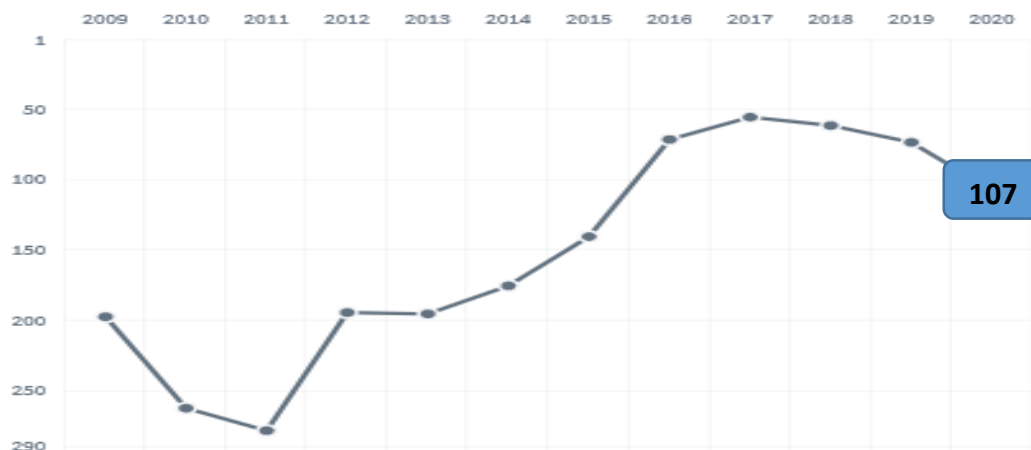


Diagram Laxå kommuns utveckling av ranking utifrån företagsklimatet år 2009-2020, Svenskt Näringsliv

Partnerskapet för regional utveckling har pekat ut Kompetensförsörjning som ett prioriterat område för samverkan. För Laxå kommun innebär det att vi behöver bevaka att Laxå får fler tågstopp så att möjligheterna att arbetspendla med tåg förbättras, att arbetsmarknadskunskap i skolan förstärks och skolans kontakt med företag får större utrymme. Partnerskapet anser också att Infrastruktur är prioriterat och också här arbetar Laxå kommun för att tågtrafiken ska utökas så att fler kan arbetspendla med tåg både mot Hallsberg/Örebro och mot Skövde, vilket ser ut att ske från trafikplan T22 (december 2021). Vi arbetar också för att länsbussarna ska få finnas kvar så att också kommunens ytterområden kan få del av utveckling och tillväxt.

Det finns ett samband mellan arbete och befolkningens mängd och Utvecklingsenheten anstränger sig med att förbättra företagsklimatet i de delar som går att påverka så att befintliga företag trivs och investerar och att nya företag etableras. Detta i sin tur skapar arbetstillfällen vilket påverkar integrationen positivt. De utlandsfödda kan också tillföra kompetens. Det prioriterade samverkansområdet Integration har en tydlig koppling till kommunens näringslivsarbete.

Mål för integration

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.

Laxå kommun har under de senaste åren tagit emot många flyktingar och ensamkommande barn. Totalt ca 870 personer har flyttat till Laxå under perioden 2013 – 2020 och närmare 65 % bor kvar. Under 2019 och 2020 har hittills 143 nyanlända personer bosatt sig i Laxå (netto) och påbörjat sin etablering. Dessa siffror blir intressant att följa över en längre period! Detta har bidragit till en positiv befolkningsutveckling och det är viktigt att vi får en bra integration så att så många som möjligt väljer att etablera sig, d.v.s. fortsätta bo, arbeta, studera och leva i Laxå kommun.

Andelen självförsörjande nyanlända flyktingar var vid delårsbokslutet 2020-08-31 mellan 80 - 85%. Med självförsörjande menar vi att personerna arbetar eller studerar och försörjer sig via lön eller studiestöd/studielån, eller så är det självförsörjande genom föräldrapenning eller aktivitetsersättning från Försäkringskassan.

Mål för personal

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

För att få en säkerställd kvalitet och kontinuitet i verksamheterna är det viktigt att sjukfrånvaron minskar. Utgångsvärdet sjukfrånvaron 2017 som var 7 %.

För att stödja detta mål kommer Laxå kommun att inför 2021 höja friskvårdsbidraget till alla anställda med 500 kr så det uppgår till 2 000 kr per anställd och år.

Mål för miljö

Laxå kommun ska nå miljömålen enligt fastställd tidsplan (2027).

Laxå kommun har 14 övergripande miljömål som ansluter till de nationella miljökvalitetsmålen (14 av 16 st. är relevanta för Laxå kommun). Fyra av de nationella miljömålen svarar också upp mot målen om god resurseffektivitet i RUS. Dessa är minskad klimatpåverkan, giftfri miljö, ökad biologisk mångfald och säkrad vattenförsörjning.

Agenda 2030 med 17 globala mål för hållbar utveckling syftar till att utrota fattigdom och hunger, förverkliga de mänskliga rättigheterna för alla, uppnå jämställdhet och egenmakt för alla kvinnor och flickor samt säkerställa ett varaktigt skydd för planeten och dess naturresurser. Globala målen är integrerade och odelbara och balanserar de tre dimensionerna av hållbar utveckling: den ekonomiska, den sociala och den miljömässiga.

Agenda 2030 är en agenda för förändring mot ett hållbart samhälle. Genomförandet innebär en successiv omställning av vårt samhälle som modern och hållbar välfärdsstat, på hemmaplan och som del av det globala systemet. Laxå kommun deltar idag i arbetet med de globala målen inom samarbetet Glokala Sverige. Detta arbete kommer att fortsätta under 2021.

Laxå kommun är Sveriges första miljödiplomerade kommun. Den egna stadenheten var först i Sverige med att städa utan kemikalier – man använder endast avjoniserat vatten och mikrofiberduk. Kommunen är också först i Sverige med att ha utropat en hel kommun till ekoturismområde - Tiveden Ekoturismområde.

Mål för folkhälsa

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

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.

Strategiska målområden som ägnas särskild uppmärksamhet i folkhälsoarbetet är föräldrastöd, hälsofrämjande skolutveckling samt hälsosamt åldrande. Även utbildning, sysselsättning och integration är av stor vikt för en socialt hållbar utveckling med en mer jämlikt fördelad hälsa. Därmed ansluter också Laxå kommuns folkhälsoarbete till den Regionala utvecklingsstrategins prioriterade område *Hälsofrämjande arbete och hälso- och sjukvård*. Enligt den Regionala utvecklingsstrategin är lokal och regional samverkan viktig och det är också en förutsättning för att nå Laxå kommuns övergripande mål.

Kommunens samhällsplanering är ett utvecklingsområde inom folkhälsan då den skapar förutsättningar för bland annat fysisk aktivitet och sociala mötesplatser. Samtliga verksamheter inom kommunen har ett ansvar för invånarnas jämställdhet, delaktighet och inflytande.

Folkhälsoindex bygger på indikatorer för föräldrastöd, hälsofrämjande skolutveckling samt hälsosamt åldrande. Flertalet indikatorer i folkhälsoindexet är hämtade från befolkningsundersökningar som genomförs med flerårig tidsintervall, vilket gör att indexet inte kan uppdateras årligen i sin helhet som övriga kommunala nyckeltal. Detta är beroende av att det är svårt att hitta andra relevanta indikatorer för att följa folkhälsans utveckling, men saknar också större betydelse då folkhälsans utveckling bör följas över tid och sällan påverkas nämnvärt på ett år. Flera indikatorer och många aktiviteter följs ändå upp varje år vilket indikerar vart vi är på väg.

År 2015 uppnådde folkhälsoindexet ett värde på 77,6. Folkhälsoindex ska slutligen, senast år 2022, uppnå ett indexvärde på 79.

3.5 Övergripande mål riktade till kulturnämnden

Mål för kultur

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.

Kulturchefen ansvarar för att utveckla kommunens utbud av kultur och kulturaktiviteter.

Kommuninvånarna ska ha tillgång till ett brett spektrum av utbud- och aktiviteter av god kvalitet. Laxå kommun är en direktleverantör av kultur till exempel genom biblioteket och Allaktivitetshuset. Men minst lika viktigt är det samarbete kommunen har med föreningar och arrangörer som verkar i Laxå kommun och som också levererar kultur- och kulturaktiviteter. Samarbetet består bland annat av ekonomiskt stöd.

Genom återkommande undersökningar av kommuninnevånarnas upplevelser av kultur och kulturutbud ges en lägesbild och möjligheter att kartlägga behov och möjliga förbättringar.

Kommunens kulturplan ansluter till den regionala kulturplanen som i sin tur tar stöd i den regionala utvecklingsstrategins prioriterade områden. Utpekade områden inom den regionala kulturplanen är solidariskt fördelad kultur och kultur och hälsa, vilka stämmer väl med kommunens uttalade mål för kulturområdet.



*Kvällsskymning över konstverket "Timeless" av Kim Fagergren
Foto: Lena Karlsson*

Mål för fritid

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.

Kulturchefen ansvarar för att utveckla kommunens utbud och upplevelser av fritidsaktiviteter.

