

# **Budget 2013**

## **Verksamhetsplan 2013-2015**



# Innehåll

1	Inledning.....	3
2	Majoriteten har ordet.....	4
3	Vision för Laxå kommun .....	5
4	Övergripande mål för alla nämnder.....	8
5	Omvärldsanalys .....	10
5.1	Samhällsekonomin .....	10
5.2	Förutsättningar i Laxå kommun .....	10
6	Budgetförutsättningar .....	11
6.3	Budgetgrund för Laxå kommun .....	13
6.3.1	Skattesats .....	13
6.3.2	Befolkning .....	13
6.3.3	Kommunens intäkter .....	13
6.3.4	Kommunens kostnader .....	13
6.3.5	Årets resultat .....	14
6.3.6	Investeringar .....	14
6.3.7	Likvida medel.....	14
6.3.8	Soliditet .....	14
7	Budget .....	15
7.1	Resultatbudget för 2013 och plan 2014-2015 .....	15
7.2	Balansbudget 2013 och plan för 2014-2015 .....	16
7.3	Finansieringsbudget 2013 och plan 2014 - 2015 .....	17
7.3.1	Lån.....	18
7.3.2	Borgensförbindelser .....	18
7.4	Driftbudget 2013 och plan 2014-2015 .....	20
7.5	Investeringsbudget 2013 och plan 2014– 2015.....	21
8	Kommunens verksamheter .....	22
8.1	Politisk verksamhet och kommunledning .....	22
8.2	Kommunstyrelsen.....	22
8.3	Sydnärkes miljönämnd .....	22
8.4	Barn- och utbildningsnämnden .....	23
8.5	Social- och omsorgsnämnden.....	23
8.6	Bolagen.....	23
9	Kommunens kvalitet i korthet och nyckeltal.....	24
10	Arbetsgång budget och verksamhetsplan .....	25

# 1 Inledning

Budgeten som också inkluderar verksamhetsplanen är kommunens övergripande styrdokument. Det är genom den som kommunfullmäktige styr och samordnar den kommunala verksamheten. Kommunfullmäktige fastställer en vision på hur kommunen ska uppfattas och utvecklas. För att förtydliga visionen skapar kommunfullmäktige övergripande målområden som omfattar alla nämnder. Utifrån de övergripande målområdena har varje nämnd i uppdrag att utforma egna mätbara mål inom respektive målområde. Utöver detta finns även några riktade mätbara mål från kommunfullmäktige, och dessa riktar sig till alla nämnder. Dessa riktade mål är extra prioriterade utifrån de övergripande målområdena och anses viktiga i arbetet att uppnå visionen. Till varje mål ska respektive verksamhetsplan innehålla de aktiviteter som nämnden ska genomföra med syfte att uppnå respektive mål.

Utöver vision och mål innehåller budgeten och verksamhetsplanen även de ekonomiska förutsättningarna för nämnderna och kommunen som helhet. Tillgängliga medel fördelas så att nämnderna ges likvärdiga förutsättningar att uppnå uppsatta mål inom målområdena och på sikt ge möjlighet att uppnå visionen. Budgeten som kommunfullmäktige fastställer fördelas inom nämnderna till respektive verksamhet. Nämnder och styrelse har rätt att fritt omdisponera sin budget inom den av fullmäktige beslutade nämndnivån så länge direktiv och måluppfyllelse följer planen.

Målen och ekonomin följs formellt upp i delårsbokslut samt årsredovisning.

Löpande under året diskuteras och följs målen upp i kommunledningsgruppen och kommunstyrelsen. I tertialrapporten ges en övergripande bild om hur arbetet för att uppnå målen fortskrider.

Vid varje nämndsammanträde ska det ekonomiska utfallet till och med senast avslutade månad följas upp och relateras till tilldelad budget. Vid två tillfällen ska nämnderna också upprätta prognoser. Vid eventuell negativ avvikelse ska åtgärder för att komma i balans tillsammans med konsekvensbeskrivningar redovisas. Dessa ska lämnas både skriftligen och muntligen av respektive verksamhetschef till kommunstyrelsen.

## 2 Majoriteten har ordet

Året som gått har varit händelserikt, turbulent och prövande på olika sätt.

Vi har lagt stora krafter på att få Laxå Kommuns ekonomi i balans men det har också uppstått oväntade situationer då det varit nödvändigt med att omfördela resurser för att bemöta dessa.

Ett stort varsel vilket skulle beröra ca 170 personer nådde oss under våren vilket fick oss alla fundera extra på framtiden för Laxå kommun.

Vi kan konstatera att varsel inte bara är ett lokalt problem utan utbrett i hela landet och vi får hoppas att regeringen tar detta problem på största allvar.

Skolfrågan har varit en av de större frågorna även detta år och en folkomröstning är beslutad att genomföras under våren 2013.

Inför 2012 lade vi fram en långsiktig plan för hur vi ska komma i ekonomisk balans.

Årets budget innebär en oförändrad skattesats och vi fortsätter på den inslagna vägen vilket präglas som förra året av återhållsamhet.

Vi lägger ett förslag där vi kommer att visa ett mindre överskott under 2013, för att 2014 och 2015 göra ett överskott på drygt 10 miljoner per år.

Detta åstadkommer vi genom en konsekvent och ansvarstagande politik, vi kan redan nu se en något försiktig men positiv vändning av likviditetens utveckling.

Med vår plan ska vi förbättra det egna kapitalet till ett positivt resultat, men för att nå de ekonomiska målen krävs ett fortsatt hårt arbete.

För att möta Laxå Kommuns framtid kommer vi i ett senare skede att godkänna ett antal investeringar som vid första anblicken kan verka märkliga. I den rådande ekonomiska situation vi befinner oss i ser vi det som nödvändigt för att vända den negativa trenden med utflyttning.

En investering i Laxå Värme AB behöver göras för att bolaget ska minska sina kostnader och börja generera vinst.

En annan investering för att möta kommunens framtid är att bygga en butikslokal för att få i gång handel utefter E20 och också ge nya arbetstillfällen. Det finns en seriös intressent som vill skriva ett hyreskontrakt på längre sikt.

Ytterligare en investering för framtiden är att ersätta Kanalskolan för våra barn.

Vi tror på Laxå kommun och vi tror på att det går att förändra den situation vi nu befunnit oss i under ett antal år. För att åstadkomma denna förändring måste vi politiker lösa frågorna tillsammans och våga höja blicken, vi ser det självklart att olika ideologier ska respekteras och att frågorna demokratiskt ska diskuteras men inte så det går till ytterligheter.

Majoriteten ser det som nödvändigt med ett samarbete för att år 2015 kunna ha en ekonomi i balans, för hela Laxå kommuns framtid.

Socialdemokraterna

Tommy Holmquist

Vänsterpartiet

Klasse Vilgren

### 3 Vision för Laxå kommun

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

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

Visionen återspeglas i följande målområden:

Laxå Kommun *ska vara en attraktiv kommun genom att:*

- ***erbjuda bra boendialternativ*** med goda kommunikationer och hållbar miljö
- ***samverka med näringsliv, föreningsliv och kommuner***
- ***vara en organisation som kännetecknas av hög kompetens, serviceanda och kvalitet***
- ***aktivt verka för vår regions utveckling***
- ***ha en långsiktigt hållbar ekonomi***

- ***erbjuda bra boendialternativ*** med goda kommunikationer och hållbar miljö

Kommunen är till för invånarna.

