



SÄFFLE KOMMUN

# ÅRSREDOVISNING

# 2017



**SÄFFLE  
KOMMUN**

[saffle.se](http://saffle.se)

## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

<b>Kommunstyrelsens ordförande</b>	<b>3</b>
<b>Omvärld, befolkning &amp; arbetsmarknad</b>	<b>6</b>
<b>Kommunens organisation</b>	<b>10</b>
<b>Verksamhetsstyrning - samlad bedömning</b>	<b>13</b>
<b>Ekonomisk översikt och analys</b>	<b>20</b>
<b>Uppföljning finansverksamheten</b>	<b>31</b>
<b>Investeringar</b>	<b>34</b>
<b>Nämnderna</b>	<b>39</b>
<b>VA-redovisning</b>	<b>56</b>
<b>Personalredovisning</b>	<b>64</b>
<b>Redovisningsprinciper</b>	<b>72</b>
<b>Räkenskaper</b>	<b>76</b>
<b>Årsredovisningen i korthet</b>	<b>89</b>

## KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE

**År 2017 har varit ett händelserikt år för Säffle kommun. I april beslutade kommunfullmäktige att en ny simhall med 50 meters bassäng ska byggas. Ett nytt Resecentrum invigdes i oktober, vilket ger en modern entré för dem som reser med kollektivtrafik till Säffle. Satsningar på konstnärlig utsmyckning med muralmålningar och djurstatyer berikar stadsbilden i centrum. Vi har byggt LSS-bostaden på Sund och färdigställt ombyggnaden av Höglundaskolan bland andra investeringar. Befolkningen har glädjande fortsatt att öka, måluppfyllelsen på högstadiet har ökat och vår placering på Svenskt Näringslivs ranking har ökat. Fortsatta utmaningar finns dock fortfarande vad gäller arbetslösheten, och grundskolans resultat.**

Säffle kommun växer vilket är bra. Antalet invånare i kommunen ökade med 947 personer till 15 727 invånare vid 2017 års utgång. Orsaken var ett flyttnetto på 139 personer och ett födelsenetto på -59 personer. Det ökade antalet invånare medför även utmaningar. Säffle har som de flesta andra kommuner tagit emot många nyanlända under 2015 och 2016. Skolan, socialtjänsten, arbetsmarknadsenheten och kulturförvaltningen har även under 2017 gjort ett stort arbete för att underlätta integrationen.

Kommunens organisation spänner över ett brett fält av service till våra invånare. Verksamhetens styrs med övergripande mål som ger stort utrymme för de enskilda nämnderna/förvaltningarna när det gäller hur deras uppgifter ska genomföras. I december beslutade fullmäktige om en ny modell för mål- och resultatstyrning inför år 2019 som ska bidra till ökad samverkan inom förvaltningar och nämnder för att vi tillsammans ska möta våra stora utmaningar, bland annat sänkt arbetslöshet och högre skolresultat.

2017 har varit ett framgångsrikt år för kulturen i kommunen. Det värmländska samarbetsprojektet Art Scape har synliggjort gatukonst och muralmålningar på centrala platser i centrum och genom Eka Acostas skulpturer i projektet Säffle Zoo har konsten flyttat ut i samhället. På så vis har konsten blivit mer tillgänglig.

Socialnämnden arbetar med olika insatser för att införa välfärdsteknologi som tillsyn via trygghetskamera, nyckelfri låshantering, digital dokumentation i

samverkan med brukaren m.m.

Andelen arbetslösa i program har minskat från 12,9 procent av den registerbaserade arbetskraften till 12,2 procent under år 2017. Kyrkeruds folkhögskola har etablerat en filial i Säffle och använder dagtid lokalerna på Ungdomens Hus. Socialförvaltningen har erbjudit nya invånare praktikplatser i verksamheten med lyckat resultat.

En rad olika insatser planeras för att utöka vuxenutbildningens utbud för att kunna matcha näringslivets behov. Måluppfyllelsen på högstadiet har ökat. Det finns ett stort fortsatt utvecklingsarbete med måluppfyllelsen i hela verksamheten.

Säffles ekonomiska ställning är god. Mätt med soliditeten för kommunen, inklusive pensionsskuld, så hamnar Säffle med 22,9 procent år 2016 på 9:e plats av de sammanlagt 48 kommunerna i jämförelsegrupperna Värmlands län och andra jämförbara kommuner enligt Statistiska centralbyrån.

Säffle kommuns resultat blev 90,5 mnkr år 2017. Tas även de kommunala bolagen med blev resultatet 96,9 Mnkr. Hela 82,5 Mnkr av resultatet är reavinst från kommunens försäljning av den 49 procentiga andelen i Säffle Fjärrvärme. Mycket positivt har hänt och lika många utmaningar väntar framöver. Nu ser jag fram emot ett spännande 2018 tillsammans med kommunens anställda och förtroendevalda som alla gör ett otroligt bra jobb.

*Dag Rogne*







*Kap. 7*

# OMVÄRLD, BEFOLKNING & ARBETSMARKNAD

# OMVÄRLD, BEFOLKNING OCH ARBETSMARKNAD

## OMVÄRLD

Konjunkturinstitutet gör fyra bedömningar av det ekonomiska läget om året. Nedanstående text bygger på institutets bedömning i december 2017.

Konjunkturinstitutet konstaterar att svensk ekonomi går starkt. Både produktion och sysselsättning har ökat snabbt under hösten och det mesta pekar på en fortsatt konjunkturuppgång. Behov av investeringar i omvärlden bidrar till att exporten blir en ännu viktigare motor för svensk ekonomi 2018. Den goda utvecklingen gör att allt fler får jobb. Arbetslösheten fortsätter ner under 2018 och bottnar på strax över 6 procent 2019. De senaste månadernas fall i bostadspriserna utgör dock en stor osäkerhetsfaktor. Skulle prisfallet bli större och mer långvarigt kan det få märkbara negativa konsekvenser för både konsumtion och investeringar, med följeffekter på hela ekonomin.

Enligt Konjunkturinstitutets beräkningar tar produktionen i industrin ytterligare fart 2018 och efterfrågan för den svenska exportnäringen fortsätter att öka snabbt. En starkare global konjunktur och ett stigande kapacitetsutnyttjande ökar också behoven av ny- och ersättningsinvesteringar. Tillsammans med den relativt svaga kronan medför den starkare globala konjunkturen också att exporten blir en ännu viktigare drivkraft för tillväxten i den svenska ekonomin. En industri som får medvind från en global konjunkturuppgång och en expansiv finanspolitik bidrar till att svensk BNP växer snabbt 2018. Samtidigt fortsätter arbetslösheten att minska och bottnar på 6,2 procent 2019. Det är något högre än vid de närmast föregående två konjunkturtopparna på arbetsmarknaden. Ett skäl är att andelen personer i arbetskraften som saknar efterfrågad kompetens nu är betydligt större.

Konjunkturinstitutet lyfter fram att de senaste månadernas fall i bostadspriser på hemmaplan innebär en stor osäkerhetsfaktor. Höstens sättning på bostadsmarknaden bedöms dock vara tillfällig och prognosen förutsätter att bostadspriserna stabiliseras under inledningen av 2018. Bostadsinvesteringarna planar ut, men på en hög nivå, vilket innebär att tillväxten i byggproduktionen i det närmaste stagnerar 2019. Skulle

prisfallet bli större och mer långvarigt kan det få mer märkbart negativa effekter på både konsumtion och bostadsinvesteringar, och därmed på ekonomin som helhet.

Konjunkturinstitutet konstaterar att det även globalt finns en rad fallgropar för den svenska högkonjunkturen. Låga styrräntor och extraordinära penningpolitiska åtgärder har bidragit till att driva upp priserna på aktier och andra tillgångar. Det finns en risk att uppgången varit omotiverat snabb. Om tillgångspriserna plötsligt föll skulle det dämpa efterfråge-tillväxten, både via minskade förmögenheter och genom minskad tillförsikt.

## BEFOLKNING

Antalet invånare i Säffle kommun ökade med 94 personer till 15 727 invånare vid 2017 års utgång. Orsaken till den ökade befolkningen var ett flyttnetto på 139 personer, ett födelsenetto på -59 personer samt en justering med 14 personer. För att vara exakt flyttade 935 personer till kommunen samtidigt som 796 personer flyttade från kommunen. 151 barn föddes under 2016, vilket var 9 färre än året innan. 210 personer avled, vilket var 13 fler än året innan. Mycket glädjande blev det därmed även 2017 en befolkningsökning i kommunen.

Säffle delar utvecklingen med många kommuner i landet utanför storstadsregionerna. Befolkningsantalet är idag betydligt lägre än för 10 och 20 år sedan. Utflyttnings sker av ungdomar och familjer i yrkesverksam ålder. Befolkningens förändringar är av avgörande betydelse för bedömningen av behovet av kommunal service. Befolkningsantalet påverkar också kommunens intäkter via skatter och bidrag.

Som mest invånare hade Säffle år 1970, då 20 234 personer var folkbokförda i kommunen. År 1980 hade befolkningen minskat med 1 250 personer till 18 984 – en genomsnittlig minskning med 125 personer om året. År 1990 hade Säffle kommun 17 979 invånare. Tio år senare hade befolkningen minskat med 1 340 personer till 16 639 invånare – en genomsnittlig minskning

med 134 personer om året. År 2010 hade befolkningen minskat med 1 092 personer till 15 547 invånare – en genomsnittlig minskning med 109 personer om året.

Enligt den befolkningsprognos som kommunen beställt beräknas folkmängden öka med knappt 70 personer år 2018 och med ca 30 personer 2019, varefter befolkningen beräknas minska med 50-80 personer om året under prognosperioden fram till år 2030.

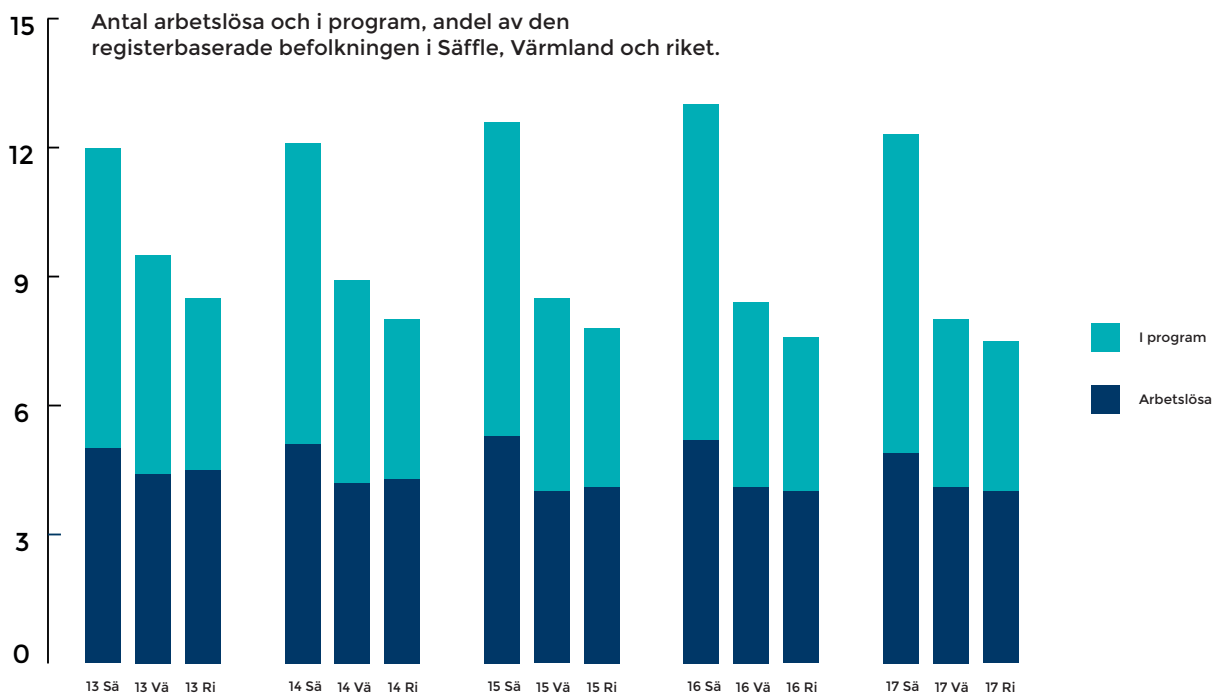
#### Folkmängd och förändringskomponenter i Säffle kommun

	1980	1990	2000	2016	2017	2030
Födda	178	241	121	160	151	136
Döda	262	234	215	197	210	197
Födelse- netto	-84	7	-94	-37	-59	-61
Inflyttade	505	695	518	1 025	935	605
Utflyttade	666	693	583	731	796	596
Flyttnetto	-161	2	-65	294	139	9
Folkökning	-245	9	-159	257	94	-52
Folkmängd	18 985	17 979	16 639	15 633	15 727	15 097

Källa: Befolkningsprognos 2017-2030 Säffle kommun, Statisticon 2018, samt SCB 20171231

## ARBETSMARKNAD

Arbetsförmedlingens statistik över arbetslösa visar tydligt att den konjunkturedgång som drabbade världen under slutet av år 2008 fortfarande år 2017 har ett genomslag i Säffle kommun. Andelen arbetslösa och i program minskade glädjande något i Säffle år 2017 efter att ha ökat såväl 2015 som 2016, trots att andelen minskat både i länet och i riket. Före år 2009 var andelen personer utanför arbetsmarknaden i kommunen lägre än såväl i länet som i riket. Från och med år 2009 har Säffle högre arbetslöshet än såväl länet som riket. Den genomsnittliga arbetslösheten år 2017 var med 4,9 procent av den registerbaserade arbetskraften i åldrarna 16-64 år betydligt högre i Säffle än i länet med 4,1 procent och riket med 4,0 procent. Räknas antalet personer i program med så förstärks den negativa bilden. Säffle hade i genomsnitt 7,4 procent av den registerbaserade arbetskraften i arbetsmarknadsprogram under året, i länet var motsvarande siffra 3,9 procent och i riket 3,5 procent. Av samtliga 65 kommuner i Västra götalandregionen och Värmland var det endast Åmål (14,2 procent), Filipstad (14,0 procent), Bengtsfors (13,1) och Kristinehamn (12,4 procent) som hade högre andel av den registerbaserade arbetskraften öppet arbetslösa eller i program än Säffle (12,2 procent.)









*Kap. 2*

# KOMMUNENS ORGANISATION

# KOMMUNENS ORGANISATION

## Kommunfullmäktige

Ordf. Lisbet Westerberg (c)

## Kommunrevisionen

Ordf. Richard Svensson (s)

## Kommunstyrelsen

Ordf. Dag Rogne (c)

### Barn- och utbildningsnämnden

Ordf. Ulrika Simonsson (m)

### Miljö- och byggnadsnämnden

Ordf. Kenneth Andersson (c)

### Socialnämnden

Ordf. Helene Agdén (SiV)

### Kulturnämnden

Ordf. Veronika Bäckström (c)

### Sydvästra Värmlands och Norra Dalslands gemensamma överförmyndarnämnd

### Teknik- och fritidsnämnden Säffle-Åmål

Ordf. Andreas Alerfors (m)

V ordf. Mikael Norén, Åmål (s)

### Krisledningsnämnden

Ordf. Dag Rogne (c)

### Valnämnden

Ordf. Marianne Olsson (c)

### Kommunföretag i Säffle AB

Ordf. Dag Rogne (c)

### Säfflebostäder AB

Ordf. Marcus Bäckström (c)

### Forskningen i Säffle AB

Ordf. Birgitta Edvardsson Kyrk (c)

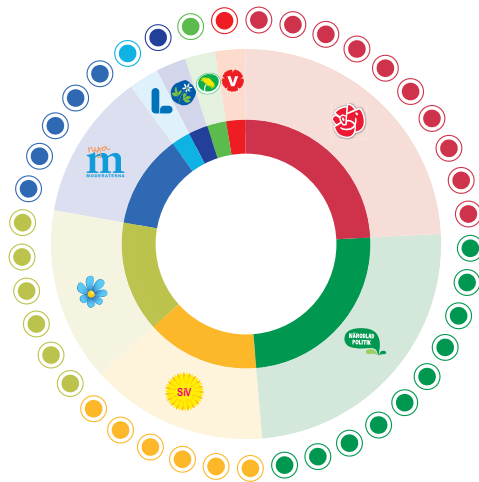
### Säffle kommunikation AB

Ordf. Erik Evestam (c)

### Säffle Kedjan 2 AB

Ordf. Birgitta Edvarsson Kyrk (c)

## KOMMUNFULLMÄKTIGE PARTIER & MANDAT 2015 - 2018



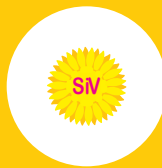
### PARTIFÖRDELNING ANTAL PLATSER



Socialdemokraterna  
**10 PLATSER**



Centerpartiet  
**10 PLATSER**



Sjukvårdspartiet i Värmland  
**6 PLATSER**



Sverigedemokraterna  
**6 PLATSER**



Nya Moderaterna  
**5 PLATSER**



Vänsterpartiet  
**1 PLATS**



Kristdemokraterna  
**1 PLATS**



Miljöpartiet de gröna  
**1 PLATS**



Liberalerna  
**1 PLATS**



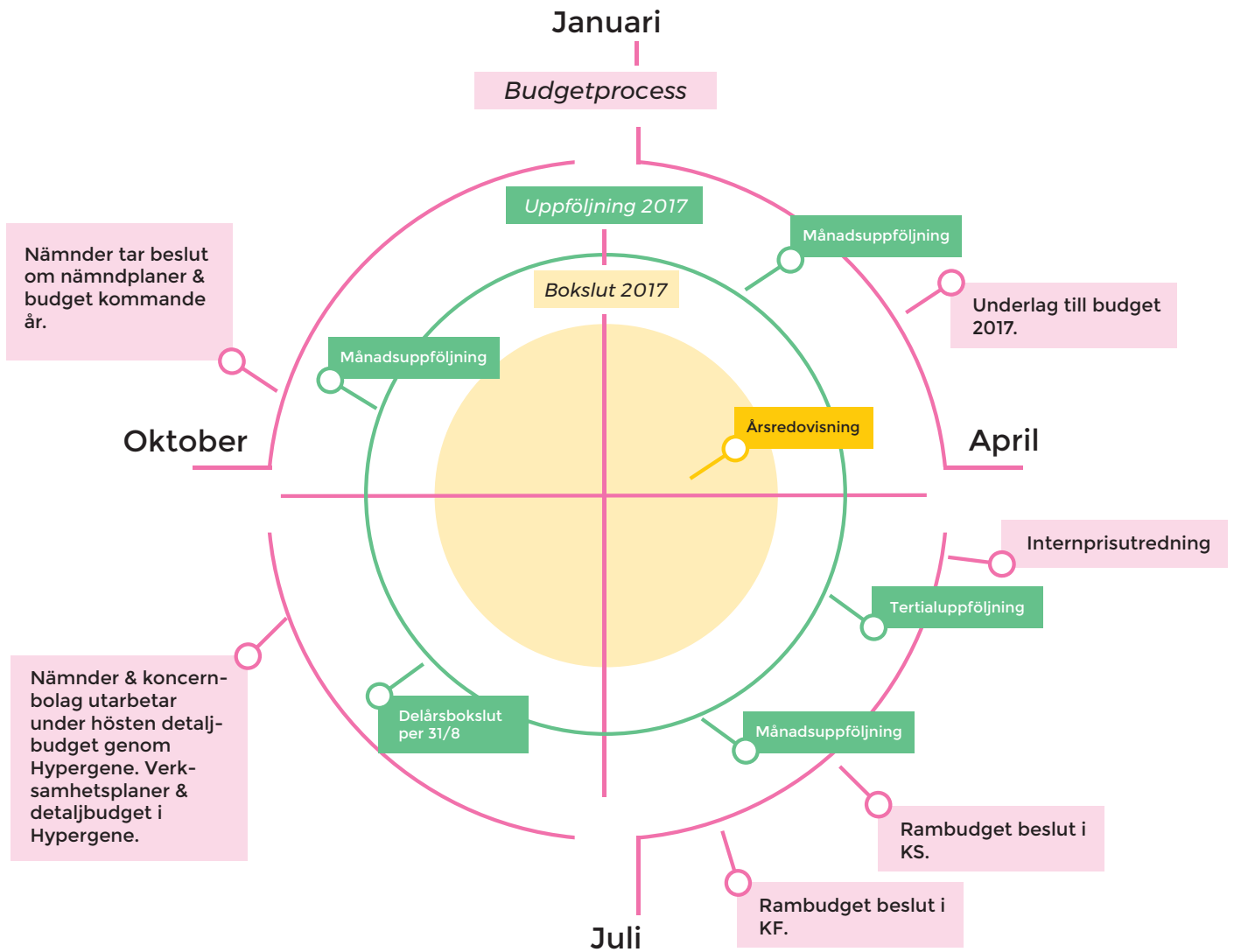


*Kap. 3*

# VERKSAMHETS- STYRNING

SAMLAD BEDÖMNING

# ÅRSHJUL



# VERKSAMHETSSTYRNING – SAMLAD BEDÖMNING

## VISION, MÅL & UPPFÖLJNING

Säffle kommuns modell för styrning av verksamheten bygger på en övergripande *vision* för hela Säffle som plats. Visionen visar det framtida önskvärda tillståndet år 2026. För att kommunen och dess invånare ska kunna ta sig dit behövs vägledning och riktlinjer. I den modell som kommunen valde för visionsarbetet bildar *strategier* länken mellan vision och mål. Strategierna arbetades fram i visionsprocessen och ska ses som de *vägval* Säffle behöver göra för att nå visionen år 2026. Strategierna visar mer detaljerat än visionen vilka åtgärder som på ett övergripande plan behöver vidtas för att visionen ska bli verklighet.

Strategierna bryts ned i *övergripande mål* som fastställs av fullmäktige varje år. Varje nämnd tar fram *max 5* (helst färre) övergripande mål som fastställs av kommunfullmäktige i samband med beslutet om budgetramar i juni månad. Det är valfritt för nämnden vilken/vilka strategier nämnden väljer att koppla sina förslag till övergripande mål till, förutom strategin ”Rigga för utveckling”. Eftersom denna strategi är förutsättningen för att förverkliga övriga fyra strategier måste varje nämnd sätta *minst* ett övergripande mål till denna strategi. Nämnden kan också välja att knyta flera övergripande mål till en och samma strategi.

Varje nämnd beslutar om *nämndmål*, nedbrutna från de övergripande målen, i samband med beslut om detaljbudget och verksamhetsplan i oktober månad varje år. På nämndnivån finns det ingen begränsning av hur många mål nämnden får ha. I nämndsmålen krav på målsättningar som ställs av styrdokument från t.ex. statliga myndigheter integreras så att det inte upprättas parallella målstrukturer.

*Enheterna* kan i sin tur sätta *mål* som bryts ner från nämndsmålen. Alternativt kan förvaltningen välja att bryta ner nämndens verksamhetsplan direkt i aktivitetsplaner för enheterna. De förvaltningar som väljer att sätta enhetsmål kopplar *aktivitetsplaner* till enhetsmålen.

I tidplanen för verksamhetsstyrningen länkas mål och ekonomi ihop. På våren diskuteras övergripande mål och aktiviteter samtidigt med nämndernas

rambudgetförslag. På hösten beslutar nämnderna om verksamhetsplan för nästkommande år samtidigt med detaljbudgeten för året.

Verksamhetens *ekonomi följs upp och rapporteras* till respektive nämnd varje månad, varannan månad rapporterar nämnderna till kommunstyrelsen som i sin tur rapporterar till kommunfullmäktige efter april, augusti (delårsbokslutet) och december (årsredovisningen). Verksamhetsmålen följs upp samlat i delårsbokslut och årsredovisning.

Lagstiftningen talar om god ekonomisk hushållning ur två perspektiv. I det *finansiella perspektivet* säkerställs att räkenskaperna går ihop på ett ansvarsfullt sätt. Kommunen fastställer finansiella mål som mäts årligen. I det *verksamhetsmässiga perspektivet* ställs krav på att pengarna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt - *verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning*. I Säffle kommun motsvarar de *övergripande mål* som fullmäktige beslutar om för nämnderna det lagstiftningen benämner verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning.

## VISION SÄFFLE 2026

Säffle kommun arbetar sedan många år med en övergripande vision. Kommunfullmäktige antog en ny vision för kommunen i mars 2012. Visionen vi-sar var Säffle ska befinna sig år 2026.

### Säffle vågar leda hållbar utveckling

*I Säffle kan vi, vill vi, vågar vi, Vi har en öppen attityd och välkomnar det nya. Vi värnar om varandra och vårt samhälles växtkraft. Vi är kända för vårt goda värdskap. Med stolthet säger vi att vi är Säfflebor.*

**Centrum för grön utveckling:** *Forskning och lokalt engagemang ger försprång inom utveckling av förnybar energi och förädling av resurser från jord, skog och vatten. Våra utbildningar ger möjligheter till livslångt lärande med spetsinriktning som ger kompetens för ett differentierat näringsliv. Företagandet står på topp.*

**Lockande levande livsmiljö:** I vår kommun finns attraktiva bostäder för alla. Här känner vi trygghet och livsglädje med närhet till god vård och omsorg. Här är rikt på upplevelser och kultur med ett par juveler i kronan. Vår landsbygd lever och utvecklas och vår mysiga stadskärna sjuder av liv. Säffle är en pärla bland småstäder.

**Säffle – mitt i världen:** Vårt hypersnabba nät har fått digitala företag att växa som svampar ur jorden. Det går snabbt att pendla, resa och frakta. Broar byggs, regionen växer och Säffle blomstrar.

## NY MODELL FÖR VERKSAMHETSSTYRNING INFÖR ÅR 2019

I december 2017 beslutade kommunfullmäktige om en ny mål- och resultatstyrningsmodell inför år 2019. Beslutet hade föregåtts av ett utredningsarbete under året. Den nya modellen kommer att användas i arbetet under våren 2018 då målen för verksamhetsåret 2019 sätts.

### Visionspyramid för Säffle 2026.



# SAMMANSTÄLLNING AV ÖVERGRIPANDE MÅL OCH TRENDER FÖR 2017

Nämnd	Status				Trend		
	Helt uppfyllt	I hög grad uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt	Ökad ↗	Oförändrad →	Minskad ↘
Kommunstyrelsen	3		1		4		
Barn- och utbildningsnämnden		2	3		2	3	
Miljö- och byggnadsnämnden	1	2			2	1	
Socialnämnden	1	1	2		3	1	
Kulturnämnden	4	2			6		
Teknik- och fritidsnämnden Säffle		1	1	1	2		1
Teknik- och fritidsnämnden Åmål			3		2	1	
Säfflebostäder AB	2	1			3		
Forskningen i Säffle AB/ITC KB	2	1			3		
Säffle Kommunikation AB	1				1		
Säfflekedjan 2 AB	1	1			1	1	
<b>Totalt %</b>	<b>40,5 %</b>	<b>29,7 %</b>	<b>27,0 %</b>	<b>2,8 %</b>	<b>78,4 %</b>	<b>18,8 %</b>	<b>2,8 %</b>

Kommunfullmäktige beslutar årligen om övergripande mål för nämnderna och bolagen i samband med budget. Måluppfyllelsen för de övergripande målen för nämndernas verksamhet bedöms genom resultatet av framtagna mått tillsammans med genomförda aktiviteter som är kopplade till målet. För detaljerade kommentarer hänvisas till respektive nämnd/bolags egen verksamhetsberättelse.