Kommuninvånarna ska ha tillgång till ett brett spektra av fritidsaktiviteter av god kvalitet. Laxå kommun är en direktleverantör av fritidsaktiviteter genom exempelvis Allaktivitetshuset men också via kommunens anläggningar för idrott och friluftsliv. Minst lika viktigt är det samarbete kommunen har med föreningar som verkar i Laxå kommun och arrangerar fritidsaktiviteter. Samarbetet består bland annat av ekonomiskt stöd.

Under 2021 fyller Laxå kommun 50 år. Vid kommunreformen 1971 bildades Laxå kommun genom en ombildning av Laxå köping.

1 januari 1971 infördes en enhetlig kommuntyp, då samtliga tidigare landskommuner, städer och köpingar ombildades till enbart kommuner. Samtidigt upphörde de få kvarvarande municipalsamhällena. Genom att de flesta kommuner innefattade såväl landsbygds- som tätortsområden och alla hade samma juridiska ställning fanns ingen anledning att ha kvar skilda benämningar. (Wikipedia om Laxå kommun)

De kommunfester som hittills (2018 – 2019) genomförts i Hasselfors och Finnerödja kommer 2021 att genomföras i Laxå tätort, samtidigt som kommunen fyller 50 år.

Genom återkommande undersökningar av kommuninnevånarnas upplevelser för fritid och fritidsaktiviteter ges en lägesbild och möjligheter att kartlägga behov och möjliga förbättringar.

3.6 Övergripande mål riktade till barn- och utbildningsnämnden

Mål 1 för skola

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

Betygsstatistik för Laxå kommuns grundskolor vårterminen 2020 finns för närvarande 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 finns enbart på riksnivå.

Vid läsårsslut juni 2020 var 61,3 % av samtliga elever i årskurs 9 behöriga till ett yrkesprogram i gymnasieskolan. År 2019 var denna siffra 75,9, år 2018 57,7 %, år 2017 64,2 % och år 2016 53,7 %. För gymnasiebehörigheten bland elever exklusive nyanlända vårterminen 2020 finns inga uppgifter.

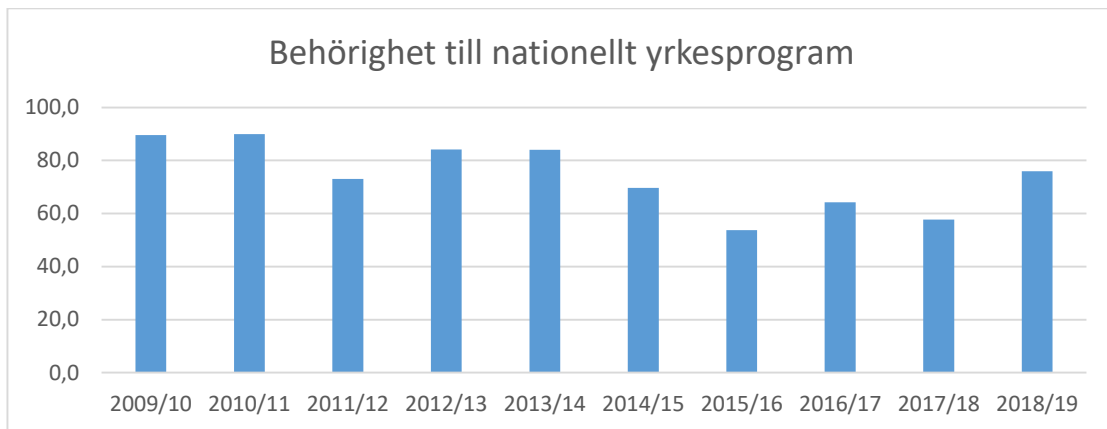


Diagram: Skolverket, Grundskola – jämförelse av betygsresultat över tid – årskurs 9, Laxå (geografiskt område)

Andelen elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen läsåret 2019/2020 var 53,3 %. Läsåret 2018/2019 var andelen 61,1 %, 2017/2018 46,5 %. Uppgift om måluppfyllelse bland elever exklusive nyanlända finns inte tillgänglig.

Elevantalet i årskurs 9 vårterminen 2020 var 75. Andelen pojkar ökade med en procentenhet till 60 %, medan andelen flickor minskade till 40 %, vilket är en större skillnad i könsfördelning än 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 riksgenomsnittet. Dock låg det över resultatet för årskurs 9 vårterminen 2018 vad gäller gymnasiebehörighet, se tabell nedan.

Andelen elever med utländsk bakgrund i grundskolans årskurser 1-9 ökade ht 2019 till 32 %, vilket ligger väl över såväl länssnittet 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.

Vårt viktigaste uppdrag, enligt Laxå kommuns vision, är att ge alla barn och elever, oavsett förutsättningar, en bra start i livet, en start med goda uppväxtvillkor som stimulerar tidig utveckling, inlärning och hälsa. För att skapa förutsättningar för det livslånga lärandet och för att barn och unga ska kunna skapa sig en god framtid behöver andelen elever i Laxå kommun som klarar kunskapskraven i alla ämnen öka. Att ha en bred behörighet till nationella program inom gymnasieskolan är viktigt för att alla ungdomar ska kunna forma sin framtid utifrån en god grundutbildning.

Detta mål och kommunens vision för barn och unga ansluter till Regional utvecklingsstrategi för Örebro län 2018-2030, särskilt vad gäller de prioriterade utvecklingsområdena "Kunskapslyft och utbildning", "Kompetensförsörjning och matchning" och "Hälsofrämjande arbete och hälso- och sjukvård".

Indikatorer:

- Årliga statistiska redovisningar från Skolverket och Kolada över betygsresultaten i årskurs 9.
- Årliga och terminsvisa uppföljningar av progressionen över tid på årskursnivå, klassnivå och individnivå vad gäller målpuffyllelse och betygsresultat.

Mål 2 för skola

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

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

Betygsstatistik för Laxå kommuns grundskolor vårterminen 2020 finns för närvarande 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 finns enbart på riksnivå.

Det genomsnittliga meritvärdet för samtliga elever i årskurs 9 vårterminen 2020 var 162,3 poäng. År 2019 var det 199,4 poäng 2018 174 poäng, 2017 163,8 poäng och 2016 147,3 poäng.

För det genomsnittliga meritvärdet bland elever exklusive nyanlända vårterminen 2020 finns inga uppgifter.

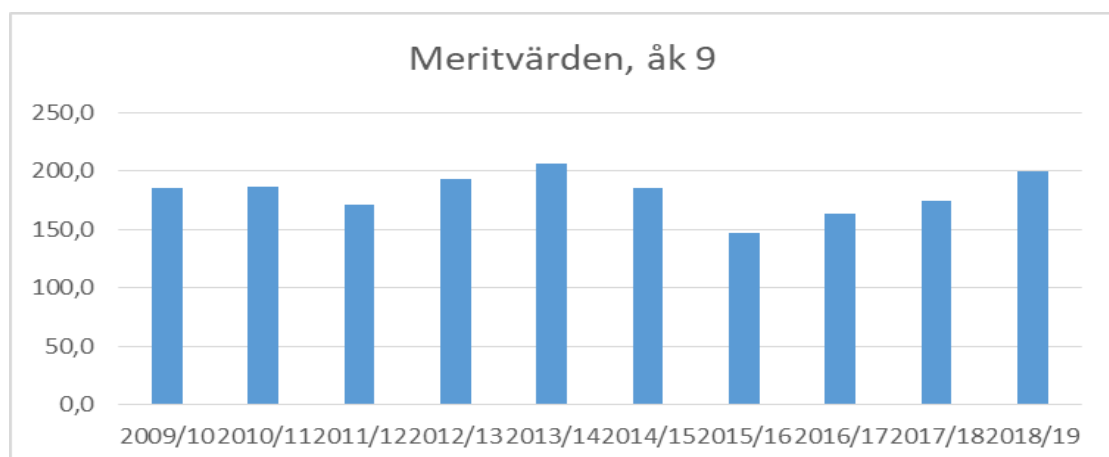


Diagram: Skolverket, Grundskola – jämförelse av betygsresultat över tid – årskurs 9, Laxå (geografiskt område)

Andelen elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen läsåret 2019/2020 var 53,3 %. Läsåret 2018/2019 var andelen 61,1 %, 2017/2018 46,5 %. Uppgift om måluppfyllelse bland elever exklusive nyanlända finns inte tillgänglig.

Elevantalet i årskurs 9 vårterminen 2020 var 75. Andelen pojkar ökade med en procentenhet till 60 %, medan andelen flickor minskade till 40 %, vilket är en större skillnad i könsfördelning än 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 riksgenomsnittet.

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.

Att det genomsnittliga meritvärdet ökar innebär att eleverna får ökad konkurrenskraft vid ansökan till nationella gymnasieprogram och förbättrade möjligheter att påverka sin framtid genom att få behörighet till högskole- eller universitetsstudier.

Detta mål och kommunens vision för barn och unga ansluter till Regional utvecklingsstrategi för Örebro län 2018-2030, särskilt vad gäller de prioriterade utvecklingsområdena "Kunskapslyft och utbildning", "Kompetensförsörjning och matchning" och "Hälsofrämjande arbete och hälso- och sjukvård".