Dialog och medverkan ska ständigt pågå inom olika utvecklingsområden, för att tillvarata kraften hos våra invånare och medarbetare.

Ett varierat och lockande bostadsbyggande ska igångsättas. Bostäderna ska vara konkurrenskraftiga gentemot omvärlden avseende standard och hyressättning.

Goda kommunikationer ska uppnås genom utveckling av vårt nya resecentrum, förbättring av vägtrafiken, samt utökad kollektivtrafik.

Laxå kommun är den första miljödiplomerade kommunen i landet. Kommunen ska fortsätta vara ett föredöme genom arbete med att skapa förutsättningar för en framtida hållbar livsmiljö.

Laxå kommun ska fungera som ett bra boendialternativ med tillgång till kvalitativa samhällstjänster såsom förskola, skola och äldreomsorg.

### ▪ ***samverka med näringsliv, föreningsliv och kommuner***

Näringslivsarbetet sker i nära samverkan med företagen. Kontinuitet i företagsbesök, nätverksträffar som frukostmöten och lunchmöten är viktigt. Det är tillsammans med företag och föreningar som vi kan utveckla vår kommun. Den kraft och initiativrikedom som finns inom näringslivet och föreningarna är avgörande för hur vi ska nå framgång i det gemensamma utvecklingsarbetet.

Samarbetet i sydnärkesregionen visar på en mångfald av samarbetsområden som är igångsatta. Det är nödvändigt att fortsätta den positiva utvecklingen och ta tillvara de möjligheter som finns att minska sårbarhet och kompetensbrist, samtidigt som kvaliteten kan höjas. IT och telefoni är två av flera områden där samverkan mellan våra kommuner ytterligare kan stärkas. Ett fortsatt samarbete inom det kommunaltekniska området ses som naturligt, då vi nu har gemensamma miljö- och byggnämnder

### ▪ ***vara en organisation som kännetecknas av hög kompetens, serviceanda och kvalitet***

Medarbetare i Laxå kommun är representanter för arbetsgivaren gentemot kommunens invånare och andra som nyttjar kommunens tjänster. Vårt gemensamma uppdrag är att arbeta i samverkan internt och externt till nytta för medborgarna.

Laxå kommun är en professionell kommunal organisation där kompetensen och serviceandan är hög. Vi uppnår detta genom att kommunens medarbetare är väl lämpade för yrket, är utbildade och kompetenta i sina yrkesroller och känner ett stort engagemang och ansvar för sitt arbete. De är också väl insatta i kommunens mål och uppdrag samt känner väl till de regelverk som styr verksamheterna. Alla arbetar tillsammans för ett gott och öppet arbetsklimat och tar ett aktivt ansvar för att nå uppsatta mål samt för att utveckla verksamheten. Som medarbetare i Laxå kommun är man en av hörnstenarna i kommunens utvecklingsarbete och där engagerade, kunniga, reflekterande och verksamhetsnära ledare också är en av framgångsfaktorerna.

### ▪ ***aktivt verka för vår regions utveckling***

Laxå kommun ska ta sin del av ansvaret för den regionala utvecklingsstrategin. Kommunen ska betraktas som en betydelsefull samarbetspartner i många avseenden i ett regionalt perspektiv och därför är kommunens fortsatta deltagande i det regionala arbetet av högsta vikt. Dokumentation ska göras av det kommunala utvecklingsarbete som görs för att leva upp till målområdena i den regionala utvecklingsstrategin. Bildandet av BRO (Business Region Örebro) är ett exempel på länsövergripande arbete där Laxå kommun deltar och har påverkansmöjlighet. Idén med organisationsförslaget är att främja utvecklingen i varje kommun genom regionalt samarbete i stället för konkurrens när det gäller företagsetableringar.

Stort fokus kommer att sättas på marknadsföring och attitydfrågor under planperioden. Den projektplan som tagits fram anger på ett tydligt sätt vår ambition och ett arbete är redan påbörjat inom en mängd olika delområden, varav informationshantering av olika slag är en huvudfråga.

- ***ha en långsiktigt hållbar ekonomi***

Budgeten är ett viktigt styrinstrument. Genom budgeten kan Laxå kommun säkerställa en hållbar ekonomi och skapa ett framtida ekonomiskt handlingsutrymme för kommande generationer. Ett långsiktigt ekonomiskt tänkande ger förutsättningar för god ekonomisk hushållning. För att uppnå detta krävs att ekonomin sätter gränsen för verksamheternas omfattning. Nämndernas verksamhet ska därför rymmas i de budgeterade ekonomiska ramarna. Åtgärdsplan ska upprättas om negativ avvikelse redovisas vid beslutade uppföljningar.

Intern kontroll ska ske enligt upprättad rutin. Varje nämnd ska upprätta plan för intern kontroll och en detaljerad uppföljning ska ske till respektive nämnd. En övergripande uppföljning av hur arbetet med den interna kontrollen fortlöper sker i delårsbokslutet och resultatet av genomförd intern kontroll presenteras i årsredovisningen.

## 4 Övergripande mål för alla nämnder

Nedanstående mall innehåller de målområden som finns utifrån visionen. Nedanstående inskrivna mål gäller alla nämnder. Nämnderna ska sedan komplettera med egna mål för att nå målområdena och visionen.

- ***erbjuda bra boendialternativ*** med goda kommunikationer och hållbar miljö

Mål	Metod	Styrtal
Laxå kommun ska minska klimatpåverkan med 25 % till år 2020.	Utgångspunkt är beräkningen av koldioxidutsläppen redovisade i Klimatstrategi och energiplanen. Uppföljning av denna sker varannat år och däremellan via miljöbarometern.	Bidra till att minska klimatpåverkan i Laxå kommun från 2011 till 2013 med 5 %.
Laxå kommun ska få en ökad inflyttning.	Genom bostadsförsörjningsprogrammet erbjuda attraktiva och prisvärda tomter.	Nettot mellan inflyttande och utflyttande ska förbättras jämfört med året innan.

- ***samverka med näringsliv, föreningsliv och kommuner***

Mål	Metod	Styrtal
Fortsatt samarbete med andra kommuner i länet.	Nyckeltalsjämförelse Erfarenhetsutbyte	Dokumentera minst ett nytt samverkansområde/nämnd som förverkligats under 2013
Laxå kommun ska under perioden förbättra sin placering i i svenskt Näringslivs klimatundersökning med minst 50 placeringar.	SKL:servicemätning ”insikt” Företagsbesök, nätverksträffar m m. som följs upp i egen databas.	Vara bland de 150 bästa kommunerna i Sverige.

