



Laxå 2020

Ett projekt för hållbar ekonomi och verksamhet

Nulägesbeskrivning och prognos för år 2020

Laxå 2020

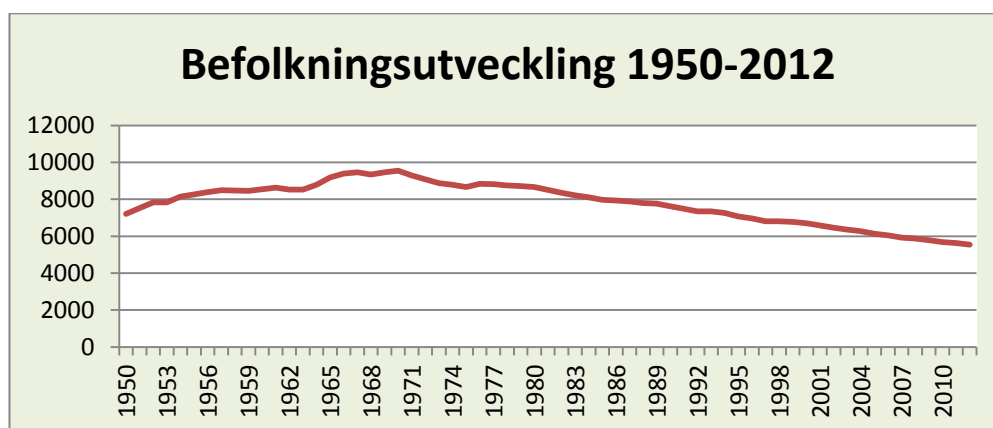
Nulägesbeskrivningen är tänkt att ge en övergripande bild över den verksamhet som Laxå kommun bedriver. Först presenteras information och nyckeltal för kommunen som helhet och därefter för respektive nämnd. De flesta uppgifterna är hämtade ur Kolada, där jämförelse också har skett med för varje verksamhet jämförbara kommuner, samt den billigaste och dyraste kommunen. Det finns en stor mängd nyckeltal att hämta och här presenteras ett urval, vilka vi har bedömt beskriver kommunen på ett bra sätt, med de förutsättningar som råder. Alla nyckeltal avser 2012 om inte annat anges vilket betyder att de förbättringar ur ekonomisk synvinkel som genomförts under år 2013 inte är redovisade. När dessa uppgifter finns tillgängliga kommer dokumentet att uppdateras.

Hela Laxå kommun

Befolkningsmängd

En stor orsak till det ansträngda ekonomiska läget är den befolkningsminskning som varit från 70-talet. På grund av utflyttning bland de unga vuxna är kommunens andel av äldre högre än rikets och andelen barn lägre.

	Laxå	Rikssnitt
Antal invånare	5552	
Andel invånare >6 år	4,9%	6,3%
Andel invånare 6-15 år	9,4%	10,8%
Andel invånare 16-18 år	3,5%	3,8%
Andel invånare 19-64 år	54,8%	56,8%
Andel invånare 65-79 år	19,1%	16,2%
Andel invånare >79 år	8,4%	6,1%



Skatteintäkter

Skatteintäkterna inklusive utjämnung per invånare är 2,4 % högre än för jämförbara kommuner och 3,4 % högre än rikssnittet. Finansnettot är negativt vilket innebär att vi betalar högre kostnadsräntor än vad vi har intäktsräntor. Om vi skulle ligga på

rikssnittet skulle vi ha 1 500 tkr lägre kostnadsräntor. Verksamheternas nettokostnad är också högre, ca 14 600 tkr högre än rikssnittet.

Resultatet för 2012 visar också att Laxå kommun hade ett mycket svagare resultat än jämförbara kommuner. Om Laxå hade haft samma resultat som de jämförbara så skulle det ha uppgått till ca 5 200 tkr.

	Laxå	Jämförbara	Rikssnitt	Min-värde	Max-värde
Skatteintäkter inkl utjämning i tkr	276 178				
Skatteintäkter kr/inv	40 197	38 695	37 828	28 771	57 660
Generella statsbidrag och utjämning kr/inv	9 827	10 135	10 529	-11 854	29 208
Finansnetto kr/inv	-274	252	6	-1 986	2 913
Verksamheternas nettokostnad kr/inv	-49 838	-48 147	-47 199	-65 673	-34 743
Resultat 2012 kr/invånare	-89	936	1 141	-2 295	4 318

Personal

	2013	Laxå	Rikssnitt
Antal anställda tills vidare		414	
Antal anställda visstid		40	
Antal årsarbetare		414	
Personalkostnad i tkr		199 500	
Antal chefer		17	
Antal anställda/chef		24,35	19,8
Vikariepool antal anställda		25	
Vikariepool nyttjandegrad		100	

Kommunkoncernen

Kommunen har en mycket svår ekonomisk situation och även koncernen. Ett mått som visar den ekonomiska stabiliteten är soliditet, dvs eget kapital i förhållande till de totala tillgångarna. Laxå kommunkoncern är den enda kommunkoncernen i Sverige som har en negativ soliditet. Jämförbara kommunkoncerner har en soliditet på 38,9 och den kommun som har högst har 80,4. Om Laxå hade samma soliditet som rikssnittet skulle detta innebära att det egna kapitalet uppgick till 162 400 tkr.

	Laxå	Jämförbara	Rikssnitt	Min-värde	Max-värde
Soliditet kommunkoncernen	-4,0	38,9	35,5	-4,0	80,4

BUN

Antal elever

	Totalt i	
	Laxå	Antal/enhet
Barn i förskola	196	39
Barn i fritidshem	130	33
Antal elever i förskoleklass	44	15
Elever i grundskola	441	147
Antal skolor	3	
Antal förskolor	5	
Antal fritidshem	4	

Kostnader

Kostnaderna nedan är redovisade i tkr och visar att förskolan och fritidshem är kostnadseffektiv, men att förskoleklass och grundskola ligger 5 623 tkr över kommunens standardkostnad.

	Laxå
Faktisk kostnadsnivå förskola o fritidshem	21 986
Standardkostnad förskola och fritidshem	22 208
Faktisk kostnadsnivå förskklass o grsk	52 191
Standardkostnad förskklass o grundskola	46 568

Nyckeltal

Trots en kostnad som följer kommunens standardkostnad gällande förskolebarn och skolbarnsomsorg så finns det kommuner som ligger betydligt lägre i kostnad än Laxå kommun. Gällande förskoleklass och grundskola ligger vi högt både jämfört med jämförbara kommuner, men även utifrån kommun med lägst kostnad. Barnen i förskolan är fördelade på 5 förskoleenheter. Tived 15 barn, Finnerödja tre avdelningar, 38 barn, Hasselfors 15 barn, Saltängen 5 avdelningar 80 barn, Linnean 3 avdelningar 48 barn.

