

# **Budget 2010**

## **Verksamhetsplan 2010-2012**



# Innehåll

Majoriteten har ordet	3
Laxå Kommuns vision och övergripande mål	4
Budgetens styrprocess	5
Omvärldsanalys	6
Ekonomi	8
Övergripande finansiella mål	8
Resultatbudget	9
Balansbudget	10
Avstämning mot balanskravet	10
Finansieringsbudget	11
Ekonomiska styrprinciper	12
Driftbudget	13
Investeringsbudget	13
Verksamhetsbeskrivning och mål 2010	14
Övergripande personal- och ekonomimål	14
Kommunstyrelsens verksamhet och mål	15
Byggnadsnämndens verksamhet och mål	18
Miljönämndens verksamhet och mål	19
Barn- och utbildningsnämndens verksamhet och mål	20
Social- och omsorgsnämndens verksamhet och mål	22
Plan för kommunens internkontroll	24

Omslagsbild: Vattensport i Unden  
Fotograf: Mats Fransson

## Majoriteten har ordet

*Laxå kommun ska vara ett attraktivt boendeanternativ med goda kommunikationer och ha ett offensivt näringsliv, ett aktivt föreningsliv och en professionell kommunal organisation i dynamisk samverkan till nytta för medborgarna.*

Under året har förfiningar skett vad gäller det arbetssätt för att arbeta fram en budget som införts. Det har inneburit att hela kommunstyrelsen samt nämndernas presidium har bedrivit ett intensivt arbete under våren. Arbetet har varit bra men det finns fortfarande delar som måste bli bättre kommande år. Strukturen för arbetet kommer dock att behållas. Budgeten inleds med den vision som förändrats och fått tillägget ”goda kommunikationer”. Målarbete måste fortsätta att utvecklas, både i kommande budget samt i nedbrytningen på nämndnivå.

### En ekonomi i balans

En ekonomi i balans är det övergripande målet. För år 2010 avsätts ca 263 miljoner till våra gemensamma verksamheter. Denna ram anser vi inte kunna minska mer trots den minskning av skatteintäkter och statsbidrag som prognostiseras från staten. Vi kan också märka en övervältring från staten som innebär att vi får nya kostnader, t ex nödvändig infrastruktur. Majoriteten föreslår därför en skatthöjning motsvarande 50 öre inför budget 2010. Trots detta kommer förändringar att ske i våra verksamheter men de kan då ske med utgångspunkt av ett kvalitetstänk för våra invånare. Utöver de ramar som nämnderna tilldelats avsätts motsvarande 3,3 miljoner under kommunfullmäktige som kan användas för att stärka upp de utlagda ramarna. Detta innebär att resultatmålet 2010 blir 4,5 miljoner.

### Utveckling krävs trots bristande resurser

Även Laxå kommun behöver utvecklas. Idag är resurserna mycket små för detta ändamål. Dessa måste på sikt öka. Detta gäller inom alla områden. Majoriteten vill i alla förändringar kunna väga in olika aspekter. Ett exempel är landsbygdsperspektivet. Vi vill därför att skolorna i Finnerödja och Hasselfors behålls så länge som möjligt, eftersom vi vill att barnfamiljer skall flytta till kommunen. Om skolorna behålls så ökar möjligheten till utveckling där.

De särskilda boenden som finns i Finnerödja och Hasselfors skall också vara kvar, så länge den boendeformen efterfrågas.

Vi kommer att fortsätta arbetet med att energieffektiviseringen av våra verksamheter. Den stora satsning vi gjort i våra fastigheter följs av arbetet med förändrade beteenden för att sänka våra klimatförsämrade utsläpp. Arbetet fortsätter med hög takt med att genomföra miljödiplomering av både den kommunala verksamheten och företagen i kommunen för att få en bättre miljö.

Det påbörjade arbetet med kvaliteten i våra verksamheter måste fortsätta för att vi ska kunna förbättra de områden där vi ser ett behov av det.

En fortsatt strävan att utveckla samarbetet med frivilliga organisationer i kommunen kommer att ske i bland annat kring verksamheten Frivilligcentralen. Men fler samarbeten måste till med både organisationer och näringsliv. Gemensamt kommer vi mycket längre.

Anna Eriksson  
Socialdemokraterna

Kenneth Lantz  
Vänsterpartiet

# **Laxå kommuns vision**

## **Vision för Laxå kommun**

Visionen utgör grunden och är utgångspunkten för det fortsatta styrningsarbetet inom kommunen, "den övergripande ledstjärnan". Visionens innehåll kommer därmed att präglade kommunens verksamheter och inriktningar.

### ***Laxå på väg...***

Laxå skall vara ett attraktivt boendeanternativ med goda kommunikationer och ha ett offensivt näringsliv, ett attraktivt föreningsliv och en professionell kommunal organisation i dynamisk samverkan till nytta för medborgarna

## **Övergripande mål**

### **Kommuninvånarna i fokus**

Invånarnas syn på sin boendekommun är viktig. En positiv bild bidrar till en själv-genererande marknadsföring, genom att invånarna själva pratar gott om den plats man bor på. Den bild som kommunens personal ger uttryck för är minst lika viktig för att klimatet i kommunen skall upplevas som tilltalande.

Processer för att tillvarata kraften hos våra invånare och medarbetare genom dialog och medverkan inom olika utvecklingsområden skall därför fortsätta.

### **Positiv befolkningstrend**

Målsättningen är att kommunen skall upplevas så attraktiv att vi får en befolkningsökning. Detta gäller alla åldersgrupper, men behovet är allra störst i åldrarna 20-40 år. Kommunen behöver fler barnfamiljer.

För att detta skall lyckas måste ett varierat och lockande bostadsbyggande sättas igång. Det är nödvändigt att bostäderna är konkurrenskraftiga gentemot omvärlden både vad gäller standard och hyressättningsnivån. Förutom detta måste skola, barnomsorg och fritid prioriteras, för att få barnfamiljer att flytta till kommunen.

### **Ekonomi i balans**

Det är viktigt att Laxå bygger upp en hållfast ekonomi för att skaffa ett framtida ekonomiskt handlingsutrymme för kommande generationer.

Genom långsiktighet ska kommunen uppnå en uthållig ekonomisk ställning präglad av god ekonomisk hushållning. Detta kan endast uppnås genom att låta ekonomin sätta gränsen för verksamheternas omfattning.