- ***vara en organisation som kännetecknas av hög kompetens, serviceanda och kvalitet***

### **Övergripande personalmål - Minskad sjukfrånvaro – ökad grad av friskhet.**

Sjukfrånvaron ska minska kontinuerligt inom alla verksamheter till en följd av att frisknärvaron på arbetsplatserna ökar. Särskilt fokus ska riktas på att minska den korta sjukfrånvaron genom förebyggande åtgärder för att förhindra arbetsrelaterad sjukfrånvaro samt på främjande insatser för att öka frisknärvaron. Kommunens totala sjukfrånvaro ska minska enligt följande:



Mål	Metod	Styrtal
Totala sjukfrånvaron ska minska	Följs upp månadsvis via statistik i lönesystemet	2013 – max 5,0% av arbetad tid 2014 – max 4,5% av arbetad tid
Korttidssjukfrånvaron ska minska	Följs upp månadsvis via statistik i lönesystemet	2013 – max 2,5% av arbetad tid 2014 – max 2,0% av arbetad tid

Varje nämnd får differentierade mål då sjukfrånvaron skiljer sig åt mellan nämnderna. Differentieringen ska leda till att kommunens totala mål nås.

▪ *aktivt verka för* vår regions utveckling

Mål	Metod	Styrtal
Bidra till att målområdena i den regionala utvecklingsstrategin uppfylls	Delta i det regionala målarbetet. Arbetet mäts och kvalitetsredovisas i årsredovisningen	Regionförbundet i Örebro ansvarar för dessa

▪ *ha en långsiktig hållbar ekonomi*

Mål	Metod	Styrtal
Verksamheten ska rymmas i de beslutade ekonomiska ramarna.	Stäms av mot prognos i teritalrapport och delårsbokslut och slutlig avstämning i årsredovisningen.	Avvikelsen mellan det ekonomiska utfallet gentemot budget ska vara 0 eller något positiv.

Målen ska följas upp i avsedd mall i delårsbokslut och årsredovisning och graden av måluppfyllelsen anges med hjälp av en färgpalett. Grönt innebär att målet är uppnått, gult att målet endast delvis är uppnått och rött att målet inte alls är uppnått. Kommentarer och förklaringar till hur nämnden har arbetat med målet och vilka aktiviteter som är genomförda för att nå målet ska anges. Om målet inte har uppnåtts ska en analys till varför målet inte har uppnåtts ske.

## 5 Omvärldsanalys

### 5.1 Samhällsekonomin

Sveriges kommuner och landsting (SKL) gör några gånger per år bedömningar över den samhällsekonomiska utvecklingen för de närmaste åren och de gör också prognoser över kommunernas skatteintäkter och intäkter via utjämningsystemet baserat på de samhällsekonomiska bedömningarna.

Skuldkrisen i Sydeuropa är förvärrad och tecken finns på en försvagad konjunktur på flera andra håll i världen. Trots detta och trots en starkare krona har svensk export utvecklats snabbare än importen. Det förbättrade exportnettot är en starkt bidragande orsak till att svensk ekonomi trots omvärldens svaga resultat går bra och under första halvåret 2012 har svensk ekonomi fortsatt att växa snabbt. På grund av de mindre gynnsamma förhållandena i omvärlden skruvar SKL ner den svenska tillväxten för 2013.

Om skuldkrisen i Europa löser sig under ordnade former och oron för ett finansiellt sammanbrott minskar så är prognosen att svensk ekonomi tar ytterligare fart från 2014 och framåt för att 2016 nå jämvikt och ha ett arbetsmarknadsläge och en löneutveckling i samklang med en inflation på 2 procent.

Svensk ekonomi för de kommande åren kan beskrivas med följande nyckeltal som också ligger till grund för de prognostiserade skatteintäkterna och de budgetar som presenteras i dokumentet.

	2012	2013	2014	2015	2016
<b>BNP</b>	1,8	2,0	3,5	3,8	3,5
<b>Öppen arbetslöshet</b>	7,6	7,8	7,3	6,8	6,5
<b>Prisindex arbetskraft</b>	2,6	2,6	2,5	3,2	3,7
<b>Konsumentpris KPIX</b>	1,2	1,1	1,4	1,6	1,7

### 5.2 Förutsättningar i Laxå kommun

Våren 2012 präglades av att kommunens utsatta ekonomiska läge blev känt. Kommunens dåliga ekonomi figurerade i flera sammanhang i tidningar, radio och TV. Kommunens resultat 2011 slutade på – 10,6 miljoner kronor och budgeten för 2012 gav ett negativt resultat på 12,3 miljoner kronor. Samtidigt som kommunen gick ut med ett budskap att kostnaderna måste minska med 35 miljoner kronor till år 2016 kom nästa bakslag för kommunen: Esab varslade drygt 170 anställda!

Laxå ligger strategiskt placerat med bra pendlingsmöjligheter både med tåg och med bil, men det är ändå av stor vikt att det finns många arbetstillfällen inom kommunen. Laxå kommun har haft ett möte tillsammans med andra parter med alla berörda inom Esab och kommer att följa upp detta med ett andra möte. Det är viktigt att det påbörjade arbetet med att skapa nya etableringar och samverka med Regionförbundet med flera fortsätter. Sett till andra kommuner där delar av stora verksamheter flyttats utomlands kan detta leda till en större

kreativitet och att arbetstillfällena istället skapas via nyetableringar av mindre företag, och i detta arbete måste vi ligga i framkant.

Befolkningen minskar i Laxå kommun och har så gjort under lång tid. Laxå kommun har en högre andel äldre än riksgenomsnittet, vilket ger att fler personer avlider än vad som föds. Ett viktigare mått är nettot mellan inflyttade och utflyttade och där kan skönjas en positivare trend. 2011 var nettot bättre än 2010 och under 2012 till och med juni så är nettot positivt. En person mer flyttade in i Laxå kommun än ut – och det är den trenden som är viktigast att vända. Detta kan endast göras genom att fortsätta arbetet med att få fram arbetstillfällena, prioritera boendefrågorna så att vi har attraktiva bostäder att erbjuda, goda kommunikationer och en bra samhällsservice. Befolkningsutvecklingen innebär att skatteintäkterna minskar reellt, vilket gör att kommunens verksamhet och service måste anpassas till detta. Den stora utmaningen är att ställa kvalitet och kostnad i relation till att kommunen består av flera orter.