Indikatorer:

- Årliga statistiska redovisningar från Skolverket och Kolada över betygsresultaten i årskurs 9.
- Årliga och terminsvisa uppföljningar av progressionen över tid på årskursnivå, klassnivå och individnivå vad gäller måluppfyllelse och betygsresultat.

3.7 Övergripande mål riktade till social- och omsorgsnämnden

Mål 1 för äldreomsorgen

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.

Nämndens delmål stödjer den regionala utvecklingsstrategin (RUS) övergripande mål om hög och jämlik livskvalitet, det prioriterade området är hälsofrämjande arbete och hälso- och sjukvård. Effektmålet en god och jämlik hälso-och sjukvård.

I all verksamhet vi bedriver är målet att de som åldras i Laxå kommun ska ges förutsättningar att åldras i trygghet, genom god vård och omsorg. För att mäta detta används sju olika indikatorer. Indikatorerna handlar bland annat om brukarbedömning av hemtjänst och särskilt boende, utförda åtgärder vid fall, trycksår och undernäring och olämpliga läkemedel. Målet för kvalitetsindex ändrades till 4,5 i maj 2017, vilket uppnåddes på helåret 2017 och som sedan höjdes 2018 till 4,6 på en femgradig skala.

Mål 2A för äldreomsorgen

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

För att nå målet krävs att vi har en rätt dimensionerad äldreomsorg som motsvarar invånarnas aktuella behov. Den enskilde ska vara trygg med att det finns tillgång individuellt anpassat stöd och hjälp att få när behov finns.



*Tivedspöjkera underhåller i Hasselfors
Foto: Margareta Swenson*

De insatser som ges ska vara av god kvalitet och ges av personal med rätt kompetens för uppdraget. I vilken mån målet uppnås mäts genom indikatorer som följer brukarnas bedömning av hemtjänst och särskilt boende, vidtagna åtgärder vid risk för fall, trycksår och undernäring, andel biståndshandläggare med rätt utbildning samt förekomst av olämpliga läkemedel.

Mål 2B för äldreomsorgen

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

2017 utökades antalet korttidsplatser för att möta den nya hemtagningslagen som trädde i kraft 1 januari 2018 och som innebar att kommunen ska ta hem utskrivningsklara patienter från slutenvården inom tre dagar, i stället för fem vardagar som tidigare. I januari 2020 återgick antalet korttidsplatser till tidigare nivå, från sexton till nio platser och verksamheten har även efter reduceringen klarat att ta hem individer från sjukhus i tid utan betalansvar. För att ha lågt nyttjande av korttidsvård krävs att individen kan få nödvändig vård, omsorg och anpassningar i hemmet och ges tillgång till rehabiliterande insatser i tidigt skede.

Genom hälsofrämjande och förebyggande insatser och genom att öka den enskildes självständighet är det möjligt att i vissa fall skjuta fram tidpunkten för flytt till särskilt boende. Kommunen har en hög andel invånare med demenssjukdom och därmed har efterfrågan på demensplatser varit högre än till somatiska platser. Demensdagvård, växelvård och anhörigstöd är insatser som erbjuds målgruppen. De som har behov av särskilt boende erbjudas plats efter biståndsprövning.

Beläggning på korttidsvård och särskilt boende följs upp månatligen.

Mål IFO, socialpsykiatri och LSS

De som kommer i kontakt med individ- och familjeomsorgen, socialpsykiatri 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 %.

Målet har uppnåtts under flera år, så verksamheten har fortsatt hålla den höga nivån när det gäller god tillgänglighet, delaktighet och inflytande och ge ett bra bemötande. Målet mäts genom årlig brukarundersökning. Under 2021 planeras insatser för att öka tillgängligheten på individ- och familjeomsorgen utanför kontorstid genom digitalisering och e-tjänster.

Laxå kommun kommer även under 2021 att fortsätta betala en s.k. habiliteringsersättning, vilket är en mindre summa till de brukare som finns inom kommunens dagliga verksamhet.

3.7 Övergripande mål riktade till de helägda bolagen

De mål som kommunen tar fram för de helägda bolagen kommer att presenteras för Kommunfullmäktige i början av 2021. Dessa mål ges till bolagen i form av ägardirektiv i samband med bolagens bolagstämmor under våren 2021.

Respektive bolags affärsplan ska vara väl förankrad i styrelse, hos medarbetarna samt vara känd av kommunfullmäktige. Presidiet ska tillsammans med ekonomi- och kvalitetschefen tre gånger om året träffa företrädare för de helägda bolagen och då följa målarbetet gällande kvalitet, utveckling och ekonomi. Dessa träffar ska ligga till grund för bolagsuppföljningen i tertialrapport, delårsrapport och årsredovisning och måste därför planeras in i slutet av juni och oktober samt i februari gällande årsredovisningen.



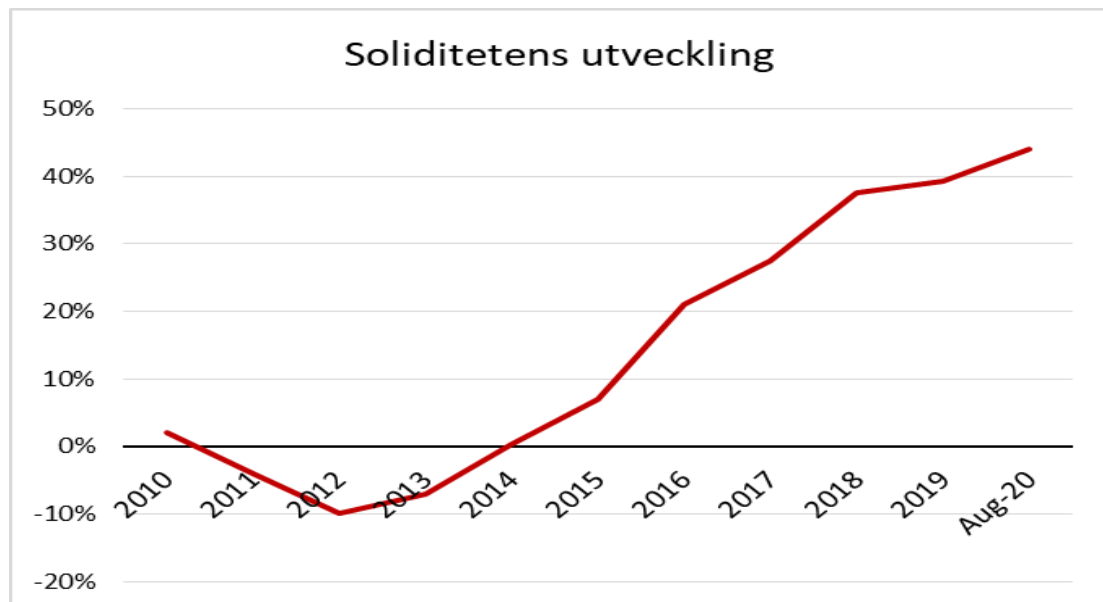
*Bruksbyggnad i Hasselfors speglar sig i dammen
Foto: Manfred Barenfeld*

4 Laxå kommuns ekonomi

I kommunallagen kapitel 11 § 12,13 regleras balanskravet, vilket innebär att kommunen ska ha balans mellan resultaträkningens intäkter och kostnader. Detta ska ses som ett led i att ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Eventuella underskott ska regleras inom tre år efter att de uppkommit. En kommun kan under vissa förutsättningar besluta om synnerliga skäl för att inte reglera hela eller delar av ett underskott. Möjligheten att underbalansera budgeten ska användas med restriktivitet och normalt sett endast något enstaka år.

Kommunens goda resultat de senaste åren innebär att inga kvarstående underskott sedan tidigare år finns att återställa. Budgeterat resultat för 2020 innebär att ekonomin ytterligare stärks. Målet att nå en soliditet på 50 % kommer kommunen slutligen att klara om man når målen framöver på ett resultat uppgående till 2 % av skatteintäkter och generella bidrag. Vid delåret prognostiserades ett överskott om 11,1 mnkr för helåret 2020, om detta infaller så kommer soliditeten att förbättras.

För att nå en soliditet om 50 % krävs dock att ramfördelningen inte sammantaget och över tid överstiger beräknade standardkostnader. I och med bokslut 2019 har kommunen en soliditet på 39,3 % vilket är en höjning från tidigare nivå på ca 1,8 % - enheter. Om hänsyn tas till ansvarsförbindelsen inom linjen avseende pensionsförpliktelser blir soliditeten dock negativ.



Soliditetens utveckling år 2010 till augusti 2020 Laxå kommun

4.1. Uppföljning

Vid tre 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 tre prognoserna ingår månadsuppföljning i tertialrapporten efter fyra månader, i delårsrapporten som upprättas efter årets åtta första månader samt i månadsuppföljningen för oktober. Nämnderna ska månaderna däremellan bevaka det ekonomiska utfallet och rapportera eventuella avvikelser till kommunstyrelsen.

De övergripande målen och nämndernas mål följs upp i delårsrapport och i årsredovisning. I tertialrapporten redovisas en enklare och översiktlig uppföljning av målen.

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.



*Kyrkogatan med Ramundeboda kyrka
Foto: Ida Eliasson*

5 Utdebitering i Laxå kommun

Skattesatsen för 2021 är oförändrat 22,18 kronor per beskattningsbar hundralapp.