Tabellen påvisar att verksamheterna i stor utsträckning helt uppfyller eller till stor grad uppfyllt målen för 2017. 40,5 procent av målen är helt uppfyllda och 29,7 procent av målen i hög grad är uppfyllda och 27,0 procent delvis uppfyllda och slutligen 2,8 procent ej uppfyllda.

Till bedömningen har även en trenduppskattning gjorts där 74,8 procent har en ökad trend och 18,8 procent en oförändrad trend och slutligen 2,8 procent en minskad trend för 2017. Mot bakgrund av detta är bedömningen att måluppfyllelsen för 2017 är högre än 2016. Trenden visar på en fortsatt positiv utveckling. Det finns dock fortsatt en utmaning för att nå ökad måluppfyllelse. Dessutom finns det utvecklingsbehov vad gäller mål- och måttformulering och hur och med vilka metoder måluppfyllelsen ska mätas. Med utmanande mål satta för den egna verksamheten kan inte målupp-

fyllelsen vara på topp inom samtliga områden. I så fall skulle inte målen vara utmanande och därmed sakna funktion.

## KOMMUNENS KVALITET I KORTHET, SKL 2017

Sveriges kommuner och Landsting konstaterar i att en av de största utmaningarna för kommunerna är att utveckla dialogen med medborgarna om kommunens kvalitet i servicen. Arbetet med Kommunens Kvalitet i Korthet har kommit till utifrån behovet av att ge de förtroendevalda en god bild av kommunens kvalitet. Måtten har tagits fram genom att ett antal kommunstyrelseordförande som fått ge sin bild av vilka områden av den kommunala verksamheten som det är centralt att ha kunskap kring. I arbetet med att ta fram en ny modell för verksamhetsstyrning för Säffle kommun har måtten i Kvalitet i Korthet varit centralt. Varje förvaltning och nämnd ska från och med budgetåret 2014 ha dem med i sin uppföljning av verksamheten.



Kommunens kvalitet i korthet SKL 2017			
Mått	2015	2016	2017
<b>Din kommuns tillgänglighet</b>			
1: E-postsvar inom två arbetsdagar (andel i %)			
2: Svar på fråga via telefon inom 60 sek (andel i %)			
3: Gott bemötande i telefon (andel i %)			
4: Bibliotekets/simhall/återvinningscentral öppethållande utöver 08-17 på vardagar (timmar/vecka)			
5: Plats på förskola på önskat placeringsdatum (andel i %)	Ej mätt		
6: Väntetid i antal dagar för de barn som inte fått plats på förskola på önskat placeringsdatum (medelvärde)	Ej mätt		
7: Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende (medelvärde)			
8: Väntetid i antal dagar från första kontakttillfället vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd (medelvärde)			
<b>Trygghetsaspekter i din kommun</b>			
9: Hur trygga är eleverna i årskurs 9 i skolan (andel i %) Nytt mått för 2017			
10: Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar (medelvärde)			
11: Barn per årsarbetare i förskolan (antal planerat)			
<b>Din delaktighet och kommunens information</b>			
12: Valdeltagande i senaste kommunvalet (andel i %)			
13: Webbinformation till medborgarna (andel i %)			
14: Delaktighet i kommunutveckling (andel i % av maxpoäng)			
<b>Din kommuns effektivitet</b>			
15: Kostnad förskola (kostnad/inskrivet barn)			
16a: Resultat i samtliga ämnen elever i årskurs 6 (andel i %) (nytt från 2016, tidigare mättes de Nationella proven)			
16b: Resultat för elever i årskurs 3 i de nationella proven (andel i %)			
17: Elever i åk. 9 som är behöriga till nationellt program på gymnasiet, hemkommun (andel i %)			
18: Elevers syn på skolan och undervisningen i årskurs 9, sammanvägt resultat (andel i %) t.o.m. 2016 årskurs 8			
19: Kostnad per betygspoäng i åk. 9 (kostnad/betygspoäng)			
20: Andel elever som tagit examen i gymnasiet och bor i kommunen (andel i %)			
21: Kostnad per elev i ett gymnasieprogram			
22: Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn (andel i %)			
23: Kostnad särskilt boende äldreomsorg (kostnad/brukare)			
24: Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende (andel i %)			
25: Vilket omsorgs- och serviceutbud har hemtjänst finansierad av kommunen - helhetssyn (andel i %)			
26: Kostnad per vårdtagare inom hemtjänsten i kommunen (kostnad/brukare)			
27: Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst (andel i %)			
28: Kvalitet LSS-grupp och serviceboende			
29: Andelen ungdomar som inte kommit tillbaka inom ett år efter avslutad insats/utredning (andel i %)			
<b>Din kommun som samhällsutvecklare</b>			
30: Förvärvsarbete invånare 20-64 år (andel i %)			
31: Invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd (andel i %)			
32: Nyregistrerade företag helårsprognos utifrån första halvåret (antal/1000 invånare)			
33: Företagarnas omdöme om kommunens service till företagen (kommunen ej med i undersökningen "INSIKTEN")	Ej mätt	Ej mätt	Ej mätt
34: Sjukpenningtalet (dagar/registrerad försäkrad)			
35: Hushållsavfall som återvinns genom materialåtervinning, inkl. biologisk behandling (andel i %)			Ej mätt
36: Miljöbilar av personbilar och lätta lastbilar enl MFS (andel i %)			
37: Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet (andel i %)			





*Kap. 4*

# EKONOMISK ÖVERSIKT & ANALYS

# EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

## FINANSIELL ANALYS – FYRA ASPEKTER

En analys av kommunens finansiella utveckling och ställning görs ofta utifrån en modell där de fyra perspektiven: resultat, kapacitet, risk och kontroll ingår. Syftet är att identifiera finansiella problem och därigenom klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning eller inte. Varje perspektiv analyseras med hjälp av ett antal ekonomiska begrepp och nyckeltal.

### Resultat

Först kartläggs årets resultat och dess orsaker. Vilken balans har kommunen haft över sina intäkter och kostnader under året och över tiden? Under detta perspektiv analyseras också investeringar och dess utveckling.

### Kapacitet

Kapacitet eller långsiktig betalningsberedskap visar vilken finansiell motståndskraft kommunen har på lång sikt. Ju starkare kapacitet, desto mindre känslig är kommunen för kommande lågkonjunkturer.

### Risk

I riskperspektivet analyseras kommunens finansiella riskexponering. En god ekonomisk hushållning skapar möjlighet att möta finansiella problem utan att behöva vidta drastiska åtgärder. Här diskuteras också borgensåtagande och kommunens samlade pensionsskuld.

### Kontroll

Med kontroll avses hur ekonomiska målsättningar och planer följs. En god följsamhet mot budget ger bra förutsättningar för att kunna uppnå god ekonomisk hushållning. Risk och kontroll hänger samman på så sätt att båda är mått på förmågan att hantera problematiska situationer.

### Resultat – kapacitet

Resultatet visar om de resurser som förbrukas täcks med ersättningar. Om kostnaderna överstiger intäkterna uppstår obalans. Genom att ta med flera år kan man också mäta rörelseriktningen. Rör sig kommunen mot obalans

eller ökad obalans är det en signal om att den finansiella motståndskraften (kapaciteten) urholkas.

### Risk – kontroll

God ekonomisk hushållning innebär att kommunen inte ska behöva vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Kommunen ska helt enkelt inte utsättas för finansiella risker. Kontrollfrågor handlar om hur kommunen försöker upprätthålla en god ekonomisk hushållning via en fungerande styrning. Hur väl budgeten följs och hur bra prognoser görs är mått på detta.

## RESULTAT

Årets resultat					
	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Kommunen</i>					
Årets resultat Mnkr	36,8	7,3	32,3	63,8	90,6
% av skatt, statsb, utjämn	4,9	0,9	3,9	7,2	10,0
% av kapital vid årets början	7,2	1,3	5,6	10,4	13,4
<i>Kommunen + bolagen</i>					
Årets resultat	47,0	16,9	40,6	77,2	96,9
% av skatteint, bidr, utjämn	5,9	2,1	4,9	8,7	10,7
% av eget kapital vid årets början	8,1	2,7	6,3	11,2	12,6

Resultatet för verksamhetsåret 2017 på 90,6 Mnkr är högre än vanligt. Ökningen jämfört med tidigare år beror till stor del på reavinsten i samband med avyttringen av aktieposten i Säffle Fjärrvärme AB. Resultatet motsvarar 10 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag. Resultatet innebär även att det egna kapitalet ökar med 13,4 procent. Konsumentprisindex låg fortsatt på en inflationstakt av 1,7 procent, samma som december 2016, vilket innebär att kommunen klarade av att inflationsskydda det egna kapitalet väl. I resultatet för 2017 döljer sig emellertid några avgörande poster som det behöver tas hänsyn till i analysen. Den sammanställda redovisningen där såväl kommun som de kommunala bolagen är medtagna visar på ett resultat för

2017 på 96,9 Mnkr som motsvarar 10,7 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag.

Mnkr.	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Kommunen</b>					
Årets resultat	38,6	7,3	32,3	63,8	90,6
- justering reavinster	-5,5	-14,2	-10,8	0	-89,4
- jämförelsestörande poster	-16,1	21,4	6,2	-10,5	12,2
Underliggande resultat	17,0	14,1	27,7	53,3	13,4
<b>Kommunen + bolagen</b>					
Årets resultat	47,0	16,9	39,0	77,2	96,9
Korr från kommunen	-21,6	7,2	-4,6	-10,5	-77,2
Underliggande resultat	25,4	24,1	34,4	66,8	19,7

Analysen visar något mer i detalj vad resultatet består av. Kommunen visar ett positivt resultat med 13,4 mnkr för perioden när justeringar gjorts för reavinster och jämförelsestörande poster. Reavinsten på placerade medel samt försäljning av aktiepost i Säffle Fjärrvärme AB är 89,4 Mnkr. De jämförelsestörande posterna för 2017 utgörs av de 12,2 Mnkr som Säffle kommun ålades att ersätta Krokstad Herrgård AB efter skiljedom. Någon korrigering för jämförelsestörande poster har inte gjorts för bolagskoncernen, vilket innebär att korrigeringarna för kommunen får genomslag även i den sammanställda redovisningen.

<b>Balanskravsavstämning</b>					
Mnkr.	2013	2014	2015	2016	2017
Årets resultat	38,6	7,3	32,3	63,8	90,6
Reavinster m.m.	-5,5	-14,2	-8,3	-10,5	-89,4
Medel till resultat utjämningsfond	-25,7	0	-15,7	-44,5	0
Medel från resultat utjämningsfond	0	6,9	0	0	0
Balanskravsresultat	7,5	0	8,3	8,8	2,1

Enligt Kommunallagen måste kommunernas finanser vara i balans i budget och bokslut. När balanskravet stäms av ska reavinster inte tas med. Reaförluster får tas bort om de medverkar till god ekonomisk hushållning genom framtida minskade kostnader. Kommunen hade 89,4 Mnkr i reavinster, dels från försäljning av aktiepost i Säffle Fjärrvärme AB, dels från pensionsförvaltningen, som räknas bort från resultatet 2017. Efter korrigering för reaförluster vid fastighetsförsäljningar där försäljningen medför långsiktigt minskade kostnader blir balanskravsresultatet 2,1 Mnkr. Ett så lågt balanskravsresultat innebär att kommunen inte kan avsätta något till resultatutjämningsfonden för år 2017.

<b>Utveckling av skatteintäkter och nettokostnader</b>					
Mnkr. / %	2013	2014	2015	2016	2017
Skatteintäkter, bidrag, utjämningsökning	20,9	9,9	25,8	60,9	20,1
Procentuell ökning	2,7 %	1,2 %	3,2 %	7,4 %	2,3 %
Nettokostnad ökning	-3,8	51,0	-2,0	29,0	74,1
Procentuell ökning	-0,5 %	6,7 %	-0,2 %	3,6 %	8,9 %

En förutsättning för en långsiktigt hållbar ekonomi är att kommunens nettokostnader inte ökar snabbare än de intäkter som kommer in via skatter, statsbidrag och utjämningsystemet.

Skatteintäkterna har under 2017 haft en lägre ökningstakt än de närmast tidigare åren. Årets ökning på 20,1 Mnkr innebär 2,3 procent mer än under 2016. Nettokostnader har haft en högre ökningstakt under 2017 än tidigare år. En följd av bland annat den ersättning som Säffle kommun efter skiljedom ålades att betala till Krokstad Herrgård AB.

Under den senaste femårsperioden har Säffle kommun vid tre tillfällen uppvisat lägre utveckling av nettokostnader än av skatteintäkter, år 2014 och 2017 var situationen det omvända. Grundläggande för en god ekonomi är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Ett sätt att belysa detta är att se på hur stor andel som de löpande verksamhetskostnaderna tar i anspråk av skatteintäkter och bidrag. Kostnaderna kan delas in i några väsentliga delområden - verksamhetens kostnader och intäkter (nettokostnader), avskrivningar

respektive nettot av finansiella kostnader och finansiella intäkter - för att ge klarhet i om det är den egentliga verksamheten eller den finansiella delen som förändras över tid.

Utveckling av nettokostnaders andel över tid					
Procent	2013	2014	2015	2016	2017
Nämndernas nettokostnad	90,6	95,6	92,5	90,5	96,4
Avskrivningar	5,3	5,4	5,2	3,8	3,9
Finansnetto	-0,8	-2,0	-1,6	-1,4	-10,3
Summa kostn	95,1	99,0	96,1	92,9	90,0
Korr intäkter	1,6	-2,2	0	0	0
Summa korr	96,7	96,8	96,1	92,9	90,0

För att kommunen ska ha en långsiktig god ekonomi krävs balans mellan löpande intäkter och kostnader. Ett sätt att analysera detta är att se på hur stor andel av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning som tas i anspråk av de löpande verksamhetskostnaderna. Ökar nettokostnadernas andel över tid är det en varningssignal om att kommunen rör sig mot en situation med obalans. 2017 togs 90 procent i anspråk av löpande kostnader, vilket är den lägsta andelen på länge. Anledningen är den reavinst som kommunen gjorde i samband med försäljningen av aktieposten i Säffle Fjärrvärme AB.

Om nyckeltalet överstiger 100 procent är kostnaderna större än intäkterna och det råder finansiell obalans i kommunen det enskilda året.

## Investeringsvolym

Investeringar					
Mnkr.	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Kommunen</b>					
Investeringar	43,8	65,4	54,6	80,9	90,2
Årets resultat + avskrivningr	80,8	50,9	75,4	97,4	126,3
I förhållande till årets nettoinvest. %	184,6	77,9	138,2	120,4	140,0
<b>Kommunen + bolag</b>					
Investeringar	75,7	126,5	88,3	128,5	146,6
Årets resultat + avskrivningr	102,0	83,2	108,8	128,6	151,1
I förhållande till årets nettoinvesteringar	134,8	65,8	123,3	100,1	103,1

Investeringsvolymen uppgick till 90,2 Mnkr år 2017 vilket är 60,9 Mnkr mindre än budget på 151,1 Mnkr inklusive tilläggsanslag från föregående år. Det är främst försening i samband med uppstart av simhallsbyggnationen samt försening av färdigställande av LSS-boende som gjort att en del av de kostnader som budgeterats för 2017 istället kommer att belasta 2018. En utförligare beskrivning görs under avsnittet Investeringar. Läggs bolagen till investerades för sammanlagt 146,6 Mnkr under året.

Avskrivningarna bidrar tillsammans med årets resultat till att skapa ett utrymme för investeringar. Om de faktiskt genomförda nettoinvesteringarna är lägre än denna summa klarar kommunen att finansiera samtliga investeringar med skattemedel efter det att den löpande driften täcks. Kommunens investeringsvolym låg utifrån detta mått väl inom ramen för vad finanserna klarar av samtliga år under perioden förutom år 2014.

Ser vi till hela perioden 2013 till 2017 har investeringarna uppgått till 335 Mnkr medan det samlade beloppet för avskrivningar och resultat stannat på 431 Mnkr. Kommunen har därmed väl klarat att finansiera investeringarna. För kommunkoncernen har investeringarna under perioden uppgått till 566 Mnkr och det samlade beloppet för avskrivningar och resultat till 574 Mnkr.

## KAPACITET

### Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme och visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med egna medel. Kommunerna har idag sin verksamhet organiserad på mycket olika sätt när det gäller vad som ligger i förvaltningsform och vad som är bolagiserat. Det mest relevanta måttet är därför i soliditeten för kommunen inklusive de hel- och delägda bolagen och där även det pensionsåtagande som redovisas utanför balansräkningen är medtaget. Säffle kommun har med 59,8 procent god soliditet. När hela pensionsåtagandet på 385 Mnkr tas med är soliditeten 29,8 procent. Kommunkoncernens soliditet inklusive pensionsåtagandet har ökat med 5,7 procentenheter 2017, och är därmed fortsatt god. Ett bra resultat och ett minskande pensionsåtagande bidrar båda till detta. En starkt bidragande orsak till den goda soliditeten är de medel som placerades när kommunen en gång i tiden sålde elverket. Medel som är tänkta att mildra effekten av framtida pensionsutbetalningar.

**Soliditet**

Procent	2013	2014	2015	2016	2017
---------	------	------	------	------	------

**Kommunen**

Soliditet	51,0	50,5	50,5	54,4	59,8
-----------	------	------	------	------	------

Soliditet inkl hela pensions- åtagandet	11,5	13,1	16,3	22,4	29,8
---	------	------	------	------	------

**Kommunen + bolag**

Soliditet	44,9	44,7	45,1	47,8	51,7
-----------	------	------	------	------	------

Soliditet inkl hela pensionsåtag	12,9	15,0	17,9	22,9	28,6
--	------	------	------	------	------

**Skuldsättningsgrad**

Procent	2013	2014	2015	2016	2017
---------	------	------	------	------	------

**Kommunen**

Total skuldsättning	49,0	49,5	49,5	45,6	40,2
------------------------	------	------	------	------	------

- varav avsättning	3,4	3,2	2,9	3,2	3,2
-----------------------	-----	-----	-----	-----	-----

- varav långfr skuldsättning	19,1	21,6	16,4	18,1	15,7
---------------------------------	------	------	------	------	------

- varav kortfr skuldsättning	26,6	24,7	30,2	24,3	21,4
---------------------------------	------	------	------	------	------

**Kommunen + bolag**

Total skuldsättning	55,1	55,3	54,9	52,2	48,3
------------------------	------	------	------	------	------

- varav avsättning	3,3	2,9	2,9	3,2	3,9
-----------------------	-----	-----	-----	-----	-----

- varav långfr skuldsättning	31,4	33,1	28,7	29,9	28,5
---------------------------------	------	------	------	------	------

- varav kortf skuldsättning	20,4	19,3	23,3	19,0	15,9
--------------------------------	------	------	------	------	------

Den del av tillgångarna som finansierats med främmande kapital kallas skuldsättningsgrad. Kommun-koncernens skuldsättningsgrad har minskat från 55,1 procent till 48,3 procent sedan 2013. Under 2017 har de totala skulderna inklusive avsättningar minskat med 30,1 Mnkr till 806,0 Mnkr för kommunkoncernen. Något som till stor del beror på att lån har kunnat betalas tillbaka i samband med försäljningen av aktieposten i Säffle Fjärrvärme AB.



## RISK

Finansiella tillgångar					
Mnkr.	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Kommunen</b>					
Aktier m.m.	8,0	8,0	14,9	14,9	12,3
Långfristig placering	131,9	143,3	140,3	150,5	146,6
Långfristig utlåning	166,6	175,6	167,5	160,6	120,4
Likvida medel	67,9	81,7	143,1	86,4	104,9
Summa	374,3	408,6	465,8	412,4	384,2
<b>Kommunen + bolag</b>					
Aktier m.m.	5,5	5,4	12,3	12,4	12,2
Långfristig placering	131,9	143,4	140,3	150,5	146,6
Långfristig utlåning	1,2	1,4	1,4	1,3	1,3
Likvida medel	68,2	81,8	143,1	86,4	105,2
Summa	206,8	232,0	297,1	250,6	265,3

Kommunen har stora tillgångar i form av lån till de egna bolagen i bolagskoncernen och i placerade medel för pensioner ("pensionsfonder"). De senaste åren har även de likvida medlen uppgått till betydande belopp, främst i form av dotterbolagens medel i koncernkontot.

Kommunens medel för framtida pensionsutbetalningar har i år minskat något i värde. Kommunkoncernens finansiella tillgångar uppgår till 265,3 Mnkr jämfört med kommunens 384,2 Mnkr eftersom kommunen både äger aktier i dotterbolagen och lånar ut investeringsmedel till dem.

Finansiella skulder					
Mnkr	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Kommunen</b>					
Långfristiga lån	208,6	240,7	18,9	212,9	175,1
Kortfristiga lån	59,8	33,0	100,8	38,6	18,7
Övriga finanskulder	45,9	54,3	49,1	76,0	48,6
Summa	314,3	328,0	338,9	327,5	242,4
<b>Kommunen + bolag</b>					
Långfristiga lån	436,9	480,1	438,5	479,7	475,6
Kortfristiga lån	284,7	279,3	356,7	304,4	265,8
Summa	721,6	759,4	795,2	784,1	741,4

De övriga finansiella skulderna inklusive bolagens behållning på koncernkontot har under 2017 minskat med 27,4 Mnkr till 48,6 Mnkr. Den goda likviditeten för kommunen under året har medfört att lån har kunnat lösas. Kommunkoncernens finansiella skulder har minskat från 784,1 Mnkr till 741,4 Mnkr under året.

## Pensioner

Pensionsåtagande					
Mnkr.	2013	2014	2015	2016	2017
Avsättning	17,5	15,8	16,3	16,5	16,4
Pensionsförpliktelse äldre än 1998	445,2	431,8	415,6	399,4	385,1
Summa	462,7	446,6	431,9	415,9	401,5

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt blandmodellen, vilket innebär att den största delen av skulden tas upp som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Ur risksynpunkt är denna del av skulden lika viktig att beakta som den del som ligger som avsättning inom balansräkningen. Under 2017 har det totala pensionsåtagandet minskat med 14,4 Mnkr. Avsättningen minskade med 0,1 Mnkr och ansvarsförbindelsen med 14,3 Mnkr.

Kommunfullmäktige har tidigare beslutat att 100 Mnkr av medlen från försäljningen av Säffle Elverk AB och Säffle Energi AB ska användas till att täcka en del av det framtida pensionsåtagandet. Anskaffningsvärdet som är lika med det bokförda värdet uppgick till 146,6 Mnkr vid årets slut. Marknadsvärdet för placeringarna var samtidigt 166,6 Mnkr. Skillnaden mellan ansvarsförbindelsens storlek och marknadsvärdet på placeringarna kallas återlåning. För 2017 uppgick det beloppet till 219,7 Mnkr, vilket är en minskning med 9,3 Mnkr jämfört med föregående år.

För de pensioner som tjänats in från och med januari 2008 görs avsättningar på balansräkningen. För den individuella delen av pensionen har pensionsförsäkringar upphandlats. Premier tas som kostnad respektive år.

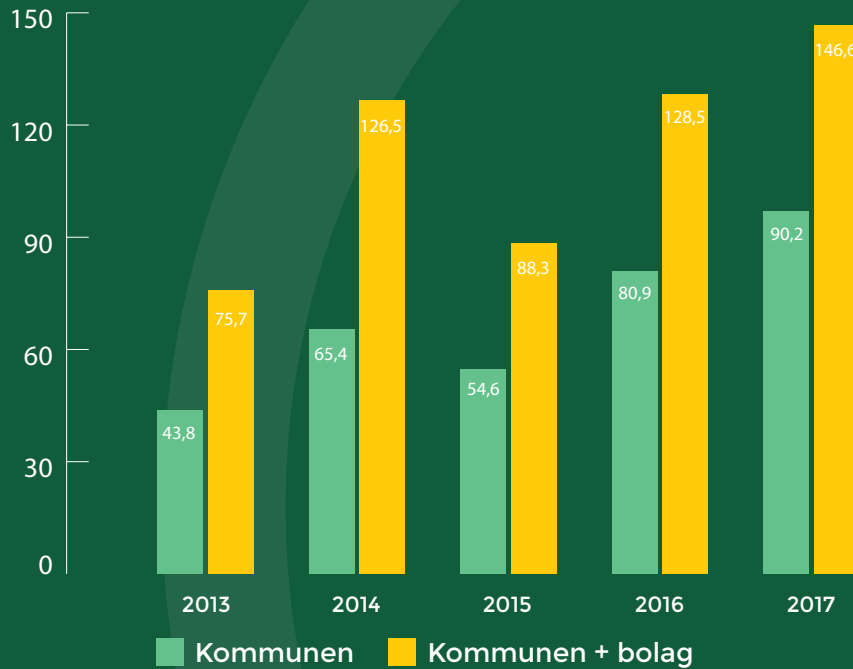


# 90,6 Mnkr

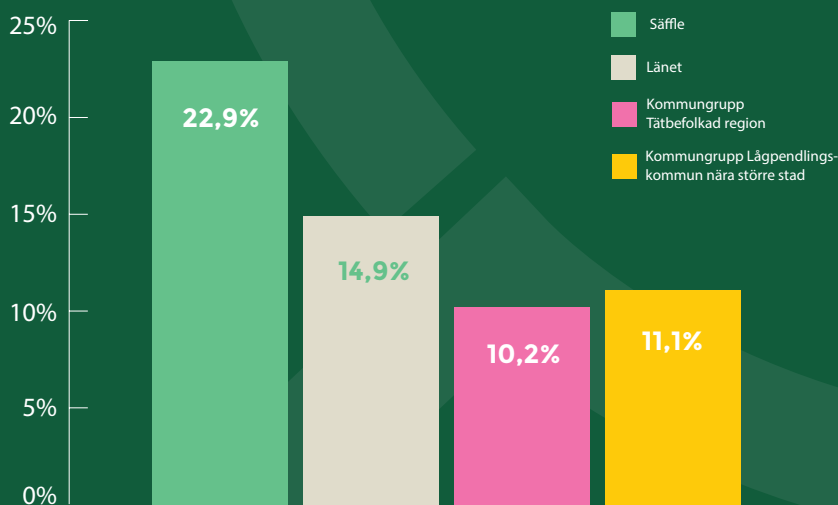
(63,8 Mnkr år 2016)



## Investeringar (Mnkr).



## Ekonomisk ställning 2016 (soliditet % inkl. pensionsåtagande).



## Borgensåtagande

Borgensåtaganden					
Mnkr.	2013	2014	2015	2016	2017
Säffle- bostäder	196,7	224,4	223,4	241,7	265,6
Övriga	13,7	13,6	13,0	13,1	12,8
Egna hem	0,9	0,7	0,5	0,5	0,4
Summa	211,3	238,7	236,9	255,3	278,8

Kommunens borgensåtaganden har ökat med 23,5 Mnkr under 2017. Säfflebostäder har ökat andelen borgenslån medan övriga har minskat sina lånebelopp.

