



## UPPGIFTER FÖR CIRKULÄR-DATABASEN

### Ändra ej på fältnamnen!

Cirkulärnr: 09:37  
Dariernr: 09/2739  
Handläggare: Peter Sjöquist  
Avdelning: Ekonomi och styrning  
Sektion/Enhet: Ekonomisk analys  
Datum: 2009-06-17  
Mottagare: Kommunstyrelsen  
Ekonomi/finans  
Rubrik: Preliminär kostnadsutjämning för LSS år 2010  
Bilagor: Bilaga 1: Skatter och bidrag 2009–2011 (kommunspecifik;  
endast till ekonomikontoren)  
Bilaga 2: Preliminär kostnadsutjämning för LSS-  
verksamheten 2010  
Bilaga 3: Beräkning av grundläggande standardkostnad 2010  
Bilaga 4: Beräkning av personalkostnadsindex 2010



## CIRKULÄR 09:37

---

Ekonomi och styrning  
Ekonomisk analys  
Peter Sjöquist  
EJ

Kommunstyrelsen  
Ekonomi/finans

### **Preliminär kostnadsutjämnings för LSS år 2010**

I detta cirkulär presenterar vi:

- Preliminär kostnadsutjämnings för LSS-verksamhet 2010 Prognos 2

#### **Prognos för LSS-utjämnings**

Med anledning av att Räkenskapsammandraget (RS) för 2008 är färdigt (men inte officiellt publicerat ännu) så gör vi en ny prognos för utfallet i LSS-utjämnings för 2010. Ett komplett RS, även om korrigeringar fortfarande kan förekomma, ger ett betydligt bättre underlag för beräkning av LSS-utjämnings och därmed bättre planeringsförutsättningar för kommunerna. Prislapparna i systemet blir därmed väldigt nära de som SCB kommer att använda vid de preliminära beräkningarna som ska publiceras senast 1 oktober i år.

Dessutom är det möjligt att beräkna ett nytt personalkostnadsindex (PK-IX) för varje kommun. Vi väljer att göra detta i den bifogade prognosen. I den senaste ändringen av LSS-utjämnings (prop. 2007/08:88) tar regeringen ställning för att PK-IX ska uppdateras ofta för att hålla träffsäkerheten på en hög nivå. SKL har begär besked av Regeringen om uppdatering av PK-IX i en skrivelse i februari i år men inte fått något svar. Vår bedömning är att träffsäkerheten i systemet skulle påverkas negativt om en fullständig uppdatering inte gjordes. Exempelvis är skillnaden mellan ett uppdaterat PK-IX och förra årets större än  $\pm 10$  procent för 18 kommuner.

Beräkningarna grundar sig på följande förutsättningar:

- Antalet LSS-insatser per den 1 oktober 2008 enligt uppgifter från Socialstyrelsen. Sedan aprilprognosen har revideringar gjorts för tio kommuner.
- Antalet LASS-beslut i oktober 2008 enligt uppgifter från Försäkringskassan. Underlaget är oförändrat sedan aprilprognosen.
- Uppgifter om ersättning till Försäkringskassan enligt RS 2008.
- Personalkostnadsindex (PK-IX) som bl.a. baseras på uppgifter från RS 2008 (trots att det ännu inte finns något regeringsbeslut på att uppdatering ska göras inför utjämningsåret 2010).

- Folkmängdsuppgifter per den 31 mars 2009.
- Genomsnittskostnader beräknade på basis av dels en preliminär rikstotal från RS 2008, dels reviderade antalsuppgifter.
- Standardkostnader som är uppräknade med npi för 2009 och 2010 totalt 1,2 procent i likhet med förra prognosen
- Uppgifter om antal personer som har insatsen daglig verksamhet begränsade till personkretsarna 1 och 2 på förslag från SCB (en förändring från föregående år, totalt 144 personer har inte tagits med i beräkningsunderlaget)

De totala kostnaderna som utjämningsystemet omfattar uppgick 2008 till 32,2 miljarder kronor, en ökning med 7,9 procent jämfört med 2007. Ökningstakten stämmer bra överens med den uppskattning som gjordes i förra prognosen där totala kostnader bedömdes öka med 8,4 procent. Däremot ser ökningstakten väldigt olika ut för de olika insatserna. Kostnaderna för personlig assistans enligt LSS och LASS ökar med 28 procent medan boendeinsatserna ökar med c:a 2 procent.