*Unden nedanför Tiveds kyrka
Foto: Christina Wiktorsson*

6 Budget 2021 och ekonomisk plan

CIRKULÄR 20:39 från Sveriges kommuner och regioner

”Samhällsekonisk utveckling

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett scenario för samhällsekonin där en stadig men utdragen återhämtning driver den svenska ekonin mot normalkonjunktur 2024. Därmed stärks resursutnyttjandet gradvis, efter det stora fallet i produktion och sysselsättning under första halvåret i år. Antagandet om återhämtning, samt nulägets stora slack i ekonin, innebär ett antal år med hög tillväxt för BNP och sysselsättning. Den återhämtningsbana som vi antar visar samtidigt att det tar lång tid att ta igen den stora smäll för samhällsekonin som pandemin har föranlett; exempelvis räknar vi med att andelen arbetslösa i flera år kommer att överstiga de senaste årens nivåer. Den samhällsekoniska utvecklingen kommer mer utförligt att beskrivas i Ekonomirapporten, oktober 2020.

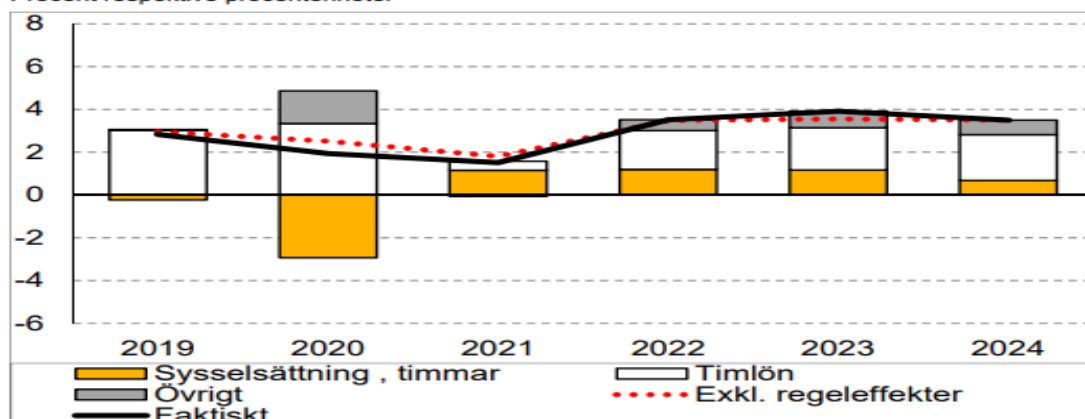
Lång period med återhållen skatteunderlagstillväxt

Det preliminära beskattningsutfall som Skatteverket publicerade den 25 augusti indikerar att skatteunderlagstillväxten 2019 uppgick till knappt tre procent, samma ökningstakt som vi räknade med i augusti (cirkulär 20:32). Slutligt utfall ska presenteras den 9 december, bedömningen är fortfarande osäker. I ett historiskt perspektiv visade skatteunderlaget en relativt låg ökningstakt, ungefär en procentenhet lägre än 2018. Förklaringen är framförallt att den begynnande konjunkturedgången orsakade en omsvängning på arbetsmarknaden från en kraftig ökning av arbetade timmar 2018 till en minskning 2019.

Ytterligare en faktor höll tillbaka skatteunderlaget 2019; möjligheten för enskilda näringsidkare och delägare i handelsbolag att avsätta 100 procent av 2019 års vinst upp till en miljon kronor till periodiseringsfond. Detta förslag presenterades i en extra ändringsbudget i våras (prop. 2019/2020:151) och minskar skatteunderlaget 2019, effekten på regioners och kommuners skatteintäkter regleras på generella statsbidraget i år (eftersom deras bokslut för 2019 redan var beslutade när förslaget presenterades).

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



Källa: Skatteverket, SKR.

Såväl Corona-pandemin som de åtgärder som aviserats och beslutats i syfte att mildra de ekonomiska effekterna av pandemin har haft stor påverkan på samhällsekonomin i Sverige och internationellt. Detta har betydelse för skatteunderlaget och bidrar till att prognosen är behäftad med större osäkerhet än normalt.

Vår prognos för 2020 visar att skatteunderlaget bromsar in ytterligare, till följd av kraftig ytterligare minskning av arbetade timmar (diagram 1). Detta motverkas visserligen av omfattande utbetalningar av permitteringslön (vilket i statistiken syns som löneutbetalningar utan motsvarande arbetsinsats, det vill säga höjd lön per arbetad timme) men lönesumman ökar ändå nästan inte alls och skatteunderlagstillväxten stannar strax under två procent. Dessutom dämpas skatteunderlagsutvecklingen av höjda grundavdrag för personer som fyllt 65 år. Detta kompenseras dock genom en höjning av det generella statsbidraget. Att skatteunderlagstillväxten inte blir ännu lägre förklaras av en mycket kraftig ökning av inkomster från arbetslöshetsersättning och sjukpenning, delvis till följd av tillfälliga åtgärder som beslutats för att mildra effekterna av Covid-19 pandemin.

Vi räknar med en ihållande konjunkturåterhämtning under andra halvåret i år och 2021. Ett växande antal arbetade timmar leder därmed till en större ökning av lönesumman 2021 än 2020. Ökningen av skatteunderlaget hålls visserligen tillbaka när inkomster från sjukpenning återgår till mer normala nivåer och arbetslöshetsersättningarna inte ökar lika kraftigt som i år, när "coronaåtgärder" fasas ut. Indexeringen av pensionsinkomster blir också mindre än 2020. Men dessa effekter övertrumpas av stigande arbetsinkomster. Den totala effekten är att både den faktiska och underliggande skatteunderlagstillväxten 2021 blir nästan lika låg som finanskrisens värsta år, 2009.

I vårt scenario för 2022–2024 innebär vägen till konjunkturrell balans en ihållande stark sysselsättningstillväxt. Löneökningarna tilltar visserligen från den nuvarande låga takten men är måttliga i ett längre perspektiv. Detta bidrar till att skatteunderlaget växer långsammare än genomsnittet för de senaste konjunkturcyklerna.

Skatteunderlagets utveckling de närmaste åren påverkas av flera regelförändringar vars effekter på regioners och kommuners skatteintäkter regleras genom höjningar och sänkningar av det generella statsbidraget. Det betyder att skatteunderlagets underliggande ökningstakt avviker från den faktiska både 2021, 2022 och 2023. År 2021 drar ytterligare höjning av grundavdragen för personer som fyllt 65 år ner den faktiska ökningen. Det motverkas delvis av ändrade värden för förmånsbilar, men nettoeffekten är negativ. År 2022 ökar effekten av ändrade värden för förmånsbilarna något, vilket ger en underliggande ökningstakt som är marginellt lägre än den faktiska. År 2023 ökar effekten av ändrade värden för förmånsbilar ytterligare samtidigt som höjd riktålder i pensionssystemet minskar grundavdragen. Båda dessa höjer den faktiska ökningstakten jämfört med den underliggande."

Ekonomi

Budget 2021 och ekonomisk plan för 2021,2022 och 2023 är baserad på den prognos som Sveriges Kommuner och Landsting presenterade i cirkulär 20:39 den 1 oktober 2020. År 2020 var det första året med det nya utjämningsystemet. Utfallet för Laxå kommun år 2020 ändrades kraftigt i det nya utjämningsystemet.

Tillskott som aviserats under 2020 och som avser år 2020 har lagts till i tabellen nedan under summa generella statsbidrag och utjämning. Med undantag för kompensation för periodiseringsfonder så har tillskotten redan betalats ut. Den del av "de gamla välfärds miljarderna" i BP2017 som ingår i anslaget för kommunalekonomisk utjämning och därmed fördelas efter invånarantal, ingår i nedanstående tabell. För 2020 uppgår beloppet till 4,9 miljarder kronor och från och med 2021 ingår hela den avsatta summan 7,0 miljarder kronor i anslaget. Den del som under 2020 fördelas utifrån flyktingvariabler ingår inte i nedanstående tabell. De generella statsbidragen höjdes enligt BP 2018 med 3,5 miljarder kronor inför 2019 ("nya välfärds miljarder") och sedan med ytterligare 3,5 miljarder inför 2020 och uppgår därmed till 7 miljarder kronor från och med 2020, vilket ingår i nedanstående tabell.

Skatteprognos	2020	2021	2022	2023
Summa skatteintäkter	249 104	248 064	255 071	259 818
Summa gen.statsbidrag och utjämning	129 074	131 148	129 854	130 722
Summa skatteintäkter	378 178	379 212	384 925	390 540
<i>Förändring mnkr</i>		1 034	5 713	5 615
<i>Ökning%</i>		0,27%	1,51%	1,46%

Från Cirkulär 20:39, skatteprognos, tillägg år 2020 extra statsbidrag summa gen. Statsbidrag och utjämning, välfärdsmedel fördelat enligt flyktingvariabel ingår inte

Skatteintäkterna och generella statsbidragen, exklusive välfärdsmedel, ökade kraftigt mellan år 2019 och 2020 p.g.a. det nya kostnadsutjämningsystemet. Mellan år 2020 och 2023 är det låga ökningarna mellan åren, det motsvarar knappt inflationens ökning. Prognosen för perioden är extra osäker i år och kan påverkas av förändringen av antalet invånare och konjunktrens utveckling. I prognosen för Laxå kommun beräknas den förväntade befolkningsutvecklingen per den 1 november 2020 uppgå till 5620.