## KONTROLL

### Budgetavvikelse

En viktig del i att uppnå god ekonomisk hushållning är att det finns en god budgetföljsamhet i kommunen. För 2017 redovisas totalt sett en positiv budgetavvikelse. Det är verksamhetens nettokostnader, avskrivningar och ett stort positivt finansnetto som bidrar till det positiva resultatet.

Budgetavvikelse					
Mnkr.	2013	2014	2015	2016	2017
Årets resultat	31,5	4,8	23,5	48,1	63,4
- varav verksamhetens netto	19,9	-20,9	8,8	36,3	-9,2
- varav skatteintäkter	4,4	8,7	-1,1	0,3	6,2
- varav finansnetto	7,2	17,0	14,2	11,5	88,4

Det budgeterade resultatet för 2017 var 27,2 Mnkr. Det bokförda resultatet blev 90,6 Mnkr. Verksamhetens intäkter uppgick till 438,6 Mnkr istället för budgeterade 425,7 Mnkr och visar därmed en positiv budgetavvikelse på 12,9 Mnkr. Verksamhetens nettokostnader visar en negativ budgetavvikelse på 9,2 Mnkr. Avskrivningarna som är en del av verksamhetens kostnader blev 35,7 Mnkr, vilket var 1,7 Mnkr lägre än budgeterat.

Finansnettot bidrog med 88,4 Mnkr till den positiva budgetavvikelsen, främst beroende på försäljningen av aktieposten i Säffle Fjärrvärme AB.

Kommunen visar positiva budgetavvikelser för det totala resultatet under femårsperioden.

## PROGNOSSÄKERHET

Prognossäkerhet					
Mnkr.	2013	2014	2015	2016	2017
Årets resultat	38,6	7,3	32,3	63,8	90,6
Skillnad mot prognos i delårsbokslut	23,7	-9,7	25,3	42,8	-4,1
(plustecken innebär att bokslutet visar en förbättring jämfört med prognosen i delårsbokslutet)					

Budgetföljsamhet inom nämnderna				
Mnkr.	Progn delår 2016	Bokslut 2016	Progn delår 2017	Bokslut 2017
Fullmäktige	0,0	-0,2	-0,2	-0,1
Kommunstyrelsen	0,3	-0,2	-1,6	-10,8
Barn- och utbildningsnämnd	-2,5	7,5	1,7	7,5
Miljö- och byggnadsnämnd	0,4	0,7	0,5	0,2
Socialnämnd	11,0	33,5	-2,7	11,7
Kulturnämnd	-0,3	-0,2	-0,4	-0,5
Överförmyndarnämnd	0,0	0,4	-0,4	0,1
Teknik- och fritidsnämnd	0,0	0,8	-1,8	-0,3
Summa nämnder		57,3		7,8

Årets resultat blev 4,2 Mnkr lägre än prognosen i delårsrapporten. Barn- och utbildningsnämndens prognos i delårsrapporten pekade på ett resultat av 1,7 Mnkr, vilket vid årets utgång landade på -11,8 Mnkr. En förklaring till den stora skillnaden är bland annat att intäkterna från Migrationsverket för asylsökande barn och elever minskade kraftigt under kvartal 3 och 4 2017, något som inte uppmärksammades i samband med höstens prognoser på grund av personalomsättning. Efter demografiavstämning är Barn- och utbildningsnämndens resultat 7,5 Mnkr. Socialnämnden som i delårsrapporten prognostiserade -2,7 Mnkr visade istället ett positivt resultat av 9 Mnkr vid årets utgång. Främsta orsaken är högre intäkter och lägre kostnader inom asylverksamheten än väntat. Uppstart av två nya gruppbofästigheter var planerade under 2017, en av dessa blev inflyttningsklart först i januari 2018 varför en

del av de kostnader som är kopplade till projektet inte belastade 2017. Efter demografiavstämning är Socialnämndens resultat 11,7 Mnkr. Kommunstyrelsens resultat är 12,2 Mnkr sämre till följd av den ersättning som betalades till Krokstad Herrgård AB efter skiljedomslut. Teknik- och fritidsnämndens resultat är 1,5 Mnkr bättre, övriga nämnder har små budgetavvikelser. Finansförvaltningen visar en positiv budgetavvikelse som är 5,1 Mnkr bättre än i delårsrapporten. Kommunstyrelsens samt teknik- och fritidsnämndens resultat är här rensat från effekterna av ändring av redovisningsprincip för avskrivningar.

## KÄNSLIGHETSANALYS

Känslighetsanalys	Mnkr.
Löneökning med 1 %	7,4
Prisökning 1 % på varor och tjänster	4,2
Försörjningsstöd förändring 10 %	1,8
Generella statsbidrag 1 %	2,5
Förändrad skattesats 10 öre	2,8
Skattekraftsutveckling 0,1 %	0,6

En kommun påverkas av händelser som kan vara oförutsedda eller svåra att påverka på kort sikt. Ett sätt att tydliggöra detta är att göra en känslighetsanalys för att visa hur ett antal faktorer påverkar kommunens ekonomi.

Kommunens lönekostnader inklusive kostnader för pensioner uppgick till 759 Mnkr år 2017, vilket var 50 Mnkr högre än föregående år. Av tabellen framgår att en löneökning med 1 procent motsvarar 7,4 Mnkr. Kommunen köpte varor och tjänster för 421 Mnkr (exkl. hyror och städ). En prisökning på 1 procent motsvarar 4,2 Mnkr. Kostnaden för socialbidrag (försörjningsstöd) är förhållandevis låg i kommunen, men en ökning med 10 procent innebär ökade kostnader på 1,8 Mnkr. En förändring av de generella statsbidragen med 1 procent upp eller ned motsvarar 2,5 Mnkr. Analysen visar att det är viktigt att det finns marginal i budgeten för att möta sådana förändringar på såväl kort som lång sikt. Som jämförelse blir den ekonomiska effekten av en förändrad skattesats med 10 öre 2,8 Mnkr för kommunen. En ökning av skattekraften med 0,1 procent ger drygt 600 tkr i ökade skatteintäkter.

## AVSTÄMNING AV FINANSIELLA MÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Finansiella mål					
Mnkr.	2013	2014	2015	2016	2017
Årets resultat	38,6	7,3	32,3	63,8	90,6
Skillnad mot prognos i delårsbokslut	23,7	-9,7	25,3	42,8	4,9
(plustecken innebär att bokslutet visar en förbättring jämfört med prognosen i delårsbokslutet)					

Enligt kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. För att säkerställa en god hushållning krävs att varje generation står för de kostnader de ger upphov till. God ekonomisk hushållning mäts dels ur ett finansiellt perspektiv, dels ur ett verksamhetsmässigt. Kommunens finansiella mål är långsiktiga. I december 2013 fastställde kommunfullmäktige reviderade riktlinjer för god ekonomisk hushållning:

- Säffle kommuns verksamhetsstyrning består av vision, strategier, övergripande mål, nämndmål, enhetsmål och aktiviteter. Strategierna är vägledande för arbetet med att nå visionen. De övergripande mål som beslutas av kommunfullmäktige motsvarar lagstiftningens verksamhetskrav för god ekonomisk hushållning.
- Resultatet ska ha ett långsiktigt riktvärde på 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.
- Kommunens kassa ska ha 30 dagars betalningsberedskap
- Kommunens soliditet ska vara minst 40 procent. När hela pensionsåtagandet är medräknat ska soliditeten vara minst 10 procent.
- Nyupplåning ska ske inom gränsen för soliditeten.

Kommunfullmäktiges beslut om budget innebar ett resultat motsvarande 1,97 procent procent år 2017 och 1,64 procent år 2018 och 0,61 procent år 2019.

Bokslutet visar ett resultat på 90,6 Mnkr vilket motsvarar 10 procent av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning. Kommunens kassa har ökat från 86,4 Mnkr till 104,9 Mnkr.

Det budgeterade lånebehovet uppgick till 351 Mnkr för omsättning av lån, 51 Mnkr för nyupplåning till den egna verksamheten och 20 Mnkr för nyupplåning till bolagen. Eftersom kommunens kassa är så stark har 44,3 Mnkr amorterats (lån som förfallit till betalning har inte omsatts med nya) och den totala låneskulden därmed minskat från 251,4 Mnkr till 207,1 Mnkr. De facto innebär det en amortering motsvarande 17,6 procent av den totala låneskulden.

Säffle kommun har klarat samtliga finansiella mål under 2017.

## UTVÄRDERING AV DEN EKONOMISKA STÄLLNINGEN

I en komplettering från 2012 till lagen om kommunal redovisning (2012:799) sägs att "Förvaltningsberättelsen även ska innehålla en utvärdering av kommunens eller landstingets ekonomiska ställning". kap 4 § 5 andra stycket.

I propositionen skriver regeringen att *"Utvärderingen kan ge underlag för en långsiktig och strategisk diskussion om kommunens eller landstingets ekonomi samt om kraven på förändring av den ekonomiska ställningen och vilken utveckling av de ekonomiska resultaten som är nödvändig framöver. En utvärdering av den ekonomiska ställningen kan göras utifrån ett antal strategiska nyckeltal, som kan jämföras med riksgenomsnittliga värden och värden för liknande kommuner eller landsting, samt innehålla en redovisning av skälen till eventuella avvikelser."*

Säffle har inte några bestämda jämförelsekommuner. Den av SCB beslutade kommungruppen för Säffle och kommunerna i länet kan då utgöra ett underlag för jämförelse. Fram till och med 2016 ingick Säffle i kommungruppen *"Kommuner i tätbefolkad region"*. SCB har gjort om gruppindelningen från och med 2017 och Säffle ingår numera i kommungruppen *"Lågpendlingskommun nära större stad"*. Vid en sådan här jämförelse måste man vara medveten om att förhållandena kan skilja sig åt, men det är en första indikator. Det som skiljer kan vara hur stor del av verksamheten som bedrivs i bolagsform eller i kommunalförbund. Det kan också skilja sig åt kring vad som görs som helhet. En kommungruppsjämförelse minskar dock felkällorna eftersom den jämförelsen görs med ett genomsnitt inom en grupp kommuner. Där det går är det alltid bäst att jämföra de samlade kommunkoncernerna med

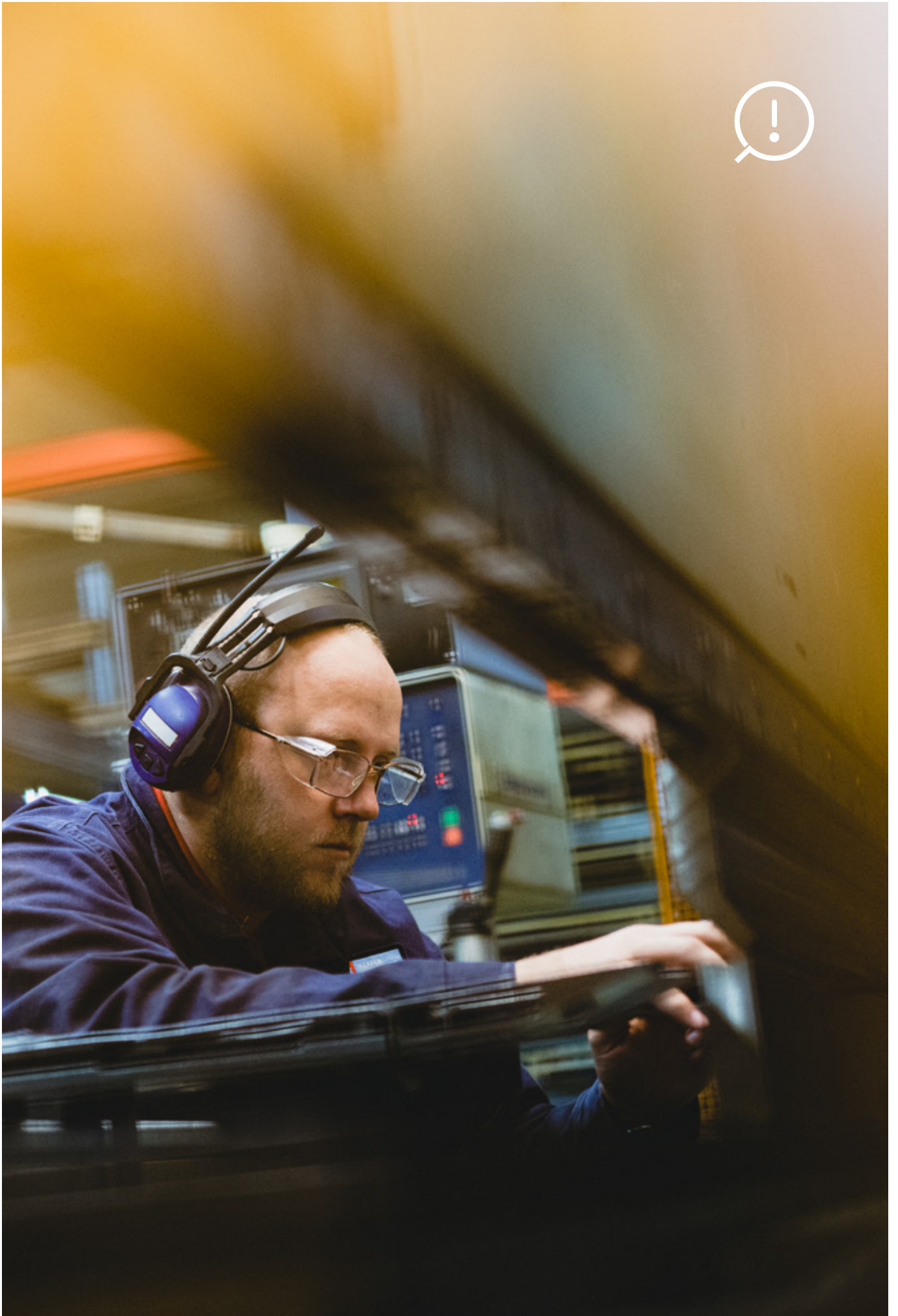
varandra.

Säffle har en god soliditet för koncernen i jämförelse med de två kommungruppernas genomsnittliga värden. Även med det pensionsåtagande som redovisas utanför balansräkningen är soliditeten god. Inom grupperna finns det enskilda kommuner som har betydligt bättre värden och även de som har mycket sämre värden. Utifrån den av SCB beslutade jämförelsegruppen som gällde till och med 2016 hamnar Säffle med 22,9 procent år 2016 (17,9 procent) på en delad 10:e plats (12:e) av de sammanlagt 49 kommunerna i de två jämförelsegrupperna. Jämfört med föregående år har Ystad och Årjäng nu lägre soliditet än Säffle och Kristinehamn har bättre soliditet än Säffle. Högst värde har Landskrona med 43,9 procent (30,2 procent) och lägst värde har Grums med -19,9 procent (-24,3 procent). Medianvärdet svarade Karlsborg för med 12,6 procent koncernsoliditet inklusive pensionsåtagandet och plats 25. Soliditeten pekar därmed mot att Säffle kommuns ekonomiska ställning är god. Ett bra resultat och ett minskande pensionsåtagande bidrar båda till att soliditeten för 2017 ökade. Försäljningen av aktierna i Säffle Fjärrvärme AB under 2017 har ytterligare stärkt kommunens ekonomiska ställning.

Med Säffles nya gruppindelning *"Lågpendlingskommun nära större stad"* hamnar kommunen på en 9:e plats av 48 kommuner i gruppen. Högst värde har Ulricehamn med 32,3 procent och lägst har Bräcke med -33,5 procent. Medianvärdet i gruppen representeras av Forshaga och Nässjö som båda har 11,7 procent.

### Utvärdering av ekonomisk ställning. Uppgifter från 2016. Kolada

Jämförelsegrp	Soliditet kommun %		Soliditet koncern %	
	Balansräkning	Inkl pens. åtag	Balansräkning	Inkl pens. åtag
Säffle	54,4	22,4	47,8	22,9
Kommungrp tätbefolkad region	52,1	15,1	35,3	14,9
Kommuner i Värmlands län	45,5	9,5	35,4	10,2
Lågpendlingskommun nära större stad	47,8	8,9	35,2	11,1





*Kap. 5*

# UPPFÖLJNING FINANS- VERKSAMHETEN

# UPPFÖLJNING AV FINANSVERKSAMHETEN

Finanspolicyn är det övergripande dokument som styr finansverksamheten i kommunkoncernen och omfattar förutom kommunen också de helägda dotterbolagen. Finanspolicyn fastställer målen, organisationen och ansvarsfördelningen för finansverksamheten i kommunkoncernen. Kommunfullmäktige reviderade gällande finanspolicy och placeringspolicy den 19 december 2016.

Kommunstyrelsen ska lämna en rapport till kommunfullmäktige om kommunens finansverksamhet i samband med tertialrapport, delårsbokslut och årsbokslut.

I vissa speciella fall kan avvikelser från policyn förekomma. Det gäller till exempel räntebindnings- och kapitalbindningsnivåer som en följd av att förfallodagar kommer närmare i tiden.

## LIKVIDITET

### Kommunens koncernkassa 2017

Mnkr.	1 jan	30 apr	31 aug	31 dec
<b>Kommunen</b>				
Konto m kredit	6,5	42,9	100,8	55,4
Övrig kassa	4,7	7,4	10,3	8,6
Summa	11,2	50,3	111,1	64,0
<b>Bolagens del</b>				
Summa koncernkontot	86,3	107,3	176,8	103,1

Kommunen hade 103,1 Mnkr i kassan vid december månads utgång, vilket är en ökning med 16,8 Mnkr jämfört med förra årsskiftet. Jämfört med delårsbokslutet i augusti är det en minskning med 73,7 Mnkr. Kassaminskningen beror till stor del på att kommunen betalat av några av sina lån, betalat investeringar samt på den skiljedom som medförde att Säffle kommun ålades att betala ersättning till Krokstad Herrgård AB. Kommunen har koncernkonto för samtliga helägda dotterbolag. Koncernkontot innehöll 39,1 Mnkr vid årets slut (75,1 Mnkr) förutom kommunens egen kassa, en minskning med 36 Mnkr jämfört med föregående årsskifte. Säfflebostäderna AB:s andel av koncernkontot var 39,8 Mnkr, Forskningen i Säffle AB:s andel 5,5 Mnkr, Säffle kommunikation AB:s andel -9,5 Mnkr, Säffle Kedjans 2 AB:s andel 3,0 Mnkr samt Kommunföretag i Säffle AB:s andel 0,3 Mnkr.

## KAPITAL- OCH RÄNTEBINDNING

Den genomsnittliga kapitalbindningen ligger med 66 månader över finanspolicyns undre gräns på 24 månader. Den genomsnittliga räntenivån låg sista december på 1,40 procent. Räntenivån för den finansiella leasingen av bilar låg på 0,74 procent. Den genomsnittliga räntebindningen låg på 62 månader, vilket är mer än finanspolicyns övre gräns på 36 månader.

Kommunens placerade medel hade ett bokfört värde vid årets slut på 146,6 Mnkr (150,4 Mnkr år 2016). Marknadsvärdet uppgick samtidigt till 166,6 Mnkr. Marknadsvärdet sjönk med 4 Mnkr jämfört med december 2016. Då har kommunen tagit ut 13,3 Mnkr under året i enlighet med beslutet om matchning mot ansvarsförbindelsen för pensioner.

Jämfört med den normalportfölj som finns angiven i Placeringspolicyn är det en övervikt av svenska aktier och ränteplaceringar och en undervikt av utländska aktier och alternativa placeringar. Skillnaderna mot normalportföljen ligger inom de maxavvikelser som anges i policyn.







*Kap. 6*

# INVESTERINGAR



## INVESTERINGAR

Kommunen investerade för 90,2 Mnkr år 2017, vilket precis som förra året (80,8 Mnkr) är en ovanligt hög nivå. Budgeten för investeringar var dock på hela 151,1 Mnkr inklusive förskjutna projekt från år 2016. Ett antal projekt blev därmed även förskjutna år 2017. Främst gällde det den nya simhallen och ombyggnaden av Svanskogs skola.

Störst investeringsbudget har kommunstyrelsen som fastighetsägare samt teknik- och fritidsnämnden som ansvarig för gator, vägar, fritidsanläggningar och vatten/renhållning. Kommunstyrelsen hade en investeringsbudget på 110,5 Mnkr för år 2017. 90,9 Mnkr var ordinarie årsbudget och 19,6 Mnkr var tilläggsbudget för försenade investeringsprojekt från år 2016. 55,9 Mnkr nyttjades till investeringar under året, vilket innebar att 54,6 Mnkr av den beslutade budgeten återstod vid årets slut. Den största investeringen i Säffle 2017-2019 är bygget av den nya simhallen. År 2017 fanns 35,2 Mnkr budgeterat av en total projektbudget på 236,1 Mnkr, varav 229 Mnkr för investeringar och 7,1 Mnkr för engångskostnader som bokförs på driftbudgeten. Till följd av förseningar i projekteringen och därav försenad byggstart användes endast 8,0 Mnkr av projektbudgeten under året. Ombyggnaden av Tegnérhallens omklädningsrum är budgeterat till 7,1 Mnkr och kommer att genomföras i anslutning till simhallsbygget under år 2019. Gruppbo-staden LSS på Sund förbrukade 14,8 Mnkr av en budget på 14,2 Mnkr, vilket innebar ett överskridande med 600 tkr. Ombyggnaden av Höglundaskolan förbrukade 8,7 Mnkr, vilket överskred budgeten på 7,6 Mnkr med 1,1 Mnkr. Projekteringen av Svanskogs skola visade på betydligt högre kostnader än budgeterat. Ett omtag görs nu där ett mindre kostsamt alternativ tas fram. 2017 års kvarvarande budget på 7,2 Mnkr läggs samman med 2018 års budget på 16,0 Mnkr. Servicebyggnaden och slamtömningen på Duse färdigställdes till 7,5 Mnkr. Som en del av Resecentrum har stationshuset byggts till med en ny vänthall till en kostnad av 3,2 Mnkr. Räddningstjänstens tankbil med en budgeterad utgift på 2,9 Mnkr skulle ha levererats i maj, men har till följd av problem hos leverantören ännu inte levererats. Av Räddningstjänstens budget på 1,7 Mnkr för två släckbilar har en bil levererats under 2017. Tingvallaskolans ombyggnad för särskola och matsal hade en budget på 2,9 Mnkr. 1,0 Mnkr har använts till akuta ombyggnader, men särskolans behov

kvarstår. Ekenäs utveckling har en flerårig investeringsbudget. För 2017 var 3,3 Mnkr budgeterat för olika åtgärder. 1,1 Mnkr har nyttjats för diverse åtgärder kring campingplatsen. För 2018 projekteras bland annat en ny restaurangbyggnad.

Införandet av beslutsstödet pågår sedan 2015. Ekonomi, personal och verksamhetsplansmodulerna är införda. Arbetet med att integrera modulen för invid- och familjeomsorg påbörjades under hösten. Efter önskemål från förvaltningen har skolmodulen senarelagts till år 2018. Följden blir att även medborgarportalen senareläggs. 749 tkr av budgeten på 1,2 Mnkr flyttas till 2018. Övriga gemensamma IT-investeringar gick på 1,6 Mnkr av en total budget om 1,8 Mnkr för nätverksförbättringar, utbyggnad av det trådlösa nätverket m.m.

Den gemensamma teknik- och fritidsnämnden genomför investeringarna inom sektorn för både Säffle och Åmål. Här kommenteras endast de investeringar som finansieras och ägs av Säffle kommun. Nämnden hade en sammanlagd investeringsbudget för Säffledelen på 31,5 Mnkr där 20,9 Mnkr avsåg den skattefinansierade verksamheten och 10,6 Mnkr avsåg den avgiftsfinansierade verksamheten. Nämnden investerade för 27,1 Mnkr under året. Största projektet var nya Resecentrum för 9,1 Mnkr som invigdes i oktober. Teknik- och fritidsnämnden svarade för trafikytor, parkering och park framför stationshuset. Beläggningsarbeten har utförts bland annat på Tallvägen, Tingsgatan, Hyttegatan, Sveavägen, Parkgatan, Styrmansgatan, Trädgårdsgatan och Olov Trätäljagatan till ett sammanlagt belopp av 2,4 Mnkr. En 520 meter lång gång- och cykelbana har anlagts längs Annelundsvägens östra sida till ett belopp av 1,9 Mnkr. Den tidigare gång- och cykelvägen vid Plogvägen har byggts om till gata i samband med bygget av det nya LSS-boendet. Projektet har haft en utgift på 0,7 Mnkr under året. Toppbeläggning kvarstår till våren. Projektet med ny ramp, bojar och brygga i Ekenäs till en budgeterad utgift om 1,4 Mnkr har försenats. Inom den avgiftsfinansierade verksamheten har 5,6 Mnkr lagts på omläggning/duplivering av VA-ledningar. Totalt har 650 meter spillvattenledningar, 150 meter dagvattenledningar och 1 060 meter renvattenledningar var föremål för omläggning. Här ingår även 450 meter diken för avvattnings av områ-

det kring nya simhallen. Vid Östby miljöstation har en hjullastare köpts till ett belopp av 1,4 Mnkr.

Barn- och utbildningsnämndens investeringsbudget uppgick till 7,0 Mnkr. Nämnden förbrukade 6,5 Mnkr under året. 2,2 Mnkr lades på inventarier i samband med ombyggnaden/renoveringen av Höglunda. 0,9 Mnkr lades på Tegnérskolans kök i samband med totalrenoveringen. 2,6 Mnkr lades till inventarier inom grundskolans enheter Tegnér och Tingvalla. En upprustning av gymnastiksalarna i skolorna Höglunda, Nysäter och Svanskog har skett under året. Övriga medel lades till gymnasieskola, förskola och vuxenutbildning.

Socialnämnden hade en investeringsbudget för inventarier på 1,4 Mnkr där 0,4 Mnkr förbrukades under året.

Kulturnämnden hade en investeringsbudget för inventarier på 200 tkr där 116 tkr förbrukades under året.