Beroende på vilken mix av de olika insatserna kommunerna har i sin LSS-verksamhet kan denna skillnad påverka utfallet väsentligt och vara en delförklaring till skillnader mellan denna prognos och den föregående.

Någon förklaring till den stora kostnadsökningen för personlig assistans har vi inte hittat men samma tendens syns i Handikapptycklarna som är en mer detaljerad frivillig ekonomisk statistik än RS. Cirka 60 kommuner har hittills skickat in underlag för Handikapptycklarna för 2008.

### **Nästa beräkning**

SCB kommer senast den 1 oktober att redovisa prognos över 2010 års kostnadsutjämnning för LSS. I den beräkningen kommer de definitiva kostnadsuppgifterna per verksamhet vara klara samt nettoprisindex uppdaterat enligt BP:n 2010.

### **Kommunvisa beräkningar av skatter och bidrag 2010–2012**

I bilaga 1 redovisas kommunvisa beräkningar av skatter och statsbidrag för åren 2010–2012. Skillnader jämfört med förra beräkningen (cirkulär 09:27) beror på:

- Preliminär LSS-utjämnning 2010

Beräkningarna bygger i övrigt på 2009 års skattesatser samt att befolkningen i varje kommun utvecklas i takt med riksprognosen.

### **Modellen ”Skatter och bidrag”**

Kommuner som använder den förenklade uppdateringen laddar ner filen

Uppdateringsfil\_09037nr4.xls

från webben på ”kortadressen” [www.skl.se/modellensob](http://www.skl.se/modellensob) . Välj sidan Uppdatering. Följ sedan instruktionerna i filen, eller läs det papper som skickades ut i samband

med att modellen skickades ut, för att uppdatera modellen efter förutsättningarna i detta cirkulär.

Kommuner som uppdaterar modellen som vanligt behöver göra nedanstående förändringar i **blad 2 Indatabladet**. För att ändra i modellen *måste man ta bort bladets skydd*. Detta görs genom att man går längst upp på skärmen till meny Verktyg och väljer Skydd/Ta bort bladets skydd och på frågan om lösenord skriver ”kommun”.

- Skriv in preliminär LSS-utjämning 2010 i cell D70. Värdet hittar du i bilaga 1, rad 22 (kolumnen 2010). Eventuell formel ska skrivas över.

Efter att ha gjort ändringen *bör skyddet återinföras* genom att man på menyn Verktyg väljer Skydd/Skydda blad och på frågan om lösenord återigen skriver in ordet ”kommun”.

**Frågor** om detta cirkulär kan ställas till Peter Sjöquist (LSS-utjämning) 08-452 77 44, Mona Fridell (modellen Skatter & bidrag) 08-452 79 10. Båda kan nås via e-post på mönstret: [fornamn.efternamn@skl.se](mailto:fornamn.efternamn@skl.se) .

SVERIGES KOMMUNER OCH LANDSTING  
Avdelningen för ekonomi och styrning  
Sektionen för ekonomisk analys

Signild Östgren

Peter Sjöquist

***Bilagor***

Bilaga 1: Skatter och bidrag 2009–2011 (kommunspecifik; endast till ekonomikontoren)

Bilaga 2: Preliminär kostnadsutjämning för LSS-verksamheten 2010

Bilaga 3: Beräkning av grundläggande standardkostnad 2010

Bilaga 4: Beräkning av personalkostnadsindex 2010