Viktigt är att beakta vilket utrymme kommunen har för permanenta kostnadsökningar när fördelningen av extra medel sjunker kraftigt till år 2021.

6.1 Avskrivningar

Avskrivningarna beräknas uppgå till ca 6 000 tkr varje år. Investeringsstakten har ökat något men ska över tid motsvara avskrivningarna. Avskrivningarna sker på anskaffningsvärdet av en anläggningstillgång och påbörjas månadsvis efter det att investeringen slutförts. En tillgång ska ha ett anskaffningsvärde på minst ett prisbasbelopp och en nyttjandetid på minst tre år för att räknas som en anläggningstillgång.

6.2 Finansnetto

Finansnettot är skillnaden mellan de finansiella intäkterna och de finansiella kostnaderna. Finansnettot är, på grund av minskade lån och ökade borgensavgifter, positivt.

Kommunen har placeringar som täcker betalning av låneskulden och avsättningen för deponin. Placeringar kommer under år 2020 och 2021 helt att falla ut i likvida medel för att kunna amortera kvarstående lån och för att ha medel när avsättningen ska användas för att täcka deponin.

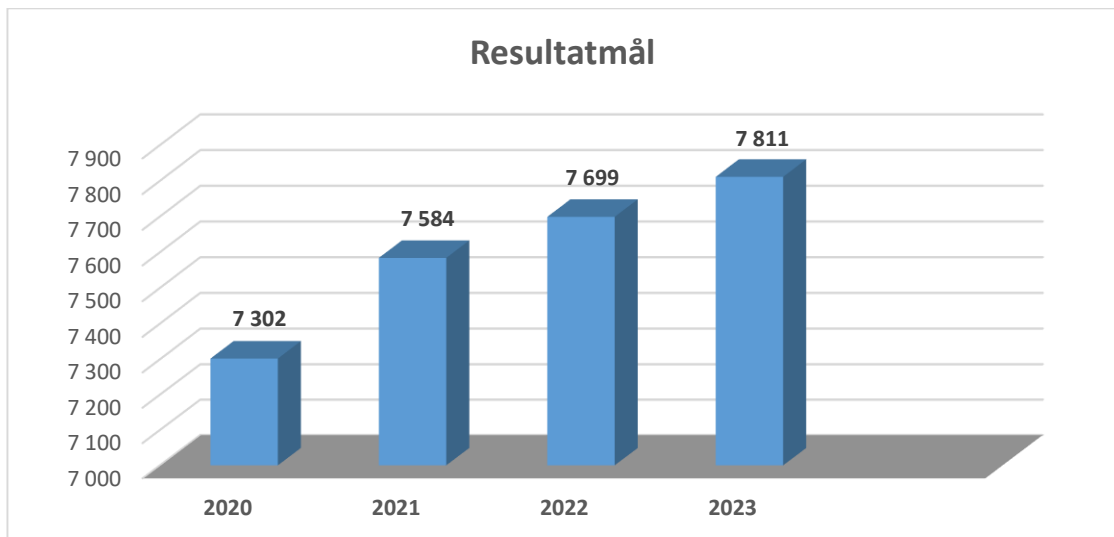
De finansiella intäkterna avser de ränteavkastning på placerade värdepapper samt borgensavgifter som kommunen tar ut för de lån som bolagen inom koncernen har och som kommunen borgar för. Borgensavgiften fastställs utifrån en extern beräkning av borgensavgiften. Borgensavgiften varierar för närvarande mellan 0,23 % - 0,6 % beroende på bland annat bolagets finansiella ställning och resultat samt bedömd risk.

De finansiella kostnaderna består i räntekostnader som kommunen har på de långsiktiga lånen samt bankkostnader.

6.3 Årets resultat

Det långsiktiga resultatmålet är ett årligt positivt resultat motsvarande 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Denna resultatnivå är nödvändig för att skapa en långsiktig balans och för att kunna hantera kommunens pensionsskulder. För att stärka kommunens ekonomi, efter år av svaga resultat, uppgick resultatmålet fram till år 2016 till 10 000 tkr. För år 2018 och för de därefter kommande åren beräknas resultatnivån till 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket är ett normalt resultatmål jämfört med övriga kommuner i landet. Ett undantag gjordes för år 2019 då ett resultatmål på 1% tillfälligt sattes för att tillskjuta 3 mnkr tillfälligt till BUN:s ram.

Resultatmålen uppgår för år 2020 till 7 302 tkr, år 2021 till 7 584 tkr, år 2022 till 7 699 tkr och för år 2023 till 7 811 tkr.



Resultatbudget	Budget	Plan	Plan
Belopp i tkr	2021	2022	2023
Verksamhetens nettokostnader	-368 078	-373 911	-379 429
Avskrivningar	-6 000	-6 000	-6 000
Verksamhetens nettokostnader	-374 078	-379 911	-385 429
Skatteintäkter	248 064	255 071	259 818
Generella statsbidrag	131 148	129 854	130 722
Verksamhetens resultat	5 134	5 014	5 111
Finansiella intäkter	2 800	2 800	2 800
Finansiella kostnader	-350	-115	-100
Resultat efter finansiella poster	7 584	7 699	7 811
Extraordinära poster	0	0	0
Årets resultat	7 584	7 699	7 811

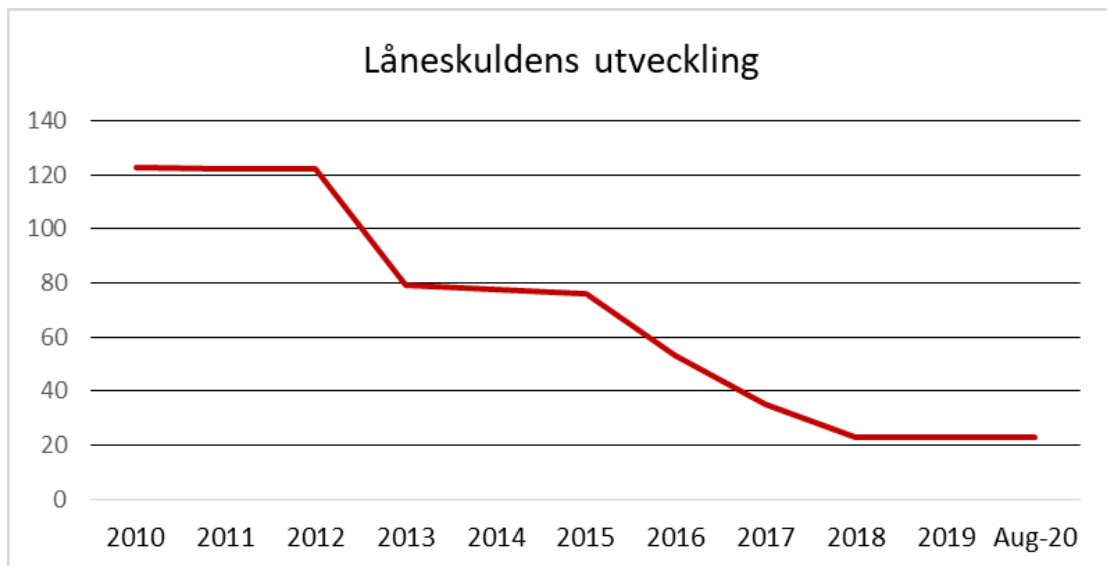
6.4 Balansräkning

Balansräkningen redovisar fördelningen av kommunens tillgångar, skulder och eget kapital. Eget kapital avser skillnaden mellan tillgångarna och skulderna och speglar kommunens ekonomiska resultat över åren. Vid ingången av 2020 var Laxå kommuns egna kapital positivt med 76,1 mnkr. Resultatbudgeten för 2020 inklusive planen för 2021-2023 innebär att det egna kapitalet förbättras.

Balansräkning	Budget	Plan	Plan
Belopp i tkr	2021	2022	2023
Anläggningstillgångar	99 400	98 400	96 900
Omsättningsstillgångar	38 600	38 600	38 600
Likvida medel	64 480	57 480	63 580
Tillgångar	202 480	194 480	199 080
Eget kapital	90 980	98 680	106 480
Avsättningar	20 300	17 100	13 900
Kortfristiga skulder	80 700	78 700	78 700
Långfristiga skulder	10 500	0	0
Skulder och eget kapital	202 480	194 480	199 080
Soliditet	44,93%	50,74%	53,49%

Lån

De långsiktiga lånen uppgick vid årsskiftet 2019/2020 till 22,9 mnkr. I juni år 2020 skulle 10,5 mnkr amorteras för att minska låneskulden till 12,4 mnkr. Beslut togs om att förlänga lånet på 10,5 mnkr eftersom prognosläget varit så osäkert p.g.a. den pågående Corona-pandemin och kommunen värnade då om betalningsberedskapen. Amorteringen av lånet sköts då upp till juni år 2022 istället. Lånens sammansättning ger möjlighet att göra återbetalningar i samband med omsättning av befintliga lån.