Miljö- och byggnadsnämnden hade en investeringsbudget för systembyten på 400 tkr där tjänstledigheter medfört att projekten försenats och planeras bli genomförda under år 2018.



## Stora investeringsprojekt 1 Mnrk eller mer

Belopp i tkr.	Redovisning	Budget	Budget- avvikelse	Budget för hela projektet	Prognos för hela projektet
Nämnd/projekt	2017-12-31	2017	2017		
<b>Kommunstyrelsen</b>					
Nytt intranät	255	1 000	745	1 100	1 100
Gruppbostad LSS	14 780	14 207	-573	16 000	16 573
Tegnérskolan	360	0	-360	25 000	25 246
Tingvallaskolan	971	2 942	1 971	3 000	3 000
Höglundaskolan	8 727	7 557	-1 170	9 000	10 170
Ungdomens hus etapp 3	1 695	1 700	5	1 700	1 695
Tegnérhallen omklädningsrum	0	7 100	7 100	7 100	7 100
Svanskogs skola	776	8 000	7 224	24 000	24 000
Räddningsbil	85	2 941	2 856	2 950	2 950
Släckbilar	1 026	1 700	674	1 700	1 700
Resecentrum stationsbyggnad/ vänthall	3 203	3 000	-203	3 000	3 203
Investeringar Duse udde	0	1 308	1 308	2 509	1 201
Duse servicebyggnad/slamtöm- ning	7 482	8 500	1 018	8 500	7 482
It-investeringar	1 558	1 833	276		Årlig investering
Beslutsstöd	444	1 193	749	3 000	3 000
Krokstad tak magasin	1 714	2 000	286	2 000	2 000
Lekplatser skolgårdar	979	1 669	690	Flerårigt	Årlig investering
Ekenäs utveckling	1 054	3 300	2 246	9 600	9 600
Energisparåtgärder	523	1 466	943		Årlig investering
Ny simhall	8 025	35 175	27 150	229 000	229 000
Lokalkuggen (smärre lokaljus- teringar)	323	1 000	677		Årlig investering
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>					
Inventarier Höglunda F-6	2 176	1 500	-676	1 500	2 176
Inventarier Tingvalla	1 248	1 000	-248	1 000	1 248
Inventarier grundskola	1 078	1 469	391		Årlig investering
<b>Socialnämnden</b>					
Reinvesteringar	370	1 374	1 004		Årlig investering
<b>Teknik- och fritidsnämnden</b>					
<i>Skattekollektivet</i>					
Resecentrum	9 054	8 991	-63	9 700	9 763
Utbyggnad GC enligt plan	1 881	1 000	-881		Årlig investering
Beläggningsarbeten	2 378	2 400	22		Årlig investering
Ekenäs ramp bojar mm	41	1 379	1 338	1 500	1 500
Plogvägen	738	1 000	262	1 000	890
Fordon/maskiner Åmål	689	1 664	975		Årlig investering
<i>Avgiftskollektiven</i>					
Hjullastare Östby	1 453	1 500	47	1 500	1 453
Omläggning va-ledningar	5 636	4 341	-1 295		Årlig investering
Renovering pumpstationer	0	1 500	0	1 500	1 500









*Kap. 7*

# NÄMNDERNA

# NÄMNDERNA

## KOMMUNSTYRELSEN

Strategi	Övergripande mål	Status	Trend
Rigga för utveckling	Säffle kommun har en effektiv och rättsäker förvaltning som präglas av öppenhet och delaktighet.		↗
Rigga för utveckling	Nya invånare är en möjlighet för Säffle att bli en socialt hållbar och framgångsrik kommun.		↗
Grön näringslivsutveckling	I Säffle finns de bästa förutsättningarna för ett differentierat näringsliv och en växande arbetsmarknad.		↗
Tillsammans lyfter vi	Säffle kommun skapar förutsättningar för ett attraktivt och socialt hållbart samhälle.		↗

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för utvecklingen av den kommunala verksamheten inklusive de kommunala företagen. Kommunstyrelsen och dess kontor har en betydelsefull roll som samordnare, möjliggörare och pådrivare.

Kommunstyrelsen har haft fyra övergripande mål för verksamheten under 2017. Det övergripande målet "Säffle kommun har en effektiv och rättssäker förvaltning som präglas av öppenhet och delaktighet" bedöms i hög grad vara uppfyllt. Trenden är uppåtgående. Under året har bland annat riktlinjer och en guide för styrdokument utarbetats och förankrats i organisationen. Utbildningar i personuppgiftslagen och dataskyddsförordningen har genomförts. Sedan i våras används strukturerad modell för lokalförsörjningen.

Kommunen som organisation ska kännetecknas av bra arbetsmiljö, utvecklat ledarskap, god samverkan och gott medarbetarskap. Sjukfrånvaron minskade med 0,59 procentenheter jämfört med 2016. Personalavdelningen har samordnat workshops för Socialförvaltningen med Försäkringskassan. Antalet avslutade rehabiliteringsärenden har under 2017 uppgått till 97 st.

Det övergripande målet "I Säffle finns de bästa förutsättningarna för ett differentierat näringsliv och en växande arbetsmarknad" bedöms till viss grad vara uppfyllt. Trenden är positiv. Kommunstyrelsen har en viktig roll för att förstärka förutsättningarna för kommunens näringsliv. Under 2017 har uppdragsutbildningar genomförts, en säljcoach och digitaliseringscoach har stöttat företag. En förstudie kring landbaserad fiskodling har genomförts. Arbete sker för att ta

fram ytterligare detaljplanelagd industrimark. Antalet anställda har ökat marginellt (5 313 st) samtidigt som antalet arbetsställen minskat marginellt (2 529 st).

Det sammanfattande omdömet i Svenskt näringslivs ranking pekar på en ökning från 3,6 till 3,7 på en femgradig skala. Nämndmålet att befästa placeringen inom topp 100 kommer därmed att befästas. Detaljhandeln ser ut att ha ökat försäljningen i kommunen med 6 procent mellan 2015 och 2016 vilket ser positivt ut även för framtiden.

Det övergripande målet "Nya invånare är en möjlighet för Säffle att bli en socialt hållbar och framgångsrik kommun" sammanfaller med målet "Säffle kommun skapar förutsättningar för ett attraktivt och socialt hållbart samhälle" och utvärderas gemensamt. Måtten mäts genom Medborgarundersökningen som genomförts under hösten. Målen bedöms utifrån aktiviteterna vara i huvudsak uppfyllda. Trenden är positiv. En ledningsgrupp för samverkan kring trygghetsfrågor har inrättats och ett samverkanskontor för individuellt riktade arbetsmarknadsinsatser är i funktion varje vecka. Utbildning av handledare för praktikanter (företrädesvis utrikes födda) har genomförts. Arbetsmarknadsutbildningar för utrikes födda pågår. Utbildningsinsatser för att hantera och förebygga olyckor har genomförts. I augusti hade 80 procent av de deltagare som avslutat sin insats hos arbetsmarknadsenheten gått vidare till arbete, utbildning, praktik eller annan insats hos arbetsförmedlingen. Extra tjänster är en arbetsmarknadsåtgärd som har statliga bidrag och som det är stort fokus på under året. En problematik är dock

matchningen av arbetskraften när det saknas utbildning och i förekommande fall språkkunskaper. Kollektivtrafiken har betydelse för ett attraktivt och hållbart samhälle. Ett nytt resecentrum har invigts under året och i samband med det startade en ny linjesträckning med ny tidtabell och nytt fordon för tätortstrafiken.

## DRIFTSREDOVISNING 2017 (Mnkr)

	Utfall	Budget	Avvikelse	Indikator
Intäkter	70 812	58 057	12 754	●
Kostnader	-159 881	-137 600	-22 281	●
Nettokostnad	-89 069	-79 542	-9 527	●
Räntekostnader	-8 753	-7 508	-1 245	●
Resultat	-97 822	-87 050	-10 772	●

Kommunstyrelsens intäkter uppgick till totalt 70,8 Mnkr (62,9 Mnkr för 2016), vilket är 12,8 Mnkr utöver budget. Utfallet för kostnaderna uppgick till 159,9 Mnkr (154 Mnkr för 2016), vilket är 22,3 Mnkr mer än vad som budgeterats. Nettokostnaden blev 89,1 Mnkr (91,1 Mnkr för 2016), vilket är en negativ budgetavvikelse på 9,5 Mnkr.

Den totala budgetavvikelsen inklusive räntekostnader uppgick till -10,8 Mnkr. Huvudorsaken till den negativa avvikelsen var skiljedomen kring hyresavtalet för Duse camping som sammantaget innebar en kostnad på 12,7 Mnkr (varav 12,2 Mnkr belastar 2017). Bortsett från skiljedomen visar verksamheten en positiv avvikelse på 1,4 Mnkr. Kostnaderna uppgick till 168,6 Mnkr (inkl. räntekostnader) och överskred därmed budget med 23,5 Mnkr. Intäkterna blev 70,8 Mnkr, vilket var 12,8 Mnkr bättre än budgeterat. Intäktssidans positiva utfall beror främst på ökade intäkter från Arbetsförmedlingen för arbetsmarknadsåtgärder om 16,7 Mnkr istället för budgeterade 12,1 Mnkr, men också på 2,2 Mnkr i ökade hyresintäkter, 1,9 Mnkr i högre projektbidrag samt högre intäkter än beräknat för Räddningstjänsten och IT-enheten.

Kollektivtrafiken kostade 13,8 Mnkr, vilket var 1,1 Mnkr lägre än budgeterat. Orsaken var främst lägre kostnader än budgeterat för ägarbidraget, men även för kompletteringstrafiken och tillköpen.

På enhetsnivå har kansliet en positiv budgetavvikelse om 590 tkr, vid sidan av fastighetsverksamheten och kollektivtrafiken, som en följd av några månaders vakanser för arkivarie och utredare. Ekonomienhetens avvikelse mot budget på -22 tkr beror till största delen på vikariekostnader. Personalenheten visar en positiv budgetavvikelse med 600 tkr, främst beroende på problem i samband med byte av leverantör för företagshälsovård/friskvård. Nettoavvikelsen för arbetsmarknadsenheten blev plus 400 tkr och för löneenheten plus 100 tkr. Näringslivsenheten visar en positiv budgetavvikelse med 166 tkr till följd av att ordinarie personal använts till EU-projekt. IT-enheten visar en positiv budgetavvikelse på 1 394 tkr, främst till följd av lägre kostnader för växeln och högre intäkter på grund av en ökad mängd datorer i kommunen. Räddningstjänsten har en positiv budgetavvikelse om 247 tkr främst till följd av ökade intäkter för externa utbildningar och tillsynsuppdrag.

Av kommunstyrelsens investeringsbudget på 110,5 Mnkr för år 2017 användes endast 55,9 Mnkr till följd av att flera stora projekt försenats. Den största avvikelsen visar Simhallen med 8,0 Mnkr förbrukat av en årsbudget på 35,2 Mnkr. Simhallsprojektet beräknas vara färdigt under hösten 2019. Ombyggnaden av Tegnérhallens omklädningsrum samordnas med simhallsbygget och de 7,1 Mnkr i budget flyttas till 2018/2019. Gruppboenden på Sund förbrukade 14,8 Mnkr utifrån en årsbudget på 14,2 Mnkr. Ombyggnaden av Svanskogs skola har endast haft projekteringskostnader på 776 tkr under året. Servicebyggnaden inklusive slamtömningen på Duse har förbrukat 7,5 Mnkr av budgeterade 8,5 Mnkr. Av de 3,3 Mnkr som sattes av i årsbudget för Ekenäs har 1,1 Mnkr förbrukats för servicebyggnad. Övriga medel flyttas till 2018. Översynen av Tingvallaskolan fortgår och 971 tkr av 2,9 Mnkr har förbrukats under året. Hos räddningstjänsten har leverans av både tankbil och släckbil försenats till år 2018, vilket medfört en budgetavvikelse på 3,6 Mnkr. För övriga investeringsprojekt har smärre avvikelser skett.



# BARN- & UTBILDNINGSNÄMNDEN

## ÖVERGRIPANDE MÅL

Strategi	Övergripande mål	Status	Trend
Rigga för utveckling	Barn och elever är trygga och har ett reellt inflytande över sin utbildning.		→
Rigga för utveckling	Optimera organisation och stödfunktioner.		↗
Lärande människor	Samtliga barn och elever har tillgång till stimulerande miljöer som främjar lärande och utveckling.		↗
Lärande människor	Inga barn/elever i Säffle kommuns förskolor/skolor upplever att de känner sig utsatta för diskriminering eller kränkande behandling.		→
Lärande människor	Utbildningsnivån bland Säffle kommuns invånare ska höjas som ett led i att öka sysselsättningen.		→

Barn och utbildningsnämnden ansvarar för pedagogisk omsorg, förskola, grundskola, gymnasieskola och vuxenutbildning. I det ingår ett övergripande ansvar för de folkbokförda barn/ elever som valt att gå i annan kommun eller i fristående verksamhet.

### MÅLUPPFYLLELSE 2017

**Mål: Barn och elever är trygga och har ett reellt inflytande över sin utbildning**

Bedömning av måluppfyllelse under 2017: Målet är delvis uppfyllt. Barn och elever är i hög grad trygga i våra verksamheter. Barn- och utbildningsnämnden ser goda exempel på elevinflytande dels via elevråd och klassråd men även över klassrumsundervisningen. Dock behövs ett tydligare grepp tas för att öka likvärdigheten och förutsättningar för att alla barn och elever har ett reellt inflytande.

**Mål: Optimera organisation och stödfunktioner**

Bedömning av måluppfyllelse under 2017: Målet är delvis uppfyllt. Ett intensivt arbete har pågått under 2017 där en ny modell för systematiskt kvalitetsarbete har tagits fram, godkänts av Skolinspektionen samt antagits av barn- och utbildningsnämnden. Det kommer att ge goda förutsättningar för huvudmannens styrning av verksamheterna. Även ny delega-

tionsordning samt arkivplan har antagits. Barn- och utbildningsnämnden har ett gott stöd i administrativa strukturer och kvalitativa processer i det framtida arbetet.

**Mål: Samtliga barn och elever har tillgång till stimulerande miljöer som främjar lärande och utveckling**

Bedömning av måluppfyllelse under 2017: Målet är delvis uppfyllt. Stora satsningar på lärmiljöer och digital teknik har genomförts, vilket barn- och utbildningsnämnden kan se ökar möjligheterna till stimulerande lärmiljöer samt mer individuellt utformad undervisning. Utifrån grundskoleenheternas resultatredovisningar har fyra övergripande utvecklingsområden kopplat till bristande måluppfyllelse identifierats. Dessa områden är organisationen av nyanländas lärande, organisationen av stöd till elever med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF), enheternas arbete med problematisk skolfrånvaro och enheternas arbetet med att skapa studiero i klassrummen. De har fyra områdena kommer enheterna att arbeta vidare med under 2018.

**Mål: Inga barn/elever i Säffle kommuns förskolor/ skolor upplever att de känner sig utsatta för diskriminering eller kränkande behandling**

Bedömning av måluppfyllelse under 2017: Målet är delvis uppfyllt. Barn- och utbildningsnämnden har framtaga rutiner för hur arbetet ska bedrivas samt hur rapportering till huvudmannen ska ske. Dock behöver ett utbildningsarbete bedrivas för att säkerställa att alla förstår och följer de riktlinjer som nämnden har tagit fram.

**Mål: Utbildningsnivån bland Säffle kommuns invånare ska höjas som ett led i att öka sysselsättningen**

Bedömning av måluppfyllelse under 2017: Målet är delvis uppfyllt. Barn- och utbildningsnämnden har antagit en ny modell för systematiskt kvalitetsarbete där tydligare dialog med enheterna om måluppfyllelsen finns med. En rad olika insatser planeras för att utöka vuxenutbildningens utbud för att kunna matcha näringslivets behov. Måluppfyllelsen på högstadiet har ökat. Det finns ett stort fortsatt utvecklingsarbete med måluppfyllelsen i hela verksamheten.

## DRIFTSREDOVISNING 2017 (MNKR)

	Utfall	Budget	Avvikelse	Indikator
Intäkter	135 259	116 662	18 597	●
Kostnader	-519 499	-489 298	-30 201	●
Netto-kostnad	-384 240	-372 636	-11 604	●
Räntekostnader	-308	-100	-208	●
Resultat	-384 548	-372 736	-11 812	●

Barn- och utbildningsnämndens resultat 2017 är -11,8 Mnkr. Resultat efter demografijusteringen är +7,5 Mnkr. Den stora förändringen i resultatet mot den prognos som gjordes efter november är att intäkterna från Migrationsverket för asylsökande barn och elever minskade kraftigt under kvartal 3 och 4 jämfört med första halvåret. Den totala summan av ansökan var ca 4,3 Mnkr

mindre än prognostiserats efter november. En orsak till att detta inte uppmärksammades var att integrationsutvecklaren, som var ansvarig för ansökningarna, slutade i början av hösten samtidigt som den stora minskningen av antalet elever inleddes. Ny rutin för att följa upp detta är under upprättande och införande av kontrollfunktion av utfört arbete finns med. Under hösten har dessutom IT-systemen implementerats och utvecklats så att förvaltningen nu är riggad för att ha bättre kontroll över alla elever. Förvaltningen kommer fr.o.m. 2018 att följa upp antal elever, däribland asylsökande, varje månad.

I början av hösten låg förvaltningen bra till gällande budget. Samtidigt kom första prognosen för demografijusteringen som då uppgick till ca +13 Mnkr. Förvaltningen valde då att utöka sina IT-inköp, vilket är en engångskostnad, istället för att utöka organisationen. I och med en stor osäkerhet huruvida leverans kunde ske innan årsskiftet så kom denna kostnad inte med i prognosen efter november. Dessa kostnader ökade underskottet med drygt 2 Mnkr.



# MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN

## ÖVERGRIPANDE MÅL

Strategi	Övergripande mål	Status	Trend
Rigga för utveckling	God bebyggelseutveckling i Säffle stad.		↗
Rigga för utveckling	Snabb och rättssäker myndighetsutövning.		↗
Tillsammans lyfter vi	God och effektiv miljö- och hälsoskyddstillsyn.		→

Miljö- och byggnadsnämnden fullgör kommunens myndighetsuppgifter inom miljöbalkens område, inom plan- och bygglagens område, utför livsmedelstillsyn, genomför bostadsanpassningsåtgärder samt tillhandahåller energi- och klimatrådgivning. Nämnden upprättar fysiska planer och har ansvar för kommunens mättningsverksamhet och kartproduktion.

### Måluppfyllelse 2017

#### Rigga för utveckling

##### God bebyggelseutveckling i Säffle stad

Nämnden har under 2016-2017 arbetat fram en fördjupad översiktsplan för Säffle stad. Handläggning av aktuella detaljplaner och bygglov prioriteras för att uppnå målet om en god bebyggelseutveckling i Säffle stad. Nämnden jobbar med prioritet på aktuella bygglov- och anmälningsärenden. Arbetet med ventilationskontroll, enkelt avhjälpta hinder (EAH) samt tillsynsärenden utvecklas vidare under 2018.

##### Snabb och rättssäker myndighetsutövning

Nämndens enkätundersökning avseende aktuella bygglovsärenden samt anmälnings-/ansökningsärenden inom miljö visar positiva omdömen. Under året har inga ärenden som prövats i överinstans ändrat eller upphävt nämndens beslut.

#### Tillsammans lyfter vi

##### God och effektiv miljö- och hälsoskyddstillsyn samt livsmedelstillsyn

När det gäller miljö- och hälsoskyddstillsyn samt livsmedelstillsyn har målet med god och effektiv tillsyn delvis uppfyllts då tillsynsplanen inte följts fullt ut inom alla områden. Livsmedelstillsynen har fungerat mycket bra under året och kontrollplanen har följts. Miljöskyddstillsynen har fungerat bra och totalt har ca 75 procent av den planerade tillsynen utförts. Arbetet med uppföljning av tidigare inventeringar av små avlopp är tidskrävande och det krävs mycket jobb för att få åtgärder vidtagna. Hälsoskyddstillsynen har inte kunnat prioriteras och bara hälften av den planerade tillsynen har utförts. Inom hälsoskyddsområdet har klagomåls- hantering fått förtur och den ärendehantering är ofta mycket tidskrävande.

	Utfall	Budget	Avvikelse	Indikator
Intäkter	3	3	1	●
Kostnader	-12	-12	-1	●
Nettokostnad	-9	-9	-0	●
Resultat	-9	-9	-0	●

Miljö- och byggnadsnämnden har en budget om 8,9 Mnkr 2017, detta är ca 400 tkr mer än 2016. I rambeslut har nämnden fått 250 tkr till bygglovsinspektör samt 100 tkr för ökade nämndsarvoden. För 2017 har miljö- och byggnadsnämnden ett utfall om 8,7 Mnkr vilket innebär ett överskott med 202 tkr. Intäkterna har ett utfall om 3,4 Mnkr vilket är 617 tkr mer än budgeterat.

Överskott för intäkter finns för Översikt- och detaljplanering samt bygglov medan mätning visar underskott. Kostnaderna har ett utfall om 12,1 Mkr vilket är underskott med 505 tkr. Underskott finns för Översikt- och detaljplanering och miljöenhet medan mätning visar överskott avseende kostnader.

Miljö- och byggnadsnämnden har utfört flertal detaljplaneuppdrag under 2017 åt Säffle kommun. Dessa uppdrag har inte funnits med i budget då de inte var kända vid årets början. De kostnader som detta medfört har vidarefakturerats inom Säffle kommun. Detta har inneburit att både intäkter och kostnader är ca 500 tkr högre än budgeterat. Nämnden visar överskott med 202 tkr för 2017.

Miljöenheten visar underskott med 309 tkr där personalkostnader överstiger budget. Under ett drygt halvår förstärktes miljöenheten med en extra tjänst då behov fanns och nämnden som helhet beräknade överskott.





Fysisk planering visar överskott med 517 tkr där bygglov, 545 tkr och mätning, 176 tkr, visar överskott medan översikt- och detaljplanering visar underskott. Överskott för bygglov beror på mer intäkter än budgeterat, underskott för detaljplanering beror på högre konsultkostnader än budgeterat.

Budgeten för bostadsanpassning visar underskott med 29 tkr vilket är i nivå med budget. Utfallet 2017 har varit 300-400 tkr högre än det varit de två senaste åren men 150 tkr lägre än 2014. Utfallet är beroende av antalet ärenden nämnden får samt storleken på enskilda ärenden. Nämnden har begränsade möjligheter att påverka de ärenden som kommer in.



# SOCIALNÄMNDEN

## ÖVERGRIPANDE MÅL

Rigga för utveckling	Ökat oberoende, självständighet och delaktighet i samhället genom digitalt stöd		↗
Lärande människor	Nya invånare är en möjlighet för Säffle att bli en socialt hållbar och framgångsrik kommun		→
Lärande människor	Insatser/åtgärder skall präglas av god kvalitet.		↗
Tillsammans lyfter vi	Insatser/åtgärder inom socialnämndens område skall präglas av god kvalitet. (SN)		↗

Socialnämndens ansvar är funktionshinderomsorg, äldre- och hemsjukvård, individ- och familjeomsorg, integration, konsumentvägledning och skuldrådgivning, tillstånd och tillsyn av alkohol, tobak och läkemedel. Förvaltningen ger service, omsorg, omvårdnad och rådgivning till 1200 personer.

### Måluppfyllelse

#### Rigga för utveckling

Socialnämndens övergripande mål kopplat till strategin Rigga för utveckling - ökat oberoende, självständighet och delaktighet i samhället genom digitalt stöd - är ständigt aktuellt. Digital läkemedelssignering är införd i hela förvaltningen och samtliga patienter kan dra nytta av den ökade säkerheten detta innebär. Genom Nationell patientöversikt får alla patienter, som givit medgivande, dra nytta av att kommunens legitimerade personal kan se landstingets dokumentation. Digital nyckelhantering är införd inom hemtjänsten. Införandet av mobil dokumentation är avslutad och samtliga medarbetare dokumenterar nu digitalt. Det som återstår är att i högre utsträckning dokumentera tillsammans med brukaren, för att öka såväl delaktighet som rättssäkerhet.

Insatser för att bidra till integreringen av nya medborgare i Säffle genomförs och kommunens plan för integration är till hjälp. En åtgärd är att erbjuda nya invånare praktikplatser inom verksamheten. För att mäta upplevelsen av praktiktiden lämnas en enkät ut. Av de inkomna enkäterna framgår att praktikanterna till 100 procent är nöjda och har en positiv upplevelse av

praktikplatsen, vilket är gynnsamt för fortsatt integration på arbetsmarknaden. Sjukfrånvaron har minskat något jämfört med 2016. Mätning när det gäller HME (Hållbart medarbetarengagemang) i december visar en ökning från 70,90 procent år 2016 till 74,20 procent år 2017.

#### Lärande människor

Det andra av socialnämndens övergripande mål - Insatser skall präglas av god kvalitet - är kopplat till såväl strategin Lärande människor, som Tillsammans lyfter vi. Det innebär fokus på både insatser och åtgärder riktade till brukaren och det interna kvalitetsarbetet. I syfte att arbeta vidare med att utveckla kvaliteten på insatserna och nöjdheten hos brukarna, pågår ständigt ett arbete med att öka antalet avvikelser, klagomål och synpunkter samt andelen som leder till förbättringar i verksamheten. Äldreomsorgen har kommit längst i arbetet.

#### Tillsammans lyfter vi

Samtliga insatser som ges av socialförvaltningen ska präglas av god kvalitet. Mätningar görs varje år nationellt för att mäta brukarnöjdheten. Under 2017 redovisas att 92 procent av brukarna inom hemtjänsten är nöjda utifrån helhetssyn. Motsvarande inom särskilt boende visar att 86 procent är nöjda med helheten. Generellt uppvisar brukarna inom individ och familjeomsorg hög nöjdhet mellan 71 och 90 procent. Användandet av samordnad individuell plan (SIP) har ökat något och ger möjlighet till mer insatser i öppenvård. Utbildning i SIP Meddix har genomförts. En behandlingsgrupp

har startats inom individ- och familjeomsorgen i syfte att erbjuda barn och familjer stöd på hemmaplan i tidigt skede. Utbildningsinsatser för att bli bättre på att upptäcka barn som far illa kommer att genomföras i verksamheterna. Första linjen mottagningen startade under hösten för barn och unga med lindrig till måttlig psykisk ohälsa.

Socialnämnden har inte uppnått alla mål. Trenderna visar dock på uppgående och delvis måluppfyllelse.