## **6 Budgetförutsättningar**

### **6.1 Avstämning mot balanskravet**

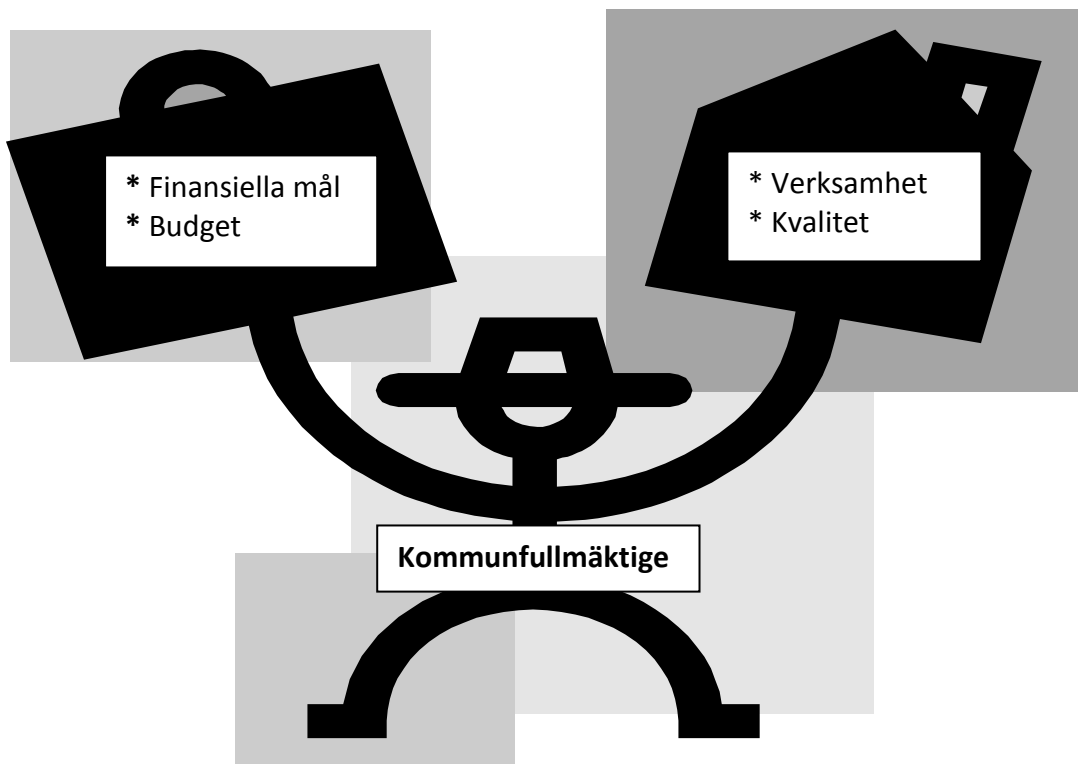
I kommunallagen finns inskrivet en bestämmelse om att kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet, vilket definieras som balans mellan resultaträkningens intäkter och kostnader. Eventuella underskott ska regleras inom tre år efter att de uppkommit. En kommun kan under vissa förutsättningar 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 återstående oreglerade underskott mot balanskravet för åren 2000 – 2010 uppgår till 3 975 tkr. Resultat 2011 att återställa uppgår till 8 781 tkr och det prognostiserade resultatet för 2012 är – 10 000 tkr. Enligt kommunallagen 8 kap § 5a ska kommunen anta en konkret åtgärdsplan där det framgår hur återställandet av de negativa resultaten ska ske.

Kommunfullmäktige har under 2012 behandlat åtgärdsplaner för alla nämnder och fortsatta förslag till kostnadsänkande åtgärder är under framtagande. Åtgärderna ska möjliggöra verksamhet enligt tilldelade ekonomiska ramar i denna budget. Vissa omställningskostnader kan komma att uppstå då kommunen anpassar och omstrukturerar verksamheten.

### **6.2 Övergripande finansiella mål**

Det är viktigt att det finns en medveten balans mellan tillgängliga finansiella resurser och verksamhetsvolymen, dvs vilken verksamhet vi ska erbjuda och producera och 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 i de övergripande verksamhetsmålen. Detta kan beskrivas med hjälp av följande bild.



### **1. Förändringen av eget kapital ska vara positiv.**

Förändringen av eget kapital visar årets resultat.

I företagsekonomiska termer uttrycks förändringen av eget kapital som vinst eller förlust. Det långsiktiga målet är att resultatet per år ska vara lägst 2 % av skatter och statsbidrag, vilket motsvarar drygt 5 500 tkr. På grund av förlusten 2011 och den prognostiserade förlusten 2012 måste förändringen av det egna kapitalet kommande år vara större än det långsiktiga målet för att leva upp till kommunallagens krav om att återställa det egna kapitalet de följande tre åren. Målen för de kommande tre årens resultat exklusive extraordinära poster är: 2013 + 0,35 %, 2014 + 4,1 % och 2015 + 3,5 %.

### **2. Soliditeten ska förbättras.**

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

Soliditetsutvecklingen är beroende av årets resultat (förändring av eget kapital).

Det långsiktiga målet är en soliditet som är lägst 10 %. 2011 års resultat resulterade i att soliditeten blev negativ, vilket innebär att skulderna är större än tillgångarna. Om kommunen skulle sälja av alla tillgångar så skulle kommunen ändå ha skulder kvar. Räknas pensionsskulden in så är läget ännu värre. Det är viktigt att skapa bra ekonomiska resultat framöver för att förbättra soliditeten och målet är att soliditeten 2017 ska uppgå till 10 %.

## 6.3 Budgetgrund för Laxå kommun

### 6.3.1 Skattesats

Kommunens skattesats uppgår till 22,21 kronor per beskattningsbar hundralapp. Detta är samma skattesats som 2012, men en minskning av skatten med 0,34 öre i förhållande till 2011, då en skatteväxling skedde med landstinget med anledning av nytt huvudmannskap för länstrafiken.

### 6.3.2 Befolkning

Den demografiska prognosen för Laxå visar på en minskad befolkning med 241 invånare från ingången av 2012 fram till 2015. Befolkningen 1 januari året innan budgetåret ligger till grund för skatteberäkningen, det vill säga befolkningen 1 januari 2012 är grunden för skatteintäkterna 2013. Kommunens målsättning är att öka inflyttningen. Prognosen visar att barnantalet kommer att minska medan kommunen får allt högre andel äldre invånare.

#### Folkmängd 2012 samt prognos över befolkningsutveckling 2013-2016

Ålder	2012	2013	2014	2015	2016
0-18	998				
19-64	3 122				
65-w	1 502				
<b>Summa</b>	<b>5 622</b>	<b>5 554</b>	<b>5 465</b>	<b>5 381</b>	<b>5 306</b>

### 6.3.3 Kommunens intäkter

Kommunens kostnader finansieras till allra största delen av skatteintäkter, statligt utjämningsbidrag och statsbidrag.

Beräkningen av kommunens skatteintäkter baseras på Sveriges kommuner och landstings (SKL) prognos på skatteunderlagets utveckling. Som grund för beräkningen ligger ovanstående befolkningsprognos. Skatteintäkterna beräknas uppgå till 226 831 tkr för 2013.

Förutom skatteintäkter erhåller kommunen generella statsbidrag och utjämningsersättning. Dessa bidrag räknas också fram utifrån ovanstående befolkningsprognoser. Dessa bidrag beräknas uppgå till 46 392 tkr för 2013.

Från och med 2008 har kommunal fastighetsavgift tillförts kommunerna. Fastighetsavgiften beräknas uppgå till 9 548 tkr för år 2013.

### 6.3.4 Kommunens kostnader

Kommunens största kostnad är personal och varje år sker en löneöversyn. Sveriges kommuner och landsting (SKL) gör prognoser på troliga löneökningar och en löneökningsspott läggs på finansieringen för vidare fördelning till nämnderna när löneöversynen är klar. Den undanhållna potten är beräknad så att den tänker nämndernas fulla kostnader. Personalomkostnadspålägget är oförändrat 38,46 % för 2013.

33 medarbetare har en beräknad pensionsavgång (65 år fyllda) i Laxå kommun under perioden 2013-2015 (2013 – 12st, 2014 – 13st, 2015 - 8st). De kommande tre åren därefter (2016-2018) är beräknad pensionsavgång 53 medarbetare, dvs en ökning med 20 medarbetare. De närmaste tre åren beräknas inte pensionskostnaderna öka i större omfattning än vad som tidigare år har budgeterats, dvs en ökning med 500 tkr per år. Det är dock viktigt att budgeten ger förutsättningar för ett bra resultat för att klara en större ökning de kommande åren därefter.