Låneskuldens utveckling diagram år 2010 till augusti 2020

För att minimera kommunens ränterisk anger finanspolicyn att minst 50 % av de långfristiga lånen ska ha en bunden ränta på mer än ett år. Kostnadsräntorna har sjunkit det senaste året och när lånet på 10,5 mnkr skulle omsättas var räntan 0,31 %.

Kommunens likviditet har ökat under det senaste året bl.a. på grund den extra utbetalning av statsbidrag som skedde i juli. Den utbetalningen uppgick till 9,3 mnkr. Kommunens investeringar ligger sent på året vilket också har påverkat likviditeten i positiv riktning men kommer att innebära större utbetalningar senare på år 2020, per 31 augusti hade endast 1,6 mnkr av investeringsbudgeten utnyttjats. Kommunen har fortfarande en god likviditet och klarar det finansiella målet för likviditet. Fortsätter kommunen att klara sitt resultatmål över tid beräknas den totala låneskulden att vara helt återbetald senast år 2022.

Fastställande av ram för rörelsekredit

Ekonomichef har enligt finanspolicyn möjlighet att ta upp rörelsekrediter, med en löptid upptill 360 dagar, inom den ram kommunfullmäktige fastställt. Ram för rörelsekredit om 20 mnkr fastställdes av kommunfullmäktige den 19 februari 2020. Storleken på ramen är fortfarande aktuell och bör inte ändras.

Fastställande av borgensramar

Kommunen har en borgenspolicy och i den framgår att kommunen är restriktiv med att ge borgen och det är i dagsläget enbart bolag och förbund där kommunen är hel- eller delägare som kommunen gett borgen.

Utfästa av kommunfullmäktige kvarstående borgensåtagande:

Belopp i kr	Ägarandel av bolag	Utfäst borgen	Andel av utfäst borgen av Laxå kommun
Laxå Vatten AB	100%	38 000 000	38 000 000
Laxå Värme	100%	30 019 000	30 019 000
Laxå kommunfastigheter AB	100%	115 564 903	115 564 903
AB LaxåHem	100%	257 853 030	257 853 030
Sydnärkes utbildningsförbund, solidarisk borgen	17,39%	187 000 000	32 519 300
Sydnärkes kommunalförbund		24 000 000	24 000 000
Vättern Vatten AB, delägs av Laxå Vatten AB		8 035 954	8 035 954
Summa		660 472 887	505 992 187

Fastställande av totalt rambelopp för kommunens borgensåtagande till kommunens förbund och bolag uppgår till 506 mnkr.

6.5 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar hur de likvida medlen, det vill säga pengarna på banken, kommer att förändras under åren. De likvida medlen förändras inte enbart på grund av det ekonomiska resultatet, utan förändring av kortfristiga tillgångar och skulder påverkar också stort, liksom investeringsnivån. Kommunens likviditet har ökat under år 2020 likviditeten är fortfarande mycket god. Ökningen av likviditeten beror bl.a. extra tillskott av statsbidrag samt av ett lågt nyttjande av årets investeringsbudget. Per 31 augusti uppgick den totala



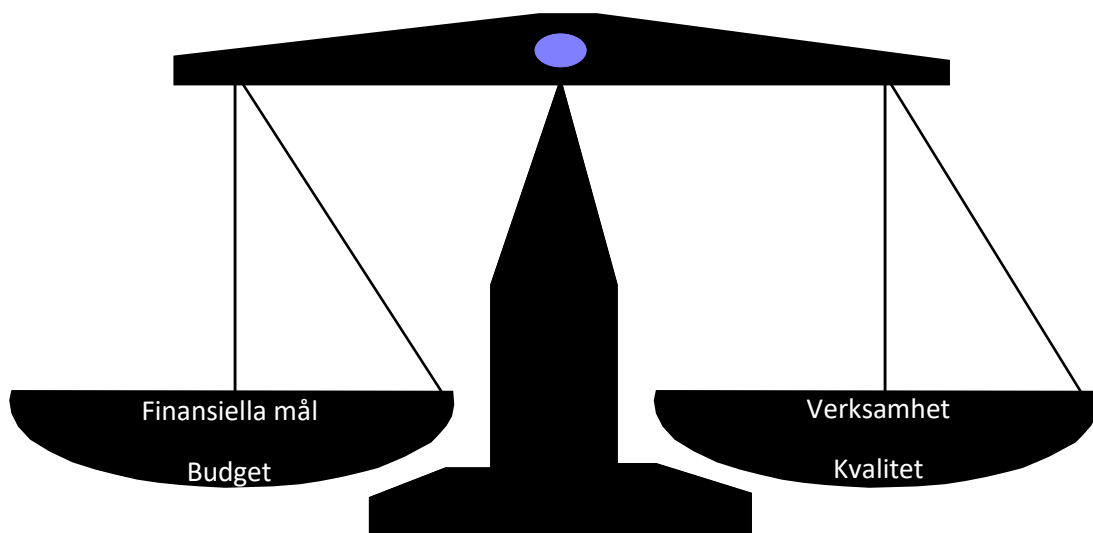
Solskensdag bland träden. Foto: Ida Eliasson

likviditeten inklusive placeringar till 81,6 mnkr. Det innebär att lån kommer att kunna betalas tillbaka som beskrivs ovan.

Kassaflödesanalys	Budget	Plan	Plan
Belopp i tkr	2021	2022	2023
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	7 584	7 700	7 800
Justering för av- och nedskrivningar	6 000	6 000	6 000
Justering för gjorda avsättningar	-3 200	-3 200	-3 200
Medel från Verksamheten	10 384	10 500	10 600
Ökn (-)/minskn (+) kortfristiga ford.	-1 700	0	0
Ökn (-)/minskn (+) Förråd	0	0	0
Ökn (+)/minskn (-) kortfristiga skulder	-5 000	-2 000	0
Kassaflöde löpande Verksamhet	-6 700	-2 000	0
Investeringsverksamheten			
Invest i mtrl anläggningstillgångar	-5 000	-5 000	-4 500
Avytt/amort av fin anläggningstillg	16 600	0	0
Kassaflöde Investeringar	11 600	-5 000	-4 500
Finansieringsverksamheten			
Amortering av skuld	-12 400	-10 500	0
Kassaflöde finansiering	-12 400	-10 500	0
Periodens kassaflöde	2 884	-7 000	6 100
Likvida medel vid årets början	61 596	64 480	57 480
Likvida medel vid årets slut	64 480	57 480	63 580
Förändring av likvida medel	2 884	-7 000	6 100

7 Finansiella mål

För att uppnå en god ekonomisk hushållning är det viktigt att det finns en medveten balans mellan tillgängliga finansiella resurser och verksamhetsvolymen, dvs. vilken verksamhet vi ska erbjuda och producera samt vilken kvalitet verksamheten ska ha. De tillgängliga finansiella resurserna tillsammans med de finansiella målen ligger till grund för den totala budgetramen. Den aktuella budgetramen ska sedan ligga till grund för den verksamhet som ska bedrivas och den kvalitet som verksamheten ska ha, vilket kan utläsas både i de övergripande målen och de nämndspecifika målen. Resonemanget kan beskrivas med hjälp av följande bild.



Mål för eget kapital

Förändring av eget kapital ska under planperioden 2021 - 2023 uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Förändringen av eget kapital visar årets resultat. Om årets totala intäkter för kommunen överstiger årets totala kostnader (inklusive avskrivningar och extraordinära kostnader) blir förändringen positiv. I företagsekonomiska termer uttrycks förändringen av eget kapital som vinst eller förlust. Målet är satt exklusive extraordinära intäkter. Vid ingången av 2020 var Laxå kommuns egna kapital positivt med ca 76 mnkr och det budgeterade resultatet innebär att det egna kapitalet vid årets slut beräknas uppgå till 83 mnkr. Prognosen för 2020 innebär att resultatet kan bli bättre än budgeterat med ca 4 mnkr vilket gör att det egna kapitalet ökar mer än beräknat.

Mål för soliditeten

Soliditeten ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 50 % för Laxå kommun och för Laxå kommunkoncern långsiktigt uppgå till minst 15 %.

Soliditeten visar hur stor del av kommunens/kommunkoncernens tillgångar som finansierats med egna medel, det vill säga eget kapital. Summa eget kapital ställs i relation till kommunens/kommunkoncernens totala tillgångar. Soliditetsutvecklingen är beroende dels av årets resultat (förändring av eget kapital) och dels av hur förändringen av tillgångarna finansieras. Om tillgångarna ökar i snabbare takt än det egna kapitalet sjunker soliditeten. För att få oförändrad soliditet eller höjd soliditet måste resultatet förbättras genom ökade intäkter eller minskade kostnader, och/eller att tillgångsökningen begränsas.

Från ingången av 2020 är soliditeten i Laxå kommun 39,3 % och med budgeterat resultat innebär att soliditeten för 2020 i Laxå kommun preliminärt blir 44 %. Detta kan förändras beroende på 2020 år resultat.

Från ingången av 2020 är soliditeten i kommunkoncernen 8,5 %.

Mål för likviditeten

Likviditeten i Laxå kommun ska vid årets slut uppgå till minst en månads skatteintäkter och utjämningsbidrag.