## Styrprocess

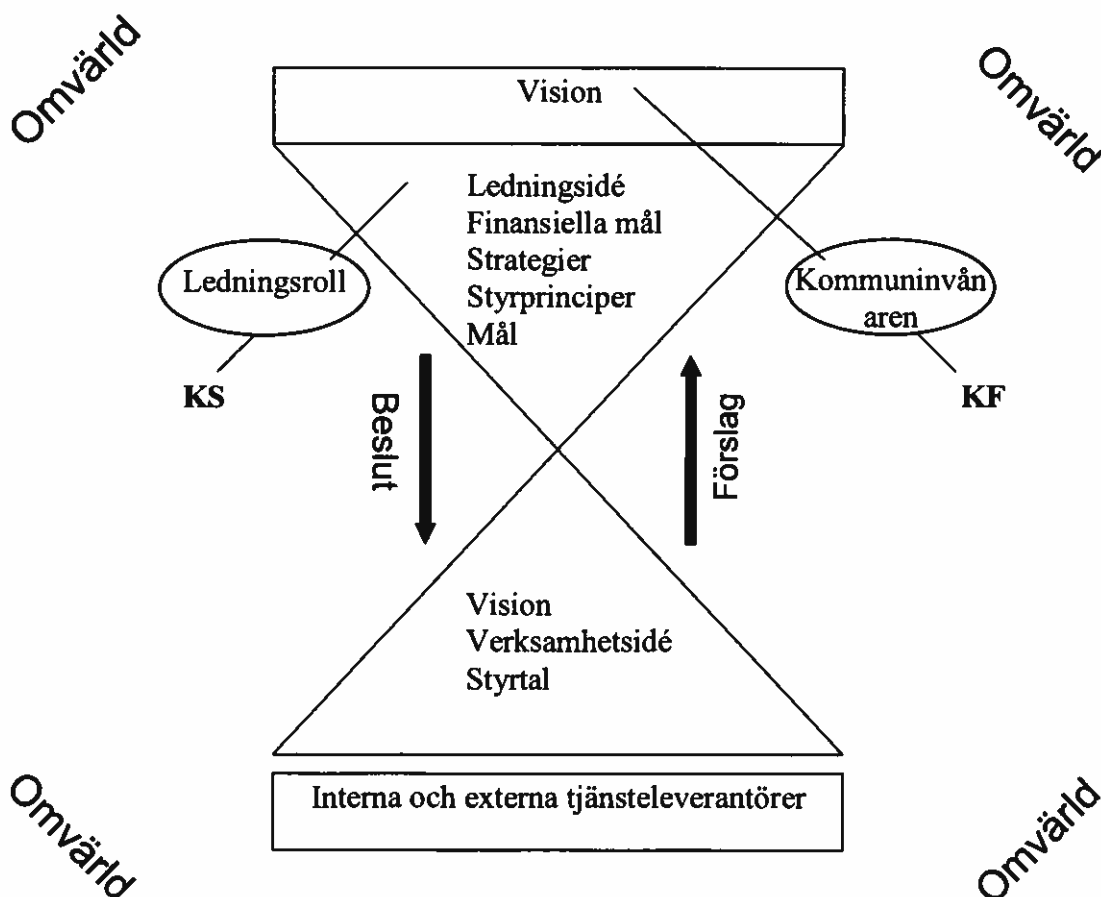
Budgeten utgör kommunens övergripande styrdokument, genom vilket kommunfullmäktige styr och samordnar den kommunala verksamheten. Det skall finnas en röd tråd från vision till mål som skall konkretiseras i styrtal.

Styrmodellen bygger på att kommunfullmäktige fastställer strategier och mål utifrån fyra "fokusområden" - Medborgare - Utveckling - Ekonomi - Medarbetare där mål och styrtal tas fram inom dessa områden. Målen är respektive nämnds redskap för att nå de visioner som är antagna av kommunfullmäktige. Målen är strukturerade utifrån de 4 olika fokusområdena. Mätmetoderna ska visa på hur måluppfyllelsen uppnås. I de fall måluppfyllelsen är svår att mäta ska de verksamhetsansvariga ange med hjälp av en färgpalett om målen har uppfyllts. Skalan för färgpaletten är grön = målet är uppnått, gul = målet är endast delvis uppnått, rött = målet är inte alls uppnått. Styrtalen förtydligar hur målen följs upp.

Under året skall kommunledningsgruppen samt kommunstyrelsen löpande diskutera och följa upp de fastställda målen. Målen skall även följas upp i delårsbokslut samt årsredovisning.

Resultatet från kommunstyrelsens seminariedagar under våren 2009 sammanfattas i detta dokument.

Arbetsmodellen kan sammanfattas i följande bild.



# Omvärldsanalys

## Medborgare

Kommuninvånarna i fokus är ett av kommunens övergripande mål. Kommunens framtid är till stora delar avhängigt av hur kraften och engagemanget hos medborgarna kan tas tillvara. Medborgarna förväntar sig alltmer individuellt anpassade lösningar, detta sätter tryck på förnyelse i kommunens verksamheter. Dialogforum och bred samverkan för ökad delaktighet kommer att få ökad betydelse i framtiden. Föreningar, byalag, näringsliv m fl blir mer delaktiga i utformning och drift av kommunens verksamheter.

I ett omvärldsperspektiv har antalet invånare i Laxå sjunkit betydligt snabbare än i de övriga kommunerna i Sydnärke under perioden 1970-2009.

Totalt har antalet invånare i Laxå minskat med cirka 38 procent under de senaste 38 åren. Övriga Sydnärke har i medeltal legat still i befolkningsutvecklingen. Enligt den av kommunen framtagna befolkningsprognosen väntas folkmängden fortsätta minska med ca 75 personer årligen de kommande 4 åren.

Av dem som flyttat från Laxå kommun är de yngre överrepresenterade jämfört med sin andel av befolkningen. Följden har blivit att andelen äldre (över 65 år) är hög i Laxå, cirka 24 procent jämfört med ungefär 19 procent i länet och 18 procent i riket.

Befolkningstillväxten kommer att bli en av kommunens viktigaste frågor i framtiden. Framför allt måste andelen befolkning i åldrarna 20-40 år öka. De faktorer som starkast påverkar valet av bostadsort är för Laxå, attraktiva bostäder, den lokala arbetsmarknaden, samhällsservice och kommunikationer.

## Utveckling

Kommunens vision, samt inriktningsmål, anger färdriktningen för kommunens framtida utveckling. Boendefrågorna har här högsta prioritet och en fortsatt satsning måste göras på varierade boendebalterniv - sjönära boende, seniorboende, ungdomsboende, men även attraktivt boende i hyresrätter. Arbetsgruppen för bostadsfrågor skall ta fram en bostadsanalys under 2010. Genom vårt medlemskap i SMÅKOM ges möjligheter till stöd av olika slag. Organisationen tillvaratar de mindre kommunernas intressen och har nu särskilt fokus på bostadsfinansiell infrastruktur och nytänkande inom byggteknik.

Aktivt deltagande i det regionala, utvecklingsstrategiska arbetet skall prioriteras. Laxå kommun måste betraktas som en betydelsefull part i många avseenden i regionalt perspektiv och därför är kommunens deltagande i det påbörjade regionplanarbetet och framtagandet av en regional utvecklingsstrategi av högsta vikt.

Samarbetet i sydnärkesregionen visar på en mångfald av samsamarbetsområden som är igångsatta. Det är nödvändigt att vidareutveckla de möjligheter som finns och framför allt arbeta med stor handlingskraft. Under 2010 fortsätter fokus att vara på en gemensam IT-organisation. Från årsskiftet 2010 beräknas Lekebergs kommun ingå i en gemensam miljö- och hälsonämnd tillsammans med Laxå och Askersunds kommuner och samma tre kommuner fortsätter arbetet med att utveckla tankarna på samarbete inom plan- bygg- och trafikområdena.

