

Cirkulärnr: 10:41  
Diariernr: 10/3010  
Handläggare: Peter Sjöquist  
Avdelning: Ekonomi och styrning  
Sektion/Enhet: Ekonomisk analys  
Datum: 2010-06-17  
Mottagare: Kommunstyrelsen  
Ekonomi/finans  
Rubrik: Preliminär kostnadsutjämning för LSS år 2011  
Bilagor: Bilaga 1: Skatter och bidrag 2011–2013  
(kommunspezifisk; endast till ekonomikontoren)  
Bilaga 2: Utjämning av LSS-kostnader mellan  
kommuner, utjämningsåret 2011  
Bilaga 3: Underlag för och beräkning av grundläggande  
standardkostnad  
Bilaga 4: Beräkning av personalkostnadsindex baserad  
på RS 2009  
Bilaga 5: Detaljerat underlag för beräkning av  
personalkostnadsindex baserad på RS 2009

## CIRKULÄR 10:41

---

Ekonomi och styrning  
Ekonomisk analys  
Peter Sjöquist m.fl.  
EJ

Kommunstyrelsen  
Ekonomi/finans

### **Preliminär kostnadsutjämning för LSS år 2011**

I detta cirkulär presenterar vi:

- Preliminär kostnadsutjämning för LSS-verksamhet 2011 Prognos 2

#### **Prognos för LSS-utjämningen**

Med anledning av att Räkenskapsammandraget (RS) för 2009 är färdigt så gör vi en ny prognos för utfallet i LSS-utjämningen för 2011. Ett komplett RS, även om korrigeringar fortfarande kan förekomma, ger ett betydligt bättre underlag för beräkning av LSS-utjämningen 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-utjämningen (prop. 2007/08:88) tar regeringen ställning för att PK-IX ska uppdateras ofta för att hålla träffsäkerheten på en hög nivå. 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 21 kommuner.)

Beräkningarna grundar sig på följande förutsättningar:

- Antalet LSS-insatser per den 1 oktober 2009 enligt uppgifter från Socialstyrelsen. Sedan aprilprognosen har revideringar gjorts för sex kommuner.
- Antalet LASS-beslut i oktober 2009 enligt uppgifter från Försäkringskassan. Underlaget är oförändrat sedan aprilprognosen.
- Uppgifter om ersättning till Försäkringskassan enligt RS 2009.
- Personalkostnadsindex (PK-IX) som bl.a. baseras på uppgifter från RS 2009 (trots att det ännu inte finns något regeringsbeslut på att uppdatering ska göras inför utjämningsåret 2011).
- Folkmängdsuppgifter per den 31 mars 2010.

- Genomsnittskostnader beräknade på basis av dels en preliminär rikstotal från RS 2009, dels reviderade antalsuppgifter.
- Standardkostnader som är uppräknade med npi för 2010 och 2011 totalt 2,2 procent.
- Uppgifter om antal personer som har insatsen daglig verksamhet begränsade till personkretsarna 1 och 2 i likhet med förra året.

De totala kostnaderna som utjämningsystemet omfattar uppgick 2009 till 33,7 miljarder kronor, en ökning med ca 4 procent jämfört med 2008. Ökningstakten stämmer bra överens med den uppskattning som gjordes i förra prognosen där totala kostnader bedömdes öka med 3,5 procent. Däremot ser ökningstakten väldigt olika ut för de olika insatserna. 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 förgående.

### Nästa beräkning

SCB kommer senast den 1 oktober att redovisa prognos över 2011 års kostnadsutjämnning för LSS. I den beräkningen kommer de definitiva kostnadsuppgifterna per verksamhet vara klara samt nettoprisindex uppdaterat enligt BP:n 2011.

### Kommunvisa beräkningar av skatter och bidrag 2011–2013

I bilaga 1 redovisas kommunvisa beräkningar av skatter och statsbidrag för åren 2011–2013. Skillnader jämfört med förra beräkningen (cirkulär 10:24) beror på:

- Preliminär LSS-utjämnning 2011 prognos 2

Beräkningarna bygger i övrigt på 2010 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\_10041nr3.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 2011 i cell D70. Värdet hittar du i bilaga 1, rad 22 (kolumnen 2011). 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) .

*Vi önskar er alla en skön sommar!*

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

Mats Kinnwall

Peter Sjöquist

***Bilagor***

Bilaga 1: Skatter och bidrag 2010–2013 (kommunspecifik; endast till ekonomikontoren)

Bilaga 2: Utjämning av LSS-kostnader mellan kommuner, utjämningsåret 2011

Bilaga 3: Underlag för och beräkning av grundläggande standardkostnad

Bilaga 4: Beräkning av personalkostnadsindex baserad på RS 2009

Bilaga 5: Detaljerat underlag för beräkning av personalkostnadsindex baserad på RS 2009