	Laxå	Jämförbara kommuner	Rikssnitt	Min-värde	Max-värde
Kostnad per förskolebarn	116 972	135 403	123 079	84 276	171 691
Kostnad per barn i fritidshem	31 454	36 768	32 451	13 605	51 504
Kostnad per barn i förskoleklass	70 751	49 096	53 177	22 238	118 457
Kostnad per grundskoleelev	109 846	101 362	96 691	75 408	140 557
Kostnad för skolmåltider i kommunal grundskola, kr/elev	6 863	6 404	6 059	3 561	13 120
Elevhälsan kr/elev	2 362	2 118	2 633	800	6 660

Lokaler

Det finns inga jämförelsetal gällande lokalytan och gällande lokalkostnaden enbart per grundskoleelev.

Samordning av årskurs 4-6 på en skolenhet minskar kostnaden. Kostnader för lokaler måste minska och anpassning av ytan behöver ske då vissa verksamheter har för stora lokaler.

	Laxå	Jämförbara kommuner	Rikssnitt	Min-värde	Max-värde
Lokalyta i m2/förskolebarn	13				
Lokalyta i m2/grundskoleelev inkl fklass o fritids	19				
Lokalkostnad inkl städ/fritids/Fskkl	4 328				
Lokalkostnad inkl städ/förskolebarn	13 459				
Lokalkostnad inkl städ/grundskoleelev	22 739				
Lokalkostnad/grundskoleelev	17 126	16 418	17 969	9 612	29 695

Personal

Personal grundskolan

	Laxå	Jämförbara kommuner	Rikssnitt	Min-värde	Max-värde
Total kostnad personal (tkr)	34 759				
Lärartäthet (elever/lärare)	10,7	11,1	11,5	7,2	14,9
Antal årsarbetare/lärare grundskolan	41,2				
Stödfunktioner årsarbetare	13				

Personal förskolan

	Laxå	Jämförbara kommuner	Rikssnitt	Min-värde	Max-värde
Total kostnad personal (tkr)	16 786				
Pedagogtäthet (barn/pedagog)	6,0	4,9	5,4	4,1	7,7
Antal årsarbetare i förskolan	32,66				
Stödfunktioner årsarbetare	2				

Anpassning till det ekonomiska läget gällande antal barn/pedagog är anledningen till att Laxå kommun ligger över snittet.

Övrig personal

	Laxå
Kök	5
Vaktmästare	1
Kultur fritid bibliotek	6
Antal chefer	2

Resultat

Antalet elever som avslutade årskurs 9 var 62 st. I vissa ämnen är det svårt att rekrytera behöriga lärare varför undervisningskvaliteten kan bli lidande. Svårigheten består i att det inte finns elevunderlag för hela tjänster med rätt ämneskombinationer. Målet är att samtliga undervisande lärare ska ha rätt kompetens.

Enkäter till elever och föräldrar visar att barn och elever trivs, och känner delaktighet men det är ett ständigt pågående arbete med barn- och elevdemokrati, trivsel och trygghet samt rättigheten att få det stöd de har rätt till.

	Laxå	Jämförbara kommuner	Rikssnitt	Minvärde	Maxvärde
Andelen behöriga elever gymnasiet	78,00%			68,6	99,3
Andelen behöriga elever gymnasiet, utifrån godkända i eng, sv, ma eller sv2	73%	85%	88%	71%	100%
Elever i åk. 9 som uppnått målen i alla ämnen	60%	72%	76%	56%	96%
Barn på förskola där barnen deltar vid planering av förskolans	100%	100%	81%	3%	100%
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska, svenska som andraspråk och matematik kommunala skolor, genomsnittlig andel (%)	39%	65%	70%	33%	90%
Vilket resultat når elever i åk 6 på nationella proven	94%	71%			
Plats på förskola på önskat placeringsdatum, andel barn	89%	70%	73%	22%	100%

Kostnad för Kultur och fritid

Aktiviteterna inom kultur och fritid är ej lagstadgade, förutom folkbibliotek. Av kostnaden avser 2 750 tkr lokaler, vilket motsvarar 495 kr/inv. Den största delen avser idrottshallar som framförallt nyttjas av grundskolan och föreningar.

	Laxå	Jämförbara kommuner	Rikssnitt	Minvärde	Maxvärde
Kultur: Nettokostnad i tkr/invånare	763	1 319	1 042	480	2 203
Fritid: Nettokostnad i tkr/invånare	900	1 590	1 481	277	3 213

SON

Brukare

	Totalt i Laxå	Antal/enhet
Platser i särskilt boende	72	14
Antal brukare hemtjänst	156	
Antal brukare serviceboende LSS	14+2 externt	
Brukare med personlig assistans	13	
Brukare i daglig verksamhet LSS	16+1 externt	

Kostnader

Nettokostnaden för äldreomsorgen är lägre än för jämförbara kommuner. Nettokostnaden för Laxå kommun ligger högre jämfört med kommunens standardkostnad. Nettokostnaden för LSS och även IFO är högre än standardkostnaden. Standardkostnaden för IFO i Laxå kommun är lägre än riksgenomsnittet och även i förhållande till jämförbara kommuner. Anledningen är mest sannolikt den mycket låga kostnaden för försörjningsstöd, i jämförelse med andra jämförbara kommuner.

	Laxå	Jämförbara
Nettokostnad äldreomsorg, kr/inv	14 083	14 424
Standardkostnaden vård och omsorg om äldre, kr/inv	12 908	14 204
Nettokostnad LSS kr/inv	4 537	4 002
Standardkostnad LSS, kr/inv	3 985	4 107
Nettokostnad IFO, kr/inv	1 872	2 916
Standardkostnad IFO, kr/inv	1 704	2 164

Personal

	2013	Laxå
IFO/LSS		61,6
SÄBO/hemtjänst		127,6
Antal årsarbetare		204
Personalkostnad i tkr		94 914
Antal chefer		10
Antal anställda/chef		20,4

Äldreomsorg

Det finns sammanlagt 72 platser inom särskilt boende i Laxå kommun fördelade på Ramundergården i centrala Laxå, Edegården i Hasselfors och Tivedsgården i Finnerödja. Andelen äldre än 80 år i särskilt boende är väsentligt lägre i Laxå kommun jämfört med riket som helhet. Vi har hemtjänst- och hemsjukvårdsinsatser, vilket möjliggör för brukarna att bo kvar hemma allt längre. Den som vill vårdas hemma i livets slutskede får göra det med stöd av hemsjukvården och palliativa teamet, samt anhöriga när det fungerar för dem.

	Laxå	Jämförbara kommuner	Rikssnitt	Min-värde	Max-värde
Kostnad per brukare inom särskilt boende (tkr)	526	553	566	270	898
Andel personer (80+) i särskilt boende	9,0%	15,5%	14,1%	5,6%	21,8%

Resultat

En något högre andel av brukarna inom särskilt boende i Laxå kommun var nöjda jämfört med riket som helhet under 2012. Detta enligt brukarundersökning (NKI) gällande tryggt och säkert åldrande.

Antalet fallskador som leder till slutenvård, var något högre än rikssnittet. (Dessa siffror har Laxå kommun lyckats att få ned väsentligt under första halvåret 2013 genom fallpreventivt arbete, helt i enlighet med den nationella satsningen. Genom att uppfylla prestationsmålen presterade vi bäst i länet under första halvåret 2013, när det gäller undvikbar slutenvård på sjukhus. Källa Health Navigator september 2013).