För 2020 uppgår en månads skatteintäkter och utjämningsbidrag till ca 31 mnkr.

Den likvida situationen är bra och det fanns 55 mnkr på bankkontot per 31 augusti 2020. Utöver det hade kommunen placerat 26 mnkr i räntebärande papper. Avsättningar som är gjorda för sluttäckning av deponin ska betalas ut under de kommande fem åren, vilket påverkar likviditeten negativt. En del pengar från Migrationsverket sätts också av för framtida kostnader men kommer att förbrukas i år eller nästa år vilket också påverkar likviditeten. Att kommunen uppnår de budgeterade resultaten gör att likviditeten stärks och att det ges utrymme för amortering av lånen och investeringar.

Kommunfullmäktige har fattat beslut om en finanspolicy som innebär att kommunen kan bredda sin placering i räntebärande värdepapper. Eftersom kommunens likviditet kommer att vara god närmaste åren ger det en möjlighet att öka avkastningen något samtidigt som likviditeten planeras till möta inlösningen av de bundna lånen.

Mål för låneskulden

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

Laxå kommun har de mesta av sina tillgångar (fastigheter mm) i sina bolag. De egna tillgångarna består av infrastruktur så som gator och vägar samt inventarier. Utifrån tillgångsperspektivet ska Laxå kommun inte ha egna lån i större utsträckning. Utifrån den framtida finansiella utvecklingen bör kommunen betala tillbaka resterande låneskuld. Kommande investeringsutgifter bör därför klaras av med egna medel.



Höstlöv

Foto: Elvy Rust-Lindbad

8 Driftbudget

Här redovisas de nettokostnadsanslag som verksamheterna disponerar under åren 2021-2023. I ramtilldelningen är inte löneökningen för år 2020 eller 2021 inräknat. Kompensation för respektive års löneökningar återfinns liksom tidigare år centralt i kommunens finansförvaltning och ska storleksmässigt ge utrymme för full kompensation till nämnder och styrelse.

Verksamheterna har ännu i de detaljerade budgetarna som de upprättat kommit i tilldelad nämndram. Budgetarbete i respektive verksamhet pågår fortfarande. Budgetunderskottet avseende de detaljerade nämndbudgetarna mot tilldelade nämndramar uppgår till 12,1 mnkr för år 2021. Underskotten avseende de detaljerade budgetarna mot nämndram finns i Social- och omsorgsnämnden 6,7 mnkr och Barn- och utbildningsnämnden 5,4 mnkr. Arbete med att se över sina kostnader i nämnderna pågår för att komma i nämndram.

Intäkterna i driftsbudgeten är räknade på en befolkningssiffra på 5 620 invånare utifrån historiska perspektiv. Vi vet dock att Laxå kommun vecka 41 hade en befolkning beräknad till 5 644 invånare vilket skulle innebära ytterligare skatteintäkter för kommunen med 1,4 mnkr vilket skulle förbättra kommunens resultat. Planeringsreserven inom finanserna uppgår till 3,5 mnkr för oförutsedda kostnader. Det finns även planeringsreserver på nämndnivå som utgör 1 % av nämndram, totalt 3,4 mnkr. Beroende på storleken på oförutsedda kostnader som uppstår under år 2021 kan dessa planeringsreserver påverka resultatet positivt.

Befolkningssiffran vet vi först den 1 november. Budget 2021 och ekonomisk plan för 2021, 2022 och 2023 är baserad på den prognos som Sveriges Kommuner och Regioner presenterade i cirkulär 20:39 oktober 2020. En ny prognos kommer att presenteras i december vilken då är beräknad på de riktiga befolkningssiffrorna. Prognosen kan påverkas av förändrade konjunktursiffror. I år har prognosläget varit mycket osäkert p.g.a. Coronapandemin.

Laxå kommun avsatte år 2018 medel till en resultatutjämningsreserv om 4,6 mnkr att använda att reglera ett minusresultat vid konjunkturedgångar. Beroende på hur mycket av denna reserv som finns kvar efter år 2020 så har kommunen möjlighet att vid behov använda dessa medel för att resultatutjämma år 2021. Disponering av resultatutjämningsreserven enligt kommunallagen får medel från en resultatutjämningsreserv (RUR) användas för att utjämma intäkter över en konjunkturcykel. När detta får göras framgår av CIRKULÄR 20:39 samt de egna riktlinjerna för god ekonomisk hushållning. Ett sätt att avgöra om RUR får disponeras är att jämföra utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Med en sådan tillämpning får reserven användas om det årliga värdet väntas understiga det tioåriga genomsnittet. Med SKR:s nuvarande prognos skulle det vara möjligt åren 2020–2024. En annan förutsättning är att medlen från RUR ska täcka ett negativt balanskravsresultat.

Under de kommande åren har en reserv avsatts för planering och politisk prioritering. Reserven uppgår för år 2021 till 3,5 mnkr, år 2022 4,2 mnkr och 2023 0,2 mnkr.

Pensionskostnaderna för kommunen kommer att minska något de närmaste åren för att sedan öka igen år 2024. Utifrån en ny pensionsprognos kommer kommunens kostnader att minska med 0,5 mnkr år 2021, 2022 samt 2023 jämfört med 2020. År 2024 kommer pensionerna att öka med 0,5 mnkr i jämförelse med år 2020. Anledningen till ökningen år 2024 är att premierna för de förmånsbestämda pensionerna ökar kraftigt samtidigt minskar utbetalningen av ansvarsförbindelsen.

Kommunen samarbetar med ett flertal förbund och nämnder där budgetprocessen fortfarande pågår. Hur deras verksamhetsambitioner och kostnadsutveckling kommer att påverka Laxå kommuns redovisas i samband med respektive nämnd/förbund budgetprocess. I Laxå kommuns budgethandling har hänsyn tagits till förändringar så långt det är möjligt.

Utöver den fördelning som innefattar skatter och generella statsbidrag har Riksdagen beslutat om ett statsbidrag de s.k. välfärdsmiljarderna. Välfärdsmiljarderna har tidigare fördelats utifrån en flyktingvariabel och invånarantal från och med år 2021 ingår de tillskjutna välfärdsmiljarderna i sin helhet i SKR:s skatteprognos varför dessa inte kommer att presenteras separat i budgeten i år.

Statsbidraget för Stärkt likvärdighet och kunskapsutveckling utökas av regeringen såsom planerat till 6,23 miljarder kronor på nationell nivå för år 2021. Barn- och utbildningsnämnden räknar med att erhålla dessa i budgeten.

Det generella statsbidraget för äldreomsorgssatsningen, som är prognostiserat för Laxå kommun år 2021 uppgående till 3,2 mnkr är upptaget inom Social- och omsorgsnämndens budget. Storleken på äldreomsorgssatsningen är prognostiserat utifrån invånarantal den 1 november 2019 och är därför en preliminär siffra. Äldreomsorgssatsningen är ett permanent årligt resurstillskott om 4 miljarder kronor på nationell nivå och föreslås fördelas till kommunerna för att skapa ökade förutsättningar att stärka äldreomsorgen. Social- och omsorgsnämnden har också möjlighet att söka medel i äldreomsorgslyftet, detta är inte med i budget utan räknas vara förknippat med lika mycket kostnader som intäkter.



Gäddtjärn med klar himmel
Foto: Ida Elisasson

Driftbudget	2020	2021	2022	2023
Ram BUN	-94 340	-96 214	-93 044	-93 845
Ram SON	-139 623	-135 284	-136 217	-137 157
Ram KS	-98 240	-99 531	-100 625	-102 029
Ram KN	-11 139	-13 205	-13 172	-13 239
Miljönämnd	-1 399	-1 260	-1 273	-1 284
Summa	-344 741	-345 494	-344 331	-347 554
Löneökning inklusive PO-pålägg 2020-2023	-6 308	-12 575	-18 875	-25 175
Pensionskostnader	-13 000	-12 500	-12 500	-12 500
Planeringsreserv/pol priorit				
<i>Planeringsreserv</i>	-2 682	-3 508	-4 206	-201
Resultatmål	-7 302	-7 584	-7 699	-7 811
Finansiella intäkter	2 500	2 800	2 800	2 800
Finansiella kostnader	-500	-350	-115	-100
Summa kostnader	-372 033	-379 212	-384 926	-390 541
Finansiering	365 078	379 212	384 925	390 541
Extra välfärdsmedel (ingår i finansiering från 2021)	6 955	0	0	0
Ofördelade medel (prel)	0	0	0	0
Total finansiering	372 033	379 212	384 925	390 541
Totalt fördelade medel	-372 033	-379 212	-384 926	-390 541

Ramanslag	Ursprung	Bun	Son	Ks	Kn	Miljö
Grundram 2020	-323 484	-85 659	-130 147	-97 358	-9 139	-1 181
Lönejustering 2019		-1966	-2476	-719	-130	-218
Lönejustering 2020						
Uppräkning med 1,5% (PKV)		-547	-661	-560	-103	-17
Övertag av anställda från AME				-160		
Uppräkning Nerikes Brandkår 1,9%				-147		
Uppskattad förändring Sydn. Utb.f. Vår andel 17,63%				-1 128		
Uppräkning Gata och park 2,0% (PKV)				-167		
Uppräkning IT-nämnden 3,6%+Sydnet 2.0				-408		
Renovering av scenen på Laxå torg, tillfälligt tillskott				-100		
Flyttad budget för Kunskapens hus till Kn				1 563	-1 563	
Kompensation för hyreshöjningar		-42		-47	-170	
Välfärdssatsning, hyror skolan		-4000				
Kortidsplatser, SON			-2000			
Kultursatsning					-2000	
Ramjustering SMN ny fördelningsnyckel mm						156
Tillfälligt tillskott till BUN		-4000				
Laxåfesten, tillfälligt tillskott					-100	
Höjning av friskvårdsbidrag				-100		
Habiliteringsersättning till brukare				-200		
Aktuell nämndram		-96 214	-135 284	-99 531	-13 205	-1 260

En uppräknig med 1,5 % på tidigare budgeterade omkostnader har kompenserats nämndram vilket motsvarar prognostiserat prisindex för kommunal verksamhet (PKV) för övrig förbrukning år 2021.