## DRIFTSREDOVISNING 2017 (MNKR)

	Utfall	Budget	Avvikelse	Indikator
Intäkter	110	94	15	●
Kostnader	-450	-444	-7	●
Nettokostnad	-340	-349	9	●
Resultat	-341	-350	9	●

Årets resultat visar på ett överskott. Socialnämnden redovisar intäkter på knappt 50 000 tkr gällande avgifter, återbetalning av moms, bidrag från Socialstyrelsen och SKL med flera. Ytterligare intäkter på 60 000 tkr kommer från Migrationsverket. Svårprognostiserade och en viss osäkerhet om ersättning skulle ges eller ej fanns under året från Migrationsverket. Intäkter inkom dock i högre grad än beräknat gällande ensamkommande barn och placeringar.

Kostnader gällande medarbetare har ökat med 11 000 tkr vilket i huvudsak motsvarar kostnaderna för Kommunals löneavtal med extra satsning på undersköterskor. Socialnämnden gav samtliga medarbetare inom vård- och omsorg med undersköterskeutbildning eller motsvarande den extra satsningen, vilket uppskattades av både medarbetare och fackliga organisationer. Socialförvaltningens tillsvidareanställda medarbetare erbjöds ett sjukförebyggande friskvårdsbidrag på 3 000 kr under 2017. Det var 66 procent av de tillsvidareanställda som i någon form använde bidraget. Långtidssjukskrivna har i stor utsträckning använt bidraget. Medarbetarna har uppskattat bidraget vilket visar sig i medarbetarenkäten där såväl motiverande medarbetarindex (MMI) samt hållbart medarbetarindex (HMI) har ökat. Antalet sjuktimmar har under året minskat i viss mån. Inköp av arbetskläder har kostat 1000 tkr. Nya krav gällande

hygien har tillkommit vilket inneburit ökade tvättkostnader.

Inom funktionshinderomsorgen har en ny grupp-bostad i centrala Säffle öppnats. Totalt finns 9 300 tkr avsatta för viten då beslut ej kunnat verkställas till följd av gruppbofastadsbrist. Ännu en gruppbofastad öppnar i januari 2018. Placeringar inom psykiatrin har kostat 2 800 tkr mer än budgeterat. Hem för vård och boende (HVB) för ensamkommande barn är under avveckling och personal och hyreskostnader kvarstår till viss del och kommer att påverka kostnaderna under 2018.







Ekonomiskt bistånd har överskridit budget med 5 200 tkr och en ökande trend syns. Vid jämförelse 2013 med 2017 har kostnaderna för ekonomiskt bistånd ökat med 10 000 tkr. Detta är effekten av en stor flyktingström där nu många lämnat etableringen, många behöver extra ekonomiskt bistånd under etableringen. Arbetslösheten är fortsatt hög i Säffle. I oktober var arbetslösheten på 11,8 procent och av dessa var arbetslösheten i åldern 18-24 år 18 procent vilket påverkar behovet av ekonomiskt bistånd. Placeringar av barn och unga har ökat till följd av missbruk och andra sociala problem som krävt långa och komplicerade placeringar. Trots behandlingsgruppens utökade insatser har bistånd gällande placering varit nödvändigt. Däremot har placeringar av vuxna med beroendeproblematik minskat.

Äldreomsorgen visar totalt ett överskott på 2400 tkr. Antalet producerande hemtjänsttimmar har minskat med 30 procent jämfört med 2014 och är nu 101 000 timmar. Behovet har minskat då äldre tycks friskare och mer självständiga i hög ålder. Färre personer har mindre antal timmar i bistånd. I dagsläget finns ingen kö till äldreboende. Hemsjukvården visar överskott när det gäller personalkostnader till följd av vakans samt svårigheter att rekrytera. I dagsläget är dock bemanningen förbättrad och fler tjänster tillsatta.

Balanskonton, som ska avvecklas tom år 2018, har under 2017 används till integrationssamordnare, barnverksamhet på Hörnan, Mittpunkt i Säffle (MIS), två handläggare på mottagningsenheten, införande av APPVA för läkemedelshantering samt delar av medarbetardagarna.

# KULTURNÄMNDEN

## ÖVERGRIPANDE MÅL

Rigga för utveckling	Ett ökat inflytande för unga människor i samhällsutvecklingen.		↗
Lärande människor	Nya invånare är en möjlighet för Säffle att bli en socialt hållbar och framgångsrik kommun.		↗
Tillsammans lyfter vi	Aktivt bidra till såväl det formella som det informella lärandet.		↗
Tillsammans lyfter vi	Arbeta för ett rikt och varierat kulturutbud för barn och unga.		↗
Tillsammans lyfter vi	Kulturlivet ska upplevas inkluderande och mångfacetterat.		↗
Vänd Säffle mot vattnet	Möjliggöra attraktiva evenemang i anslutning till vattnet.		↗

Kulturnämnden stödjer, främjar och möjliggör ett aktivt kulturliv i kommunen. Kulturnämnden ansvarar för verksamheterna Biblioteket, Medborgarhuset och Ungdomens hus. Kulturnämnden ger ekonomiskt bidrag och stöd till föreningar som verkar inom kulturområdet i kommunen. Kulturnämnden har ansvar för kommunens konstsamling.

2017 kan sammanfattas som ett framgångsrikt år för kulturnämndens verksamheter. Genom att arbeta med konstnärlig ledare har det getts möjligheter till en utökad och framgångsrik konstnärlig gestaltning i centralorten. Det värmländska samarbetsprojektet Art Scape har synliggjort gatukonst och muralmålningar på centrala platser i centrum och genom Eka Acostas skulpturer i projektet Säffle Zoo har konsten flyttat ut i samhället och tillgängliggjorts.

Ungdomens Hus har under året utvecklat sitt arbete med intressegrupper vilket medfört att många av besökarna har deltagit i cirkelverksamhet som de själva har varit med att ta fram.

Säffleoperans föreställning Annie har gått för utsålda hus under hösten och dessutom har alla Säffles skolelever i grundskolan erbjudits att gå på föreställningen. För de yngre barnen spelades en teaterföreställning runt om i kommunen som uppskattades mycket av såväl barn som personal.

Biblioteket har under året möblerat om och gjort entréplan till en mer öppen yta som ger plats för programpunkter och möten, planerade eller oplanerade. Biblioteket fyller en viktig funktion som kravlös mötesplats över generationsgränser och etniska gränser.

### Måluppfyllelse

#### Rigga för utveckling

Ungdomens Hus är en arena för unga människors möjlighet att delta i demokratiska projekt. Genom att jobba med delaktighet i de lokala projekt som äger rum i verksamheten tar man till vara på ungdomars egna intressen och låter deras röst höras. Biblioteket och Ungdomens Hus jobbar aktivt med integration i sin dagliga verksamhet. På Ungdomens Hus har mycket av tiden i den öppna verksamheten ägnats åt samtal med utlandsfödda besökare som riskerat avvisningsbeslut i asylärenden. Bibliotekets arbete med sagoprojekt och läsprojekt för personer med annan språkbakgrund ger förutsättningar att lära sig det svenska språket och biblioteket har utvecklat bra metoder för att jobba med olika grupper. Tillsammans med andra aktörer jobbar kulturnämnden aktivt för att kultur ska bli en faktor för integration och samhörighet, men här finns fortfarande stora utmaningar även under kommande år.



### Lärande människor

Bibliotekets uppdrag enligt bibliotekslagen är att bland annat jobba med fri åsiktsbildning. Litteratur, tidskrifter, trådlös WiFi och föreläsningar i olika ämnen är viktiga beståndsdelar i bibliotekets arbete och biblioteket fortsätter att vara en viktig arena för det livslånga lärandet, oavsett om det är i organiserad eller oorganiserad form. Genom den utökade intresseverksamheten på Ungdomens Hus har en mycket stor del av besökarna deltagit i någon form av organiserad cirkelverksamhet, som t.e.x. förarutbildning i folkrace, DJ-verksamhet, breakdance och konst och pyssel. Kyrkeruds folkhögskola har etablerat en filial i Säffle och använder dagtid lokalerna på Ungdomens Hus. Denna skolform passar bra för många av de unga som står långt från arbetsmarknaden och som Ungdomens Hus tidigare jobbat med i projektet Värmlands framtid. Närheten underlättar samverkan och fortsatt coaching av ungdomarna.

### Tillsammans lyfter vi

Kulturnämnden skapar förutsättningar för föreningar och andra intressenter att arbeta för ett rikt och varierat kulturutbud i Säffle kommun. Många arrangemang äger rum i samverkan antingen mellan föreningarna eller mellan föreningar och Säffle kommun. Kulturföreningarna är starka arrangörer med trogen publik och ett stort engagemang i föreningsarbetet. Unga människor är idag inte lika föreningsaktiva och därför måste kulturnämnden hitta andra sätt att engagera unga människor i eget skapande och i arrangörskap. Genom att erbjuda kulturskapande verksamhet på olika arenor, på biblioteket, på Ungdomens Hus, i samband med utställningar eller konserter, ges ungdomar möjlighet att prova på eget skapande vilket på sikt också ger en ny publik. Genom arbetet med den lokala festivalen UKM (Ung Kultur Möts) på Ungdomens hus samt arbetet som påbörjats 2017 för att arrangera regionfestivalen på Medis i maj 2018, ges unga möjlighet att vara med i eget skapande och i arrangörsgupper.

### Vänd Säffle mot vattnet

Stråket från Medborgarhuset, Kanalorget, Tullnåben och till Kanalparken är en sträcka som har pekats ut som viktig för centrums utveckling. Kulturnämnden står som medarrangör och även som egen arrangör för många aktiviteter i området. Sommarens satsning på Art Scape festivalen innebar två fantastiska muralmålningar på centrala platser i Säffle. Målningen på Medborgarhusets södra gavel föregicks av en workshop där invånarna uppmanades att ge förslag vad som skulle

målas på fasaden. Många förslag kom in bl.a. visade många skolklasser stort engagemang och lämnade in massor med teckningar med olika motiv. Kulturnatt, Pride-festival, skulpturutställning i Krokstadparken och konsert i Vattentornet är fler arrangemang som nått ut till många Säfflebor och besökare under året. Kulturnatten har blivit en kväll då Säfflebor samlas på stan och tar del av många olika kulturuttryck och där mötet mellan människor är berikande.

	Utfall	Budget	Avvikelse	indikator
Intäkter	9	5	4	●
Kostnader	-31	-27	-4	●
Nettokostnad	-23	-22	-1	●
Resultat	-23	-22	-1	●

Kulturnämnden har en budget om 22,1 Mnkr för 2017. Jämfört med 2016 har budgeten minskat med 400 tkr. Dock ingick statsbidrag till flyktingar 2016 med 1,6 Mnkr. Om detta statsbidrag inte räknas med har budget ökat med 1,2 Mnkr. Största ramökningarna var till Ungdomens Hus, 500 tkr, samt konstnärlig ledare 250 tkr. Intäkter har ett utfall om 8,8 Mnkr, 3,8 Mnkr högre än budget för 2017. 2,3 Mnkr beror på intäkter där Medborgarhuset är mellanhand åt externa arrangörer. Kostnader har ett utfall om 31,4 Mnkr, ca 4,4 Mnkr högre än budget för 2017. 2,3 Mnkr av dessa är de intäkter, beskrivet ovan, som vidarefaktureras. Av kvarstående 2,1 Mnkr är personalkostnader ca 1,6 Mnkr över budget samt livsmedel ca 400 tkr. Utfallet för kulturnämnden 2017 är ett underskott med 549 tkr. Överskott visar kulturnämnden politik med 58 tkr, kultur gemensam med 164 tkr och bibliotek med 259 tkr. Nämndinitierade medel har inte utnyttjats fullt ut och visar ett överskott med 58 tkr. Kultur gemensam visar överskott med 58 tkr. Biblioteket visar överskott med 259 tkr främst beroende på personalkostnader med vakant bibliotekschef under 2,5 månader samt svårigheten att förutse faktisk lönekostnad för ny personal. Ungdomens Hus visar underskott med 173 tkr. Underskottet beror främst på personalkostnader där extra personal har varit nödvändigt under framförallt våren 2017 på grund av de omständigheter som då fanns där. Medborgarhuset visar underskott med 857 tkr. Underskottet beror dels på egna arrangemang som gått med underskott samt minskade nettointäkter från servering och lokaluthyrning.

# TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND

## ÖVERGRIPANDE MÅL

Strategi	Övergripande mål	Status	Trend
Rigga för utveckling	Teknik- och fritidsnämnden ska med hög kvalitet och god service aktivt och i samverkan utveckla en hållbar och trygg kommun.		↗
Tillsammans lyfter vi	Teknik- och fritidsnämnden ska ge alla goda förutsättningar att bedriva en allsidig och rörelsefrämjande verksamhet.		↗
Tillsammans lyfter vi	Årets friluftskommun/er 2020		↗

## STRATEGISKA MÅL - ÅMÅL

Strategiskt utvecklingsområde	Strategiskt mål	Status	Trend
Kultur och rekreation	Åmål ska vara det självklara turistmålet med kultur och rekreation i fokus		→
Livslång trygghet/Företagsamhet och kreativitet	I Åmål ska alla kunna leva under trygga och goda förhållanden		→

Teknik- och fritidsnämnden ansvarar för kommunernas infrastruktur, tekniska verksamheter, park- och fritidsverksamhet samt lokalvård i Säffle och Åmåls kommuner. Den gemensamma nämndens verksamheter är uppdelade i skatte- respektive avgiftsfinansierad verksamhet. I de avgiftsfinansierade verksamheterna ingår vatten- och avlopp samt renhållning/avfallshantering. Den gemensamma nämnden arbetar mot två kommuners visioner: Säffle 2026 och Åmål 2020. Nämnden har beslutat om tre gemensamma övergripande mål som har bäring i de båda kommunernas visioner och strategier.

## MÅLUPPFYLLELSE

Den gemensamma nämnden arbetar i riktning mot två kommuners visioner: Säffle 2026 och Åmål 2020. Nämnden har beslutat om tre gemensamma övergripande målsättningar som har bäring i de båda kommunernas visioner och strategier. Säffle och Åmål kan genom sin samverkan inom kommunalinfrastruktur, fritid och lokalvård bilda en större bas för verksamheterna som ger bättre förutsättningar för kommunerna att möta framtidens utmaningar inom kommunaltekniken.

Samordning av resurser ger positiva effekter på ekonomin, vilket ger utrymme till kvalitetsförbättringar i verksamheterna och för kommuninvånarna. Samverkan ger också framförallt bättre möjlighet till rekrytering, bättre service och uthållighet att utveckla nya arbetsmetoder och ny teknik. I förvaltningen finns idag 38 tjänster som är gemensamma mellan kommunerna. I mars gjordes en uppföljning av samverkansavtalet där politiker från båda kommunerna, referensgruppen för gemensamma förvaltningen samt teknik- och fritidsförvaltningens ledningsgrupp deltog.

Säffle och Åmåls kommuner deltar i enkätundersökningen Kritik på teknik som genomförs vart 3:e år, senast 2016, årligen i NMI(nöjd medborgarindex) för Säffle och i KKiK(kommunernas kvalitet i korthet) i båda kommunerna. I NMI - nöjd medborgarindex redovisas ökad nöjdhet för gator och vägar samt gång- och cykelvägar, möjlighet att utöva fritidsintressen samt idrotts- och motionsanläggningar. Resultatet var något lägre för avfall/renhållning beroende på lägre betyg för städning av allmän plats som ingår i utvärderingen.

Det sker fortsatt en positiv utveckling vad gäller infrastruktur i Säffle centrum, exempelvis genom nya

resentrum i Säffle som invigdes under hösten. Där har ny utformning skett med tydligare och säkrare stråk, hela området har tillgänglighet Anpassats, fler sittor och inbjudande trivsel- och grönområden har skapats. Det har inneburit ett rejält lyft för hela området med ökad trygghet i fokus. Nya vattenverket i Nysäter är driftsatt under våren. Det innebär en anläggning byggd med modern teknik som levererar ett vatten av godkänd kvalitet och som även klarar den nya parametern Alfaaktivitet som tillkom år 2016 som inte tidigare verk klarade av. Det nya verket innebär också att vattenförsörjningen till brandposter nu fungerar tillfredsställande. Som ett led i arbetet med hållbar utveckling pågår även arbete med Nysäters nya vattenskyddsområde och en inledande process för Svaneholm kommer att startas upp.

Omläggningstakten för ledningsnätet har förbättrats jämfört med 2016 och ligger även bättre än Svenskt vattens rekommenderade börvärden. Den förväntas sänkas ytterligare under nästa år då höjning av investeringsbudget för ledningsombyggnad beslutats. Ny teknik används genom s.k. spräckning där det är möjligt. Det innebär en ny metod för schaktfri ledningssanering som tillämpas i syfte att nå högre utbytestater utan avkall på kvalitet och utfört arbete.

Under året beslutades om ny avfallsplan för båda kommunerna för perioden 2017 - 2022. Planen syftar till att sträva uppåt i Eu:s avfallshierarki i många avseenden, som att förebygga avfall via minskad konsumtion, öka förutsättningarna till återanvändning och ökad återvinning av förpackningar och grovavfall. Minimering av deponering och säkerställande av att nedlagda deponier inte blir ett framtida miljöproblem fortsätter under perioden. För att utöka kommunikationen med va- och renhållningsabonnenter har ett nytt system för SMS-avisering driftsatts som innebär att aberörda abonnenter snabbt kan meddelas om planerade och oplanerade driftstörningar.

God folkhälsa för kommuninvånarna är viktig och skapas genom att göra idrotts- och friluftsanläggningar trygga och tillgängliga för alla. Under året har nämnden deltagit i det omfattande arbetet kring den nya simhallen. Det pågår även ett utredningsarbete kring en ny bollhall och det har gjorts en utredning kring ridhuset. Alla ska ha tillgång till ett rikt föreningsliv med ett varierat utbud av fritidsaktiviteter. För gruppen barn- och unga har genomförts idrottsskolor och prova-på-aktiviteter i samverkan med föreningslivet. Förvaltningen har även i år beviljats statligt bidrag för

fria sommarlovsaktiviteter och har tillsammans med föreningslivet kunnat erbjuda ett stort antal aktiviteter för barn och unga i båda kommunerna.

## DRIFTSREDOVISNING 2017 (MNKR)

	Utfall	Budget	Avvikelse	Indikator
Intäkter	212	193	18	●
Kostnader	-252	-234	-18	●
Nettokostnad	-40	-40	-0	●
Räntekostnader	-4	-4	-0	●
Resultat	-44	-44	-0	●

Säffle och Åmåls kommuner samverkar i en gemensam nämnd sedan 1 januari 2011 där Säffle kommun är värdkommun och den gemensamma nämnden ingår i Säffle kommuns organisation. Åmåls kommun äger de fasta anläggningarna i Åmål och Teknik- och fritidsnämnden svarar för drift- och underhåll av dessa. Nämnden hyr anläggningarna motsvarande kostnaden för avskrivning och ränta.

### Skattefinansierad verksamhet:

Den skattefinansierade verksamheten har totalt redovisat högre intäkter och högre kostnader än budget under 2017. Många av verksamheterna bygger på beställningsarbeten eller säsongsverksamheter (såsom vinterväghållning, parker m.m.). P.g.a. oklarheter kring komponentavskrivningen redovisades för låga kapitalkostnader jämfört mot budget på Gatuenheten Säffle i bokslutet 2016, vilket medförde att enheten påfördes två års kapitalkostnader under 2017. I Åmål är utfallet marginellt lägre än budget för kapitalkostnaderna. Det nya elavtalet från 2016 medförde totalt 600 tkr i lägre kostnader för båda kommunerna. Kostnaderna för köp av huvudverksamhet har i Säffle överstigit budget som hänger ihop med satsning på samförläggning av gatljuskabel. I Åmål är utfallet lägre än budget vilket beror på låga kostnader för vinterväghållning.

2016 infördes nya redovisningsregler för avskrivningar av anläggningstillgångar. Rättelser av redovisningen under 2017 i Säffle har fått konsekvensen att kapitalkostnaderna överstiger budgeten i större

omfattning än i Åmål. Konsekvenserna beräknas vara utredda fullt ut under 2018.

De skattefinansierade verksamheterna redovisar totalt ett underskott på -353 tkr, varav Säffle avser -1 085 tkr och Åmål +732 tkr. Nämnd/Administration/ Teknisk planering redovisar ett överskott på 1 468 tkr. Utfallet för gatuenheten i Säffle blir -3 250 tkr på grund av underskottet på trafikbelysningen med -3 476 tkr. Förklaringen är att enheten medvetet deltagit i samför-läggings-projektet med fiberutbyggnad och Vattenfalls kabelbyten, där ca 16 km gatubelysningskabel kunnat bytas ut till 50 procent av normal kostnad. Övriga verksamheter med negativa avvikelser är Gator o vägar -514 tkr där största förklaringen är extra kapitalkostnad, beläggningsunderhåll samt trafikordningar. Överskott visar vinterväghållning och konstbyggnader/ broar. Gatuenhetens verksamheter i Åmål redovisar ett positivt resultat på ca 1 107 tkr för 2017. Positiva avvikelser finns på verksamheter vinterväghållning, mindre konsultköp och lägre kostnader för lokalhyra och kapitalkostnader. På området trafikbelysning blev det kvar +443 tkr p.g.a. lägre elpriser och mindre köp av huvudverksamhet och när det gäller konstbyggnader/broar blev det mindre underhåll med +179 tkr samt dagvattenavledning +117 tkr. Negativa avvikelser på verksamheterna för beläggningsunderhåll med -179 tkr och gröna ytor -220 tkr som förklaras med extra satsning på dikesslätter. Park- och fritidsverksamheten i Säffle redovisar ett överskott på 943 tkr för 2017. Extraanslaget 2017 för medfinansiering till Ölserud och Eskilsäters bygdegårdar lämnar ett överskott på 350 tkr. Ett överskott finns även för hyra av bollhall då den fortsatt är budgeterad i väntan på nybyggnationen. I Åmål redovisar park- och fritidsverksamheten totalt ett underskott på - 214 tkr. Enheten har under 2017 haft högre personalkostnader för två extra resurser. Den största avvikelser inom enheten redovisas för parkverksamheten. De senaste årens satsningar på utökning av julbelysning har medfört ökade kostnader för upp- och nedtagning samt avskrivning och ränta. Simhallen redovisar ett underskott på -327 tkr vilket till största del beror på högre personalkostnader än budgeterat.

Stadenhetens visar ett underskott på lite drygt 400 tkr. En satsning har gjorts på inköp av städmaskiner i båda kommunerna, som ett led i förbättring av arbetsmiljö och minskning av sjukfrånvaro.

#### **Avgiftsfinansierad verksamhet:**

Vatten- och avloppsverksamheten, renhållning samt avfall finansieras av kommunernas respektive avgiftskollektiv. Alla över- och underskott särredovisas på balansräkningen för respektive avgiftskollektiv och ska balanseras inom en treårsperiod. VA-verksamheterna redovisar positiva resultat efter årets slut och dessa har särredovisats på balansräkningen som en skuld till avgiftskollektiven, vilket innebär att skulden till abonnenterna i både Säffle och Åmål ökar. För renhållningskollektiven har istället redovisade kostnader varit högre än redovisade intäkter. En justering har därför gjorts för intäkterna och ökningen har då bokföringsmässigt flyttats till balansräkningen och minskat de tidigare skulderna som fanns till kollektivet. För Säffle fanns det sedan tidigare år en skuld mot kollektivet men då kostnaderna 2017 var högre än intäkterna har denna skuld bokats bort och nu redovisas istället en fordran till kollektivet på mellanskillnaden. De avgiftsfinansierade verksamheterna redovisar både högre intäkter och högre kostnader än budget under 2017. VA-kollektiven visar högre intäkter för att renhållningskollektiven debiteras en behandlingsavgift för slam som tas emot på respektive reningsverk. En kostnadsfördelning av labbverksamheten har medfört en intäkt för VA-kollektivet i Säffle men en kostnad för kollektivet i Åmål. Slamhanteringen för VA-verksamheten i Åmål har under första halvåret drivits i egen regi, vilket har inneburit lägre kostnader under den perioden. Kapitalkostnaderna är lägre i båda kommunerna än budgeterat, men den största avvikelser finns i Säffle på ca 1000 tkr. Detta beror på komponentavskrivningen då budgeten för 2017 inte var justerad enligt de nya avskrivningstiderna eftersom ändring av redovisningsprincip inte varit fullt utrett. Renhållningskollektiven redovisar högre intäkter och högre kostnader än budget för 2017. Den största kostnadsavvikelsen beror på att renhållningskollektiven bär kostnaderna för driften av Östby och i Säffle även indexuppräknade av sophämtningsentreprenad. Renhållningen Säffle har även ökade kostnader p.g.a. inventering och inköp av nya sopkärl och sent inkommen faktura för inköp tidigare år. Inventering och inköp kärl gäller även för kollektivet i Åmål men i betydligt mindre omfattning. Östby redovisar högre intäkter och kostnader än budget för 2017. Intäkterna har ökat p.g.a. att kollektiven debiteras och den största avvikelser avser kostnader för hantering av hushållsavfallet när det insamlats och fraktas till förbränning. Fram till 30 juni fick Östby ta emot slam från

Åmåls reningsverk för kompostering och under 2017 har verksamheten utvärderats och redovisats för tillsynsmyndigheten, som delgett beslut om att verksamheten får fortsätta i princip samma omfattning.

#### *Säffle*

VA-verksamheten i Säffle redovisar ett resultat på 134 tkr. Tack vare inventeringen som gjordes under 2016 har arbeten inom ramen för VA-planen påbörjats under 2017 vilket har inneburit att driftmedel har kunnat nyttjas mer optimalt. Under 2017 har bland annat lokalerna på vattenverket renoverats, ny kemikalietank i Nysäter har installerats, ny spiraltrappa till Svanskogs vattentorn har köpts in samt en extra satsning på lagning av vattenläckor har gjorts under hösten. Konsultarvoden belastar från och med 2017 drift istället för investering.

Renhållningsverksamheten i Säffle redovisar totalt 3 461 tkr lägre intäkter än kostnader. Den totala avvikelserna har bokföringsmässigt justerats på intäkterna som reducerat den tidigare skulden som fanns till kollektivet och därefter har en fordran på återstoden bokats upp på ca 2 991 tkr. Taxan för sophämtning kommer att behöva justeras under 2018 på grund av ovanstående underskott samtidigt som en upphandling kommer att ske av ett nytt behandlingsavtal inför 2019. Sophämtningstaxan har belastats med högre kostnader under året i syfte att uppnå ett nollresultat för återvinningscentralen på Östby Miljöstation. En del av underskottet (-809 tkr) inom Säffle renhållning kommer från slamtömningsverksamheten som förklaras med uppstartskostnader och lägre intäkter då färre anläggningar tömts än vad som varit prognosen i taxan. Under 2017 inventerades abonnenter för nya sopkärl. Extrakostnad för inköp av kärl för åren 2014-2016 samt en oreglerad indexhöjning av entreprenadavtal 2015-2016, påverkade resultatet negativt.