Enligt överenskommelse ökar hyrorna till Laxå kommunfastigheter AB med 650 tkr utöver index.

### **6.3.5 Årets resultat**

Kommunen budgeterar ett resultat exklusive extraordinära intäkter på 1 000 tkr år 2013, 11 756 tkr år 2014 och 10 000 tkr år 2015. De budgeterade resultaten återställer tidigare års underskott och prognostiserat underskott för 2012.

Enligt kommunfullmäktiges långsiktiga ekonomiska mål för god ekonomisk hushållning ska resultatet uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det budgeterade resultatet för 2013 innebär att kommunfullmäktiges mål inte uppfylls, men de två därefter kommande årens överskott ger förutsättning för att klara målet om god ekonomisk hushållning.

### **6.3.6 Investeringar**

Med anledning av kommunens ekonomiska situation bör investeringsnivån för de kommande åren vara återhållsam. Tonvikt läggs på lagkrav och säkerhet. Internräntan på anslagna investeringsmedel är fortsatt 5,0 %.

### **6.3.7 Likvida medel**

Kommunen har en besvärlig ekonomisk situation och detta märks tydligt på likviditeten. Under 2012 behöver kommunen låna ytterligare pengar för att klara verksamhetens kostnader. Snabbare utbetalning från Migrationsverket och utbetalning från Fora för gruppsjukförsäkringsavgift för 2007 och 2008 kan innebära att nytt lån inte behövs under året, utan kan skjutas upp till 2013. Liksom under 2012, måste åtgärder som är likviditetspåverkande vara prioriterade under 2013 och kommande år.

### **6.3.8 Soliditet**

Kommunen har som mål att soliditeten ska utvecklas positivt under 2013. Det budgeterade resultatet för 2013 medför att soliditeten fortsatt kommer att hamna på ett ganska stort minus, för att förbättras 2014 och under 2015 vara ett positivt belopp. Det långsiktiga målet är en soliditet som är lägst 10 %, vilket beräknas kunna uppnås 2017 om resultatmålet hålls. Kommunens långsiktiga soliditetsmål kommer därför inte att nås under de kommande tre åren.

## 7 Budget

### 7.1 Resultatbudget för 2013 och plan 2014-2015

Resultatbudgeten visar kommunens intäkter och kostnader. Det långsiktiga resultatmålet är ett årligt positivt resultat motsvarande 2 % av skatteintäkter och stadsbidrag, vilket motsvarar cirka 5 600 tkr. Denna resultatnivå är nödvändig för att långsiktigt kunna hantera kommunens låne- och pensionsskulder.

Kommunen går in i 2013 med en besvärlig ekonomisk situation och har stora utmaningar att att hantera de kommande åren. Ett stort reduceringsbehov om cirka 35 mnkr finns för att vara i balans 2016. Nämnder och kommunstyrelse jobbar aktivt med att besluta och genomföra åtgärder för att sänka kostnaderna. Ytterligare verksamhetsförändringar är nödvändiga för en ekonomi i balans och måste beslutas under hösten 2012. Om alla åtgärder som är nödvändiga beslutas, bedöms dessa kunna få full effekt inför 2014 och därför är planen att en stor del av återställandet av tidigare års underskott sker under 2014 och resten 2015. Detta ger goda möjligheter att vara i balans även 2016 utan att göra ytterligare anpassningar.

Bland annat på grund av negativa resultat och hög investeringsnivå 2011 används en stor del av checkkrediten och ytterligare lån under 2012 kan bli aktuellt, vilket gör att de finansiella kostnaderna ökar. Goda resultat borgar för att lånenivån kan sjunka och kostnaderna därmed minska.

Med det budgetförslag som redovisas klarar kommunen under perioden kravet om god ekonomisk hushållning.

Resultaträkning/budget Belopp i tkr	Bokslut 2011	Budget 2012	Prognos 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015
Verksamhetens nettokostnader	-286 984	-282 900	-273 238	-275 210	-264 728	-268 283
Avskrivningar	-4 267	-4 400	-4 300	-4 717	-4 717	-4 717
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-291 251</b>	<b>-287 300</b>	<b>-277 538</b>	<b>-279 927</b>	<b>-269 445</b>	<b>-273 000</b>
Skatteintäkter	222 552	222 005	224 547	226 831	230 810	236 162
Generella statsbidrag	58 877	52 431	53 091	55 940	52 075	48 502
Finansiella intäkter	3 749	2 500	2 000	2 536	2 536	2 536
Finansiella kostnader	-4 560	-3 500	-4 100	-4 380	-4 400	-4 200
<b>Årets resultat före e.o. poster</b>	<b>-10 633</b>	<b>-13 864</b>	<b>-2 000 0</b>	<b>1 000 0</b>	<b>11 576 0</b>	<b>10 000</b>
Extraordinära poster	0	1 550		775	388	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-10 633</b>	<b>-12 314</b>	<b>-2 000</b>	<b>1 775</b>	<b>11 963</b>	<b>10 000</b>

I verksamhetens nettokostnader ingår kostnader för pensioner och arbetsmarknadsförsäkringar. Dessa kostnader bokförs i driftredovisningen under finansförvaltningen.

## 7.2 Balansbudget 2013 och plan för 2014-2015

Balansbudgeten redovisar fördelningen av kommunens tillgångar, skulder och eget kapital. Eget kapital avser skillnaden mellan tillgångarna och skulderna och speglar kommunens ekonomiska resultat över åren.

Utvecklingen av kommunens egna kapital har 2011 och 2012 varit otillfredsställande och det är viktigt att budgeten framöver ger förutsättningar för att ändra utvecklingen. Budgeterat resultat för 2013 innebär att kommunen fortsätter att redovisa ett negativt kapital, men något mindre än för 2012. Det egna kapitalet kommer enligt planen att förbättras avsevärt 2014 för att vara positivt 2015.

<b>Balansbudget</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Budget</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>
Belopp i tkr	2011	2012	2012	2013	2014	2015
Anläggningstillgångar	139 743	137 059	141 222	140 445	139 917	139 700
Bidrag till statlig infrastruktur			2 200	1 760	1 320	880
Omsättningstillgångar	35 986	20 964	25 667	34 500	34 500	34 500
Likvida medel	22	0	3	7 362	19 425	5 906
<b>Tillgångar</b>	<b>175 751</b>	<b>158 023</b>	<b>169 092</b>	<b>184 067</b>	<b>195 162</b>	<b>180 986</b>
Eget kapital	-6 438	-13 420	-18 774	-16 999	-5 036	4 964
Avsättningar	8 262	2 592	20 312	20 408	20 031	19 664
Kortfristiga skulder	51 523	46 551	45 143	38 358	37 967	34 258
Långfristiga skulder	122 404	122 300	122 411	142 300	142 200	122 100
<b>Skulder och eget kapital</b>	<b>175 751</b>	<b>158 023</b>	<b>169 092</b>	<b>184 067</b>	<b>195 162</b>	<b>180 986</b>
<b>Soliditet</b>	<b>-3,66%</b>	<b>-8,49%</b>	<b>-11,10%</b>	<b>-9,24%</b>	<b>-2,58%</b>	<b>2,74%</b>



### 7.3 Finansieringsbudget 2013 och plan 2014 - 2015

Finansieringsbudgeten 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. Kommunen har under 2011 och 2012 tvingats nyttja en stor del av checkräkningskrediten och inför sommaren 2012 var läget kritiskt. Det kritiska läget berodde bland annat på att kostnaderna i förhållande till intäkterna var för stora, men också på att Migrationsverket låg efter i utbetalningar av ersättningar för ensamkommande barn, vilka också eftersöks ett kvartal i efterskott. Migrationsverket snabbade under sommaren upp utbetalningarna och beroende på utveckling under hösten 2012 och tidpunkt för återbetalning av gruppsjukförsäkringen för 2007 och 2008 samt utbetalning av löneöversyn 2012 så kan det vara möjligt att likviditeten klaras utan ett extra likviditetslån.