Äldre inom särskilt boende i Laxå kommun kan själva bestämma när de vill gå till sängs.

	Laxå	Jämförbara kommuner	Rikssnitt	Min-värde	Max-värde
Andel nöjda brukare, NKI särskilt boende %	84%	81%	80%	53%	98%
Antal fallskador som leder till slutenvård per 1000 äldre %	63%	60%	58%	33%	80%
Boendeplatser i särskilt boende där den äldre själv kan välja tid för nattvila, andel (%)	100%	100%	97%	37%	100%

Process

Inom området individen i centrum har Laxå kommun under 2012 en längre genomsnittlig väntetid från ansökan till erbjuden plats inom särskilt boende än riket i övrigt. Det är precis den omvända trenden jämfört med både tidigare år i Laxå och med riket i stort, under 2012. Det är dock vanligt förekommande att personer tackar nej till erbjudande om plats på ett specifikt särskilt boende med hänvisning till att personen önskar annat boende. Fortsatt hemmaboende under längre tid samtidigt med en mycket välfungerande hemtjänst kan bidra till att det trots allt fungerar väl under väntetiden.

	Laxå	Jämförbara kommuner	Rikssnitt	Min- värde	Max- värde
Genomsnittlig väntetid från ansökan till erbjuden plats på särskilt boende (dagar)	53	18	43	1	192

Hemtjänst

Kostnad per brukare som bor hemma fortfarande och har hemtjänst- och/eller hemsjukvårdsinsatser är något lägre än riket som helhet under 2012. Under 2013 har kostnaderna ökat och låg sannolikt inte lägre. Beviljade hemtjänsttimmar per person och månad var väsentligt lägre i Laxå kommun jämfört med riket som helhet (en trend som hållit i sig 2011 och 2012).

	Laxå	Jämförbara kommuner	Rikssnitt	Min- värde	Max- värde
Kostnad per brukare i ord. boende med hemtjänst och/eller kommunal hemsjukvård (tkr)	141	142	143	49	316
Andel personer (80+)hemtjänst i ord boende %	22,5%	23,0%	22,8%	8,7%	39,9%
Beviljade/beräknade hemtjänsttimmar per månad och person 65+ med hemtjänst i ordinärt boende	15,6	17,5	22,7	0	51,1

Resultat

	Laxå	Jämförbara kommuner	Rikssnitt	Min- värde	Max- värde
Andel nöjda brukare, NKI för hemtjänst %	95%	90%	88%	73%	100%
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - möjlighet påverka tider, andel (%)	54%	58%	49%	29%	81%
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - behov anpassas, andel (%)	87%	70%	74%	56%	87%

LSS

Kostnaden för boende enligt LSS var 2012 högre i Laxå kommun jämfört med riket som helhet. Detta kan bero på nybyggnationer då Tallbacken Björkebo tillkommit, men samtidigt är även ersättningen från försäkringskassan högre än jämförbara kommuner, vilket visar på en högre vårdtyngd.

Kostnaden för den daglig verksamheten för brukare enligt LSS var högre i Laxå jämfört med riket som helhet.

Standardkostnaden för LSS som helhet 2012 i utjämningsystemet ligger på samma nivå som riket som helhet.

	Laxå	Jämförbara kommuner	Rikssnitt	Min-värde	Max-värde
Kostnad boende enligt LSS tkr/brukare	829	790	785	236	1 640
Kostnad daglig verksamhet enl LSS tkr/brukare	239	165	180	7	477
Kostnader insatser enl LSS o LASS, exkl ers fr FK kr/inv 0-64 år	6 676	5 781	5 524	765	10 500

Resultat

Utredningstid i antal dagar (medelvärde) från ansökan till beslut om insats enligt LSS var 67 dagar i Laxå kommun jämfört med riket som var 41 dagar.

	Laxå	Jämförbara kommuner	Rikssnitt	Min-värde	Max-värde
Boendeplatser enl. LSS där hot eller våld mot brukare inte förekommit de sex senaste månaderna (%)	100%	61%	75%	0%	100%
Utredningstid i antal dagar från ansökan till beslut om LSS-insats (alla insatser), medelvärde	67	25	41	2	237

IFO

Laxå kommun har 2012 väsentligt högre andel genomförandeplaner i beviljade ärenden där brukaren varit delaktig, jämfört med riket som helhet.

Barn och unga 0 – 20 år, som var föremål för öppna insatser, var lägre i Laxå kommun jämfört med riket som helhet.

	Laxå	Jämförbara kommuner	Rikssnitt	Min-värde	Max-värde
Andel beviljade ärenden, med aktuell genomförandeplan, där brukaren varit delaktig	82%	35%	59%	0%	100%
Barn och unga 0-20 år som var föremål för individuellt behovsprövade öppna insatser, andel (%)	0,4%	1,2%	1,3%	0,0%	4,0%
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - behov anpassas, andel (%)	87%	70%	74%	56%	87%

KS

Politik

Den politiska verksamheten avser alla nämnder, överförmyndare mm. Laxå kommun ligger bra till jämfört med jämförbara kommuner, men högre än rikssnittet. Kostnaden för överförmyndaren kommer att öka då vi har ett större antal ensamkommande flyktingbarn.

	Laxå	Jämförbara	Rikssnitt	Min-värde	Max-värde
Politisk verksamhet i tkr	5 063				
Politisk verksamhet kr/inv	912	978	776	240	1784

Gata/park

Underhåll och skötsel av Gata/Park köps av det kommunägda bolaget Laxå kommunfastigheter AB. Kostnaden är svår att påverka eftersom gator och vägar finns kvar även när befolkningen minskar. Gatuunderhållet är kraftigt eftersatt. Ett projekt har inletts med syfte att klarlägga förhållandet och ekonomin mellan bolaget och kommunen.

	Laxå	Jämförbara	Rikssnitt	Min-värde	Max-värde
Kostnad gata/park i tkr	11 042				
Gata/park kr/inv	1 989	1 651	1 491		

Gymnasieskola

Gymnasieundervisningen sker på Alléskolan genom Sydnärkes utbildningsförbund. Förbundets nettokostnad fördelas mellan de tre medlemskommunerna på kommunens andel 16-19-åringar. Andelen som läser gymnasieutbildning är något lägre än övriga medlemskommuner, där Hallsberg har högst andel, 77,9 %. Vad gäller kvaliteten i form av betygspoäng så har eleverna ett bättre resultat än både jämförbara kommuner och rikssnittet även om det är sämre än det modellberäknade värdet.

	Laxå	Jämförbara	Rikssnitt	Min-värde	Max-värde
Gymnasiekostnad kr/inv	4 598	4 555			
Standardkostnad kr/inv	4 428	4 280			
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	126 291	119 110	110 382	83 192	176 995
Betygspoäng i gymnasieskolan, avvikelse från modellberäknat värde, procentenheter	-0,3	-0,6	-0,5	-3,1	0,5
Gymnasiefrekvens, (%)	73,1	73,5	76,2	65,8	92,6

Gymnasiesärskola

Även gymnasiesärskolan bedrivs på Alléskolan av Sydnärkes utbildningsförbund. Fördelningen av kostnaderna sker även här utifrån andelen 16-19-åringar.