#### *Åmål*

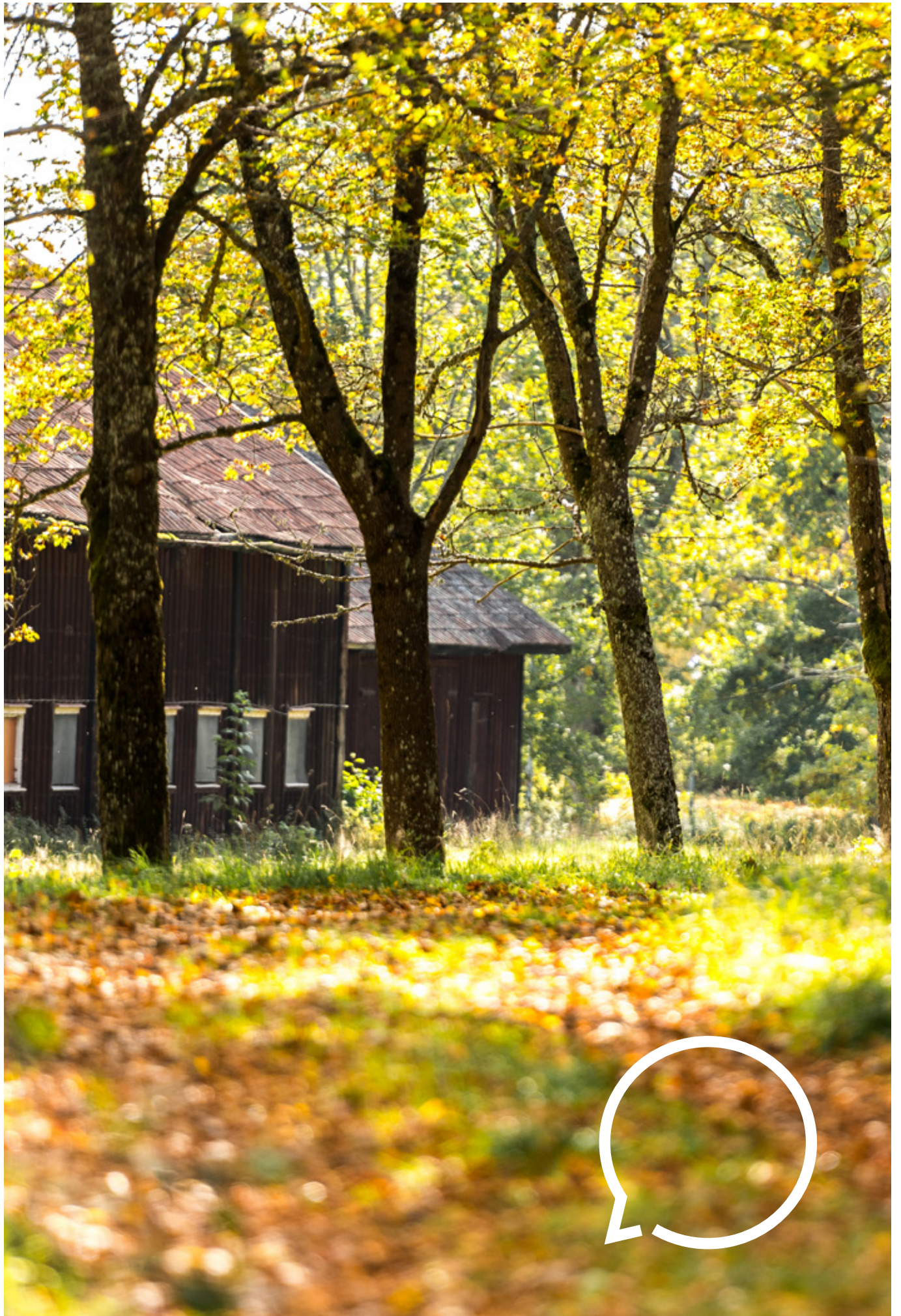
VA-verksamheten i Åmål redovisar ett resultat på 385 tkr. Samma som för Säffle har även Åmåls VA-verksamhet arbetat enligt VA-planen och åtgärder har systematiskt kunnat åtgärdas under året. Även på vattenverket i Åmål har det gjorts renoveringar av lokalerna, ny PLC har installerats i Tösse vattenverk, bufferttank för kemikalier har byggts på vattenverket i Åmål och ändrad processtyrning för kemikalieberedning, montering av slamskrapor på reningsverket samt en extra satsning på lagning av vattenläckor har gjorts under hösten. Det har

skett samma förändring i Åmål som i Säffle när det gäller redovisning av konsultkostnader vilket har gjort att kostnaderna överstiger budget. Fördelningen av labbverksamheten har under året inneburit kostnader som inte varit budgeterade 2017 men detta är ändrat i budget 2018.

Renhållningsverksamheten i Åmål redovisar lägre intäkter än kostnader med 782 tkr som bokföringsmässigt justerats på intäkterna och minskat skulden som finns till kollektivet. Slamhantering går med 585 tkr i förlust, vilket kan förklaras med uppstartskostnader samt lägre intäkter då färre anläggningar tömts än vad som varit prognosen i taxan. Det har även varit extra kostnader för inventeringen av nya kärl.

#### *Östby*

Östby miljöstation finansieras av båda kommunernas renhållningskollektiv, samt via avgifter från externa kunder. Det innebär att över- och underskott som gäller hushållsavfall ska fördelas ut på respektive kollektiv. Kostnader för näringsutövare skall finansieras 2017 har verksamheten utvärderats och redovisats för tillsynsmyndigheten, som delgett beslut om att verksamheten får fortsätta i princip samma omfattning.





*Kap. 8*

# VA-VERKSAMHETEN

## DRIFT

VA-verksamheten ansvarar för kommunens allmänna vatten- och avloppsanläggningar. Verksamheten styrs av särskild lagstiftning och finansieras till 100 procent av avgifter. Avgifternas nivå bestäms i en så kallad taxa.

Säffle och Åmåls kommuner har en gemensam nämnd för teknik- och fritidsverksamheten sedan år 2011. Säffle kommun är värdkommun för den gemensamma nämnden och har övertagit ansvaret för driften av samtliga anläggningar i de båda kommunerna. Säffle kommun och den gemensamma nämnden ansvarar därmed för driften av såväl vatten- och avloppskollektivet i Säffle som i Åmål. Verksamheten drivs gemensamt samtidigt som alla intäkter och kostnader förs till respektive abonnentkollektiv. Enligt avtalet behöll Åmåls kommun samtliga fasta anläggningar, men sålde de lösa inventarierna till Säffle kommun för bokfört värde. De fasta anläggningarna hyrs ut till Säffle kommun för abonnentkollektivet i Åmål.

VA-verksamheterna visar alltid ett noll-resultat vid årets slut. Enligt de rekommendationer för redovisning som gäller för abonnentkollektiv förs plus-resultat till balansräkningen som en skuld till kollektiven samtidigt som minus-resultat förs till balansräkningen som en fordran.

År 2017 har den samlade verksamheten gett ett överskott på + 519 tkr. Säffledelen står för + 134 tkr och Åmål för +385 tkr av överskottet. Säffleverksamheten har sedan 2016 ett ackumulerat överskott på 647 tkr som med årets resultat ökas till 781 tkr. Åmålverksamhetens ackumulerade överskott från föregående år på 3 705 tkr ökas till 4 090 tkr. Den omfattande översynen av samtliga VA-anläggningar inom ramen för VA-planen som slutfördes våren 2017 har fört med sig att förbättrings- och underhållsåtgärder successivt har börjat läggas in i en flerårig verksamhetsplan och systematiskt åtgärdats. Detta innebär att driftmedel har kunnat nyttjas mer optimalt. Under 2017 har det gjorts en extra satsning på att laga vattenläckor i båda kommunerna. En förändring från tidigare år är att konsultarvoden numera belastar drift istället för investeringsprojekten. Investeringar i Säffle medförde att anläggningstillgångarna ökade med 4 268 tkr (eftersom de fasta anläggningarna i Åmål hyrs av Åmåls kommun ingår dessa inte i Säffle kommuns anläggningstillgångar).

Verksamhetens omsättning ökade från 47 657 tkr till

50 754 tkr mellan år 2016 och 2017. Till skillnad från 2016 så har VA-verksamheterna i år ett lägre överskott då driftmedlen använts mer optimalt.

VA-verksamhetens kapitalkostnader i Säffle blev lägre än budgeterat. Detta beror till största delen på justering av avskrivningsperioden gällande komponentavskrivning. Avskrivningstiderna har generellt förlängts, vilket gett en lägre kostnadspåverkan per år.

Åmåls positiva resultat beror på lägre redovisade kapitalkostnader än budget eftersom inte alla investeringar blivit genomförda enligt plan. Överskottet beror även på reducerade kostnader för att forsla bort och bli kvitt slammet då möjlighet finns att inom den egna organisationen neutralisera slammet vid Östby miljöstation.

## Investeringar

### Säffle

Investeringarna uppgår till 7 241 tkr av en total budget på 9 080 tkr. Nedan följer en beskrivning av de största investeringsprojekten:

#### Skalskydd Svanskog/Nysäter/Säffle budget 717 tkr

Medel avser uppgradering till säkerhetsklassade dörrar, portar, stängsel och fönster, samt nya larmsystem enligt upprättad åtgärdsplan. Planerade åtgärder färdigställs 2018.

#### Omläggning och duplicering budget 4 341 tkr

2017 års ledningsomläggningar har innefattat omläggning av totalt 650 meter spillvattenledningar, 150 meter dagvattenledningar samt 1 060 meter renvattenledningar. I ledningsnätåtgärder ingår även 450 meter diken för avvattning av området kring nya simhallen. Budgeten har dragits över p.g.a. oplanerat behov av samförläggning i samband med gatuåtgärder i Annelund (500 tkr) samt p.g.a. förberedande åtgärder inför simhallsbyggnationen (536 tkr). Projektet löper över året.

Resultat: -1 295 tkr.

### Åmål

Investeringarna för va-verksamheten i Åmål betalas av Åmåls kommun och bokförs som en tillgång på balansräkningen. Projektering, upphandling, genomförande och övrig administration av investeringarna sköts av



den gemensamma nämnden på uppdrag av Åmåls kommun. Förbrukad investeringsbudget uppgår 6 861 tkr av totalt 14 548 tkr. Nedan följer en beskrivning av de största investeringsprojekten:

#### Byte av ledningsnät budget 5 137 tkr

Medel har använts för färdigställande av ledningsnät-åtgärder i Fengersfors, Olovsgatan och Norströmsgatan. Pågående arbeten på Norströmsgatan innebär stora komplikationer med avseende på framkomlighet för boende, blåljusfunktioner, postgång, etc. Förseningar bör därför i högsta grad undvikas. Aktuellt projekt har därmed tillåtits fortgå även om tilldelade budgetmedel för 2017 förbrukats och underskottet medflyttas till 2018. Resultat: -482 tkr.

## Redovisningsprinciper

VA-verksamheten omfattas av självkostnadsprincipen och kommunen har ett särredovisnings ansvar gentemot brukarna (abonmentkollektiv). Ansvaret för särredovisning har funnits länge, men från och med 2007 har detta blivit tydligare i ny lagstiftning om allmänna vattentjänster. Där anges bland annat särskilda riktlinjer kring redovisningen. Verksamheten ska bokföras och redovisas i enlighet med god redovisningssed där resultat- och balansräkningar redovisas särskilt för verksamheten och där det av tilläggsupplysningar framgår hur huvudmannen fördelat kostnader som varit gemensamma med annan verksamhet.

VA-verksamheten redovisas dels som helhet, dels för Säfflekollektivet och Åmålskollektivet var för sig. Resultatet redovisas som förändring av skuld till kollektivet eller som fordran på kollektivet beroende på utfall och balans.

Från och med 2013 upprättas resultat/investeringsfonder för både Säffle och Åmåls VA-verksamhet. Gemensamma kostnader inom teknik- och fritidsnämnden fördelas ut till VA-kollektiven utifrån andel av nämndens totala bruttokostnader.

Säffle kommun har ändrad redovisningsprincip för avskrivning av investeringar från och med 2015. Komponentavskrivningsmetoden innebär att samtliga investeringar delas upp i komponenter utifrån dessas

förväntade livslängd. Det innebär, att för investeringar som det tidigare sattes en generell ekonomisk livslängd på 33 år = avskrivningstid, görs nu en uppdelning av de ingående komponenterna och deras beräknade ekonomiska livslängd. Följden blir att en investering skrivs av med olika takt utifrån vad som är bestämt för respektive komponent. Säffle kommun har under 2016/2017 reviderat samtliga investeringar som är upptagna i anläggningsreskontran enligt komponentavskrivningsmetoden. Eftersom värdet på en kommunal anläggningstillgång enligt redovisningsreglerna inte kan skrivas upp i värde har de nya avskrivningstiderna lagts på det ingående bokförda värdet per 2016-01-01. För VA-verksamheten gäller följande avskrivningstider enligt komponentmetoden.

Avskrivningstider enligt komponentmetoden		
Investering	Andel i %	År
<b>Vattenverk</b>		
- Byggnad	35	
-- Stomme	22	50
-- Tak, fasad, markarb	8	40
-- Installationer	5	25
- Specifikt vattenverk	65	
-- Maskiner, pumpar m.m	40	20
-- Reservkraft	10	25
-- Styrning/övervakning	15	15
<b>Reningsverk</b>		
- Byggnad	40	
--Tak, fasad, markarb	9	40
-- Stomme (reservoar/bassänger)	22	50
-- Inre ytskikt	2	15
--Installationer	7	25
- Specifikt reningsverk	60	
-- Maskiner, pumpar m.m.	45	15
-- Styrning/övervakning	15	15
<b>Pumpstation</b>		
- Byggnad	35	
-- Tak, fasad, markarb	7	40
-- Stomme	21	50

### Avskrivningstider enligt komponentmetoden

Investering	Andel i %	År
-- Inre ytskikt	1	15
-- Installationer	6	25
- Specifikt pumpstation	65	
-- Maskiner, pumpar m.m.	47	15
-- Styrning/övervakning	18	15
<b>Ledningsnät</b>	<b>100</b>	<b>70</b>



### Resultaträkning

Belopp i tkr.	Not	2016	2017
Verksamhetens intäkter	1	47 657	50 754
Verksamhetens kostnader	2	-41 711	-44 853
Avskrivningar	3	-3 781	-4 084
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>2 165</b>	<b>1 817</b>
Finansiella kostnader	4	-2 165	-1 817
Årets resultat		0	0

# 1 860 m

*nya vattenledningar*

*har lagts i ledningsomläggningar år 2017.*



<b>Balansräkning</b>				
Belopp i tkr.	Not	2016	2017	
<b>TILLGÅNGAR</b>				
Anläggningstillgångar	5	100 190	104 458	
Omsättningstillgångar				
Förråd	6	401	474	
Kortfristiga fordringar	7	682	5	
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>101 273</b>	<b>104 937</b>	
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Eget kapital		19 488	19 488	
Årets resultat		0	0	
Summa eget kapital		19 488	19 488	
<b>Avsättningar</b>				
Avsättning för pensioner		410	410	
<b>Skulder</b>				
<b>Långfristiga skulder</b>				
Skulder för anslutningsavgifter och investeringsbidrag	9	3 287	4 075	
Resultat/investeringsfond	10	4 831	4 803	
Långfristig skuld hos kommunen		68 330	71 220	
Summa långfristiga skulder		76 448	80 098	
<b>Kortfristiga skulder</b>				
Skuld till abonnenterna	11	4 352	4 871	
Övriga kortfristiga skulder	12	575	70	
Upplupna kostn./ förutbet. intäkter	13	410	410	
Summa kortfristiga skulder		4 927	4 941	
<b>SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>		<b>101 273</b>	<b>104 937</b>	

<b>Tilläggsupplysningar</b>				
<b>Belopp i tkr.</b>	<b>Not</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>				
<i>Verksamhetens externa intäkter</i>				
Brukningavgifter Säffle		22 965	25 415	
Brukningavgifter Åmål		21 695	21 877	
Anslutningsavgifter Säffle		73	79	
Anslutningsavgifter Åmål		11	37	
Övriga intäkter Säffle		2 494	2 988	
Övriga intäkter Åmål		419	358	
<b>Summa</b>		<b>47 657</b>	<b>50 754</b>	
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>				
Personalkostnader Säffle		-6 002	-6 400	
Personalkostnader Åmål		-4 437	-4 439	
Hyror Säffle		-74	-66	
Hyror Åmål		-4 392	-3 950	
Övriga driftskostnader Säffle		-13 510	-16 115	
Övriga driftskostnader Åmål		-13 296	-13 883	
<b>Summa</b>		<b>-41 711</b>	<b>-44 853</b>	
Hyror Säffle avser lokalhyror				
Hyror Åmål avser: Lokalhyror 170 tkr, anl. Och maskinhyror 3 780 tkr				
<b>Not 3 Avskrivningar</b>				
Avskrivningar Säffle		-3 781	-4 084	
Avskrivningar Åmål		0	0	
<b>Summa</b>		<b>-3 781</b>	<b>-4 084</b>	
Avskrivningarna för Åmålskollektivet gäller endast de nyinvesterade lösa inventarierna enligt samverkansavtalet mellan kommunerna. De fasta anläggningarna är kvar i Åmåls kommuns ägo och hyrs av den gemensamma nämnden.				
<b>Not 4 Finansiella kostnader</b>				
Internränta Säffle		-2 165	-1 817	
Internränta Åmål		0	0	
<b>Summa</b>		<b>-2 165</b>	<b>-1 817</b>	
<b>Not 5 Anläggningstillgångar</b>				
Fasta anläggningstillgångar i Säffle kommun		100 190	104 458	
Lösa inventarier köpta från Åmåls kommun				
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>100 190</b>	<b>104 458</b>	
<b>Not 6 Förråd</b>				
Förråd Säffle		244	277	
Förråd Åmål		157	197	
<b>Summa</b>		<b>401</b>	<b>474</b>	
<b>Not 7 Kortfristiga fordringar</b>				
Kortfristiga fordringar Säffle		607	0	
Kortfristig fordran abonnenterna Säffle		0	0	
Kortfristiga fordringar Åmål		75	5	
<b>Summa</b>		<b>682</b>	<b>5</b>	
<b>Not 8 Regresskrav</b>				
Medel var avsatta för ersättning av regresskrav efter översvämningar 2009 och 2010 Samtliga ärenden är nu slutförhandlade och förkligning uppnådd. Kvarvarande medel har därför återförts till resultatet under perioden.				

<b>Tilläggsupplysningar</b>			
<b>Belopp i tkr.</b>	<b>Not</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Not 9 Långfristiga skulder</b>			
Skuld för anslutningsavgifter		981	1 861
Skuld för investeringsbidrag		2 310	2 310
Akkumulerad upplösning		-4	-96
Summa		3 287	4 075
<b>Not 10 Resultat/investeringsfond</b>			
Va Säffle		1 831	1 803
Va Åmål		3 000	3 000
Summa		4 831	4 803
<b>Not 11 Skuld till abonnenterna</b>			
Va Säffle		647	781
Va Åmål		3 705	4 090
Summa		4 352	4 871
Intäkterna 2017 för Säffle var 106 tkr högre än kostnaderna och därmed ökar skulden till abonnentkollektivet från 647 tkr till 781 tkr			
Intäkterna 2017 för Åmål var 385 tkr högre än kostnaderna och därmed ökar skulden till abonnentkollektivet från 3 705 tkr till 4 090 tkr			
<b>Not 12 Övriga kortfristiga skulder</b>			
Va Säffle		404	19
Va Åmål		171	51
Summa		575	70
<b>Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>			
Va Säffle, andel av upplupen pensionskostnad		241	240
Va Åmål, andel av upplupen pensionskostnad		169	170
Summa		410	410



*Kap. 10*

# PERSONAL- REDOVISNING

# PERSONALREDOVISNING

## ALLMÄNT

Kommunen har en personalintensiv verksamhet och personalkostnaderna står för merparten av kommunens bruttokostnader. Personalredovisningen syftar till att ge en aktuell och samlad bild av kommunens personal beträffande struktur, omfattning, kostnader och insatser men även rekommendationer på ytterligare insatser. Den statistik som redovisas är baserad på tillsvidareanställda och avser hela år 2017. Observera att Miljö- och byggnadsförvaltningen, som sedan 1 oktober 2017 är en egen förvaltning, innefattas i Kommunledningskontorets siffror.

## PERSONALSTRUKTUR

### Antal anställda

Antalet tillsvidareanställda har ökat med 16 st jämfört med årsskiftet 2016/2017. Antalet anställda kan räknas i form av årsarbetare. Årsarbetare är en helårsarbetare som arbetar full tid, i regel 40 timmar/vecka. En årsarbetare kan således inbegripa flera anställda, t.ex. två deltidsanställda som arbetar halvtid. Antalet tillsvidareanställda årsarbetare har ökat med 23 st sedan årsskiftet 2016/2017. Utöver detta har ytterligare 52 personer anställts som visstidsanställda jämfört med motsvarande period förra året.

Antalet personer som är anställda har med andra ord ökat med 75 st sedan 2016. En femprocentig ökning är en markant förändring av personalstyrkan, som bara 3-4 år tillbaka i tid, haft en trend att minska i antal. Integrationsutmaningen har varit en del i varför antalet anställda ökar och det är främst visstidsanställda som i princip har fördubblats. Detta kan bero på att man inte är säker på om behovet kommer att kvarstå och att man fått tillfälliga påslag i budget, statliga satsningar m.m. varför en tillsvidareanställning då inte kan erbjudas. För att få tillsvidareanställa lärare finns det ett krav på legitimation varför ökningen av visstidsanställda till viss del kan förklaras med detta. Ökade antal anställningar har i sin tur medfört ökad administration såsom licenser, behörigheter, support, utbildning och introduktion. På samma gång ser vi att arbetslöshetssiffrorna sjunker vilket inte är detsamma som att vi hittar all arbetskraft

inom vår kommun då kompetenskraven inte alltid matchar. De flesta lediga tjänster vi erbjuder har också ett högre kompetenskrav såsom eftergymnasial utbildning.

### Personalnyckeltal

<b>Antal anställda och årsarbetare per 1231</b>	2015	2016	2017
Antal tillsvidareanställda personer	1 265	1 281	1 297
Tillsvidareanställda årsarbetare	1 162	1 187	1 210
Antal visstidsanställda (månadslön) genomsnitt / månad	161	225	277
Antal visstids-ansettlda årsarbetare (månadslön) genomsnitt/månad	144	205	251

Årsarbetare ger en tydligare bild av resursbehovet än vad antalet anställda ger.

### Antal tillsvidareanställda årsarbetare per förvaltning

<b>Förvaltning</b>	2015	2016	2017
Kommunledningskontoret	80	82	83
Kulturförvaltningen	18	20	20
Teknik- och fritidsförvaltningen	140	142	146
Barn- och utbildningsförvaltningen	451	455	465
Socialförvaltningen	473	488	496
<b>Totalt</b>	<b>1 162</b>	<b>1 187</b>	<b>1 210</b>

Barn- och utbildningsförvaltningen samt Socialförvaltningen är de förvaltningar som ökat med flest antal medarbetare under året vilket kan förklaras med ökat behov av personal på grund av bland annat integrationsuppdraget samt att fler enhetschefer anställts för att få ned antalet medarbetare per chef till en mer rimlig nivå.



### Antal anställda personer uppdelat på kön

Kön	2015	2016	2017
Kvinnor	1 032	1 038	1 039
Män	233	243	258

80 procent av Säffle kommuns anställda är kvinnor och 20 procent är män. Merparten av kommunens anställda arbetar inom Barn- och utbildningsförvaltningen samt Socialförvaltningen. Detta är verksamheter med yrkesgrupper som traditionellt sett representeras av kvinnor, vilket är förklaringen till den ojämna könsfördelningen. En strävan efter att utjämna de stora skillnaderna och få in fler män respektive kvinnor inom yrken där dessa är underrepresenterade skall alltid vara en målsättning från arbetsgivarens sida när vi rekryterar. Traditionellt har vi fortfarande många yrken som domineras av kvinnor där t.ex. gymnasievalen till underköterska oftast görs av kvinnor.

### Antal chefer/arbetsledare per förvaltning uppdelat på kön i procent

Förvaltning	Antal	Andel i %	
		Kvinnor	Män
Kommunledningskontoret (inkl MIBY)	15	40	60
Kulturförvaltningen	4	50	50
Teknik- och fritidsförvaltningen	22	41	59
Barn- och utbildningsförvaltningen	26	61	39
Socialförvaltningen	26	85	15
<b>Totalt</b>	<b>93</b>	<b>59</b>	<b>41</b>

Totalt sett har vi 59 procent kvinnor i chefsposition och 41 procent män, jämfört med 58 procent kvinnor och 42 procent män vid årsskiftet 2016/2017. I de förändringar som skett har antalet kvinnliga chefer på Socialförvaltningen minskat. Även på Barn- och utbildningsförvaltningen har antalet kvinnliga chefer minskat. Kulturförvaltningen har lika många kvinnliga som manliga chefer. Det skiljer sig dock mellan förvaltningarna där t.ex. Socialförvaltningen, vars övervägande andel anställda är kvinnor, har 85 procent kvinnliga chefer. Även om förändringen sker långsamt är det i en

positiv riktning vad gäller jämställdheten. Antalet chefer har totalt ökat med 5 st sedan slutet på 2016, vilket bekräftar analysen att vi tillsatt fler chefer per medarbetare för att få en bättre arbetsmiljö. Ökningen är inom Teknik- och fritidsförvaltningen Säffle Åmål, Barn- och utbildningsförvaltningen samt inom Socialförvaltningen.

### Antal avslutade anställningar

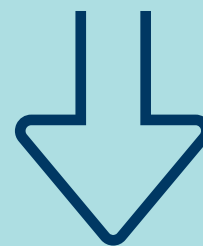
Orsak	2015	2016	2017
Pension	50	36	40
Slutat på egen begäran	42	55	72
Uppsägning av kommunen	5	8	2
<b>Totalt</b>	<b>97</b>	<b>99</b>	<b>114</b>

Totalt har 114 personer slutat i kommunen under 2017. 72 personer har slutat på egen begäran och majoriteten av dem har sökt arbete hos annan arbetsgivare. Arbetsmarknaden är god och rörligheten är hög inom en del sektorer till följd av stor efterfrågan. Det är dock viktigt att fortsätta jobba aktivt för att vi ska vara en attraktiv arbetsgivare och bli än mer kvalitetsmedvetna inför rekryteringar, hur vi introducerar ny personal samt gör avslutningsintervjuer för att få reda på hur jobbet har fungerat hos oss och om det är inom något område som vi måste förbättra oss för att behålla medarbetare. Hos Säffle kommun finns det även möjlighet att ansöka om så kallad pensionsförstärkning som innebär att pensionen kan fyllas upp till viss del av arbetsgivaren. För närvarande erhåller fyra personer pensionsförstärkning.