Det finns många starka krafter i kommunen, som på olika sätt vill bidra till att visionsmålet skall uppnås. Dessa krafter måste tillvaratas på ett bättre sätt genom möjligheter till

samordnad syn tillsammans med den kommunala ledningen. Tanken på att inrätta ett övergripande utvecklingsråd för Laxå Kommun (ULK) bör därför fortsätta att utredas under 2010. Detta råd skall vara en arena för tillväxtsamtal, samt mynna ut i operativt arbete i redan befintliga aktiva grupper i kommunen. Ett särskilt arbete behöver göras för att engagera våra ungdomar i detta råd. I tätorten Laxå vore det önskvärt att någon motsvarighet till byalag, som finns ute på de mindre orterna, tillskapades. Detta för att uppnå en bättre balans i samtalen.

Klimatfrågorna har satt ett allt större avtryck i debatten om samhällsutvecklingen, både på global nivå och här i Sverige. Diskussionerna har två olika innehåll – hur minskar vi och på sikt upphör med aktiviteter som förändrar klimatet och hur ska vi förbereda oss för förändringar som under alla omständigheter kommer att uppstå. Under den kommande planperioden kommer kommunen att känna av ett ökande omvärldstryck i klimatfrågan, men av allt att döma inte i en omfattning som i sig kräver någon avgörande omorientering från kommunens sida. Statens krav på kommunerna kommer att öka, med fokus på att kommunerna ska skärpa sin fysiska planering.

För Laxå kommuns del är det två områden som står för den största miljöpåverkan:

- De samlade koldioxidutsläppen. Kommer eftersträvan att minska växthuseffekten påverka trafiken på E20 förbi Laxå? Kommer framtida satsningar på spårbundna transporter att påverka infrastrukturen i Laxå?
- Skogsbrukets miljöpåverkan. Laxå kommun består till stor del av skog som brukas hårt sedan lång tid tillbaka.

Under planperioden kommer det miljöstrategiska arbetet att intensifieras. En miljöpolicy tas fram redan 2009 och det påbörjade miljömålsarbetet fortsätter. Ett särskilt projekt – Klimatpiloterna – kommer att bedrivas av Laxå och Askersunds kommuner. Genom anslutning till det så kallade Borgmästaravtalet, markerar kommunen vikten av att delta i det globala arbetet för att minska negativ klimatpåverkan.

## **Samhällsekonomin**

Konjunkturedgången påverkar skatteunderlaget främst genom att antalet arbetade timmar minskar. Det svagare läget på arbetsmarknaden och fallande inflationstakt medför att löneökningstakten samtidigt avtar. Sammantaget innebär detta att lönesumman, som bidrog till skatteunderlagets ökning med över 4 procent förra året, minskar något i år. Detta motverkas endast till en mindre del av att inkomsterna från pensioner och arbetslöshetsunderstöd ökar.

Nästa år fortsätter antalet arbetade timmar att falla, om än i avtagande takt, och löneökningstakten dämpas ytterligare. Dessutom håller den automatiska balanseringen av det allmänna pensionssystemet tillbaka pensionsinkomsterna. Följden blir ytterligare ett år med mycket svag skatteunderlagstillväxt.

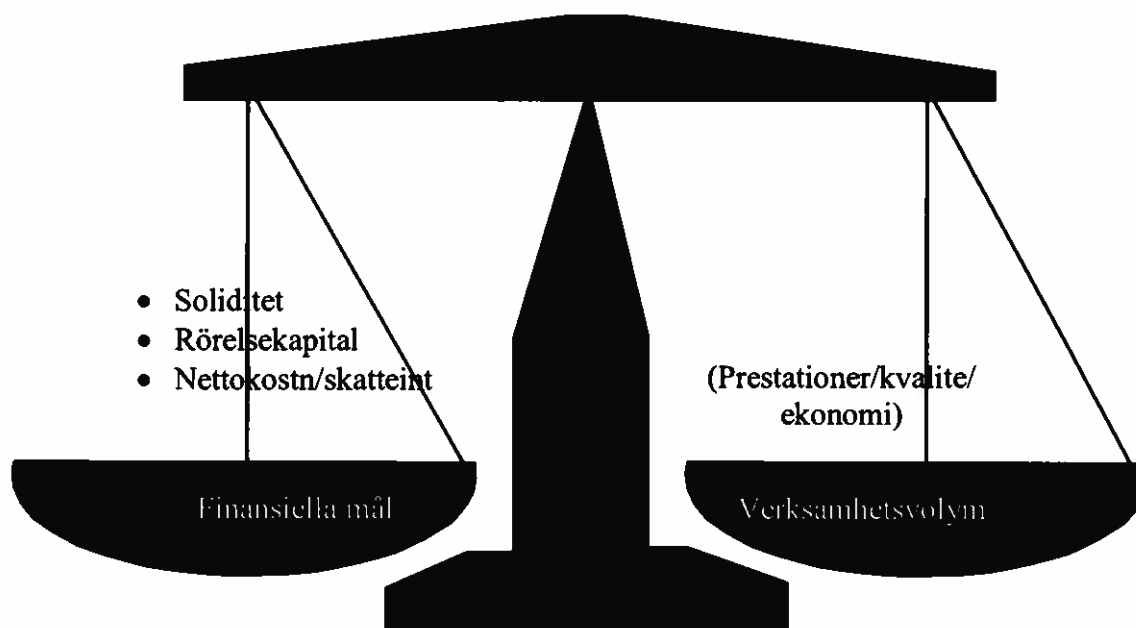
När sysselsättningen börjar öka 2011 blir skatteunderlagstillväxten lite starkare. Ökningen täcker med en liten marginal effekten av att det tillfälliga konjunkturstödet upphör detta år. Mot slutet av perioden växer skatteunderlaget i paritet med genomsnittet för åren 2001–2008. Konjunkturåterhämtningen ger rejäla ökningar av sysselsättningen och även lönehöjningar ger

lite större bidrag till skatteunderlaget. Effekten motverkas dock av minskande arbetslöshetsunderstöd.

## Ekonomi

### Övergripande finansiella mål

Det är viktigt att det finns en medveten balans mellan finansiella resurser och verksamhetsvolymen (prestationer och kvalitet). Det är utifrån det finansiella läget och de finansiella målen som beslutet skall tas om den totala budgetramen inför 2010. Resonemanget kan beskrivas med hjälp av följande bild.



#### **1 Förändring av eget kapital skall vara positivt och minst 4 500 tkr**

Förändringen av eget kapital visar årets resultat. Om årets totala intäkter för kommunen överstiger årets totala kostnader (inkl avskrivningar och extraordinära kostnader) blir förändringen positiv. I företagsekonomiska termer uttrycks förändringen av eget kapital som vinst eller förlust.

#### **2. Soliditeten skall ej vara lägre än 2,5 % för 2010 för att år 2011 uppgå till minst 5 %**

Soliditeten visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel, d v s eget kapital. Summa eget kapital ställs i relation till kommunens totala tillgångar.

Soliditetsutvecklingen är beroende dels av årets resultat (förändring av eget kapital) och dels av finansieringen av tillgångsförändring. 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.