	Laxå	Jämförbara	Rikssnitt	Min-värde	Max-värde
Nettokostnad gymnasiesärskola, kr/inv	410	472	350	0	1295

Vuxenutbildning

Vuxenutbildningen bedrivs av Sydnärkes utbildningsförbund och Laxå kommun betalar en andel utifrån antalet barn i åldern 16-19 år. Laxå kommun är sjätte dyrast kommun. Hallsbergs kommun som också ingår i Sydnärkes utbildningsförbund ligger på 66 199 kr/heltidsstuderande, vilket innebär att de har betydligt fler som läser utbildningen, men det är fortfarande högre än jämförbara och rikssnittet. Andelen invånare med eftergymnasialutbildning är bland den lägsta i Sverige.

	Laxå	Jämförbara	Rikssnitt	Min-värde	Max-värde
Kostnad komvux, kr/heltidsstuderande	106 320	61 997	52 114	11 519	186 078
Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)	19,2	24,4	30,5	18,1	72,2

Jämförelse av Askersund, Hallsberg och Laxå över tid och de största kostnaderna inom SUF

		2008	2009	2010	2011	2012	Snitt 2008-2012
Elever i gymnasieskola, hemkommun, antal	Askersund	502	483	443	418	369	443
	Hallsberg	739	713	680	688	650	694
	Laxå	284	263	240	218	193	240

Gymnasiefrekvens, (%)	Askersund	77,7	76,4	74,2	75,3	73,4	75,4
	Hallsberg	79,2	75,6	77,4	79,1	77,9	77,8
	Laxå	78,5	76,9	78,2	71,7	73,1	75,7

		Vägt snitt					
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	Askersund	95 149	97 023	103 957	115 213	120 513	103 204
	Hallsberg	91 366	93 596	99 209	105 362	112 010	98 029
	Laxå	97 421	97 744	104 504	117 707	126 291	104 816

		Ovägt snitt					
Kostnad komvux, kr/heltidsstuderande	Askersund	32 448	45 400	42 881	71 650	113 577	61 191
	Hallsberg	53 292	42 672	39 091	57 220	66 199	51 695
	Laxå	56 732	52 036	54 187	73 342	106 320	68 523

Laxå kommuns kostnad för de elever som läser på gymnasieskola var för perioden 1 626 tkr högre per år än om vi skulle haft samma kostnad som Hallsberg. Orsakerna till detta är att vi har ett vikande befolkningsunderlag i åldern 16-19 år, vilket är fördelningsgrunden. Avstämning skedde 1 januari 2013 för budget 2014, vilket ger en eftersläpning och vår minskning i ålderskategorin är betydligt större än för både Hallsberg och Askersund. Då vi också har en mindre andel än Hallsberg som faktiskt läser på gymnasieskola, påverkar det också kostnaden negativt, eftersom ingen hänsyn tas till andel som läser i fördelningen av kostnaderna. Även kostnaden för komvux är betydligt högre än för Hallsberg, men också Askersund. Detta kan också till viss del förklaras genom fördelningsgrunden, men orsaken kan också vara att vi har färre heltidsstuderanden.

Det har varit många diskussioner kring just kostnaden för SUF och därför har ekonomienheten sammanställt vilka elever vi har som läser på gymnasieskola, både i SUFs regi och på friskolor eller i andra kommuners gymnasieskolor. Vi har också fått fram antalet som läser på vuxenutbildning och antagit att kostnader för dessa motsvarar snittkostnaden för en gymnasieplats. Vi har lagt Örebros kostnader per program som prislapp och även lagt in kostnad för skolskjutsar. Den summa som vi har fått fram har jämförts med den kostnad som vi skulle ha betalat för dessa elever utifrån andel 16-19-åringar 1 november 2013. Skillnaden är 5 177 tkr, dvs så mycket mer betalar vi till SUF jämfört om vi skulle köpa platserna i Örebro. Vissa kostnader tillkommer dock och det är inackorderingstillägg, till de elever som har svårigheter att ta sig till skolan på grund av avstånd eller brist på kommunikationer och därför måste ha ett boende närmare skolan samt en viss administrationstjänst.

Räddningstjänst

Räddningstjänsten bedrivs i samarbete med de flesta av länets kommuner av Nerikes Brandkår. Ursprunget i kostnadsfördelningen är att alla bär de kostnader i den nivå som de gick med. En översyn av fördelningen är dock gjord inför 2013, vilket sänkt kommunens kostnad med nästan 1 000 tkr. Vi ligger trots detta ca 1 200 tkr högre än jämförbara.

	Laxå	Jämförbara	Rikssnitt	Min-värde	Max-värde
Räddningstjänst tkr	6 884				
Räddningstjänst kr/inv	1 240	843	837	282	2 062

Bygg

Det finns inga jämförelsedata gällande byggnämndens verksamhet. Byggnämnden är gemensam med Lekebergs och Askersunds kommuner. På uppdrag/beställning av kommunstyrelsen sköter byggförvaltningen all fysisk planering från ÖP till detaljplaner samt framtagning av kartor och skisser. All bygglovshantering sker inom byggförvaltningen. Förvaltningen biträder även socialnämnden i bostadsanpassningsärenden.

	Laxå
Kostnad byggnämnd tkr	841
Kostnad byggnämnd kr/inv	151

Miljö

Miljönämnden är även den gemensam med Lekebergs och Askersunds kommuner.

	Laxå	Jämförbara	Rikssnitt	Min-värde	Max-värde
Kostnad miljö kr/inv	280	234	146	-234	570

Arbetsmarknadsåtgärder

Arbetsmarknadsåtgärderna består av många olika delar och Laxå kommun har en relativt hög kostnad. Under 2013 gjordes en översyn och färre personer deltar idag i åtgärderna.

	Laxå	Jämförbara	Rikssnitt	Min-värde	Max-värde
Nettokostnad arbetsmarknadsåtgärder kr/inv	433	291	371	6	1283

Administration

Lokalkostnaderna avser kommunhuset och den del av Kunskapens hus som ej är uthyrd.

Måttet administrativ personal har endast jämförts med jämförbara kommuner. Det är inte relevant att jämföra med större då detta avser antal årsarbetare. Laxå kommun kan utifrån dessa siffror inte anses ha ett onormalt högt antal och en översyn har också gjorts under 2013.

	Laxå	Jämförbara
Lokalkostnader i tkr	2 356	finns ej
Årsarbetare i administrationsarbete, antal	48	55

FÖRUTSÄTTNINGAR 2020

Förutsättningar

SKL, Sveriges kommuner och Landsting publicerar på hösten en prognos över den ekonomiska utvecklingen de kommande åren. Beräkningarna för 2020 bygger på deras prognos, med undantag för 2018-2020 då egna antaganden har gjorts.

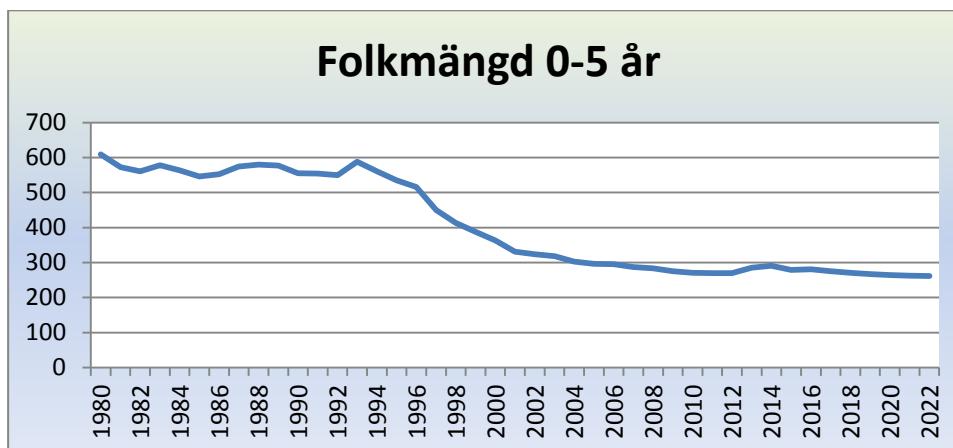
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
BNP*	0,9	2,7	3,6	3,8	2,9			
Sysselsättning, timmar*	0,4	0,6	1,4	1,7	0,8			
Öppen arbetslöshet, nivå	8	7,8	7,4	6,8	6,6			
Timlön, nationalräkenskaperna	2,3	2,8	3,2	3,6	4			
Timlön, konjunkturlönestatistiken	2,5%	2,8%	3,2%	3,6%	4,0%	4,0%	3,6%	3,6%
Konsumentpris, KPIX	0,5	1,1	1,5	1,8	1,9			
Konsumentpris, KPI	0,0%	1,3%	2,4%	2,9%	3,2%	3,0%	3,0%	3,0%
Realt skatteunderlag**	1,9	1,1	2,1	2,4	1,7			

Befolkning

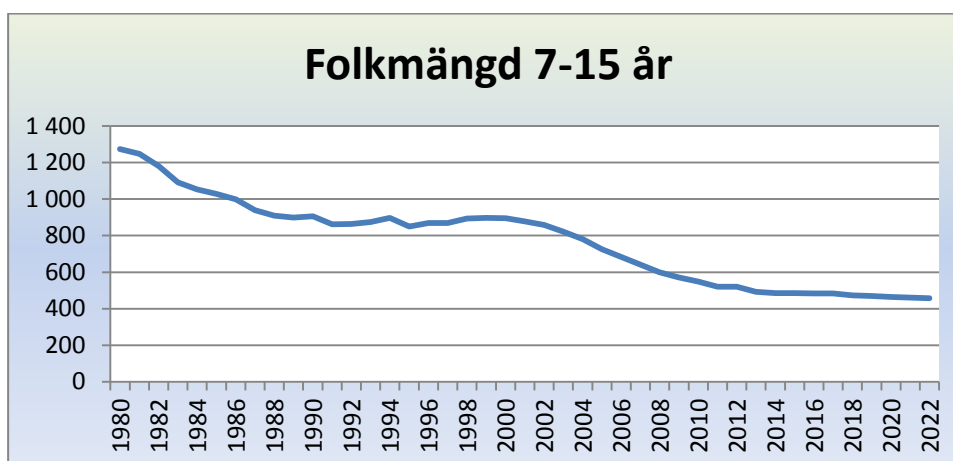
En befolkningsprognos togs fram under 2013 via Statsicon. Efter att denna prognos utfördes fattade kommunfullmäktige beslut om att teckna en överenskommelse med migrationsverket om kommunal flyktingmottagande. Under 2013 tog Laxå emot 68 flyktingar, varav 20 har flyttat vidare. Av erfarenhet och efter samtal med liknande kommuner är det troligt att alla flyktingar som kommunen tar emot inte stannar i Laxå kommun. De som väljer att lämna gör det i stor utsträckning för att flytta till en större ort. Det är viktigt med en stor integration, möjlighet till arbete och goda pendlingsmöjligheter för att få så många av våra nya och befintliga invånare att stanna kvar i kommunen. Nedanstående befolkningsprognos utgår från den beställda, men med hänsyn tagen till faktiskt mottagande under 2013 samt bedömt antal nya och kvarvarande flyktingar för de kommande åren. Sammantaget räknar vi med att antalet invånare är ca 230 fler än ursprungsprognosen till och med 2020.

Ålder / År	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1-5 år	244	250	239	242	236	232	229	226
6-12 år	352	353	348	339	337	335	331	333
6 år	40	44	54	41	48	47	45	45
7-15 år	467	465	454	462	453	443	439	434
16-18 år	200	192	187	167	164	166	170	170
65-79 år	1 118	1 154	1 165	1 162	1 174	1 193	1 188	1 186
80-89 år	376	372	367	371	363	355	365	368
90-	75	73	78	84	90	97	95	93
Totalt antal	5 570	5 548	5 526	5 502	5 476	5 449	5 418	5 384

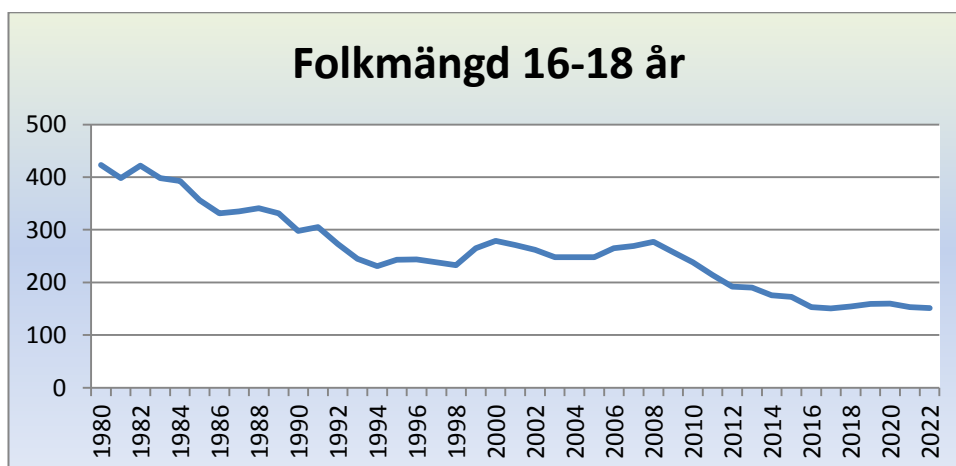
Antalet små barn i åldern 0-5 år beräknas 2020 vara ungefär samma antal som de senaste åren, men med viss variation mellan åren.



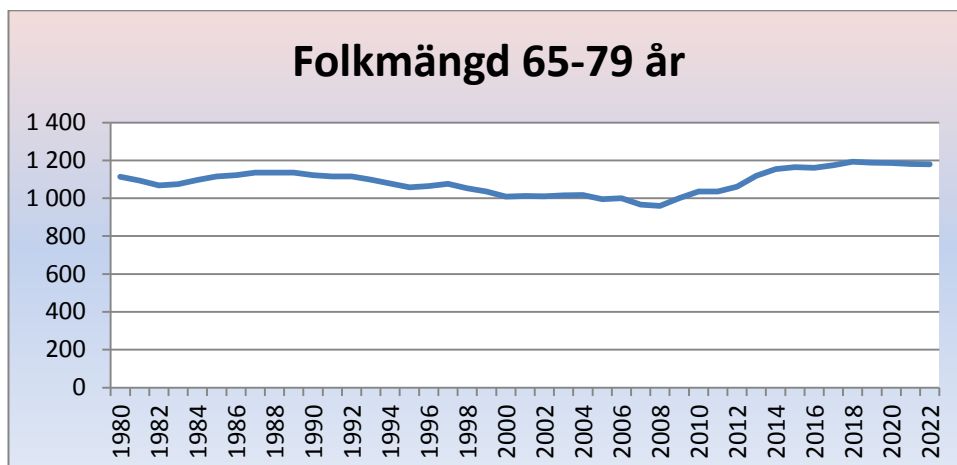
Även antalet barn i ålder 7-15 år är ungefär det samma som för 2014. En liten minskning kan ske, men det råder osäkerhet om hur många av de nyanlända som stannar. Vårt bostadsbestånd består av många mindre lägenheter och viss trångboddhet kan uppkomma för barnfamiljer. Beroende på hur åldersfördelningen ser ut så kan behov uppstå av tre paralleller, vilket ger en ökad lärarkostnad.



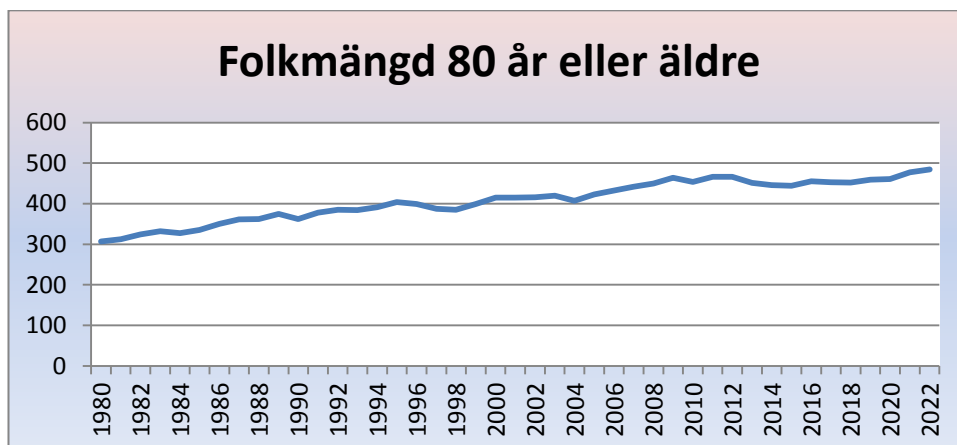
Antalet ungdomar förblir ganska oförändrade under perioden eftersom vi har ensamkommande flyktingbarn. I annat fall hade prognosen inneburit en minskning de närmaste åren.



Folkmängden i åldern 65-79 år kommer att öka med ca 70 personer de närmaste åren och därefter kvarstå på ungefär samma nivå.



De äldsta i befolkning kommer att öka något för prognosperioden.

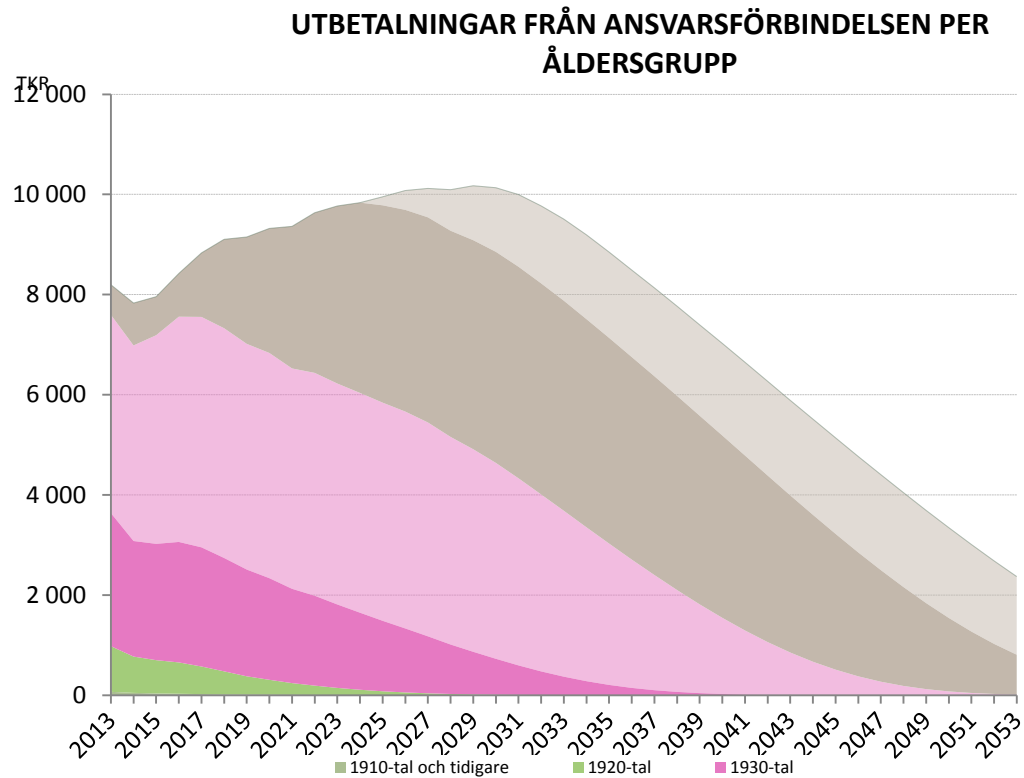


Ökningen av de äldre innebär att fler personer kommer att vara i behov av äldreomsorg. Laxå kommun har en betydligt lägre andel äldre inom särskilt boende och färre hemtjänststimmar per person med hemtjänst än riket och om vi förutsätter att andelen kommer att vara konstant till och med 2020 så innebär det att av ökningen av äldre kommer 5 fler behöva särskilt boende än idag och 18 personer fler behöver hemtjänst. Kostnaden för detta uppgår i 2012-års kostnad till 5 168 tkr.

Pensionskostnad

En långtidsprognos har beställts från KPA Pension. Långtidsprognosen beställdes för att se hur den omtalade pensionspuckeln påverkar Laxå kommun.

Nedanstående diagram visar att utbetalningarna från ansvarsförbindelsen kommer att öka med ca 2 000 tkr fram till 2025. Då kommunen inte har gjort några avsättningar så kommer detta att belasta driftkostnaderna och denna ökning måste räknas av innan fördelning av medel till nämnderna. En ökning av pensionskostnaden har dock redan budgeterats och den är i nivå med prognosen.

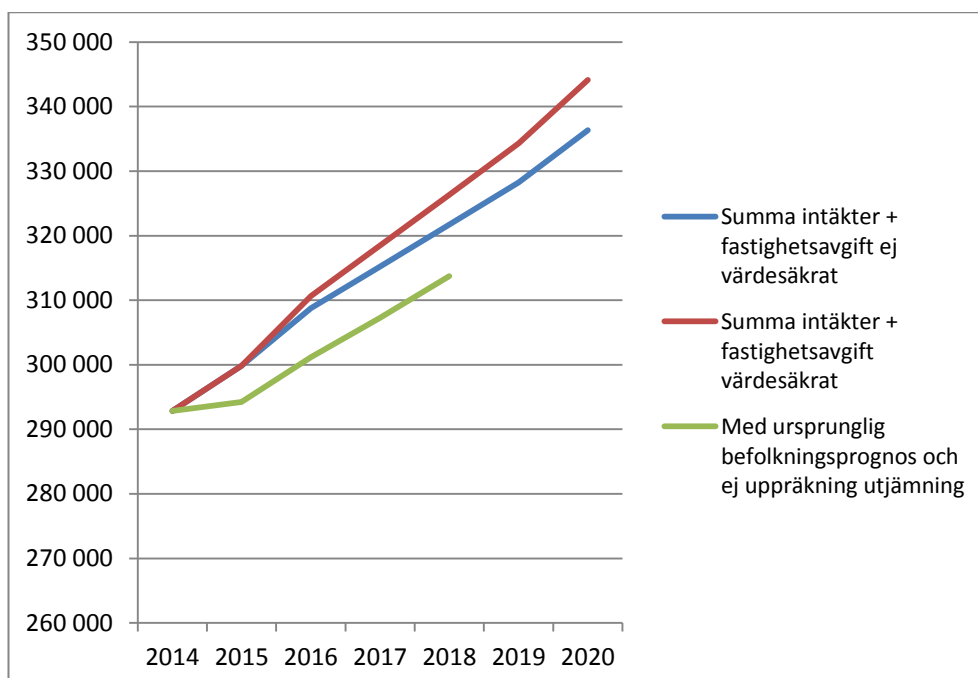


Skatteintäkter

Skatteintäkterna kan räknas fram i en modell som utarbetats av SKL. Denna beräkning kan ske till 2018 och för åren därefter måste beräkning beställas från dem, vilket har gjorts. I beräkningen har ovanstående befolkningsmängd använts och SKLs prognos över de ekonomiska förutsättningarna. Det finns inga garantier för att utjämningsystemen räknas upp/värdesäkras, men de brukar göra det. I nedanstående diagram redovisas utfallet av skatteintäkterna med den senaste befolkningsprognosen exklusive respektive inklusive värdesäkring av utjämningsystemen samt en jämförelse med skatteintäkterna om den ursprungliga befolkningsprognosen används.

Skillnaden för skatteintäkterna 2018 motsvarar 12 602 tkr om den nya befolkningsprognosen används jämfört med den ursprungliga, och då även mer om hänsyn tas till 2020. Det är därför av stor vikt att följa befolkningsutvecklingen.

Framöver sker jämförelse enbart med värdesäkrade skatteintäkter baserade på den nya och ovan presenterade befolkningsprognosen.



Resultaträkning

Resultaträkningen bygger på de prognosticerade skatteintäkterna och investeringsutrymmet bedöms vara relativt oförändrat, dvs 4 500 tkr per år. Avskrivningarna kan komma att bli högre beroende på vad som investeras. It-investering har en kortare avskrivningstid än tex inköp av möbler, vilket ger en högre kostnad. De finansiella kostnaderna bedöms öka under perioden. Räntenivån är låg och bedöms vara det under hela 2014 för att sedan öka. Vi har olika bindningstider på lånen och minimerar på det sättet stora variationer i räntenivåer.

För att kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning bör resultatet uppgå till ett överskott motsvarande två procent av skatteintäkterna inklusive utjämning. Eftersom Laxå kommun är en av två kommuner i Sverige som har ett negativt eget kapital har resultatmålet angetts till 10 000 tkr för 2015 och 2016, för att därefter sänkas till de två procenten.

Verksamhetens nettokostnader blir mellanskillnaden mellan de övriga posterna och med hänsyn taget till budgeterat resultat.

Resultaträkning/budget	Utfall	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Belopp i tkr	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Verksamhetens nettokostnader	-271 453	-280 456	-283 974	-294 500	-305 699	-313 456	-321 214	-330 828
Avskrivningar	-4 568	-4 717	-4 717	-4 717	-4 717	-4 717	-4 717	-4 717
Verksamhetens nettokostnader	-276 021	-285 173	-288 691	-299 217	-310 416	-318 173	-325 931	-335 545
Skatteintäkter	227 016	232 608	238 361	247 805	254 225	259 366	265 354	273 212
Generella statsbidrag	57 362	58 321	61 486	62 868	64 247	66 963	68 933	70 889
Finansiella intäkter	2 357	1 544	1 544	1 544	1 544	1 544	1 544	1 544
Finansiella kostnader	-2 657	-2 300	-2 700	-3 000	-3 200	-3 200	-3 200	-3 200
Årets resultat före e.o. poster	8 057	5 000	10 000	10 000	6 400	6 500	6 700	6 900
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	8 057	5 000	10 000	10 000	6 400	6 500	6 700	6 900

Resultaträkningen säger inget om hur våra kostnader ligger till i förhållande till denna plan. För att få jämförelsetal har därför våra nettokostnader för 2013 räknats om och jämförts med planen. Uträkningen visar att om vi fortsätter på samma sätt som 2013 så kommer differensen 2020 vara -21 257 tkr. Detta innebär att istället för ett överskott på 6 900 tkr så skulle resultatet vara - 14 357 tkr.

Åtgärder som måste beslutas och verksställas innan 2020 för att nå upp till planerat resultat uppgår i 2014-års prisnivå till 17 936 tkr.

Resultaträkning/budget	Utfall							
Belopp i tkr	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Planerade nettokostnader		-280 456	-283 974	-294 500	-305 699	-313 456	-321 214	-330 828
Uppräknade nettokostnader 2013 exkl engångs poster	-280 553	-287 188	-295 719	-305 774	-317 310	-329 107	-340 401	-352 085
Differens		-6 732	-11 745	-11 274	-11 611	-15 651	-19 187	-21 257

Redan beslutade reduktioner och kostnadsökningar

Inom social och omsorgsnämnden samt barn- och utbildningsnämnden finns det åtgärder som har beslutats men inte verkställts inför 2014 och därför har även en framräkning gjorts av budget 2014 och med hänsyn tagen till att fattade beslut är genomförda. Denna framräkning görs för att se hur mycket MER än det som är beslutat som måste beslutas och verkställas för en ekonomi i balans 2020.

Behovet av åtgärder presenterade med de justerade siffrorna bygger på att vi har samma antal barn, elever, äldre i behov av vård mm. Verkligheten och den prognostiserade befolkningsförändringen visar något annat. Projektet syftar till att få en hållbar ekonomi och verksamhet och då måste hänsyn tas till detta.

Inom förskola och skola finns idag introduktionsförskola och introduktionsskola för de barn som är nyanlända till Sverige. Det finns en osäkerhet kring hur många barn som kommer och hur många som kommer att stanna i Laxå eftersom vi har förhållandevis små lägenheter. I befolkningsprognosen visas en viss minskning av barnantalet i förskole- och grundskoleåldern, men det kan vara så att antalet i vissa ålderskategorier innebär att skolan för de äldre barnen måste återinföra tre paralleller, vilket genererar högre kostnader än budgeterat 2014. Då en större andel av eleverna är relativt nya i Sverige kan ett ökat behov av stöd uppstå.

Inom äldreomsorgen prognoseras ett ökat antal äldre och vi har idag en lägre andel äldre på särskilt boende än riket.

Ett större antal nyanlända invånare ställer högre krav på integration för att ge ökade möjlighet till egen försörjning. Det är rimligt att anta att behov av IFO också kommer att öka då fler personer kan behöva placering, försörjningsstöd med mera.

För en hållbar ekonomi måste alla verksamheter också avsätta medel för personalens fortbildning, ett kontinuerligt utbyte av inventarier, verksamhetssystem mm.

En post gällande tillkommande kostnader har därför lagts till och specificering på vilka poster som ingår i tillkommande kostnader återfinns inom respektive nämnd.

Resultaträkning/budget							
Belopp i tkr	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Planerade nettokostnader	-280 456	-283 974	-294 500	-305 699	-313 456	-321 214	-330 828
Budgeterade nettokostnader när beslutade åtgärder är genomförda	-280 699	-289 144	-299 034	-310 301	-321 777	-332 328	-343 241
Tillkommande kostnader	-10 900	-11 249	-11 654	-12 120	-12 605	-13 058	-13 529
Differens	-11 143	-16 419	-16 188	-16 722	-20 926	-24 172	-25 942

Det totala åtgärdsbehovet uppgår till 25 942 tkr 2020, vilket motsvarar 21 889 tkr i 2014-års prisnivå.

Fördelning mellan nämnderna

Fördelningen mellan nämnderna utgår från standardkostnader där sådana finns och i annat fall till budget 2014 med uppräknings. Vad gäller KS område så justeras budget 2014 med förändringar i standardkostnad för gymnasieskolan.

Resultaträkning/budget Belopp i tkr	Utfall 2013	Budget 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Kommunstyrelsen	-81 927	-82 316	-85 173	-88 111	-88 979	-94 090	-97 827	-100 997
Miljönämnden	-856	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Barn- och utbildningsnämnden	-80 153	-77 736	-82 620	-84 259	-87 690	-87 327	-87 530	-89 476
Social- och omsorgsnämnden	-113 243	-109 044	-110 426	-115 876	-122 715	-124 785	-129 042	-133 541
Summa nämnder	-276 179	-270 096	-279 219	-289 246	-300 384	-307 202	-315 399	-325 013
Ej fördelade pensionskostnader	-1 485	-10 000	-10 500	-11 000	-11 500	-12 000	-12 000	-12 000
Ej fördelad komp löneökning		-4 500						
Ofördelad volymreserv		-3 087						
Summa verksamhet	-277 664	-287 683	-289 719	-300 246	-311 884	-319 202	-327 399	-337 013
Finansiering	285 721	292 683	299 719	310 245	318 284	325 701	334 098	343 913
Årets resultat	8 057	5 000	10 000	10 000	6 400	6 500	6 700	6 900

BUN

Belopp i tkr	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Budget	-82 620	-84 259	-87 690	-87 327	-87 530	-89 476
Uppräkning budget 2014	-83 029	-85 808	-88 996	-92 258	-95 380	-98 609
Reduceringsbehov utifrån standardkostnad	-409	-1 549	-1 306	-4 931	-7 850	-9 133

Totalt reduceringsbehov för Barn- och utbildningsnämnden utifrån standardkostnad är 9 133 tkr exklusive eventuella kostnadsökningar för fler klasser, ökat behov av stöd mm. Omräknat till 2014-års prisnivå är detta 7 703 tkr.

SON

Belopp i tkr	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Budget	-110 426	-115 876	-122 715	-124 785	-129 042	-133 541
Uppräkning budget 2014	-115 172	-119 127	-123 656	-128 340	-132 772	-137 360
Tillkommande kostnader	-7 637	-7 912	-8 228	-8 557	-8 865	-9 185
Reduceringsbehov utifrån standardkostnad	-12 383	-11 163	-9 169	-12 113	-12 595	-13 004

Inom social och omsorgsnämnden finns som tidigare nämnts ökat behov inom äldreomsorgen på grund av ett större antal äldre. Den kommunala flyktingmottagningen innebär också ett ökat behov av insatser från IFO. Kostnader för dessa poster har lagts in under raden tillkommande kostnader. Utifrån detta så har SON till 2020 ett reduceringsbehov på 13 004 tkr, omräknat till 2014-års prisnivå är detta 10 903 tkr.

KS

Belopp i tkr	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Budget	-84 505	-87 443	-88 311	-93 422	-97 159	-100 329
Uppräkning budget 2014	-84 505	-87 149	-90 166	-93 169	-96 150	-99 227
Tillkommande kostnader	-3 612	-3 742	-3 892	-4 047	-4 193	-4 344
Reduceringsbehov utifrån	-3 612	-3 448	-5 747	-3 795	-3 184	-3 242

Reduceringsbehovet för KS verksamhet varierar utifrån standardkostnad för gymnasieskolan i övrigt är budgeten för KS enbart en uppräkning från budget 2014.

Kostnaden för SUF varierar beroende på andel 16-19-åringar i förhållande till Askersunds och Hallsbergs barn i samma ålder. För 2015 vet vi att kostnaden ökar med 2 500 tkr om ingen uppräkning av medlemsbidraget sker. Kostnaden för gata/park brukar vara högre än budget och underhållet är eftersatt och sammantaget uppgår det ökade behovet till 1 000 tkr. It-investeringar i samband med ny It-nämnd ger troligen också kostnadsökningar, men ingen hänsyn har tagits till detta i uträkningen.

Reduceringsbehov för KS verksamhet 2020 är 3 242, vilket omräknat i 2014-års prisnivå är 2 734 tkr.

Balansräkning

De budgeterade resultaten innebär en förbättrad soliditet för kommunen. Det ekonomiska målet för soliditeten är 10 procent och kommer att uppnås under perioden. Jämförbara kommunen har en soliditet på ca 50 procent och riket en procentenhet under. Det är bara Laxå och två kommuner till som har en soliditet som är lägre än 10 procent och målet bör därför sättas högre.

Balansbudget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Belopp i tkr	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Anläggningstillgångar	104 938	104 711	104 484	104 257	104 030	103 803	103 576
Bidrag till statlig infrastruktur	1 320	880	440				
Omsättningstillgångar	20 000	22 000	23 000	23 000	23 000	23 000	23 000
Likvida medel	5 326	12 645	21 355	26 035	30 882	35 930	41 177
Tillgångar	131 584	140 236	149 279	153 292	157 912	162 733	167 753
Eget kapital	-11 841	-1 841	8 159	14 559	21 059	27 760	34 660
Avsättningar	17 260	16 753	16 246	14 309	12 879	11 449	10 019
Kortfristiga skulder	38 415	38 081	38 138	38 195	38 252	38 309	38 366
Långfristiga skulder	87 750	87 243	86 736	86 229	85 722	85 215	84 708
Skulder och eget kapital	131 584	140 236	149 279	153 292	157 912	162 733	167 753
Soliditet	-9,00%	-1,31%	5,47%	9,50%	13,34%	17,06%	20,66%