Den förbättrade likviditeten för de kommande åren bygger till stor del på att kommunens ekonomiska resultat uppnås och att investeringsbudgeten hålls.

Finansieringsbudget	Bokslut	Budget	Prognos	Budget	Plan	Plan
Belopp i tkr	2011	2012	2012	2013	2014	2015
<b>Den löpande verksamheten</b>						
Årets resultat	-10 633	-12 314	-2 000	1 775	11 963	10 000
Justering för av- och nedskrivningar	4 267	4 400	4 300	4 717	4 717	4 717
Justering för gjorda avsättningar	5 984	0	1 715	96	-377	-367
Justering övr ej likv påverkande poster	38	0				
<b>Medel från Verksamheten</b>	<b>-344</b>	<b>-7 914</b>	<b>4 015</b>	<b>6 588</b>	<b>16 303</b>	<b>14 350</b>
Ökn (-)/minskn (+) kortfristiga ford.	-17 092	-2 070	10 319	-8 833	0	0
Ökn (-)/minskn (+) Förråd	0	0	0	0	0	0
Ökn (+)/minskn (-) kortfristiga skulder	5 040	12 427	-6 380	-7 285	360	-3 269
<b>Kassaflöde löpande Verksamhet</b>	<b>-12 052</b>	<b>10 357</b>	<b>3 939</b>	<b>-16 118</b>	<b>360</b>	<b>-3 269</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>						
Invest i mtrl anläggningstillgångar	-9 117	-2 500	-5 995	-3 000	-4 500	-4 500
Försäljning av mtrl anläggningstillg	0	0	0	0	0	0
Invest i finansiella anläggningstillg	0	0	0	0	0	0
<b>Kassaflöde Investeringar</b>	<b>-9 117</b>	<b>-2 500</b>	<b>-5 995</b>	<b>-3 000</b>	<b>-4 500</b>	<b>-4 500</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>						
Nyupptagna lån	0	0	0	20 000	0	0
Amortering av skuld	-113	-179	-57	-111	-100	-20 100
Minskning av långfr fordran	5 099	0	-1921	0	0	0
<b>Kassaflöde finansiering</b>	<b>4 986</b>	<b>-179</b>	<b>-1 978</b>	<b>19 889</b>	<b>-100</b>	<b>-20 100</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>	<b>-16 527</b>	<b>-236</b>	<b>-19</b>	<b>7 359</b>	<b>12 063</b>	<b>-13 519</b>
Likvida medel vid årets början	16 549	0	22	3	7 362	19 425
Likvida medel vid årets slut	22	0	3	7 362	19 425	5 906
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-16 527</b>	<b>0</b>	<b>-19</b>	<b>7 359</b>	<b>12 063</b>	<b>-13 519</b>

### 7.3.1 Lån

Kommunens lånenivå uppgår för närvarande till nästan 116 mnkr med en genomsnittlig ränta på 3,16 %. Drygt 40 % av kommunens lån ligger med rörlig ränta. I juni 2012 fattade kommunfullmäktige beslut om att nyupplåning kan ske med 20 mnkr, vid behov av likvida medel. Under sommaren förbättrades likviditeten och behov av upplåning föreligger inte för 2012, men kan vara aktuell under början av 2013 och då i form av ett likviditetslån. Lånet kommer att ligga löpande med rörlig ränta och ska betalas tillbaka senast under våren 2015. Utöver lånen har kommunen en checkräkningskredit på 16,25 mnkr, vilken under 2011 och 2012 har nyttjats frekvent.

Långivare	Lånenr	Förfallodag	Belopp delår	Ränta	Typ
Kommuninvest		2017-06-04	10 000 000	2,84%	Fast
Kommuninvest	30880	2012-11-29	24 800 000	2,50%	Rörlig
Kommuninvest	44983	2013-06-04	21 000 000	2,60%	Fast
Kommuninvest	37825	2014-05-12	4 500 000	3,42%	Rörlig
Kommuninvest	49814	2015-08-12	19 235 810	3,69%	Fast
Kommuninvest	29992	2015-09-15	10 000 000	2,50%	Rörlig
Kommuninvest	33231	2016-07-12	13 421 600	4,97%	Fast
Kommuninvest	48834	Tillsvidare	8 000 000	2,54%	Rörlig
Stadshypotek	789028		2 217 725	4,88%	Fast
Stadshypotek	759279		1 355 832	4,16%	Fast
Stadshypotek	795420		1 365 535	4,63%	Fast
<b>Totalbelopp/genomsnitt</b>			<b>115 896 502</b>	<b>3,16%</b>	<b>40,81%</b>

### 7.3.2 Borgensförbindelser

Kommunen har en upprättad borgenspolicy som är uppdaterad och ligger för beslut på Kommunfullmäktige 12 september. Kommunen är restriktiv med att lämna borgen och det är framförallt de kommunala bolagen som har fått borgen. Kommunens ekonomiska situation gör att ett ökat borgensåtagande inte är önskvärt de närmaste åren, förutom när det gäller investeringar som är nödvändiga för kommunens verksamheter eller nödvändiga för bolagen för att få en hållbar ekonomi. Det är viktigt att inför varje nytt borgensåtagande ställa krav på återbetalning för att sänka de långsiktiga skulderna och skapa utrymme för investeringar även i framtiden.

Låntagare	Långgivare	Lånenr	Borgens- åtagande	Aktuellt nyttjande	Takbelopp borgens- åtagande
Laxå Värme AB	Stadshypotek	761039	5 677	5 677	
	Stadshypotek	761041	4 945	4 945	
	Stadshypotek	836620	5 775	5 775	
	Stadshypotek	907211	5 622	5 622	
<b>Laxå Värme AB</b>			<b>22 019</b>	<b>22 019</b>	<b>30 000</b>
Laxå Vatten AB	Kommuninvest	26279	3 000	3 000	
		43678	4 000	4 000	
		50062	3 000	3 000	
		53307	5 000	5 000	
<b>Laxå Vatten AB</b>			<b>15 000</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>
Laxå Kommunfastigheter AB	Kommuninvest	38410	5 000	4 500	
	Kommuninvest	43509	11 000	10 780	
	Laxå kommun Revers		43 072	43 072	
<b>Laxå Kommunfastigheter AB</b>			<b>59 072</b>	<b>58 352</b>	<b>70 000</b>
AB Laxåhem	SBAB	10773911	23 596	23 485	
	Stadshypotek	820564	17 460	17 460	
	Stadshypotek	637683	13 000	13 000	
	Kommuninvest	21537	4 300	4 300	
	Kommuninvest	26136	10 000	10 000	
	Kommuninvest	26724	15 000	15 000	
	Kommuninvest	28603	24 300	24 300	
	Kommuninvest	40882	16 234	16 234	
	Kommuninvest	40884	17 000	17 000	
	Kommuninvest	45129	14 400	14 400	
	Kommuninvest	49892	11 100	11 100	
	Kommuninvest	52169	5 600	5 600	
	Kommuninvest	7890	14 000	14 000	
	<b>AB Laxåhem</b>			<b>185 990</b>	<b>185 879</b>
<b>Röfors IF</b>			<b>9</b>		<b>9</b>
<b>Ofördelat borgensutrymme</b>					<b>9 991</b>
<b>Totalt för Laxå kommun</b>			<b>282 090</b>	<b>281 250</b>	<b>315 000</b>