Totala sjukfrånvarotiden är nedåtgående.

# 6,81%

(7,28% år 2016)



## HELTIDSLÖNER

Den genomsnittliga heltidslönen är 28 999 kronor (27 819 kr år 2016). För kvinnor är genomsnittslönen 28 420 kronor (27 241 kr år 2016) och för män 31 332 kronor (30 312 kr år 2016). Lönekartläggning genomförs sedan 2017 varje år efter att lönerrevisionen avslutats. En arbetsvärdering genomförs med tre analyser:

- lika arbeten
- likvärdiga arbeten
- lägre arbetsvärdering men högre lön

Slutrapporten visar om arbetsgivaren kan konstatera några osakliga löneskillnader. Finns det sådana har arbetsgivaren tre år på sig att åtgärda skillnaden.

## ÅLDERSFÖRDELNING

Medelåldern för tillsvidareanställd personal hos Säffle kommun är 48 år. Männens medelålder är 49,01 år medan kvinnorna har en något lägre medelålder på 47,99 år

### Aldersfördelning

Åldersgrupp	Antal personer	Andel, %
- 29	83	6
30 - 39	210	16
40 - 49	366	28
50 - 59	436	34
60 -	202	16

49 procent av de anställda är 50 år eller äldre och endast 6 procent är under 30 år. 16 procent av de anställda är 60 år eller äldre vilket innebär att inom en sjuårsperiod kommer 202 personer att fylla 67 år. Ingen större förändring har skett det senaste året i åldersgrupperna. Gruppen under 30 år är fortfarande under-representerad, vilket ger ett större behov av strategisk kompetensförsörjning för att få en jämnare fördelning i åldersgrupperna. Olika ålderskategorier tillför dels olika inspel och nyanser i en arbetsgrupp, dels blir pensionsavgångarna inte lika märkbara/sårbara om avgångarna är mer utspridda över tid.

### Antal anställda 60 år eller äldre per arbetsområde enligt AID

Arbetsområde enligt AID	Personer
Administration	14
Vård- och omsorg	88
Förebyggande och rehabiliterande	2
Social och kurativt	4
Skola och barnomsorg	52
Kultur, turism och fritid	7
Teknik	5
Hantverk m.m.	7
Räddningstjänst	3
Kök och måltid	2
Städ, tvätt och renhållning	18
Varav chefer/arbetsledare	13

Arbetsidentifikation, AID är det system som används för gruppering av arbetsuppgifter. Det beskriver arbetsområdet samt eventuellt ledningsansvar. Genom att titta på inom vilka arbetsområden pensionsavgångarna kommer att ske de närmaste sju åren har kommunen en möjlighet att planera en del av rekryteringsbehovet. Totalt beräknas 202 personer, jämfört med 196 personer under 2016, gå i pension de närmaste 5-7 åren. Det går att se ett ökat rekryteringsbehov inom vård- och omsorg, skola och barnomsorg, administration samt städ, tvätt och renhållning. En framförhållning inför planerad rekrytering kommer därför att bli av största vikt för att säkerställa kompetensbehovet i framtiden. Ett arbete med att återinföra vårdbiträden och barnskötare pågår i kommunen för att täcka framtida behov.

## SJUKFRÅNVARO

Målsättningen är att sjukfrånvaron ska vara lägre än vad den är idag och de senaste åren har den börjat vända nedåt igen. För att uppnå målen med minskad sjukfrånvaro behöver vi arbeta aktivt med arbetsmiljöinsatser såsom översyn av antalet medarbetare per chef, chefer som finns närmare sina medarbetare, kvalificerade administratörer för avlastning av chefer, rutiner, hälsofrämjande och rehabiliterande insatser och stöttning samt utbildning av chefer. Idag är det många arbetsuppgifter som konkurrerar och blir mer prioriterade än andra och där vi ser att rehabilitering är ett svårt område beroende på om man får göra detta kontinuerligt, bara ibland eller där man "ärvt" ett ärende från en tidigare chef och historik saknas.

### Total sjukfrånvarotid

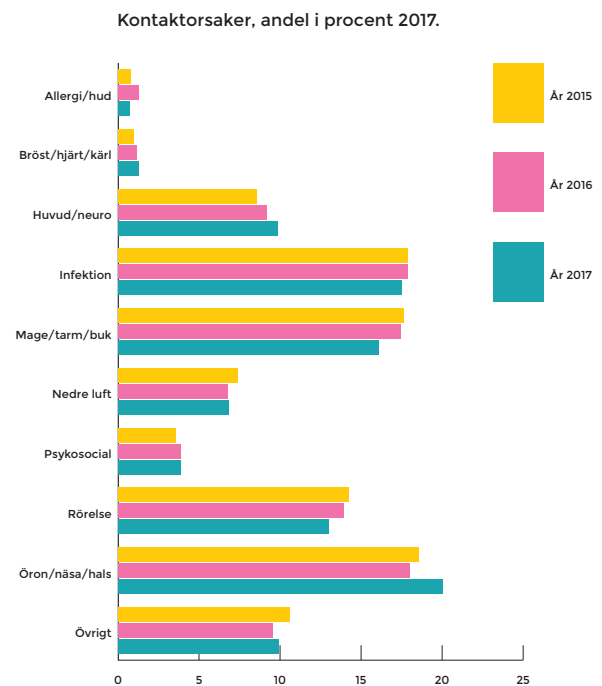
Den totala sjukfrånvarotiden uppgår till 6,81 procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden.

#### Den totala sjukfrånvaron i procent per förvaltning

Förvaltning	2015	2016	2017
Kommunledningskontoret	2,87	3,33	3,86
Kulturförvaltningen	6,90	7,26	9,41
Teknik- och fritidsförvaltningen	5,66	5,99	5,06
Barn- och utbildningsförvaltningen	6,85	6,54	5,61
Socialförvaltningen	9,39	9,30	9,33
Totalt	7,34	7,28	6,81

Jämfört med 2016 har sjukfrånvaron sjunkit med 0,47 procentenheter. Trenden är långsamt nedåtgående nu. Sjukfrånvaron har sjunkit inom Barn- och utbildningsförvaltningen samt Teknik- och Fritidsförvaltningen Säffle Åmål, medan sjukfrånvaron inom Kommunledningskontoret och Kulturförvaltningen har ökat. Socialförvaltningens sjukfrånvaro är fortsatt oförändrat. Socialförvaltningens chefer, tillsammans med personalchef och PA konsult, har genomfört workshops med Försäkringskassan vid tre tillfällen under året. Ett riktat friskvårdsbidrag på 3 000 kr har också erbjudits medarbetarna inom socialförvaltningen som ett led i att minska sjukfrånvaron. Sjuktalet redovisas också och följs upp vid varje nämndsammanträde för de förtroendevalda. Arbetet med rehabilitering är i sig en utmaning då täta byten av chefer leder till att rehabiliteringen tar längre tid än vad den borde.

Symptom som huvudvärk samt öron/näsa/hals har ökat sedan föregående år. Minskning har skett under orsaker så som infektion, rörelse och mage/tarm/buk. Inom "övrigt" ligger siffror på de sjukskrivningar där man inte uppgett varför man är sjuk (detta är frivilligt).



## LÅNGTIDSSJUKFRÅNVARO

Långtidssjukfrånvaron (60 dagar eller mer) uppgår till 58,87 procent av den totala sjukfrånvaron mätt i tid.

### Långtidssjukfrånvaro i procent per förvaltning

Förvaltning	2015	2016	2017
Kommunledningskontoret	51,21	53,72	43,92
Kulturförvaltningen	60,01	71,57	72,17
Teknik- och fritidsförvaltningen	58,74	61,91	58,19
Barn- och utbildningsförvaltningen	65,37	62,70	51,12
Socialförvaltningen	70,70	69,32	64,87
Totalt	66,29	65,77	58,87

Långtidssjukskrivning, över 60 dagar, har minskat från 65,77 procent till 58,87 procent av den totala sjukfrånvaron, vilket också påvisar en förändrad trend till det bättre. Vi ser också vikten av att synliggöra arbetet med en god arbetsmiljö, kompetensutveckling och tydliggörande av roller för att få resultat i arbetet. Mycket tyder på att antalet diagnoser med långvarig medicinsk behandling samt psykisk ohälsa ökar. Det i sin tur innebär att rehabiliteringarna blir längre och mer komplexa då psykisk ohälsa är svårare att rehabilitera. Sambandet mellan arbete, sömn och egen tid blir alltmer viktigt att poängtera då personliga problem påverkar arbetsinsatsen och även tvärtom, problem på arbetet påverkar förhållandet med familj och vänner. Vi behöver idag mer expertkompetens för att fullfölja vårt arbetsgivaransvar och företagshälsan är där en viktig partner till oss. Samarbete mellan företagshälsa, sjukskrivande läkare, FK samt arbetsgivaren är en förutsättning för en lyckad rehabilitering. En god kunskap om arbetsplatsen och de arbetsuppgifter som ska utföras är också en viktig parameter för att lyckas.

På de mindre förvaltningarna påverkar enstaka sjukfall procenttalet mer, vilket ger en stor skillnad mellan de redovisade åren.

### Frånvarotid uppdelat på kön

Kvinnornas frånvaro uppgår till 7,79 procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden.

Föregående år låg den på 8,50 procent, vilket innebär en minskning med 0,71 procentenheter.

### Sjukfrånvaro för kvinnor i procent per förvaltning respektive år

Förvaltning	2015	2016	2017
Kommunledningskontoret	4,83	5,45	5,49
Kulturförvaltningen	1,83	2,97	7,47
Teknik- och fritidsförvaltningen	9,71	8,79	7,55
Barn- och utbildningsförvaltningen	7,76	7,36	6,03
Socialförvaltningen	9,93	9,79	9,58
Totalt	8,75	8,50	7,79

Männens frånvaro uppgår till 3,90 procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden, vilket innebär att deras sjukfrånvaro även 2017 ökat jämfört med föregående år.

### Sjukfrånvaro för män i procent per förvaltning respektive år

Förvaltning	2015	2016	2017
Kommunledningskontoret	1,68	1,91	2,97
Kulturförvaltningen	13,53	12,99	12,00
Teknik- och fritidsförvaltningen	1,50	3,25	2,45
Barn- och utbildningsförvaltningen	3,46	3,81	4,25
Socialförvaltningen	2,11	4,18	6,22
Totalt	2,64	3,54	3,90

Sjukfrånvaron bland kvinnorna har minskat med 0,71 procentenheter och männens sjukfrånvaro har ökat med 0,36 procentenheter.

### Friskvård/arbetsmiljö/ledarskap

Erbjudandet att simma gratis i badhusen i Säffle och Åmål samt motionsvinsten har fortgått. Kommunanställda har också haft möjlighet att träna cirkelträning två kvällar i veckan och delta på yoga till reducerat pris. Vi har även i år sponsrat anmälningsavgiften till Säffle stadslöpp för våra medarbetare. För andra året i rad har ett erbjudande om att teckna en förmånscykel gått ut till samtliga tillsvidareanställda medarbetare.

Ett bruttolöneavdrag görs på tre år och visning av cyklar skedde i våras samt vid ytterligare ett tillfälle under

hösten. För närvarande har 346 cyklar gått ut till våra medarbetare. Intresset har varit stort och tagits emot mycket väl.

Hösten 2017 erbjöds arbetsmiljöutbildning för chefer och arbetsplatsombud. Utbildningen består av totalt tre dagar och det är företagshälsovården som är leverantör av utbildningen. En dags arbetsmiljöutbildning har också hållits för våra förtroendevalda politiker i nämnderna. Detta för att de ska ha rätt förutsättningar utifrån sitt uppdrag som arbetsmiljöansvariga. Ledarutbildning för chefer har hållits tillsammans med Åmåls kommun, tre moduler á två dagar, i självkännedom, kommunikation och teamutveckling. I oktober bjöds det in till utbildning i lönebildning/lönesättning för chefer och fackliga parter. Hela 86 procent av kommunens alla chefer deltog i utbildningen, vilket lade grunden för ett bra utgångsläge inför uppstarten av 2018 års lönerevision. Ledarforum för kommunens alla chefer genomfördes under hösten med innehåll "Dagens utmaningar och morgondagens möjligheter", ett samtal med Kommunstyrelsens presidium. Tomas Enhager föreläste om värdegrund som framgångsfaktor och förvaltningscheferna deltog i ett samtal om ledarskapets fyra sidor.







*Kap. 11*

# REDOVISNINGSPRINCIPER

# REDOVISNINGSPRINCIPER

Säffle kommun följer den kommunala redovisningslagen och rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

## Periodisering av skatteintäkterna

Kommunalskatten har periodiserats enligt RKR:s rekommendationer. I bokslutet för 2017 har den definitiva slutavräkningen för 2016 och en preliminär slutavräkning för 2017 bokförts enligt beräkningarna i skatteprognosen från Sveriges Kommuner och Landsting i december 2017.

## Leverantörsfakturer

Inkomna efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret, har i huvudsak skuldbokförts och belastar årets redovisning.

## Utställda fakturer

Fakturer som är utställda efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret, har fordringsförts och tillgodojorts årets redovisning.

## Löner m.m.

Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner har redovisats enligt kontantmetoden exklusive retroaktiva löneökningar. Arbetsgivaravgifter m.m. har bokförts i form av procentuella pålägg i samband med löneredovisningen.

## Räntor

Räntekostnader och ränteintäkter har periodiserats.

## Kapitalkostnader

Avskrivningarna beräknas på tillgångarnas anskaffningsvärde. Internräntan beräknas på tillgångarnas bokförda värde. Anläggningstillgångar tas upp till anskaffningsvärdet. Investeringsbidrag bokförs som skuld enligt RKR 18 och intäktsförs enligt samma period som avskrivningarna.

## Finansiell leasing

Kommunens avtal om finansiell leasing för bilar är upptagna som anläggningstillgång enligt anskaffningsvärde minskat med amortering. Samtidigt är motsvarande belopp upptaget som långfristig skuld (nästa års amor-

tering är upptagen som kortfristig skuld). Kostnaden är inte upptagen som avskrivning utan som leasingkostnad.

## Avskrivningsprinciper

Kommunen har i samband med bokslut 2016 konverterat samtliga investeringar enligt komponentavskrivningsmetoden. Samtliga fastighetsinvesteringar och tekniska investeringar har räknats om med nya avskrivningstider utifrån ingående balans 1 januari 2016.

### Avskrivningstider enligt komponentavskrivningsmetoden

Typ av investering	År
<b>Fastigheter</b>	
Stomme och grund	100
Stomkomplett/innerväggar	50
Värme, Sanitet (VS)	50
El	40
Fasad	50
Fönster	50
Yttertak	40
Ventilation	25
Transport (hiss)	25
Styr- och övervakning	15
Restpost (inre ytskikt, vitvaror, köksinr)	50
Transportmedel t.ex. traktorer, truckar, personbilar, skåp- och mindre lastbilar, släpkärror	
Hushållsmaskiners såsom spisar, tvättmaskiner o.s.v.	10
Porslin, glas och bestick	5
Kontorsmöbler och inredningsartiklar	10
Skolmöbler, gymnastikredskap, medicinska instrument, inlärningsapparater	5
Televäxel, mätapparater, offsetutrustning	10
Datorer med kringutrustning, radio, tv-apparater	3
<b>Gator</b>	
Ombyggnad huvudväg	15
Asfalt, 60 %	45
Asfaltgrus 40 %	
Ombyggnad Östra Storgatan/Sundsgatan	
Sten/plattytör, 71%	45
Asfalt, 13 %	15
Armaturer gatubelysning 14,4 %	20
Stolpe inkl kabel, 1,6 %	50



### Avskrivningstider enligt komponentavskrivningsmetoden

Typ av investering	År
<i>Konstnärliga byggnader, rörliga broar</i>	
-Stomme, räcke, grus, 70 %	50
-Slit/rörliga delar, 30 %	40
<b>Vattenverk</b>	
<b>Byggnad</b>	
Stomme (reservoar), 22 %	50
Tak, fasad, markarbeten, 8 %	40
Fastighetsinstallationer, 5 %	25
<b>Vattenverksspecifikt</b>	
Filter, pumpar m.m. 40 %	20
Reservkraftanläggning 10%	25
Automatik/styrning/driftövervakning, 15 %	15

## Kassa och bank

Säffle kommun tillämpar principen med koncernbank för de helägda bolagen. Samtliga bolags kassa finns därmed med som en del inom kommunens kassa. Motsvarande belopp är upptaget som kortfristig skuld till bolagen.

## Resultatutjämningsreserv

Enligt 11 kap 14 § i Kommunallagen (2017:725) får avsättning till resultatutjämningsreserv göras med den del av resultatet respektive år som översteg 1 procent av skatter, statsbidrag och utjämning. Resultatutjämningsreserven skapades 2012 genom en omfördelning av eget kapital från perioden 2010 till 2012, ytterligare kapital lades till reserven år 2013 samtidigt som 6 856 tkr togs ur reserven 2014 för att möjliggöra ett nollresultat efter balanskravsavstämning. År 2015 återställdes och utökades reserven genom att 15 710 tkr lades till. I bokslut 2016 lades 42 688 tkr till resultatutjämningsreserven. För 2017 sker ingen justering av resultatutjämningsreserven eftersom kommunens resultat inte når upp till gränsen 1 procent av skatter, statsbidrag och utjämning.

## Avsättningar

Avsättningar för framtida kostnader görs för pensioner, för sluttäckning av deponi samt för eventuella viten för försenat LSS-boende i enlighet med RKR 10.2 Avsättningar och ansvarsförbindelser.

Avsättningen för pensioner görs efter underlag från pensionsadministratören Skandia. Avsättningen för Säffle kommuns andel av sluttäckningen av deponin

vid Östby görs från skattekollektivet utifrån en årlig nuvärdesberäkning av framtida kostnader. Avsättningen för eventuella viten för försenat LSS-boende görs utifrån beräkningar som är kontrollerat med Inspektionen för vård- och omsorg (IVO).

## Investeringsfonder för avgiftskollektiven

Två investeringsfonder har skapats 2013. En för vatten- och avgiftskollektivet Säffle och en för vatten- och avgiftskollektivet Åmål. Fonderna har skapats genom överflyttning av medel från skuld till abonnentkollektivet. Fonderingen bygger på RKR:s idéskrift: Redovisning av affärsverksamhet.

## Skuld till abonnentkollektiv

Resultatet från de avgiftsfinansierade verksamheterna läggs som skuld/fordran till abonnentkollektiven enligt RKR:s idéskrift: Redovisning av affärsverksamhet.

## Förvaltade fonder

Förvaltade fonder är egna juridiska personer med separata årsredovisningar och ingår därmed inte i kommunens redovisning och heller inte i den sammanställda redovisningen.

## Sammanställd redovisning

Bolagens egna kapital har räknats om enligt det nya redovisningsregelverket K3. Någon justering för skilda redovisningsprinciper har inte gjorts i sammanställningen.



*Kap. 12*

# RÄKENSKAPER

Resultaträkning							
Belopp i tkr.		Kommunen			Sammanställd redovisning		
		Redov 2016	Redov.2017	Budget 2017	Budget- avvikelse 2017	2016	2017
Verksamhetens intäkter	1	430 275	438 604	425 731	12 873	520 836	518 371
Verksamhetens kostnader	2	-1 210 986	-1 289 664	-1 267 900	-21 764	-1 263 755	-1 329 838
<b>Nämndernas nettokostnad</b>		<b>-780 711</b>	<b>-851 060</b>	<b>-842 169</b>	<b>-8 891</b>	<b>-742 919</b>	<b>-811 467</b>
Avskrivningar	3	-33 608	-35 741	-37 412	1 671	-51 392	-54 217
Pensionsavsättningar	4	-22 444	-24 041	-22 034	-2 007	-22 444	-24 041
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-836 763</b>	<b>-910 842</b>	<b>-879 581</b>	<b>-9 227</b>	<b>-816 755</b>	<b>-889 725</b>
Skatteintäkter	5	595 168	617 494	621 414	-3 920	595 168	617 494
Statsbidrag	6	292 615	290 389	280 274	10 115	292 615	290 389
Finansiella intäkter	7	20 431	17 214	14 000	3 214	18 950	15 359
Finansiella kostnader	8	-7 638	-6 229	-8 900	2 671	-11 464	-8 113
<b>Resultat efter skatter och finansnetto</b>		<b>63 813</b>	<b>8 026</b>	<b>27 207</b>	<b>-19 181</b>	<b>78 514</b>	<b>25 404</b>
Extra ordinära kostnader och intäkter	9		82 550				82 550
Bokslutsdispositioner						-1 306	-11 090
<b>Årets resultat</b>		<b>63 813</b>	<b>90 576</b>	<b>27 207</b>	<b>63 369</b>	<b>77 208</b>	<b>96 863</b>

<b>Balansräkning</b>					
Belopp i tkr.	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2016	2017	2016	2017
<i>TILLGÅNGAR</i>					
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnader och tekniska anl.	11	608 489	660 529	1 019 647	1 098 409
Maskiner och inventarier	12	78 255	85 980	158 036	133 231
Summa		686 744	746 509	1 177 683	1 231 640
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>					
Värdepapper och andelar	13	14 874	12 333	12 364	12 233
Långsiktig placering	14	150 512	146 557	150 512	146 557
Långfristig utlåning	15	160 638	120 366	1 285	1 285
Grundfondskapital	16	30	30	30	30
Uppskjuten skattefordran				8 580	10 035
Summa		326 054	279 286	172 771	170 140
Summa anläggningstillgångar		1 012 798	1 025 795	1 350 454	1 401 780
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd	17	855	1 090	2 376	1 823
Fordringar	18	146 771	154 153	163 409	160 588
Kassa och bank	19	86 382	104 886	86 382	105 210
Summa omsättningstillgångar		234 008	260 129	252 167	267 621
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 246 806</b>	<b>1 285 924</b>	<b>1 602 621</b>	<b>1 669 401</b>
<i>EGET KAPITAL OCH SKULDER</i>					
<b>Eget kapital</b>	20	<b>-678 385</b>	<b>-768 961</b>	<b>-766 494</b>	<b>-863 358</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar till pensioner	21	-16 495	-16 347	-17 233	-16 876
Övriga avsättningar	22	-22 978	-24 640	-34 829	-24 640
Obeskattade reserver	22				-10 896
Uppskjuten skatteskuld					-12 217
Summa avsättningar		-39 473	-40 987	-52 062	-64 629
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	23	-225 477	-201 257	-479 696	-475 590
Kortfristiga skulder	24	-303 471	-274 719	-304 369	-265 823
Summa skulder		<b>-528 948</b>	<b>-475 976</b>	<b>-784 065</b>	<b>-741 413</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>-1 246 806</b>	<b>-1 285 924</b>	<b>-1 602 621</b>	<b>-1 669 401</b>
<i>STÄLLDA PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</i>					
Borgensåtaganden	25	255 278	278 794	13 543	13 195
Ansvarförbindelse - pensioner	26	399 355	385 141	415 603	385 141
<b>Nyckeltal</b>					
Soliditet		54,41%	59,80%	47,83%	51,72%
Soliditet inklusive pensionsåtagande		22,38%	29,85%	21,89%	28,65%
Balanslikviditet		77,11%	94,69%	82,85%	100,68%
Pensionstäckning		36,19%	36,50%	34,77%	36,46%
Bokförtvärde/placerat		150,51%	146,56%	150,51%	146,56%

<b>Kassaflöden</b>				
Belopp i tkr.	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2016	2017	2016	2017
<b>Den löpande verksamheten</b>				
Resultat efter finansiella poster	63 813	90 576	78 514	96 863
Avskrivningar	33 608	35 741	51 392	54 217
Pensionsavsättningar	192	-148	187	-357
Förändring uppskjuten skattefordran			2 860	-1 455
Övriga avsättningar	3 411	1 662	7 528	12 924
Finansiella poster	-12 793	-93 535	-7 486	-78 705
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital</b>	<b>88 231</b>	<b>34 296</b>	<b>132 995</b>	<b>83 487</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>				
Förändring av lager	421	-235	268	553
Förändring av kortfristiga fordringar	-36 754	-33 839	-42 792	2 890
Förändring av kortfristiga skulder	-64 974	-28 752	-52 370	-50 763
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-13 076</b>	<b>-28 530</b>	<b>38 101</b>	<b>36 167</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>				
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-74 075	-64 658	-128 544	-89 856
Förändring oavslutade investeringsprojekt			0	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0	2 541	40	131
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	1 487	2 688	1 792	2 688
Värdetförändring finansiella anläggningstillgångar	-10 189	3 955	-10 149	3 955
Återföring anläggningstillgångar	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-82 777</b>	<b>-55 474</b>	<b>-136 861</b>	<b>-83 082</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>				
Förändring av långfristiga fordringar	6 849	40 272	70	0
Amortering lån	-5 380	-67 169	-12 030	-61 807
Upptagna lån	5 000	0	26 541	15 631
Övrig förändring långfristiga skulder	19 895	35 871	19 919	33 214
Finansiella poster	12 793	93 535	7 486	78 705
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>39 157</b>	<b>102 509</b>	<b>41 986</b>	<b>65 743</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-56 696</b>	<b>18 505</b>	<b>-56 774</b>	<b>18 828</b>
Likvida medel vid årets början	143 077	86 381	143 156	86 382
Likvida medel vid årets slut	86 381	104 886	86 382	105 210