## Resultatbudget för 2010 och plan 2011 - 2012

Resultatbudgeten för år 2010 visar ett resultat på 4 506 tkr varav 1 000 tkr av resultatet ska öronmärkas för framtida pensionsutbetalningar. Skatteintäkter och statsbidrag beräknas öka med ca 5 500 tkr jämfört med utfall år 2009. Av denna ökning svarar höjningen av skattesatsen med ca 5 000 tkr, tillfälligt konjunkturstöd 5 670 tkr och minskning av skatteunderlaget – 3 819 tkr. Verksamhetens nettokostnader (inkl. avskrivningar) beräknas ligga kvar på en liknande nivå som det prognostiserade utfallet för 2009. Verksamhetens nettokostnader innehåller även gemensamma kostnader för pensioner och arbetsmarknadsförsäkringar.

För åren 2011 och 2012 budgeteras ett årsresultat på 6 474 respektive 6 562 tkr. Skatteintäkter och statsbidrag beräknas öka med ca 1,6 % år 2011 och 0 % år 2012. Dessutom faller det tillfälliga konjunkturstödet bort för 2011 och 2012. Verksamhetens nettokostnader förväntas öka med 1,7 % för 2011 och 2,3 % för 2012. På grund av de vikande intäkterna för skatter och statsbidrag kan verksamheterna inte räkna med någon uppräkningsram för åren 2011 och 2012. Detta innebär att sparåtgärder på ca 4 500 tkr och ca 6 000 tkr måste vidtas för de bägge planeringsåren.

<b>Resultatbudget</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Prognos</b>	<b>Budget</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>
Belopp i tkr	2008	2009	2010	2011	2012
Verksamhetens nettokostnader	- 262 881	- 264 379	- 268 066	- 264 618	- 264 622
Avskrivningar	- 4 938	- 4 046	- 4 248	- 4 400	- 4 400
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>- 267 819</b>	<b>- 268 425</b>	<b>- 272 314</b>	<b>- 269 018</b>	<b>- 269 022</b>
Skatteintäkter	217 790	215 259	215 714	221 072	228 588
Generella statsbidrag	51 255	56 568	62 906	56 220	48 796
Finansiella intäkter	3 781	3 654	3 500	3 500	3 500
Finansiella kostnader	- 5 916	- 4 447	- 5 300	- 5 300	- 5 300
<b>Årets resultat före eo poster</b>	<b>- 909</b>	<b>2 611</b>	<b>4 506</b>	<b>6 474</b>	<b>6 562</b>
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>- 909</b>	<b>2 611</b>	<b>4 506</b>	<b>6 474</b>	<b>6 562</b>

## Balansbudget 2010 - 2012

Kommunens egna kapital var -2 300 tkr i bokslut 2008 och beräknas vara + 311 tkr i bokslutet 2009.

Utifrån budget 2010 och ekonomisk plan för 2011 – 2012 beräknas kommunens egna kapital successivt förbättras och vara drygt 21 miljoner kronor i slutet av år 2012.

<b>Balansbudget</b> Belopp i tkr	<b>Bokslut</b> <b>2008</b>	<b>Prognos</b> <b>2009</b>	<b>Budget</b> <b>2010</b>	<b>Plan</b> <b>2011</b>	<b>Plan</b> <b>2012</b>
<b>Tillgångar</b>	<b>162 577</b>	<b>169 824</b>	<b>173 909</b>	<b>180 230</b>	<b>186 642</b>
Varav anläggningstillgångar	138 245	140 850	140 800	140 800	140 800
Varav omsättningstillgångar	23 153	26 870	27 500	28 500	29 500
Varav likvida medel	1 179	2 104	5 609	10 930	16 342
<b>Skulder och eget kapital</b>	<b>162 577</b>	<b>169 824</b>	<b>173 909</b>	<b>180 230</b>	<b>186 642</b>
Varav eget kapital	- 2 300	311	4 817	11 289	17 853
Varav avsättningar	2 860	2 900	2 800	2 900	3 000
Varav kortfristiga skulder	43 995	44 133	43 913	43 761	43 609
Varav långfristiga skulder	118 022	122 480	122 380	122 280	122 180
Soliditet	-1 %	0 %	3 %	5 %	10 %

## Avstämning mot balanskravet

Kommunallagens balanskrav innebär att en kommun normalt skall redovisa ett positivt årsresultat.

Om en kommun redovisar ett underskott skall detta underskott regleras inom tre år enligt kommunallagen. En kommun kan besluta att det finns synnerliga skäl för att inte reglera hela eller delar av ett underskott.

Kommunens återstående oreglerade underskott mot balanskravet för åren 2000 - 2009 beräknas uppgå till 7 858 tkr.

Kommunen avser att reglera detta samlade underskott genom det resultatöverskott på totalt 4 506 tkr som budgeteras för året 2010 och 6 474 tkr som budgeteras för 2011.

## Finansieringsbudget 2010 och plan 2011 - 2012

Finansieringsbudgeten visar att kommunens budgeterade resultat under åren 2010 - 2012 skapar en förbättrad finansiell situation. Kommunen har möjlighet att successivt förbättra rörelselikviditeten, återställa det egna kapitalet 2009 samt påbörja att göra nödvändiga avsättningar för framtiden år 2010.

Kommunens likviditet beräknas dock vara fortsatt låg under år 2009. För att klara de normala likviditetssvängningarna under året bör den utökade ramen för checkkrediten behållas.

Finansieringsbudget	Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan
Belopp i tkr	2008	2009	2010	2011	2012
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat	- 909	2 611	4 506	6 474	6 562
Justering för av- och nedskrivningar	4 938	4 046	4 248	4 400	4 400
Justering för gjorda avsättningar	131	0	0	0	0
Just. övr. ej likv. påverkande poster	14	-96	0	0	0
<b>MEDEL FRÅN VERKSAMHET.</b>	<b>4 174</b>	<b>6 561</b>	<b>8 754</b>	<b>10 874</b>	<b>10 962</b>
<b>FÖRE FÖRÄNDR. AV RÖRELSEKAPITAL</b>					
Ökn. (-)/minskn. (+) kortfrist. fodr.	- 5 746	-1 208	0	0	0
Ökn. (-)/minskn. (+) förråd	- 1 054	- 1 000	- 900	-1 000	-1 000
Ökn. (-)/minskn. (+) kortfr. skuld.	4 699	300	-649	-853	- 850
<b>KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>	<b>- 2 101</b>	<b>-1 908</b>	<b>-1 549</b>	<b>- 1 853</b>	<b>-1 850</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Invest. i mtrl. anläggningstillg.	- 2 565	-3 933	- 4 000	- 4 000	- 4 000
Försälj. av mtrl. anläggningstillg.	15 903	0	0	0	0
Invest. i finans. anläggningstillg.	- 15 000	-4 496	0	0	0
<b>KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>	<b>-1 662</b>	<b>-8 429</b>	<b>-4 000</b>	<b>-4 000</b>	<b>-4 000</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Nyupptagna lån	0	4 500	0	0	0
Amortering av skuld	-95	101	-100	-100	-100
Minskning av långfr. Fodr.	125	100	400	400	400
<b>KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>	<b>30</b>	<b>4 701</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>					

Likvida medel vid årets början	738	1 179	2 104	5 609	10 930
Likvida medel vid årets slut	1 179	2 104	5 609	10 930	16 342
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>441</b>	<b>925</b>	<b>3 505</b>	<b>5 321</b>	<b>5 412</b>

## **Ekonomiska styrprinciper**

Budgeten fastställs av fullmäktige och innehåller såväl resultat- och balansbudget som finansieringsbudget. I samband med budgetbeslutet beslutas också om skattesatsen.

I budgeten anvisas medel till verksamheterna på nämndnivå. Samtidigt beslutar fullmäktige om mål för verksamheten. Vid budgetbeslutet fattar fullmäktige beslut om inriktningen genom att för varje nämnd fastställa mål till nämnderna för det aktuella året.

I samband med budgetbeslutet beslutar fullmäktige också om en ekonomisk plan för de två åren som följer på budgetåret.

Nämnderna skall därefter, senast i december, besluta om sin internbudget på 3 positioners nivå. Beslutade internbudgetar skall av verksamheterna brytas ned på detaljnivå och färdigställas av ekonomikontoret till en detaljerad arbetsbudget. Nämnderna har, vid sin fördelning av anslag inom nämnden, att följa de beslut som fullmäktige har fattat i tillämpliga planer.

Nämnder och styrelse har rätt att fritt omdisponera sin budget inom den av fullmäktige beslutade nämndnivån så länge direktiv och måluppfyllelse följer planen.

Beträffande investeringsbudgeten gäller följande:

- Beviljade investeringsanslag är bundna till respektive projekt
- För användningen av anslag för ej specificerade investeringar beslutar KS

Tilläggsanslag på såväl drift som investeringar beslutas av fullmäktige. Dessa skall alltid vara finansierade.

Nämnderna skall i februari, april, juni, augusti, oktober och december följa upp det ekonomiska utfallet och ställa det mot budgeten.

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 prognoserna ingår i tertialrapporten efter fyra månader, i delårsrapporten som upprättas efter årets åtta första månader samt i månadsuppföljningarna för juni och oktober.

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

Nämnderna har det ekonomiska ansvaret och ansvarar för att budgetramar hålls. Detta ansvar delegeras sedan till ansvariga verksamhetschefer som i sin tur delegerar vidare till områdeschefer.

## Driftbudget 2010-2012

Här redovisas de nettokostnadsanslag som verksamheterna disponerar under åren 2010, 2011 och 2012. I likhet med föregående år beslutas dessa anslag för alla tre åren i syfte att skapa stabila planeringsförutsättningar.

Verksamhetens ramar för 2010 har prövats och prioriterats av budgetberedningen. Någon särskild omstruktureringsbudget finns inte för år 2010.

Ramarna för år 2010 har räknats upp med 2,5 % för att kompensera för löneökningar och med 1 % för att kompensera för övriga kostnadsökningar. För den demografiska förändringen i kommunen har ramarna justerats ned med 1 750 tkr eller med 0,7 %. I övrigt har spar-/effektiviseringskrav lagts på verksamheterna med ca 1 400 tkr (0,5 %). Den minskning av verksamheternas budgetramar som gjordes under 2009 med totalt 3 400 tkr har inte lagts tillbaka i budgeten utan kvarstår även för åren 2010-2012.

Kommunstyrelsen har i budgetramarna för 2011 och för 2012 inte kompensert verksamheterna för löneökningar och andra kostnadsökningar. Detta innebär att sparåtgärder på ca 4 500 tkr respektive 6 000 tkr kommer att krävas av nämnderna för att det finansiella målet ska uppnås 2011 och 2012.

Kommunstyrelsen har i budgeten ett anslag för eget förfogande på 1 000 tkr per år i enlighet med kommunens strategiska målsättningar.

<b>Driftbudget per verksamhet</b> Belopp i tkr	<b>Bokslut</b> <b>2008</b>	<b>Prognos</b> <b>2009</b>	<b>Budget</b> <b>2010</b>	<b>Plan</b> <b>2011</b>	<b>Plan</b> <b>2012</b>
Kommunstyrelsen	- 45 760	- 47 567	- 50 275	- 50 275	- 50 275
Byggnadsnämnden	- 380	- 279	- 368	- 368	- 368
Miljönämnden	- 806	- 781	- 890	- 890	- 890
Barn- och utbildningsnämnden	- 110 885	- 110 389	- 106 785	- 106 785	- 106 785
Social- och omsorgsnämnden	- 103 929	- 103 878	- 103 699	- 103 699	- 103 699
Offensiva/Oförutsedda	- 581	0	0	0	0
Till KS förfogande	0	- 654	-1 000	-1 000	-1 000
Till KF:s förfogande			- 3 300		
<b>Summa verksamhet</b>	<b>- 262 341</b>	<b>- 263 548</b>	<b>- 266 317</b>	<b>- 263 017</b>	<b>- 263 017</b>
Finansiering	261 432	266 158	270 823	269 491	269 579

## Investeringsbudget 2010 – 2012

<b>Investeringsbudget</b> Nettobelopp i tkr	<b>Bokslut</b> <b>2008</b>	<b>Prognos</b> <b>2009</b>	<b>Budget</b> <b>2010</b>	<b>Plan</b> <b>2011</b>	<b>Plan</b> <b>2012</b>
--	-------------------------------	-------------------------------	------------------------------	----------------------------	----------------------------

Till KS förfogande	2 565	3 933	4 000	4 000	4 000
--------------------	-------	-------	-------	-------	-------

Kommunstyrelsen har rätt att besluta om konkreta investeringsobjekt inom angivna investeringsnivåer under åren 2010 – 2012.

## Verksamhetsbeskrivning och mål 2010

### Övergripande mål för alla nämnder

#### Kommunens medarbetare

I visionen framhålls den professionella kommunala organisationen som en viktig del av kommunens utvecklingsarbete, där vårt gemensamma uppdrag är att arbeta i en dynamisk samverkan med näringsliv och föreningsliv till nytta för medborgarna.

Detta förutsätter att vi tillsammans arbetar för ett gott och öppet arbetsklimat där alla tar ett aktivt ansvar för att nå uppsatta mål samt utveckla verksamheten.

Medarbetare i Laxå kommun är representanter för arbetsgivaren gentemot kommunens invånare och andra som nyttjar kommunens tjänster.

45 medarbetare har en beräknad pensionsavgång (65 år fyllda) i Laxå kommun under perioden 2010-2012 (2010 – 16 st, 2011 – 16 st, 2012 – 13 st).

Övertalighet råder i kommunen inom samtliga verksamhetsområden men kommunen har valt att arbeta med effektiv personalplanering via inrättade personalpooler istället för att varsla om uppsägningar.

### Övergripande personalmål

#### 1. Minskad sjukfrånvaro – ökad grad av friskhet

Korttidsfrånvaron ska sjunka med 10 % och långtidssjukfrånvaron ska sjunka med 5 %. Detta motsvarar (beräknat på 2008 års sjukfrånvarostatistik) 0,58 sjukdagar/person gällande korttidsfrånvaron och 0,99 sjukdagar/person gällande långtidssjukfrånvaron.

#### 2. Professionella medarbetare

Ansvars- och befogenhetsbeskrivningar ska finnas på individnivå och diskussion om uppdraget med närmaste chef sker utifrån denna beskrivning i det årliga medarbetarsamtalet.

#### Kommunens ekonomi

Lågkonjunktorens effekter på den ekonomiska situationen i Laxå kommun innebär att en skattehöjning på 50 öre är nödvändig. Det tillfälliga konjunkturstöd som kommunen erhåller för 2010 är inte tillräckligt för att uppnå de finansiella målen. Dessutom blir effekten av lågkonjunkturen ännu mer drastisk under 2011 och 2012. För dessa år finns heller inget konjunkturstöd utlovat från regeringen.

### Övergripande ekonomimål

#### 1. Verksamheten ska anpassas till de beslutade ekonomiska ramarna.

Budgeten ska sätta gränser för nämndernas verksamhet. Vid varje beslutat uppföljningstillfälle ska eventuella negativa avvikelser följas av en åtgärdsplan.

## **2. Intern kontroll**

Den beslutade internkontrollplanen ska genomföras och resultera i konkreta förbättringsförslag där missförhållanden eller felaktiga rutiner kan konstateras.

# **Kommunstyrelsen**

## **Politisk verksamhet och kommunledning**

**Kommunfullmäktige** är enligt kommunallagen kommunens beslutande församling. Fullmäktige beslutar i ärenden av principiell karaktär eller andra ärenden av större vikt för kommunen.

**Kommunstyrelsen** leder förvaltningen av kommunens angelägenheter och har uppsikt över övriga nämnder, kommunalägda bolag och kommunalförbund. Dessutom finns ett **personal- och organisationsutskott**.

**Revisorerna** är kommunfullmäktiges kontrollorgan och bedriver sin verksamhet enligt revisionsreglementet och "god revisionssed".

**Kommunchefen** är av kommunstyrelsen utsedd att leda såväl kommunkoncernen som det dagliga förvaltningsarbetet i kommunen.

## **Näringsliv och Turism**

Kommunen arbetar aktivt för att främja näringslivets utveckling och därmed skapa förutsättningar för tillväxt och öka sysselsättningen i kommunen. Detta sker dels i egen regi men även genom samverkansprojekt med företag, lokala och regionala företagsorganisationer och olika myndigheter. Målet är att nå ett bra företagsklimat som motiverar företagen att växa. Nyföretagande och entreprenörskap i skolan är viktiga inslag i ett långsiktigt arbete för att skapa fler företag i framtiden. I kommunens tillväxtprogram beskrivs vilka områden som prioriteras och vilka mål som ska nås. Näringslivsutveckling sker inte bara på lokal nivå. När det gäller näringslivets infrastruktursfrågor och större marknadsföringsinsatser så sker arbetet ofta på regional nivå, tillsammans med andra kommuner.

Laxå och Askersunds kommuner samverkar i en gemensam destination, Tiveden – Norra Vättern. I turismverksamheten ingår turistbyrå med information samt utformning och förmedling av aktiviteter och turistattraktioner, samt produktion av turistbroschyrer. Laxå turistbyrå är auktoriserad av turismorganisationen Förtur (För turism i Sverige).

En synnerligen intressant händelse är upprustningen och utgrävningen vid Ramundeboda. Ruinen har fått en ordentlig ansiktslyftning och ger nu besökaren en helt ny upplevelse av antonitermunkarnas leverne. Utgrävningen har också resulterat i fynd av, bland annat, gamla mynt. Länsstyrelsen har för avsikt att färdigställa ruinen efter huvudbyggnadens källarvalv under 2010. För Laxå kommun är det här en ny möjlighet att få ett mycket attraktivt besöksmål som bidrar till att stärka turistnäringens betydelse. En plan för detta kommer att utarbetas kommande verksamhetsår.

## **Kommunikationer**

Goda kommunikationer ger möjlighet till en flexibel arbets- och bostadsmarknad och ökad tillväxt i hela regionen. Fysisk planering ska ta hänsyn till detta vid all nyetablering. Ur miljöpåverkanssynpunkt är kollektivt resande att föredra. I detta avseende är det angeläget att tillkomsten av ett modernt resecentrum i Laxå blir av. Ett aktivt arbete med att utveckla kollektivtrafiken är nödvändigt för att kunna bo och arbeta i kommunen. Det är viktigt att iordningställandet av bangården som garanterar en säker och handikappsanpassad bytespunkt, fortsätter. Med stöd från EU-projektet MerKoll kan Laxå Resecentrum med kraft arbeta fram en klar struktur för kommunens behov av ett funktionellt centrum för resande med kollektivtrafik som också ska utgöra underlag för den slutliga finansieringen för ett genomförande.

E20 bör, av strategiska skäl för Laxå kommun, vara kvar i sitt läge och därmed medge utveckling och nyetablering av verksamheter.

## **Teknisk verksamhet**

Den tekniska verksamheten omfattar flera stora områden som tillsammans utgör en viktig del i samhällsutvecklingen. Det handlar dels om den fysiska planeringen, vilken bland annat omfattar översikts- och detaljplaner samt fördjupningar och tillägg till översiktsplanen. Planeringen av mark och vattendrag är en strategiskt viktig del i en kommuns utveckling där en rad olika intressen och hänsynstaganden skall göras, inte minst klimat- och miljömässigt.

Vidare rör det sig om teknisk utveckling i kommunen, vad det gäller olika tekniska anläggningar och system. Det samarbete som finns mellan kommunen och de kommunala bolagen, när det gäller värme- och VA-försörjning, är en annan viktig del för att utveckla kommunen och skapa förutsättningar för framtiden.

Underhållet av gator, parker och dammar i kommunen är en annan stor del av den tekniska verksamheten tillsammans med den klimat- och energirådgivning som kommunen ger sina medborgare och företagare.

För att samla resurserna för samhällsplanering, inrättades en samhällsbyggnadsavdelning (SHBA) under 2009. Avdelningen får under planperioden en strategisk nyckelroll i arbetet med att utveckla kommunens attraktionskraft, men också i arbetet med att söka samverkansformer med kringliggande kommuner inom sitt verksamhetsområde.

## **Central administration**

Organisationen består av en (1) förvaltning med en gemensam central administration som omfattar ekonomi, personal, nämndadministration, arbetsmarknadsåtgärder, växel/repro, arkiv och IT samt övrigt administrativt verksamhetsstöd.



Huvuddelen av de tekniska verksamheterna har lagts ut på kommunala aktiebolag men kvar i kommunen finns en del teknisk administration inom gata-, park- och fastighetsfrågor.

## Mål för kommunstyrelsen


### Medborgare

Mål	Mätmetod	Styrtal
Ökad delaktighet	Valet 2010	Valdeltagandet 2010 ska öka och vara minst 85 % i Laxå kommun.
Fler direktkontakter mellan medborgare och politiker	Träffar med byalag och föreningar	Vid fyra tillfällen under kalenderåret ska träffar organiseras mellan kommunstyrelsen och enskilda byalag/föreningar.
Attraktivt boende	Bostadsmarknadsundersökning	Ta fram en handlingsplan som främjar den framtida bostadsmarknaden i Laxå kommun.

### Utveckling

Mål	Mätmetod	Styrtal
Vidgad arbetsmarknad	Undersökning av etablerings och arbetsmarknadsstatistik	Antalet nya företag ska överstiga 25 för vart och ett av åren 2010-2012.
Vidgad arbetsmarknad mot service och tjänstesektorn	Undersökning av etablerings och arbetsmarknadsstatistik	Andelen arbetstillfällen inom service- och tjänstesektorn ska öka med 5 % 2010.
Utveckla Laxå kommun som varumärke	Palett 	Genomföra en process som väljer ut den/de bästa varumärkena för Laxå kommun samt utarbeta en plan för lämplig marknadsföring av dessa.
Genomföra utbildning i mediahantering	Palett 	Politisk ledning och chefsgrupp ska utbildas i mediahantering.

### Ekonomi

Mål	Mätmetod	Styrtal
Tydlig koppling mellan kvalitet och ekonomi	Palett 	Tre verksamhetsområden ska visa på att kvaliteten har ökat utan att detta har medfört högre kostnader. Områdena är löneutbetalningar, hantering av leverantörsfakturor och telefonväxel. Jämförelse ska göras mellan 2009 och 2010.

# Byggnadsnämnden

## Information, granskning och mätteknik

Planläggning, bygglov mm regleras genom plan- och bygglagen (PBL). Enligt PBL är det en kommunal angelägenhet att planlägga användningen av mark och vatten.

I Laxå kommun är det Byggnadsnämnden (BN) och kommunstyrelsen (KS) som deltar i arbetet med den fysiska planeringen. Under KS/BN lyder Samhällsbyggnadsenheten som handlägger bygglovärenden och arbetar med detaljplanefrågor.

Regleringen av markens användning och av bebyggelsen inom Laxå kommun sker genom detaljplaner och områden med samlad bebyggelse. I Laxå kommun är det KS som beslutar i planärenden och BN som beslutar i bygglovsärenden. BN strävar mot att få till ett samarbete avseende bygglovshandläggning med angränsande kommun/-er.


Medborgarnas medverkan för en god fysisk planering är en förutsättning för att utveckla Laxå kommun.

## Mål för Byggnadsnämnden


### Medborgare

Mål	Mätmetod	Styrtal
Högre servicenivå. Bygglovsärenden ska handläggas effektivt och med hög servicegrad.	Enkät	10 % högre servicenivå enligt enkätsvaren jämfört med föregående år.

### Utveckling

Mål	Mätmetod	Styrtal
Kompetensförsörjning avseende bygglovshandläggning genom samarbete med angränsande kommun/-er.	Palett 	En översyn av kvalitetsnivån ska genomföras under året.

### Ekonomi

Mål	Mätmetod	Styrtal
Intäktsökning via utsättning av husgrunder inom detaljplanelagt område och inom samlad bebyggelse.	Palett 	En översyn och uppdatering av avgiftsnivån ska genomföras under året

# Miljönämnden

## Tillsynsverksamhet och naturvård

Laxås och Askersunds miljönämnd ansvarar för att lagar som rör miljö, hälsa och livsmedel efterlevs i Laxås och Askersunds kommuner.

Miljöförvaltningens uppgift är att ge allmänheten och företag råd, anvisningar och upplysningar inom dessa områden samt bedriva tillsyn.

Miljöförvaltningen skall dessutom, på uppdrag av respektive kommunstyrelse, tillhandahålla en god samlad kompetens för frågor inom verksamhetsområdena.



Verksamhetens inriktning och omfattning styrs av den tillsynsutredning och tillsynsplan som fastställs av miljönämnden varje år.

## Mål för Miljönämnden



### Medborgare

Mål	Mätmetod	Styrtal
Högre servicenivå mot verksamhetsutövare	Enkät	Enkätsvaren ska visa på att servicenivån fortsatt ligger på en hög nivå (jmf 2009).

### Utveckling

Mål	Mätmetod	Styrtal
Verka för minskad klimatpåverkan	Palett 	Minst 2 förslag ska lämnas till kommunstyrelsen hur Laxå kommun kan verka för att minska negativ klimatpåverkan i den kommunala verksamheten.
Bedriva en effektiv och behovsanpassad tillsyn inom samtliga verksamhetsområden i enlighet med fastställd tillsynsplan.	Palett 	Minst 3 gånger under året ska avstämning ske mot tillsynsplanen. Verksamheten ska följa tillsynsplanen till 100 %.

### Ekonomi

Mål	Mätmetod	Styrtal
En väl fungerande internkontroll	Palett 	2 kontroller ska genomföras under året.
En väl avvägd avgiftsnivå	Palett 	En översyn och uppdatering av avgiftsnivån ska genomföras under året

## **Barn- och utbildningsnämnden**

Barn- och utbildningsnämnden har förskole- och skolplan samt biblioteksplan och fritids- och kulturplan. Dessa planer är fastställda av kommunfullmäktige och utgör kommunens preciserade styrinstrument för verksamheterna.

### **Fritid**

Föreningar och andra organisationer är viktiga resurser för kommunens samlade fritidsverksamhet. Det finns kommunala badplatser i alla kommundelar och vandringsleder som genomkorsar kommunen. Kommunen har även ett rikt utbud av idrottsanläggningar i form av idrottshallar och fotbollsplaner. Kommunen driver en fritidsgård i Laxå tätort. Fritidsgårdar i övriga kommundelar är föreningsdrivna med kommunalt stöd.

### **Kultur**

Biblioteken bildar basen för kommunens kulturverksamhet. Det finns ett huvudbibliotek och två biblioteksfilialer i Hasselfors och Finnerödja. Varje skola har skolbibliotek som drivs av folkbiblioteket.

Musikundervisningen erbjuds med stöd av bildningsförbund. Musik och övriga kulturformer anordnas också inom förskolans och grundskolans verksamhet.

Bildningsförbund erbjuder cirkelverksamhet med kommunalt och statligt stöd.

### **Förskola och familjedaghem**

Det finns förskolor och familjedaghem i Laxå tätort. I Finnerödja, Hasselfors och Tived finns det endast förskola. Målgruppen omfattar barn i ålder ett till fem år. Alla 4-5 åringar erbjuds att gå i allmän förskola utan avgift.

Förskolorna i Hasselfors och på Saltängs/centrumområdet är förlagda lokalmässigt till Hasselfors skola och Saltängsskolan.

### **Fritidshem**

Det finns fritidshem i anknytning till F-6 skolor. I viss mån fungerar även förskolan i Tived som fritidshem för äldre barn. Målgruppen för fritidshemmen är barn i åldern 6-12 år.

### **Grundskola och förskoleklass**

Förskoleklass är en egen skolform som är frivillig och skall erbjudas alla barn året före grundskolan. Verksamheten är samlokaliserad med grundskolan och det finns ett väl utvecklat samarbete. Grundskolan är obligatorisk för alla barn. Verksamheten bedrivs med F-6 organisation i Finnerödja, Hasselfors samt på Kanalskolan och Saltängsskolan i Laxå tätort. Årskurs 7-9 anordnas för alla elever i kommunen i Centralskolan.

## Särskola










Särskolan är en egen skolform med en särskild personkrets. Det finns särskoleverksamhet på Kanalskolan, såväl integrerad som särskild. Det finns särskola för äldre helintegrerade elever på Centralskolan

## Gymnasium och vuxenutbildning







Ansvar för utbildning efter grundskolan delas med Askersunds och Hallsbergs kommuner i ett kommunalförbund, Sydnärkes Utbildningsförbund. Huvuddelen av ungdomsverksamheten är förlagd till Alléskolan i Hallsbergs kommun. Det är direktionen för Sydnärkes utbildningsförbund, som har ansvar för myndighetsutövningen för verksamheten.

## Mål för Barn- och utbildningsnämnden




### Medborgare

Mål	Mätmetod	Styrtal
Hålla medborgarna informerade via hemsida, press, möten och skriftliga utskick.	Palett   	Tillhandahålla aktuell information via hemsida, press, möten och skriftliga utskick.
Fostrar barn och ungdomar till demokratiska medborgare.	Palett   	Regelbundna råd/träffar i de olika barn och ungdomsråden, för utveckling av det elevdemokratiska arbetet.
Bredare samverkan	Palett   	Inbjuder medborgarna till föreläsningar och dialog.

### Utveckling

Mål	Mätmetod	Styrtal
Valbara profiler ÅK 7-9	Palett   	3 valbara profiler för ÅK 7-9 ska finnas HT 2010
Livskvalité och folkhälsa skapar vi tillsammans	Palett   	Utveckla arbetsformer och stödjande miljöer som främjar fysisk aktivitet, goda matvanor, hälsa och lärande

### Medarbetare

Mål	Mätmetod	Styrtal
Intresserade och kunniga medarbetare	Personalsystem	2 motivationshöjande sammankomster ska genomföras under året.
Goda förebilder och ambassadörer för Laxå kommun	Palett   	Personalen ska följa fastställda kriterier

# **Social- och omsorgsnämnden**

## **Hemsjukvård**

Laxå kommun bedriver hemsjukvård upp till sjuksköterskenivå för den sjukvård som bedrivs i det egna hemmet samt i särskilda boendeformer. De medicinska insatserna som bedrivs är vård som avser både yngre och äldre personer som är i behov av långvarigt medicinska insatser.

## **Rehabilitering**

Distriktsarbetsterapeuterna har kontakt med alla kommuninvånare som efterfrågar/har behov av rehabilitering i samband med funktionsbortfall. Insatserna sker i samband med hembesök och består av hjälp med att hitta strategier för att klara sin vardag, hjälpmedelsutprovning samt bostadsanpassning.

## **Vård och omsorg – särskilda boenden**

Särskilda boenden finns i Laxå tätort, Hasselfors samt Finnerödja. Det finns dessutom en korttidsvård belägen i Laxå tätort för rehabilitering, växelvård samt palliativ vård. De särskilda boendena är uppdelade i ordinärt boende samt boende för personer med demensproblematik.

## **Vård och omsorg - hemtjänst**

Hemtjänsten är indelad i områdena Laxå hemvård, Björkhagen, Finnerödja/Tived samt Hasselfors/Porla.

Arbetsgrupperna ansvarar bl.a. för hemtjänstinsatser enligt biståndsbeslut, delegerad hemsjukvård, larmmottagning från trygghetslarm mm.

## **LSS (Lagen om stöd och service)**


Verksamheten i Laxå kommun består av två boenden med särskild service benämnda Björkebo och Regnbågen, en daglig verksamhet samt personliga assistenter. Dessutom bedrivs verksamheterna ledsagare, kontaktperson samt avlösarservice.

## **Individ och familjeomsorg**


IFO består av barn- och familjegruppen där ärenden inom familjerätt, den sociala barnvården och ungdomsärenden handläggs och verkställs. Tidigt stöd till föräldrar kan ges genom familjecentralen Killevippen. Ekonomi- och vuxengruppen handlägger och verkställer ärenden inom försörjningsstöd, missbruk och övriga vuxna. Inom kommunpsykiatri handläggs och verkställs ärenden för vuxna psykiskt funktionshindrade, genom att stödja och komplettera. Behandling och diagnostisering ligger hos Örebro läns landsting. Biståndshandläggning inom LSS och äldreomsorg görs av biståndshandläggarna.

## Mål för Social- och omsorgsnämnden



### Medborgare

Mål	Mätmetod	Styrtal
Medborgardialog	Palett 	Anhörigträffar ska hållas vid ett tillfälle under året per gruppboende. Handikapp- och pensionärsrådet ska ha fyra sammanträden under året.
Uppsökande verksamhet	Enkät	Alla personer över 75 år erbjuds besök 1 ggr per år.

### Utveckling

Mål	Mätmetod	Styrtal
Utveckla handlingsplaner	Palett 	Minst 5 handlingsplaner ska utvecklas under året.

### Ekonomi

Mål	Mätmetod	Styrtal
Utförda insatser ska överensstämma med beviljade insatser.	Palett 	Ska motsvara kvoten 1,0.
Beläggningsgraden på boenden.	Palett 	Minst 97 %

## Plan för kommunens internkontroll

Laxå kommun har tagit beslut om reglemente för intern kontroll som ett sätt att skaffa sig rimlig säkerhet för att följande mål ska uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar och föreskrifter, riktlinjer mm.

Rutin	Granskningen avser	Metod och åtgärd	Granskning klar	Rapport KS
KS1	Granskning av inkassorutiner i kundreskontran	Stickprovskontroll 3 gånger under 2010 fram till slutdatumet	2010-11-30	feb-11
KS2	Attestreglementets efterlevnad	Stickprovskontroll av 10 fakturor varje månad fram till slutdatum. Beloppsgräns 25 tkr	2010-11-30	feb-11
BN1	Debiterings- och betalningsrutiner kring bygglovshantering	Granskning av 50 % av debiteringsunderlagen och inbetalningsverifikaten, flödesanalys	2010-11-30	feb-11
MN1	Diariehantering i miljönämnden	15 % av nämndsprotokollen ska granskas avseende hantering enl. gällande lag	2010-11-30	feb-11
MN2	Debiterings- och betalningsrutiner kring inspektionsavgifter	Granskning av 50 % av debiteringsunderlagen och inbetalningsverifikaten, flödesanalys.	2010-11-30	feb-11
BUN1	Granskning om utdrag ur belastningsregistret utförs vid nyanställning eller vikarieanskaffning inom förskolan	Granskning av alla akter och aktuella fall under året.	2010-11-30	feb-11
BUN2	Avtalstrohet vid inköp till skola	Stickprovskontroll av 5 fakturor varje månad fram till slutdatum. Beloppsgräns 15 tkr	2010-11-30	feb-11
SON1	Penningflöden inom ProCapita	Flödesanalys	2010-11-30	feb-11
SON2	Samordning av arbetsplaner inom äldreomsorgen	Finns det planer som motverkar varandra eller medför dubbelarbete	2010-11-30	feb-11

Resultaten av genomförd intern kontroll redovisas i årsbokslut 2010. I samband med årsredovisningen beslutar även kommunstyrelsen om eventuella åtgärdsplaner för att komma till rätta med brister som intern kontrollen påvisar.