Kompensation för hyreshöjande åtgärder som är beslutade har skett. BUN har fått kompensation för installation av kokgryta i Centralskolans kök, KS har fått kompensation för installation av brandskyddsåtgärder och KN har fått kompensation av ombyggnationer av Laxåhallen.

Budgeten avseende kunskapens hus har överförts till KN från KS enligt fattat beslut.

KN och KS har fått tillfälliga tillskott på 100 tkr vardera dessa ska användas för kommunens 50 års jubileum och kommunfest samt upprustning av scenen på torget i Laxå centrum.

Personalbefrämjande åtgärd p.g.a. mycket goda insatser i samband med Corona-pandemin görs bl.a. genom att höja friskvårdsbidraget till personalen från 1,5 tkr till 2 tkr per år. Vilket görs genom ett tillskott till KS på 100 tkr.

Bidraget från staten avseende habiliteringsersättning ser ut att försvinna. Tillskott till KS om 200 tkr som betalar ut habiliteringsersättningen idag. Tillskottet ska motsvara utbetald habiliteringsersättning, 200 tkr är en uppskattad summa. Detta för att utbetalningen ska kunna fortsätta även år 2021. I händelse av att bidrag erhålls så sker inget tillskott till KS ram.

Barn- och utbildningsnämnden har tilldelats extra medel på 4 mnkr för år 2021 från det tillfälliga tillskottet på 10 mdr på nationell nivå. Kommuner och regioner föreslås i budgetpropositionen för 2021 få ytterligare tillskott på 10 miljarder kronor i generella statsbidrag 2021, utöver höjningen på 12,5 miljarder kronor fr.o.m. 2021 som aviserades i Vårändringsbudgeten 2020. Efter år 2021 avslutas satsningen på 4 mnkr då kommunen inte längre uppbär dessa medel.

Barn- och utbildningsnämndens ram ökades år 2020 permanent med 4,2 mnkr. Detta ingår ovan i den ingående grundramen. Barn- och utbildningsnämnden har även fått tillskott till hyror för nybyggnation samt ökade hyror för reparation och underhåll uppgående till 4 mnkr.

Social- och omsorgsnämnden tilldelas 2,0 mnkr för korttidsplatser.

Social- och omsorgsnämnden har tidigare tilldelats tillfälliga medel för att klara omställningen inom äldreomsorgen. Från och med år 2021 kommer centraliseringen av äldreomsorgen till Ramundergården vara helt genomförd. År 2021 blir det första hela året då äldreomsorgen är på plats i de nya lokalerna i Laxå tätort.

Kulturnämnden tilldelas i likhet med föregående år 2 mnkr till en fortsatt satsning på kulturen i Laxå kommun vilket innebär bland annat att vi kan fortsätta vår satsning på kulturskolan, bibliotekets uppsökande och läsfrämjande arbete i förskolorna och ge våra unga fler möjligheter till en rikare fritid. Vi kan också göra vår kommun till en vackrare plats med mer offentlig konst.



*Sommarskön dag vid Bodarnesjön
Foto: Lena Karlsson*

9 Investeringsbudget

En investering är anskaffningar som uppgår till mer än ett prisbasbelopp (47 300 kr för 2020) och om det anskaffade har en livslängd på 3 år eller mer. Övriga inköp finansieras ur respektive nämnds driftsbudget.

Anskaffningstillgångarna ska från och med 2014 komponent-avskrivas vilket innebär att tillgången ska delas upp i de komponenter som den består av och med syfte att avskrivningarna ska spegla de olika komponenternas livslängd. Komponentavskrivningen innebär också att när en komponent måste återanskaffas så ska detta göras som en investering. Nya toppskikt på gator och vägar får inte längre tas i driften utan ska redovisas som en tillgång.

Investeringsbudgeten har för år 2021 gått tillbaka till ursprunglig nivå efter två år med extra tillskott.

Internränta för år 2021 som rekommenderas av SKR är 1,25 % varför räntan sänks till 1,25% för år 2021. Internräntan ger upphov till kapitalkostnader för de nämnder som gjort investeringar. Kommunen använder nominell metod vid beräkning av kapitalkostnader. Metoden innebär att internräntan beräknas på kvarvarande värde på anläggningarna (bokfört värde) och att avskrivning sker med samma belopp varje år under anläggningens livslängd. Avskrivningarna börjar månaden efter att investeringen har skett.

Investeringsutgifterna utgör ungefär samma utgiftskategorier som tidigare år. De investeringar som genomförs år 2021 är följande:

- Barn- och utbildningsnämnden får ett investeringsutrymme om 1 mnkr dels för satsning inom IT i skolan. Detta ingår i ett utvecklingsprojekt där samtliga elever inom flertalet årskurser erhåller en dator. Skolans tilldelning ska användas till dels satsningar inom IT och dels för övriga inventarier.
- Utbyggnad av cykelväg för säker skolväg Idrottsvägen och Revirvägen, 0,5 mnkr. Beloppet redovisas netto, 50 % av investeringen erhålls i bidrag från Trafikverket.
- Social- och omsorgsnämnden erhåller medel för investering i möbler och medicinsk utrustning på totalt 0,2 mnkr.
- Utbyggnad av infrastruktur vid Storängsområdet satsas det 2 mnkr och 2,5 mnkr kommer att överföras från år 2020.
- Byggnation av servicehus med toalett och turistinformation i Sannerud, 0,5 mnkr.
- Upprustning av avloppsanläggningen vid Sockenstugan, ca 0,2 mnkr.
- Utbyte av parkbänkar, 0,1 mnkr.
- Transportskåp för måltidsleveranser till förskolan, 0,1 mnkr

Investeringsbudget	2021	2022	2023
Kommunstyrelsen/Utvecklingsenheten			
Säker gång- och cykelväg och pakeringsplats Idrottsv./Revirv./netto	400 000		
Säker gång- och cykelväg Idrottsvägen/nettoinvestering avdrag bidrag	150 000		
Servicehus med toalett och turistinformation Sannerud	500 000		
Ny avloppsanläggning Sockenstugan	157 000		
Komplettering asfalt Röfors - sidogata till Bruksgatan			200 000
Hastighetsbegränsande åtgärder			250 000
Asfalt		1 500 000	700 000
Omläggning av taket på Muséet		400 000	
Gatubelysning, byte vid behov till led			250 000
Parkbänkar, byta ut	100 000		
Kommunstyrelsen Måltid			
Transportskåp för matleverans till Hasself/Lindåsens fsk	120 000		
Centralskolans servering, nya värmerier		150 000	
Kommunstyrelsen Övrigt			
Infrastruktur Storängen enligt kalkyl	2 018 000		
Lekplatser utförs av LKFAB		450 000	450 000
Digitala investeringar kommunhuset		100 000	100 000
Till ks förfogande	325 000	215 000	1 665 000
Barn- och utbildningsnämnden			
Klassrumsmöbler, utbyte	100 000	100 000	100 000
Ljudabsorberande skärmar	50 000	50 000	
Interaktiva tavlor	160 000	120 000	120 000
Utbyggnad IKT-läromedel	570 000	495 000	495 000
Inventarier särskola	50 000		
Ipads till personal i förskolan		70 000	70 000
Lekutrustning förskola (utomhus)	100 000	100 000	100 000
Utbyggnad IKT förskola		50 000	
Social- och omsorgsnämnden			
Möbler Tallbacken	50 000		
Möbler Björkebo	50 000		
Medicinsk utrustning Gläntan (Bladder-scan)	100 000		
Buss med bakomlift		1 200 000	
Summa	5 000 000	5 000 000	4 500 000

<p>POSITIV ATTITYD</p> <p>Vi tar tillvara och utvecklar våra resurser för att göra det stora av det lilla.</p>		<p>RESPEKTFULLHET</p> <p>Vi står upp för alla människors lika värde.</p>
	<p>VÅR VÄRDEGRUND</p> 	
<p>FRAMÅTANDA</p> <p>Vi är öppna för nya ideer och vi har modet och viljan att bli bättre.</p>		<p>LYHÖRD</p> <p>Du får göra din röst hörd och blir sedd.</p>

Laxå kommun
Postgatan 2-4
695 80 Laxå
Tfn: 0584 – 47 31 00