Tilläggsupplysningar				
	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Belopp i tkr.	2016	2017	2016	2017
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>				
<b>Försäljningsmedel</b>	<b>16 715</b>	<b>15 284</b>	<b>16 715</b>	<b>15 284</b>
<b>Taxor och avgifter</b>				
Vatten och avlopp	44 332	47 288	44 332	45 216
Renhållning	21 347	31 206	21 347	30 503
Barnomsorg	7 696	8 062	7 696	8 062
Äldre och handikappomsorg	6 665	7 851	6 665	7 851
Biljettförsäljning arrangemang	3 495	4 082	3 495	4 082
Badavgifter	2 130	2 378	2 130	2 378
Övriga taxor och avgifter	9 935	11 818	9 935	10 928
<b>Summa</b>	<b>95 600</b>	<b>112 685</b>	<b>95 600</b>	<b>109 020</b>
<b>Hyror och arrenden</b>				
Bostads och lokalhyror	40 085	41 497	118 593	101 928
Markhyror och arrenden	2 058	1 978	2 058	1 978
Övriga hyror och arrenden	3 664	4 207	3 364	4 207
<b>Summa</b>	<b>45 807</b>	<b>47 682</b>	<b>124 015</b>	<b>108 113</b>
<b>Bidrag</b>				
<b>Driftbidrag från staten</b>				
Skolverket	13 568	21 893	13 568	21 893
Socialstyrelsen	2 937	1 500	2 937	1 500
Migrationsverket	119 408	97 679	119 408	97 679
Arbetsförmedlingen	16 103	24 759	16 103	24 759
Försäkringskassan	13 603	11 873	13 603	11 873
Övrigt	5 226	7 162	5 226	7 162
<b>Summa</b>	<b>170 845</b>	<b>164 866</b>	<b>170 845</b>	<b>164 866</b>
<b>Övriga driftbidrag</b>				
Investeringsbidrag	26	28	26	28
EU-bidrag	1 633	3 237	1 633	3 237
Momsbidrag köp ej skattpl verksamh	6 789	8 608	6 789	8 608
Övriga bidrag	509	1 314	509	1 314
<b>Summa</b>	<b>8 957</b>	<b>13 187</b>	<b>8 957</b>	<b>13 187</b>
<b>Försäljning och entreprenader</b>				
Driftbidrag från Åmål gemensam nämnd	40 739	36 260	40 739	36 260
Interkommunal ersättning skola	29 245	25 101	29 245	25 101
Städtjänster till Åmåls kommun (gemensamma nämnden)	11 126	13 141	11 126	13 141
Övrig försäljning och entreprenader	11 241	10 398	23 534	33 399
<b>Summa</b>	<b>92 351</b>	<b>84 900</b>	<b>104 644</b>	<b>107 901</b>
<b>Summa</b>	<b>430 275</b>	<b>438 604</b>	<b>520 776</b>	<b>518 371</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>				
<b>Inköp anläggningstill och underhåll</b>	<b>25 254</b>	<b>16 829</b>	<b>25 254</b>	<b>21 579</b>
<b>Lämnade bidrag</b>	<b>42 476</b>	<b>43 828</b>	<b>42 476</b>	<b>43 828</b>
<b>Köp av huvudverksamhet</b>				
Fristående förskolor	19 421	24 501	19 421	24 501

<b>Tilläggsupplysningar</b>				
	<b>Kommunen</b>		<b>Sammanställd redovisning</b>	
Belopp i tkr.	2016	2017	2016	2017
Fristående fritidshem	1 003	2 793	1 003	2 793
Fristående förskoleklass	322	986	322	986
Grundskola	7 576	8 595	7 576	8 595
Cygnasieskola	33 467	37 557	33 467	37 557
Kollektivtrafik exkl skolskjuts	13 820	13 607	13 820	13 607
Äldreomsorg	37 528	40 453	37 528	40 453
LSS/Socialpsykiatri	10 313	9 276	10 313	9 276
Individ- och familjeomsorg	22 959	23 290	22 959	23 290
Gatuentreprenader	9 224	8 990	9 224	8 990
Vatten- och avlopp	1 936	2 611	1 936	2 611
Renhållning	13 866	14 772	13 866	14 772
Övrigt köp av huvudverksamhet	7 222	9 292	7 222	9 292
Summa köp av huvudverksamhet	178 657	196 723	178 657	196 723
<b>Personalkostnader inkl pensioner</b>	<b>708 730</b>	<b>758 824</b>	<b>731 816</b>	<b>782 212</b>
Lokalhyror och markhyror	108 211	109 209		
Övriga kostnader	170 102	188 292	285 552	309 537
<b>Summa</b>	<b>1 233 430</b>	<b>1 313 705</b>	<b>1 263 755</b>	<b>1 353 879</b>
<b>Not 3 Avskrivningar</b>				
Kommunen: Beloppet för år 2016 är korrigerat i enlighet med komponentavskrivningsmetoden. De nya avskrivningarna har beräknats på värdet 2016-01-01. Sammanställd redovisning: Företagens avskrivningsprinciper har inte anpassats till kommunens. Företagen redovisning har anpassats till regelverket K 3 2014. Se avsnitt redovisningsprinciper.				
<b>Not 4 Pensionsavsättningar</b>				
Avg.bestämd ålderspens.	22 444	24 439	22 444	24 439
Förändring pens.avsättn		-398		-398
Löneskatt				
Särskild avtalspension				
Övriga pensionskostnader				
Pensionsavsättningar koncernbolagen			Ingår i beloppen i not 2	
<b>Summa</b>	<b>22 444</b>	<b>24 041</b>	<b>22 444</b>	<b>24 041</b>
<b>Not 5 Skatteintäkter</b>				
Kommunalskatten har periodiserats enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.				
Prel. skattebetalningar under året	597 685	618 582	597 685	618 582
Prognos för slutavräkning	-3 161	-3 174	-3 161	-3 174
Differens mellan slutlig tax. och redv intäkt föreg. år	644	813	644	813
Diff skatt IB		1 273		1 273
<b>Summa</b>	<b>595 168</b>	<b>617 494</b>	<b>595 168</b>	<b>617 494</b>
<b>Not 6 Generella Statsbidrag</b>				
Inkomstutjämnning	212 102	231 455	212 102	231 455
Kommunal fastighetsskatt	26 992	27 867	26 992	27 867
Kostnadsutjämnning	18 504	7 422	18 504	7 422
Regleringsavgift	-525	-152	-525	-152
Utjämnning LSS	3 846	2 283	3 846	2 283
Tillfälligt statsbidrag flyktingar 1/13 bokförs 2015	31 696	0	31 696	0



<b>Tilläggsupplysningar</b>				
	<b>Kommunen</b>		<b>Sammanställd redovisning</b>	
Belopp i tkr.	2016	2017	2016	2017
Statsbidrag integration	0	21 514	0	21 514
<b>Summa</b>	<b>292 615</b>	<b>290 389</b>	<b>292 615</b>	<b>290 389</b>
<b>Not 7 Finansiella intäkter</b>				
<b>Intäkter avseende pensionsmedel</b>	<b>15 071</b>	<b>94 271</b>	<b>15 071</b>	<b>94 271</b>
Utdelning aktier	2 870	3 711	2 870	3 711
Räntor på räntebärande värdepapper	1 743	1 164	1 743	1 164
Reavinster	10 458	89 396	10 458	89 396
<b>Övriga finansiella intäkter</b>	<b>5 360</b>	<b>5 493</b>	<b>4 016</b>	<b>3 638</b>
Räntor på utlämnade lån, bolagen	765	1 601	0	0
Räntor på likvida medel o kortfr placering	1 718	681	1 718	681
Negativ ränta på lån fr Kommuninvest	120	79	120	79
Övriga intäkter	2 757	3 132	2 178	2 878
<b>Summa</b>	<b>20 431</b>	<b>99 764</b>	<b>19 087</b>	<b>97 909</b>
<b>Not 8 Finansiella kostnader</b>				
<b>Kostnader avseende pensionsmedel</b>	<b>1 566</b>	<b>872</b>	<b>1 566</b>	<b>872</b>
Reaförluster	1 566	872	1 566	872
<b>Övriga finansiella kostnader</b>	<b>6 072</b>	<b>5 357</b>	<b>9 898</b>	<b>7 241</b>
Räntor på anläggningslån	3 792	3 460	3 792	6 588
Ränta på pensionsskuld	98	345	98	345
Övriga finansiella kostnader	2 182	1 552	6 008	308
<b>Summa</b>	<b>7 638</b>	<b>6 229</b>	<b>11 464</b>	<b>8 113</b>
<b>Not 9 Extraordinär intäkt/kostnad</b>				
Under året har Säffle kommun sålt sin aktiepost i Säffle Fjärrvärme AB, vilket har genererat en realisationsvinst av 82 550 tkr (RKR 3.1)				
<b>Not 10 Årets resultat (tkr)</b>				
Resultat före extraordinära poster	63 813	90 576	77 285	106 277
Överavskrivning				-9 412
<b>Summa</b>	<b>63 813</b>	<b>90 576</b>	<b>77 285</b>	<b>96 864</b>
<b>Balanskravsavstämning</b>				
Årets resultat	63 813	90 576		
Reavinster på plac. medel	-10 458	-89 396		
Reavinster/-förluster anl.tillgångar		921		
<b>Netto avstämning</b>	<b>53 355</b>	<b>2 101</b>		
Medel till resultatutjämningsfond	-44 477	0		
Medel från resultatutjämningsfond	0	0		
<b>Summa balanskravsresultat</b>	<b>8 878</b>	<b>2 101</b>		
<b>Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Ingående bokfört värde	567 597	608 489	953 465	1 021 590
Avyttring	-348	-2 688	-500	-2 688
Nyanskaffningar	60 447	76 423	98 227	117 242
Årets avskrivningar	-19 207	-21 695	-31 545	-37 735
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>608 489</b>	<b>660 529</b>	<b>1 019 647</b>	<b>1 098 409</b>
<b>Not 12 Maskiner och inventarier</b>				
Ingående bokfört värde	73 388	78 255	148 858	112 321

<b>Tilläggsupplysningar</b>				
	<b>Kommunen</b>		<b>Sammanställd redovisning</b>	
Belopp i tkr.	2016	2017	2016	2017
Avyttring			-153	0
Nyanskaffningar	20 407	20 154	30 317	35 775
Värdeförändring leasingbilar	-915	1 960	-915	1 960
Investeringsbidrag	-224	-343	-224	-343
Årets avskrivningar	-14 401	-14 046	-19 847	-16 482
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>78 255</b>	<b>85 980</b>	<b>158 036</b>	<b>133 231</b>
I anskaffningsvärdet ingår inga lånekostnader				
<b>Not 13 Värdepapper och andelar</b>				
<b>AKTIER I KONCERNFÖRETAG</b>	<b>2 550</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Säffle Fjärrvärme AB	2 450	0	0	0
Kommunföretag i Säffle AB	100	100	0	0
<b>ÖVRIGA AKTIER</b>	<b>156</b>	<b>64</b>	<b>196</b>	<b>64</b>
Marker kommun	11	11	11	11
West Wermland Invest AB	135	0	135	0
Övriga	10	53	50	53
<b>ANDELAR</b>	<b>12 168</b>	<b>12 169</b>	<b>12 168</b>	<b>12 169</b>
Swedish Travel & Tourism	10	10	10	10
Värmlandkreditgarantiförening	0	0	0	0
Kommuninvest Ekonomisk Förening	12 158	12 159	12 158	12 159
Förlagslånet till Kommuninvest har omklassificerats från långfristig placering				
<b>Summa Värdepapper och andelar</b>	<b>14 874</b>	<b>12 333</b>	<b>12 364</b>	<b>12 233</b>
<b>Förtydligande rörande andelar i koncern företag</b>				
Kommunföretag i Säffle AB	100 %	100 %		
Säffle Fjärrvärme AB	49 %	0 %		
Säfflebostäder AB	100 %	100 %		
Forskningen i Säffle AB	100 %	100 %		
Säffle Kedjan 2 AB	100 %	100 %		
Säffle Kommunikation AB	100 %	100 %		
<b>Not 14 Långsiktiga placeringar</b>				
<b>Långsiktigt placerade medel</b>				
Nordea - placerade medel	73 493	72 223	73 493	72 223
Handelsbanken - placerade medel	57 019	54 334	57 019	54 334
Skandia - placerade medel	20 000	20 000	20 000	20 000
<b>Anskaffningsvärde 31/12</b>	<b>150 512</b>	<b>146 557</b>	<b>150 512</b>	<b>146 557</b>
<b>Marknadsvärde resp förvaltare</b>	<b>Nordea</b>	<b>Handelsbanken</b>	<b>Skandia</b>	
Svenska aktier	30 081	21 616		
Svenska räntor	29 036	22 340		
Utländska aktier	7 078	20 135		
Alternativ placering		0	20 000	
<b>Marknadsvärde 31/12 (per förvaltare)</b>	<b>66 195</b>	<b>64 091</b>	<b>20 000</b>	
<b>Marknadsvärde 31/12 (totalt)</b>				
<b>Not 15 Långfristig utlåning</b>				
<b>HELÄGDA KOMMUNALA BOLAG</b>	<b>126 763</b>	<b>119 081</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tilläggsupplysningar				
Belopp i tkr.	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2016	2017	2016	2017
Kommunföretag i Säffle AB med dotterbolag	126 763	119 081	0	0
<b>GLESBYGDSLÅN</b>				
<b>ÖVRIGA LÅN</b>	<b>33 875</b>	<b>1 285</b>	<b>1 285</b>	<b>1 285</b>
Övriga utlämnade lån	125	125	125	125
Region Värmland	1 160	1 160	1 160	1 160
Säffle fjärrvärme	32 590	0		0
<b>Summa</b>	<b>160 638</b>	<b>120 366</b>	<b>1 285</b>	<b>1 285</b>
<b>Not 16 Grundfonder</b>				
Stiftelsen Glaskogen	30	30	30	30
<b>Summa Grundfonder</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>
<b>Not 17 Förråd</b>				
Gatukontoret	91	64	67	64
Bränslelager	43	102	49	102
Bärlager grus	0	0	68	0
Städ	0	93	35	93
Kemikalielager	401	474	391	474
Varulager	229	233	1 623	966
Bostadsanpassning	91	124	143	124
<b>Summa</b>	<b>855</b>	<b>1 090</b>	<b>2 376</b>	<b>1 823</b>
<b>Not 18 Fordringar</b>				
<b>Kundfordringar</b>	<b>9 017</b>	<b>17 160</b>	<b>9 017</b>	<b>22 961</b>
Fordringar hos anställda	135	42	135	42
Fordringar hos leverantör	374	719	374	719
Skattekonto	10 055	12 142	10 055	12 142
Fastighetsavgift	10 410	11 276	10 410	11 276
Statsbidragsfordringar	37 437	19 330	37 437	19 330
Uppskjuten skattefordran				10 035
Övriga kortfristiga fordringar	10 845	24 508	10 845	24 508
Fordran mervärdesskatt	12 422	12 880	12 422	12 880
Förutbetalda kostnader	4 059	1 004	4 059	1 004
Upplupna intäkter	13 436	9 879	13 436	9 879
Upplupna ränteintäkter	115	104	115	104
Upplupna skatteintäkter	165	813	165	813
Säffle kommunikation koncernkonto		9 504		0
Övriga interimfordringar	38 301	34 792	54 939	44 930
<b>Summa</b>	<b>146 771</b>	<b>154 153</b>	<b>163 409</b>	<b>170 624</b>
<b>Not 19 Kassa och bank</b>				
Handkassor	68	67	68	67
Bank och postgiro	11 196	65 704	11 196	66 028
Bank koncernkonto bolagen	75 118	39 115	75 365	39 115
<b>Summa</b>	<b>86 382</b>	<b>104 886</b>	<b>86 629</b>	<b>105 210</b>
<b>Not 20 Eget kapital</b>				
<b>Ingående balans</b>	<b>614 571</b>	<b>678 385</b>	<b>689 286</b>	<b>766 494</b>

<b>Tilläggsupplysningar</b>				
	<b>Kommunen</b>		<b>Sammanställd redovisning</b>	
Belopp i tkr.	2016	2017	2016	2017
Årets resultat	63 814	90 576	77 208	96 864
<b>Utgående balans</b>	<b>678 385</b>	<b>768 961</b>	<b>766 494</b>	<b>863 358</b>
därav Resultatutjämningsreserv	88 742	88 742	88 742	88 742
därav Övrigt eget kapital	589 643	680 219	677 752	774 616
<b>Not 21 Avsättningar till pensioner</b>				
<b>Garantipension</b>				
Efterlevandepension	758	704	758	704
Ålderspension enligt PA-KL	2 657	2 732	2 657	2 732
Särskild avtalspension	8 728	9 116	8 728	9 116
Ålderspension enl ö.k.	602	363	602	363
Visstidspension	526	238	526	238
Avg.bestämd ålderspension ind. Del	3	3	3	3
Löneskatt	3 221	3 191	3 221	3 191
Pensionsavsättningar kommunala bolag			738	530
<b>Summa</b>	<b>16 495</b>	<b>16 347</b>	<b>17 233</b>	<b>16 876</b>
<b>Förändringsanalys pensioner inklusive löneskatt</b>				
<b>Avsättning till pensioner</b>				
IB	16 303	16 496		
Pensionsutbetalningar	-960	-1 067		
Nyintjänad pension	974	877		
Ränte- och basbeloppsuppräknig	49	277		
Förändring av löneskatten	38	-29		
Övrigt	92	-208		
Summa differens	193	-150		
UB	16 496	16 346		
<b>Ansvarsförbindelse</b>				
IB	415 602	399 355		
Pensionsutbetalningar	-13 976	-17 075		
Nyintjänad pension	2 935	-1 948		
Ränte- och basbeloppsuppräknig	3 247	7 885		
Förändring av löneskatten	-3 172	-2 775		
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	2 624		
Övrigt	-5 281	-2 925		
Summa differens	-16 247	-14 214		
UB	399 355	385 141		
<b>Del av förpliktelsen som tryggats genom försäkring</b>				
- förpliktelser intånade fr o m 1998, pensionsavsättning	6 800	8 942		
Utredningsgrad i %	99			
Överskottsfondens värde 31/12 resp år, KPA	7 688	9 046		
<b>Antal visstidsförordnanden</b>				
Politiker	4	4	4	3
Tjänstemän	0	0	0	0

## Tilläggsupplysningar

Belopp i tkr.	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2016	2017	2016	2017
OPF KL har inneburit att antalet förtroendevalda med pension har ökat från 4 till 140. Antalet visstidsförtroenden gäller fortsatt 4 personer. Avtalet gäller ej de kommunala bolagen.				
<b>Not 22 Övriga avsättningar</b>				
Fondering för avveckling av Östby	16 270	15 324	16 270	15 324
Avsättning viten LSS	6 708	9 316	6 708	9 316
Obeskattade reserver kommunala bolag			2 338	10 896
Akkumulerade överavskrivningar kommunala bolag			326	
Övriga avsättningar (uppskjuten skatt)			9 187	12 217
<b>Summa</b>	<b>22 978</b>	<b>24 640</b>	<b>34 829</b>	<b>47 753</b>
<b>Not 23 Långfristiga skulder</b>				
Ingående skuld	199 183	225 477	438 487	479 696
varav långfristiga lån IB	184 443	210 372	424 752	465 572
amorteringar långfr lån	-5 380	-67 169	-12 030	-61 807
varav kortfr omsatta till långfristiga	46 109	41 224	46 109	41 224
varav nyupptagna långfr lån	5 000		26 541	15 631
varav blivit kortfristig löptid	-19 800	-9 325	-19 800	-9 325
varav långfristiga lån UB	210 372	175 102	465 572	451 295
Leasing bilar	2 514	12 416	2 514	12 416
därav förfall inom 1-5 år	2 514	12 416	2 514	12 416
Skuld för anslutningsavgifter VA	981	1 861	981	1 861
Investeringsbidrag	6 779	7 076	6 779	7 076
Investeringsfond VA Säffle	1 831	1 803	1 831	1 803
Investeringsfond VA Åmål	3 000	3 000	3 000	3 000
<b>Summa</b>	<b>225 477</b>	<b>201 257</b>	<b>479 696</b>	<b>475 590</b>
<b>Not 24 Kortfristiga skulder</b>				
Kortfristiga låneskulder	26 853	8 800	26 853	8 800
Kortfristig del långfristig skuld	5 349	5 962	5 349	8 579
Kortfristig del leasingbilar	6 396	3 895	6 396	3 895
Checkkredit kommunala bolag	75 118	48 592	0	0
Renhållning Säffle, skuld t kollektivet	1 408	0	1 408	0
Renhållning Åmål, skuld t kollektivet	2 095	1 313	2 095	1 313
VA Säffle, skuld t kollektivet	647	781	647	781
VA Åmål, skuld t kollektivet	3 705	4 091	3 705	4 091
Förmedlade medel IFO	91	22	91	22
Övriga kortfristiga skulder	391	69	391	69
Leverantörsskulder bank o postgiro	35 831	43 538	35 831	57 486
Mervärdesskatt	967	4 280	967	4 280
Personalens prelskatt	11 038	11 837	11 038	11 909
Skulder till staten:				
- Skuld statliga bidrag Teknik- o fritid	112	0	112	0
- Skuld bidrag Migrationsverk	6 390	120	6 390	120
- Skuld bidrag Skolverket	774	2 233	774	2 233
Upplupna löner	4 053	3 899	4 053	3 899

## Tilläggsupplysningar

Belopp i tkr.	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2016	2017	2016	2017
Upplupna semesterlöner	31 670	32 291	31 670	32 291
Upplupna sociala avgifter	26 514	26 021	26 514	26 021
Upplupna räntekostnader	306	268	306	268
Upplupna pensionskostnader	22 214	24 954	22 214	24 954
Löneskatt upplup pensionskostnad	5 389	6 054	5 389	6 054
Slutavräkning kommunalskatt	2 019	5 061	2 019	5 061
Interimsskulder leverantörsreskontra	11 732	21 908	11 732	21 908
Övriga interimsskulder	22 409	18 730	98 425	41 789
<b>Summa</b>	<b>303 471</b>	<b>274 719</b>	<b>304 369</b>	<b>265 823</b>
<b>Not 25 Borgensåtaganden</b>				
Kommunala bolag	241 735	265 599		
Säffleboväder AB	241 735	265 599		
Övriga	13 082	12 822	13 082	12 822
Smedsgårdens Ekonomiska Förening	10 650	10 500	10 650	10 500
Tennisbollen KB	2 432	2 322	2 432	2 322
Egna hem	461	373	461	373
Marginalen	21	7	21	7
Boverket	37	0	37	0
SBAB	403	366	403	366
<b>Summa</b>	<b>255 278</b>	<b>278 794</b>	<b>13 543</b>	<b>13 195</b>
Säffle kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner som per 2017-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Säffle kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2017-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 342 483 929 484 kronor och totala tillgångar till 349 243 746 321 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 511 834 504 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 520 505 953 kr.				
<b>Not 26 Ansvarsförbindelse pensioner</b>				
Ansvarsförbindelse	399 355	385 141	399 355	385 141
Återlåning= ansvarsförbindelse minus marknadsvärde på placerade medel	228 972	219 675	228 972	219 675



*Kap. 13*

# ÅRSREDOVISNINGEN I KORTHET



## ÅRSREDOVISNINGEN I KORTHET

Säffle kommuns resultat för verksamhetsåret 2017 blev 90,5 Mnkr, vilket är högre än vanligt. Ökningen beror framförallt på reavinsten på 82,5 Mnkr i samband med avyttringen av aktieposten i Säffle Fjärrvärme AB.

Resultatet motsvarade 10 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag. Resultatet innebar även att det egna kapitalet ökade med 13,3 procent. Säffles ekonomiska ställning är god, vilket kan utläsas i en jämförelse med kommunerna i gruppen ”Lågpendlingskommun nära större stad” och i Värmlands län. Mätt med soliditeten för kommunen, inklusive pensionsskuld och inklusive bolag hamnar Säffle med 22,9 procent på en 9:e plats bland de 48 kommunerna.

Antalet invånare i kommunen ökade glädjande med 94 personer till 15 727 invånare vid 2017 års utgång. Orsaken till den ökade befolkningen var ett flyttnetto på 139 personer, ett födelsenetto på -59 personer samt en justering med 14 personer. Det ökade antalet invånare medför även utmaningar. Säffle har som de flesta andra kommuner tagit emot många nyanlända under 2015 och 2016. Skolan, socialtjänsten, arbetsmarknadsenheten och kulturförvaltningen har även under 2017 gjort ett stort arbete för att underlätta integrationen.

Kommunfullmäktige beslutar om övergripande mål för nämnder och bolag. Till de övergripande målen finns 42 mått som visar på målluppfyllnaden. 15 mått (40 procent) är helt uppfyllda, 12 mått (30 procent) är i hög grad uppfyllda, 14 mått (27 procent) visar på utrymme för förbättring. 1 mått (3 procent) är inte uppfyllt. Mot bakgrund av detta är bedömningen att målluppfyllelsen är god. Förbättringsområden finns men trenden är ökande.

2017 har varit ett framgångsrikt år för kulturen i kommunen. Det värmländska samarbetsprojektet Art Scape har synliggjort gatukonst och muralmålningar på centrala platser i centrum och genom Eka Acostas skulpturer i projektet Säffle Zoo har konsten flyttat ut i samhället. På så vis har konsten blivit mer tillgänglig.

Socialnämnden arbetar med olika insatser för att införa välfärdsteknologi som tillsyn via trygghetskameror, nyckelfri låshantering, digital dokumentation i samverkan med brukaren m.m.

Störst utmaningar har kommunen när det gäller arbetslösheten och grundskolans resultat. Andelen arbetslösa och i program har dock minskat från 12,9

procent av den registerbaserade arbetskraften till 12,2 procent under år 2017. Samtidigt fortsätter siffrorna även att minska i länet (7,9 procent) och i riket som helhet (7,5 procent). Endast marginella förändringar har skett när det gäller antal arbetsställen och anställda i kommunen. Det sammanfattande omdömet i Svensk näringslivs ranking pekar på en ökning från 3,6 till 3,7 på en femgradig skala. Kyrkeruds folkhögskola har etablerat en filial i Säffle och använder dagtid lokalerna på Ungdomens Hus. Denna skolform passar bra för många av de unga som står långt från arbetsmarknaden och som Ungdomens Hus tidigare jobbat med i projektet Värmlands framtid. Närheten underlättar samverkan och fortsatt coachning av ungdomarna. Socialförvaltningen har erbjudit nya invånare praktikplatser i verksamheten med lyckat resultat.

Barn- och utbildningsnämnden har antagit en ny modell för systematiskt kvalitetsarbete där tydligare dialog med enheterna om målluppfyllelsen finns med. En rad olika insatser planeras för att utöka vuxenutbildningens utbud för att kunna matcha näringslivets behov. Målluppfyllelsen på högstadiet har ökat. Det finns ett stort fortsatt utvecklingsarbete med målluppfyllelsen i hela verksamheten.

I april beslutade fullmäktige att en ny simhall ska byggas. Med en total kostnad på 236 Mnkr blir det Säffles största investering. Bygget påbörjades under hösten och beräknas vara klart för invigning hösten 2019. Gruppboenden inom LSS på Sund färdigställdes för 15,5 Mnkr inklusive gata. Ombyggnaden av Höglundskolan förbrukade 8,7 Mnkr. Resecentrum inklusive ny vänthall invigdes 1 oktober till en total kostnad av 12,3 Mnkr. Beläggningsarbeten har utförts på bland annat Tallvägen, Tingsgatan, Hyttegatan, Sveavägen, Parkgatan, Styrmansgatan, Trädgårdsgatan och Olov Trätäljagatan till ett belopp av 2,4 Mnkr. En 520 meter lång gång- och cykelbana har anlagts längs Annelundsvägens östra sida.



# SÄFFLE KOMMUN ÅRSREDOVISNING 2017

---

**Antagen av kommunstyrelsen 9 april 2018.**

*Formgivning: Happy Republic reklambyrå i samarbete  
med Lars Johansson & Maria Söderquist, Säfte kommun.*