## 7.4 Driftbudget 2013 och plan 2014-2015

Driftbudgeten visar hur kommunens kostnader fördelar sig på respektive verksamhetsnämnd.

Driftbudgeten utgår från de preliminära ramar för 2013 som beslutades i budget 2012. En justering av skatteintäkterna har gjorts utifrån skatteprognosen som Sveriges kommuner och landsting presenterade i augusti 2012. En mindre nedjustering har gjorts för Social- och omsorgsnämnden och en större del för Kommunstyrelsen. Justeringarna har gjorts på grund av ett förändrat budgeterat ekonomiskt resultat för kommunen, från ett negativt resultat till ett positivt resultat. Sammantaget har ramarna för de två nämnderna sänkts med ca 2 mnkr. Att sänkningen inte blev större beror på att skattintäkterna bedöms bli större än vad som är beräknat i tidigare plan.

Budgetnivåerna för 2013 år är avstämd mot standardkostnaden i den kostnadsutjämning som kommunen får. Utjämningsystemet finns för att ge alla kommuner liknande kostnadsförutsättningar med hänsyn till kommunens demografi. Vid en hög andel äldre ges en högre standardkostnad och tvärtom.

Då budgeten följer standardkostnaden och delvis överskrider den, så har nämnderna fått kompensation för alla verksamhetskostnader. Kostnader som uppstår för nämndens verksamheter ska därför till fullo också belasta nämndens utfall.

Resultaträkning/budget Belopp i tkr	Bokslut 2011	Budget 2012	Prognos 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015
<b>Kommunstyrelsen</b>	-82 166	-84 794	-85 295	-82 740	-77 766	-78 543
<i>Byggnämnden varav hos KS</i>		-820	-820	-820	-820	-820
<b>Miljönämnden</b>	-803	-1 000	-550	-900	-900	-900
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>	-85 454	-82 539	-82 539	-76 056	-74 056	-74 787
<b>Social- och omsorgsnämnden</b>	-108 580	-111 467	-110 967	-108 800	-104 800	-105 834
<b>Summa nämnder</b>	<b>-277 003</b>	<b>-279 800</b>	<b>-279 351</b>	<b>-268 496</b>	<b>-257 522</b>	<b>-260 064</b>
Ej fördelade pensionskostnader	-15 817	-9 500	1 713	-10 000	-10 500	-11 000
Ej fördelad komp löneökning				-4 200	-4 600	-5 300
<b>Summa verksamhet</b>	<b>-292 820</b>	<b>-289 300</b>	<b>-277 638</b>	<b>-282 696</b>	<b>-272 622</b>	<b>-276 364</b>
<b>Finansiering</b>	<b>282 478</b>	<b>276 986</b>	<b>275 638</b>	<b>284 471</b>	<b>284 585</b>	<b>286 364</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-10 342</b>	<b>-12 314</b>	<b>-2 000</b>	<b>1 775</b>	<b>11 963</b>	<b>10 000</b>

Bidrag till Sydnärkes Utbildningsförbund har flyttats från Barn- och utbildningsnämnden till Kommunstyrelsen för bokslut 2011. Flyttat belopp uppgår till 32 328 tkr.

Alla nämnder har fått en sänkt ram, då principen för löneökningar förändras. En pott som motsvarar 100 % av de förväntade volymerna för löneökningarna för respektive år 2013-2015 har lyfts bort från nämndernas ramar för vidare fördelning när de faktiska löneökningarna är kända. Kostnader för vikarier ska rymmas i tilldelad ram och de verksamheter som har behov av vikarier ska också budgetera för det i sin kommande internbudget. Alla nämnder ska ha en

planeringsreserv om en procent av budgetramen. Planeringsreserven ska användas om extraordinära behov uppstår som inte gått att förutsäga eller planera för.

Budget 2013 innebär att Barn- och utbildningsnämnden som planerat får den största reduktionen. Nämnden har under 2012 fattat beslut om förändrade nyckeltal inom både förskola och grundskola och kommunstyrelsen har fattat beslut om förändrad lokalvårdsorganisation som till störst del kommer Barn- och utbildningsnämnden till gagn. Det finns också beslut om förändrad kostbemanning och förändrad organisation inom kultur och fritid. Dessa förändringar innebär att den givna budgeten är möjlig att följa.

Inom Social- och omsorgsnämnden pågår ett Lean-arbete för att effektivisera processerna och förändringar har gjorts inom bland annat LSS-verksamheten. Detta ger förutsättningar för att även denna nämnd ska klara verksamheten inom tilldelad ram.

Kommunstyrelsen innefattar kostnader för verksamheter som kommunen har gemensamt med andra kommuner såsom räddningstjänst och gymnasie- och vuxenutbildning. Under 2012 har beslut fattats om ändrade kostnadsnivåer för 2013 och detta tillsammans med översynen av nämndverksamheten och ledning och administration ger nämnden möjligheter att klara en sänkt budgetram.

Inför 2014 sänks alla nämnders ramar och grunden är att alla nämnder ska klara sina kostnader inom den standardkostnad som anges i utjämningsystemet.

För att budgetnivån för 2014 ska hållas krävs att nämnderna beslutar och genomför de anpassningar som behövs under 2012-2013.

## **7.5 Investeringarbudget 2013 och plan 2014– 2015**

<b>Investeringarbudget</b>	<b>Bokslut 2011</b>	<b>Prognos 2012</b>	<b>Budget 2013</b>	<b>Plan 2014</b>	<b>Plan 2015</b>
Nettobelopp i tkr	7 619	3 868	3 000	4 500	4 500

2011 gjordes en stor satsning på resecentrum, en satsning som slutförs 2012. Under 2011 försämrades likviditeten kraftigt och detta tillsammans med ett stort negativt resultat innebär att investeringarna i verksamheterna är små under 2012. Det finns behov av investeringar inom alla verksamheter, men på grund av det ekonomiska läget bedöms att investeringsnivån måste hållas låg även under 2013, för att sedan öka till 4 500 tkr för 2014 och 2015, vilket är i nivå med avskrivningarna.

Fördelning av investeringarbudgeten kommer i ett senare beslut, när respektive nämnd har inventerat sitt behov av investeringar och när en bedömning i respektive nämnd har gjorts av finansieringen av investeringarna. En investering är anskaffningar som uppgår till mer än ett prisbasbelopp (44 000 kr för 2012) och om det anskaffade har en livslängd på 3 år eller mer, övriga inköp finansieras ur respektive nämnds driftsbudget.

Internräntan är fortsatt 5,0 %. Avskrivningstiderna beräknas enligt följande:

- Byggnadsinventarier 20 år
- Fordon 10 år
- Lekturstening 10 år
- Möbler 10 år
- Kompensatoriska hjälpmedel 5 år
- Datorer 3 år
- Vissa specifika inventarier skrivs av under 15 år.

## 8 Kommunens verksamheter

### 8.1 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.

**Revisorerna** är kommunfullmäktiges kontrollorgan och bedriver sin verksamhet enligt revisionsreglementet och ”god revisionsred”.

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

### 8.2 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens ansvarsområden är räddningstjänst, Sydnärkes utbildningsförbund, gata och park, näringsliv och turism, kommunikationer, fysisk planering, teknisk verksamhet, lokalvård samt central administration innefattande It, växel, reception, nämndadministration, arkiv, personaladministration, löneadministration, arbetsmarknadsenhet, ekonomi och övrigt administrativt verksamhetsstöd.

### 8.3 Sydnärkes miljönämnd

Sydnärkes miljönämnd ansvarar för tillsynsverksamhet och naturvård och ansvarar för att lagar som rör miljö, hälsa och livsmedel efterlevs i Laxå, Askersund och Lebergs kommuner. Miljöförvaltningens uppgift är att ge allmänheten och företag råd, anvisningar och upplysningar inom dessa områden samt bedriva tillsyn.

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

## **8.4 Barn- och utbildningsnämnden**

Barn- och utbildningsnämnden innefattar fritidsverksamhet med bland annat badplatser, idrottsanläggningar och en fritidsgård, kulturverksamhet med huvudbibliotek och skolbibliotek, förskole- och skolverksamhet inklusive fritidshem och särskola. Nämnden har ansvar för alla barn och elever som har behov av omsorg och rätt till undervisning upp till skolår 9.

## **8.5 Social- och omsorgsnämnden**

Social- och omsorgsnämnden har ansvar för hemsjukvård, rehabilitering inklusive hjälpmedelsutprovning och bostadsanpassning, särskilda boenden inklusive korttidsboende, hemtjänst enligt biståndsbeslut, servicehus där personer utan biståndsbeslut har möjlighet att bo samt verksamhet utifrån Lagen om stöd och service (LSS). Nämnden erbjuder dessutom dagverksamhet för ovanstående grupper och i maj 2011 öppnades ett boende för ensamkommande flyktingbarn.

Nämnden ansvarar också för individ- och familjeomsorgen, där familjerätt, försörjningsstöd, missbruksvård, kommunpsykiatri mm handläggs. Enheten driver också en familjecentral.

## **8.6 Bolagen**

I kommunen finns ett antal bolag som till sin helhet eller delvis ägs av kommunen. De bolag som kommunen äger till 100 % är Laxå Värme AB, Laxå Vatten AB, AB Laxåhem och Laxå Kommunfastigheter AB. Dessa bolag serverar inte bara kommunen med verksamhetslokaler, värme och vatten utan tillhandahåller även vatten och värme till kommunens medborgare och bolag, samt privatbostäder och lokaler till privata aktörer. Kommunen äger också 50 % av Sydnärkes Renhållnings AB, vilket hanterar Laxå kommuns och Askersunds kommuns sopor.

## 9 Kommunens kvalitet i korthet och nyckeltal

Laxå kommun deltar i ett projekt kallat kommunens kvalitet i korthet. Projektet innebär att kommunen redovisar ett antal nyckeltal som redovisar både kvalitet och kostnader, vilka kan kopplas ihop och därigenom visa kommunens effektivitet. Cirka 200 kommuner deltar idag i projektet och jämförelse kan ske mellan liknande kommuner. De flesta av Örebro läns kommuner deltar i projektet och fördjupad jämförelse görs mellan dessa.

Nyckeltal är ett sätt att visa hur kommunens effektivitet förändras över tid. Exempelvis visar kostnad per elev i grundskola hur kommunens skolor ställer om verksamheten utifrån faktiskt elevantal. Totalkostnaden som oftast redovisas kan visa att skolans verksamhet minskar, vilket uppfattas som bra. Nyckeltalet kostnad per elev kan däremot öka, vilket innebär att kommunens totala kostnader minskar, men inte i samma takt som elevantalet minskar. Verksamheten har då inte tillfullo anpassat kostnaderna till det faktiska elevantalet.

Nyckeltal kan också visa om förändringar i kostnader och verksamhet ger exempelvis längre väntetid på plats i särskilt boende. De redovisade nyckeltalen är antingen hämtade från projektet kommunens kvalitet i korthet eller framräknade från det räkenskapssammandrag som upprättas för varje bokslut och som skickas vidare till SCB. Nyckeltalen ska följas upp i årsredovisningen.



	Nyckeltal	Enhet	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012
Förskola	Väntetid för plats i förskola där plats inte kunnat ges på önskat datum	Dagar		20	
	Kostnad per barn i förskola exkl lokalkostnad	Tkr			
	Lokalkostnad per barn i förskola	Tkr			
Grundskola	Andel elever i år 9 med godkänt i svenska, engelska och matematik	%	89,6	89,9	
	Kostnad per elev i grundskola inkl förskoleklass och skolbarnsomsorg exkl lokalkostnad	Tkr			
	Lokalkostnad per elev i grundskola inkl förskoleklass och skolbarnsomsorg	Tkr			
Gymnasieskola	Andel gymnasieelever som fullföljer utbildningen inom 4 år	%	81,6	82,0	
	Kostnad per elev i gymnasieskolan	Tkr			
20 - 64 år	Andel förvärvsarbetande invånare 20-64 år	%	79,0		
	Nyregistrerade företag per 1 000 invånare	St		7,7	
	Väntetid från första kontakttillfället vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd	Dagar		16,0	
LSS	Kostnad per timme med beslut inom LSS	Tkr	2,21	2,19	
Hemtjänst	Kostnad per utförd hemtjänsttimme	Tkr	0,41	0,44	
	Antal utförda hemtjänsttimmar per år	Timmar	36 772	41 641	
Särskilt boende	Väntetid från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende	Dagar		49	
	Kostnad per plats i särskilt boende	Tkr	626	526,0	

## 10 Arbetsgång budget och verksamhetsplan

Denna övergripande budget och verksamhetsplan fastställs av Kommunfullmäktige och utgör grunden för nämndernas fortsatta arbete med budget och verksamhetsplaner.

Varje nämnd ska därefter fastställa en egen budget och verksamhetsplan, där de av Kommunfullmäktige beslutade ekonomiska ramarna fördelas ner på de olika verksamheter som ryms inom nämndens ansvarsområden. Nämnden ska i verksamhetsplanen ha med de av Kommunfullmäktige beslutade övergripande målen kompletterat med egna mål inom de övergripande målområdena, vilka ska syfta till att uppnå visionen för kommunen.

Nämndens budget och verksamhetsplan ligger sedan till grund för respektive verksamhetsplan, där det fortlöpande arbetet och aktiviteter för hur målen ska uppnås ska redovisas.

Detta kan beskrivas av följande bild:

