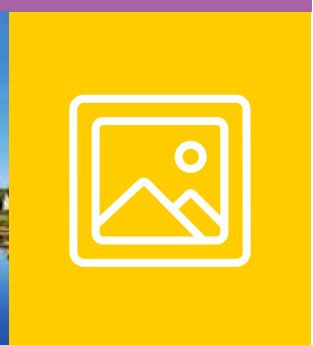


SÄFFLE KOMMUN

# ÅRSREDOVISNING



**SÄFFLE  
KOMMUN**

saffle.se

## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

<b>Kommunstyrelsens ordförande</b>	3
<b>Omvärld, befolkning &amp; arbetsmarknad</b>	4
<b>Kommunens organisation</b>	8
<b>Verksamhetsstyrning - samlad bedömning</b>	13
<b>Ekonomisk översikt och analys</b>	19
<b>Uppföljning finansverksamheten</b>	29
<b>Investeringar</b>	31
<b>Nämnderna</b>	35
<b>VA-Verksamheten</b>	50
<b>Sammanställd redovisning</b>	57
<b>Personalredovisning</b>	62
<b>Redovisningsprinciper</b>	69
<b>Räkenskaper</b>	73
<b>Årsredovisningen i korthet</b>	85

## KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE

**År 2018 präglades till stor del av kommun- och riksdagsvalet. I Säffle fick den sittande majoriteten som helhet fortsatt förtroende, även om det skedde förändringar mellan partierna. Simhallsbygget har pågått för fullt och man kan nu se hur stor byggnaden med de fyra bassängerna kommer att bli. På Ekenäs startade restaurangbygget under hösten och beräknas vara klart inför sommarsäsongen 2019. Strömbrons ombyggnad ledde till begränsningar i centrumtrafiken, men kommer att innebära att den står sig 50 år till. Säfflebostäder påbörjade även byggandet av hyreshuset Bryggaren 3 vid Byälven. Ett positivt kvitto på kommunens näringslivsarbete är att placeringen på Svenskt Näringslivs ranking fortsätter att öka. Kommunen visar tyvärr ett negativt ekonomiskt resultat för 2018. Resultatet för verksamhetsåret blev minus 14,4 Mnkr, vilket är 31,7 Mnkr lägre än budget för året. Resultatet innebär att kommunen har ett sämre utgångsläge för kommande år. Det samlade resultatet för kommunkoncernen inklusive bolagen blev minus 3,0 Mnkr. Fortsatta utmaningar finns fortfarande vad gäller befolkningsutvecklingen, arbetslösheten och grundskolans resultat.**

Antalet invånare i kommunen minskade med 84 personer till 15 643 invånare vid 2018 års utgång.

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. Årsredovisningens genomgång visar att måluppfyllelsen är god även om det finns tydliga förbättringsområden.

Det är glädjande att Sagabiografen har kunnat visa bio fyra gånger i veckan sedan kulturnämnden tog över verksamheten i mars 2018. Konstinstallationen Forest of Säffle i Vattentornet har setts av 6 800 personer sedan invigningen 2016.

Socialnämnden öppnade det nya LSS-boendet på Olstorp i februari, vilket innebar ett mycket förbättrat boende. Nämnden arbetar även med olika insatser för att införa välfärdsteknologi som tillsyn via trygghetskamera, nyckelfri låshantering, digital dokumentation i samverkan med brukaren, digitala hjälpmedel m.m.

Ett visningsrum för digital utrustning har iordningställt.

Störst utmaningar har kommunen när det gäller arbetslösheten och grundskolans resultat. Andelen arbetslösa och i program har dock minskat från 12,2 procent av den registerbaserade arbetskraften till 10,7 procent under år 2018. Det sammanfattande omdömet i Svensk näringslivs ranking pekar på en ökning från 3,7 till 3,95 på en femgradig skala.

Inom förskolan och grundskolan pågår många insatser för att förbättra utbildningsmiljöerna och resultaten. I grundskolan pekar också resultaten försiktigt uppåt. Störst utveckling har skett på Tegnérskolan där ett fåtal insatser och mål har prioriterats. Ytterligare en framgångsfaktor är tidiga insatser.

2018 års negativa resultat visar att kommunen har ekonomiska utmaningar. Den långsiktiga ekonomiska ställningen är dock god. Mätt med soliditeten för kommunen, inklusive pensionsskuld och inklusive bolag hamnar Säffle år 2017 med 28,6 procent på en 4:e plats bland de 35 kommunerna i jämförelsegruppen "Lågpendlingskommun nära större stad" plus Värmland.

Mycket positivt har hänt och lika många utmaningar väntar framöver. Nu ser jag fram emot en spännande ny mandatperiod tillsammans med kommunens anställda och förtroendevalda som alla gör ett otroligt bra jobb.

*Dag Rogne*





*Kap. 1*

# 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 2018 kompletterat med indikationer från månadsstatistiken i januari 2019.

Enligt Konjunkturinstitutet talar det mesta för att högkonjunkturen kulminerade under första halvåret 2018. Ekonomin är nu på väg in i en avmattningsfas även om högkonjunkturen består de närmaste två åren. Investeringarna, inte minst bostadsinvesteringarna, som har bidragit starkt till efterfrågetillväxten minskar nu något 2019. Arbetsmarknaden är fortsatt stark även om sysselsättningen ökar långsammare framöver.

Lönerna i näringslivet och i ekonomin som helhet stiger något snabbare. Riksbanken påbörjar räntehöjningar i inledningen på 2019 men i långsam takt. Det framgår av Konjunkturinstitutets prognos.

Konfidensindikatorer för både hushåll och företag i Konjunkturbarometern har fallit tillbaka de senaste månaderna, delvis till följd av ökad osäkerhet om utvecklingen i omvärlden och på hemmaplan. Höga investeringsnivåer, en dämpad efterfrågetillväxt och osäkra framtidsutsikter innebär att tillväxten i investeringarna faller tillbaka framöver.

Konjunkturen har drivits av en stor efterfrågan på nya bostäder som resulterat i att bostadsinvesteringarna låg på historiskt höga nivåer i början på 2018. Sedan dess har bostadsinvesteringarna minskat och nedgången kommer att fortsätta de närmaste kvartalen. Sammantaget väntas detta bidra till att BNP-tillväxten dämpas det första kvartalet 2019. Statsbudgeten för 2019 innebär en dämpad ökningstakt för offentlig konsumtion och ökad disponibel inkomst för breda grupper hushåll. Finanspolitiken är neutral under 2019.

Utfallsstatistik och indikatorer tyder på att sysselsättningen fortsätter att växa starkt det fjärde kvartalet i år. Sysselsättningstillväxten dämpas sedan under inledningen av 2019 när produktionen ökar långsammare. Arbetslösheten har därmed bottnat och pendlar kring 6,5 procent de närmaste åren.

Industrins omdöme om exportorderstocken ligger enligt företagets svar i Konjunkturbarometern på en

mycket hög nivå. En fortsatt konjunkturförstärkning i omvärlden innebär också att efterfrågan på svenska exportprodukter växer stadigt framöver. Men det finns orosmoln. Den politiska risken för ekonomin har stigit under 2018. Det finns en risk för att Storbritannien lämnar EU i mars 2019 utan ett avtal. Dessutom gör det hårda tonläget inom den globala handelspolitiken att risken ökar för ett upptrappat handelskrig mellan USA och stora delar av omvärlden.

## BEFOLKNING

Antalet invånare i Säffle kommun minskade med 84 personer till 15 643 vid 2018 års utgång. Orsaken till den minskade befolkningen var ett flyttnetto på minus 57 personer, ett födelsenetto på minus 42 personer samt en justering med 15 personer. För att vara exakt flyttade 762 personer till kommunen samtidigt som 819 personer flyttade från kommunen. 153 barn föddes under 2018, vilket var 2 fler än året innan. 195 personer avled, vilket var 15 färre än året innan.

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. I och med den stora invandring som skedde till Sverige åren 2015 och 2016 ökade kommunens befolkning 2015-2017.

Enligt den befolkningsprognos som kommunen beställt beräknas folkmängden minska med ca 40 personer om året från 2019.

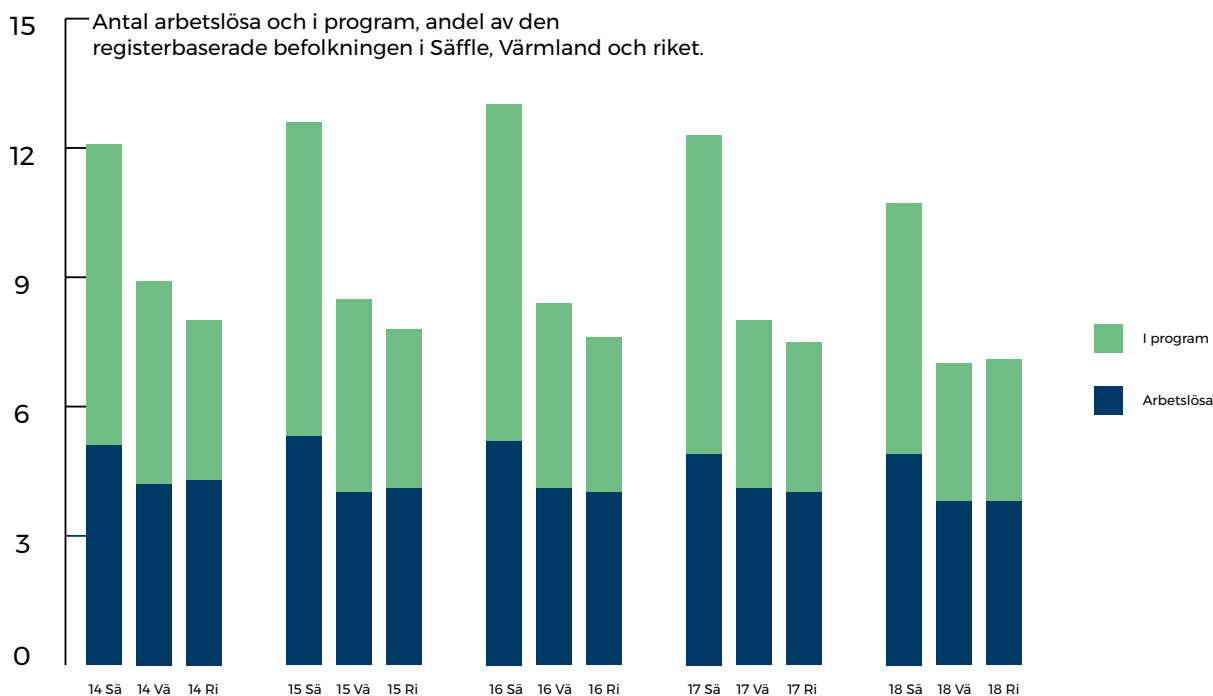
Folkmängd och förändringskomponenter i Säffle kommun						
	1980	1990	2000	2017	2018	2030
Födda	178	241	121	151	153	136
Döda	262	234	215	210	195	197
Födelse-netto	-84	7	-94	-59	-42	-61
Inflyttade	505	695	518	935	762	605
Utflyttade	666	693	583	796	819	596
Flyttnetto	-161	2	-65	139	-57	9
Folkökning	-245	9	-159	94	-84	-52
Folkmängd	18 985	17 979	16 639	15 727	15 643	15 097

Källa: Befolkningsprognos 2018-2033 Säffle kommun, Statisticon 2019, samt SCB 20181231

## ARBETSMARKNAD

Arbetsförmedlingens statistik över arbetslösa visar tydligt att den konjunkturnedgång som drabbade världen under slutet av år 2008 fortfarande år 2018 har ett genomslag i Säffle kommun. Andelen arbetslösa och

i program fortsatte glädjande att minska något i Säffle år 2018 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 2018 var med 4,9 procent av den registerbaserade arbetskraften i åldrarna 16-64 år på samma nivå som föregående år, vilket är betydligt högre i Säffle än i länet som sjönk från 4,1 till 3,8 procent och i riket som sjönk från 4,0 till 3,8 procent. Andelen i arbetsmarknadsprogram sjönk glädjande från 7,4 till 5,8 procent av den registerbaserade arbetskraften i Säffle. I länet var motsvarande siffra 3,2 procent (3,9 procent) och i riket 3,3 procent (3,5 procent). Av samtliga 65 kommuner i Västra Götalandsregionen och Värmland var det endast Åmål (12,6 procent), Filipstad (11,6 procent), Bengtsfors (11,3 procent) som hade högre andel av den registerbaserade arbetskraften öppet arbetslösa eller i program än Säffle (10,7 procent). Mellerud hade med 10,7 procent samma andel öppet arbetslösa eller i program som Säffle.







*Kap. 2*

# KOMMUNENS ORGANISATION



# KOMMUNENS ORGANISATION 2015-2018

## 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

Margareta Bäckström (c) är Säfles ledamot

## Teknik- och fritidsnämnden Säffle-Åmål

Ordf. Thomas Jarlhamre (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)

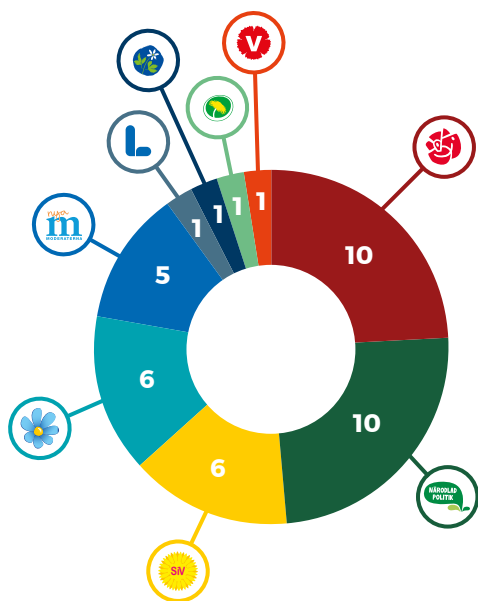
## Säffle kommunikation AB

Ordf. Erik Evestam (c)

## Säffle Kedjan 2 AB

Ordf. Birgitta Edvarsson Kyrk (c)

## KOMMUNFULLMÄKTIGE PARTIER & MANDAT 2015 - 2018



## KOMMUNFULLMÄKTIGE PARTIER & MANDAT 2015-2018



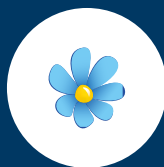
Socialdemokraterna  
**10 PLATSER**



Centerpartiet  
**10 PLATSER**



Sjukvårdspartiet i Värmland  
**6 PLATSER**



Sverigedemokraterna  
**6 PLATSER**



Nya Moderaterna  
**5 PLATSER**



Vänsterpartiet  
**1 PLATS**



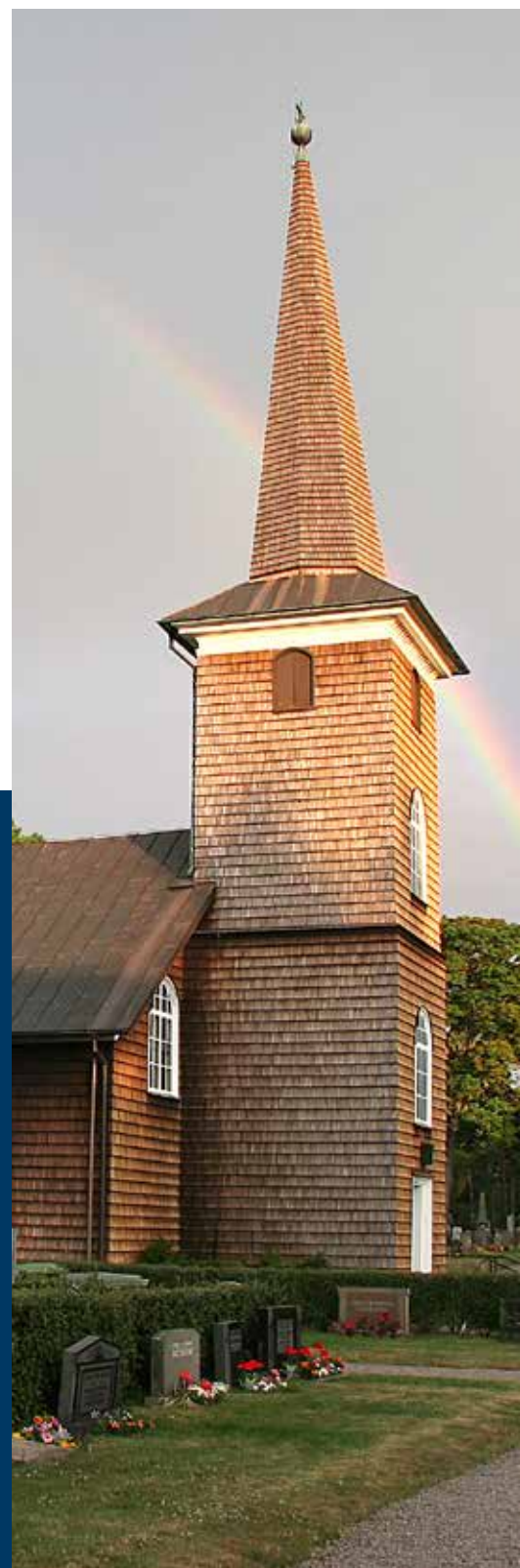
Kristdemokraterna  
**1 PLATS**



Miljöpartiet de gröna  
**1 PLATS**



Liberalerna  
**1 PLATS**



# KOMMUNENS ORGANISATION 2019-2022

## Kommunfullmäktige

Ordf. Lisbet Westerberg (c)

## Kommunrevisionen

Ordf. Anette Storm (s)

## Kommunstyrelsen

Ordf. Dag Rogne (c)

## Barn- och utbildningsnämnden

Ordf. Thomas Jarlhamre (m)

## Miljö- och byggnadsnämnden

Ordf. Kenneth Andersson (c)

## Socialnämnden

Ordf. Anita Karlsson (c)

## Kulturnämnden

Ordf. Veronika Bäckström (c)

## Sydvästra Värmlands och Norra Dalslands gemensamma överförmyndarnämnd

Gudrun Svensson (c) är Säfles ledamot

## Teknik- och fritidsnämnden Säffle-Åmål

Ordf. Fredrik Bengtsson, Åmål (s)  
V ordf. Nina Andersson, Säffle (m)

## Krisledningsnämnden

Ordf. Dag Rogne (c)

## Valnämnden

Ordf. Henrik 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

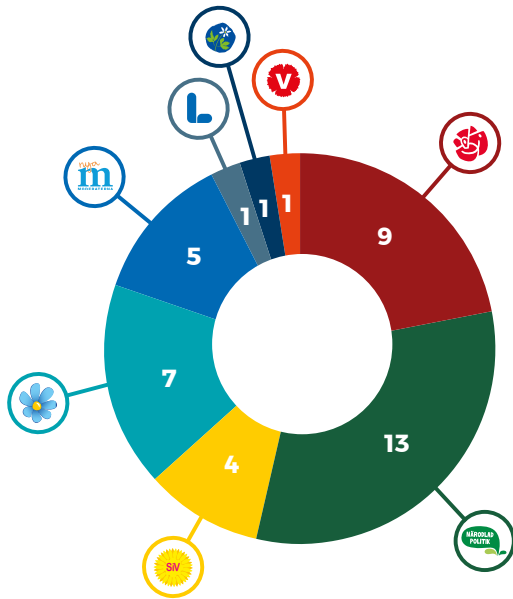
Ordf. Erik Evestam (c)

## Säffle Kedjan 2 AB

Ordf. Birgitta Edvarsson Kyrk (c)

Kommunfullmäktiges ordförande och ordförande i valnämnden är valda för perioden 2018-10-15–2022-10-15. Övriga nämndernas ordföranden är valda för perioden 2019-01-01–2022-12-31. Bolagens ordföranden får ny mandatperiod vid vårens bolagsstämmor.

## KOMMUNFULLMÄKTIGE PARTIER & MANDAT 2019 - 2022



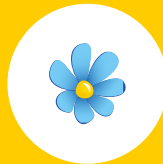
## KOMMUNFULLMÄKTIGE PARTIER OCH MANDAT 2019-2022



Centerpartiet  
**13 PLATSER**



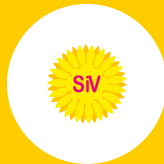
Socialdemokraterna  
**9 PLATSER**



Sverigedemokraterna  
**7 PLATSER**



Moderata  
samlingspartiet  
**5 PLATSER**



Sjukvårdspartiet i Värmland  
**4 PLATSER**



Vänsterpartiet  
**1 PLATS**



Kristdemokraterna  
**1 PLATS**



Liberalerna  
**1 PLATS**



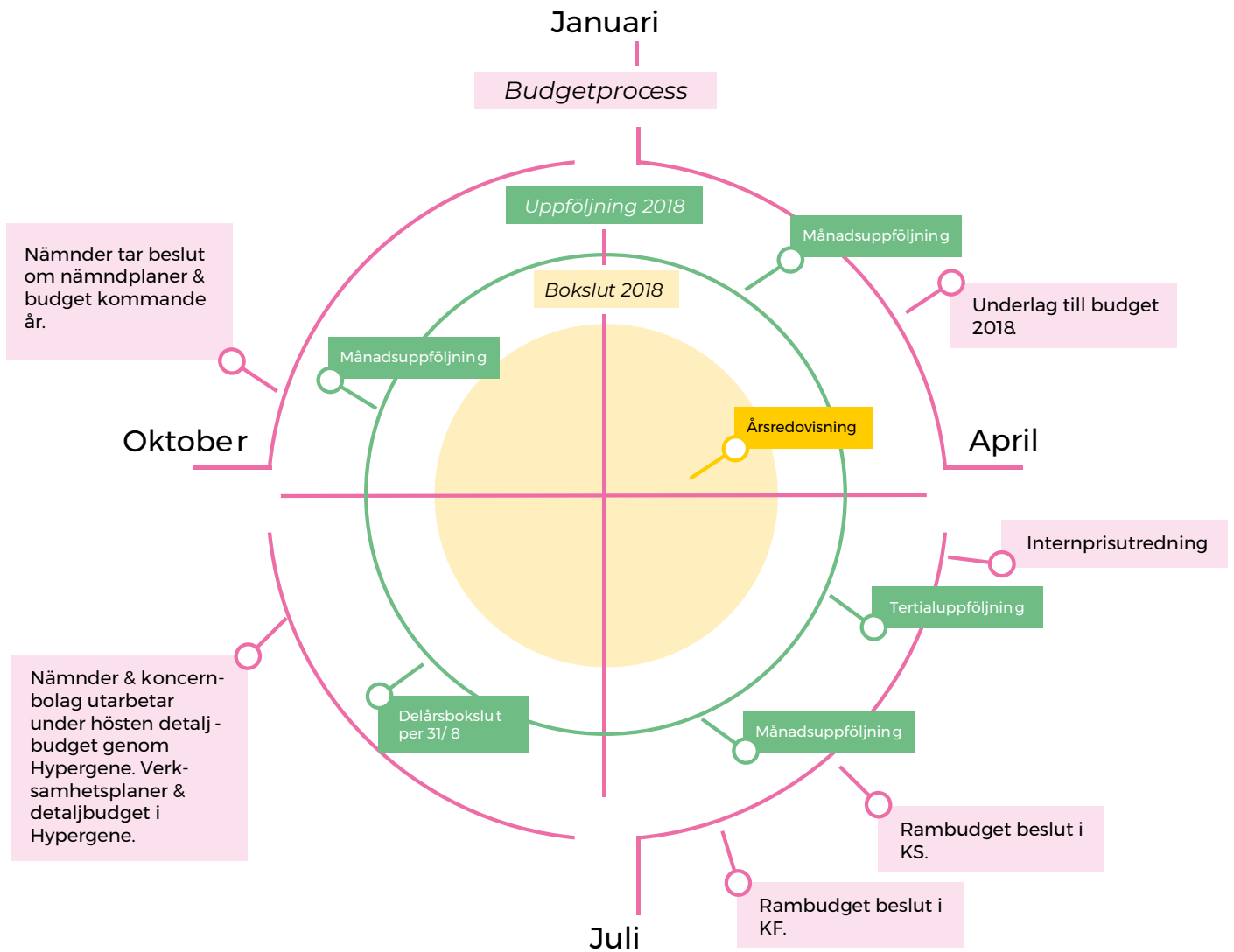


*Kap. 3*

# **VERKSAMHETS- STYRNING**

**SAMLAD BEDÖMNING**

# ÅRSHJUL



# VERKSAMHETSSTYRNING – SAMLAD BEDÖMNING

## UPPFÖLJNING

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 visar var Säffle ska befinna sig år 2026. Visionen 2026 är:

### 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 VERKSAMHETS-STYRNING 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 2018

Nämnd	Status				Trend		
	Helt uppfyllt	I hög grad uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt	Ökad ↗	Oförändrad →	Minskad ↘
Kommunstyrelsen	2	1	1		3	1	
Barn- och utbildningsnämnden		1	1		2		
Miljö- och byggnadsnämnden	2	1			2	1	
Socialnämnden	4	1	3	1	7	2	
Kulturnämnden	5	1			5	1	
Teknik- och fritidsnämnden Säffle		2	1		3		
Teknik- och fritidsnämnden Åmål			3		3		
Säfflebostäder AB	2	1			3		
Forskningen i Säffle AB/ITC KB	1	2			3		
Säffle Kommunikation AB	1				1		
Säfflekedjan 2 AB		1	1		1		1
<b>Totalt %</b>	<b>43,6 %</b>	<b>25,6 %</b>	<b>28,2 %</b>	<b>2,6 %</b>	<b>84,6 %</b>	<b>12,8 %</b>	<b>2,6 %</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 eller i hög grad uppfyllt målen för 2018. 43,6 procent av målen är helt uppfyllda, 25,6 procent är i hög grad uppfyllda, 28,2 procent är delvis uppfyllda och slutligen är 2,6 procent ej uppfyllda.

Till bedömningen har även en trenduppskattning gjorts där 84,6 procent har en ökad trend, 12,8 procent en oförändrad trend och slutligen 2,6 procent minskad trend för 2018. Måluppfyllelsen för 2018 i paritet med eller något över måluppfyllelsen för år 2017. Kommunstyrelsen bedömer därmed att uppfyllnaden av verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning är god. Det finns dock fortsatt en utmaning för att nå ökad måluppfyllelse. Dessutom finns det utvecklingsbehov vad gäller mål- och måttformulering samt hur och med vilka

metoder måluppfyllelsen ska mätas. Med utmanande mål satta för den egna verksamheten kan inte måluppfyllelsen vara på topp inom samtliga områden. I så fall skulle inte målen vara utmanande och därmed sakna funktion.

## KOMMUNENS KVALITET I KORTHET, SKL 2018

Sveriges kommuner och Landsting konstaterar 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 centrala 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 centrala. Varje förvaltning och nämnd ska från och med budgetåret 2014 ha dem med i sin uppföljning av verksamheten.

### Kommunens kvalitet i korthet SKL 2018

Mått	2016	2017	2018
<b>BARN OCH UNGA</b>			
Plats på förskola på önskat placeringsdatum, andel barn (%)			
Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, antal			
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn			
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)			
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)			
Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)			
Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%)		Ej mätt	
Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%)		Ej mätt	
Kostnad grundskola F-9 hemkommun, kr/elev			
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)			
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev			
<b>STÖD OCH OMSORG</b>			
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)			
Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)			
Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd, medelvärde			
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/invånare			
Kvalitetsaspekter LSS grupp- och serviceboende, andel (%) av maxpoäng			
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	Ej mätt	Ej mätt	
Kostnad funktionsnedsättning totalt (Sol, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv			
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde			
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde			
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng			
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)			
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn andel (%)			
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+			
<b>SAMHÄLLE OCH MILJÖ</b>			
Andel som får svar på e-post inom en dag, (%)	Ej mätt		
Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%)			
Gott bemötande vid kontakt med kommunen, andel av maxpoäng (%)			
Valdeltagande i senaste kommunvalet, (%)			
Öppethållande huvudbiblioteket, timmar/vecka			
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)			
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)			
Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	Ej mätt		
Miljöbilar av personbilar och lätta lastbilar enligt MFS, andel (%)			



*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					
Mnkr.	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Kommunen</i>					
Årets resultat Mnkr	7,3	32,3	63,8	90,6	-14,4
% av skatt, statsb, utjämn	0,9	3,9	7,2	10,0	-1,5
% av kapital vid årets början	1,3	5,6	10,4	13,4	-1,9
<i>Kommunen + bolagen</i>					
Årets resultat	16,9	40,6	77,2	96,9	-3,0
% av skatteint, bidr, utjämn	2,1	4,9	8,7	10,7	-0,3
% av eget kapital vid årets början	2,7	6,3	11,2	12,6	-0,4

Resultatet för verksamhetsåret 2018 landar på -14,4 Mnkr, vilket är en rejäl sänkning jämfört med föregående år. Det negativa resultatet berodde dels på att nämnderna tillsammans visade en negativ budgetavvikelse på 21,6 Mnkr, dels på att finansförvaltningens intäkter blev lägre än budgeterat. Grundskolan och gymnasiet har haft de största enskilda negativa budgetavvikelsena under året. Fjolårets höga resultat berodde till stor del på reavinsten i samband med avyttringen av aktieposten i Säffle Fjärrvärme AB. Resultatet 2018 motsvarar -1,5 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag. Resultatet innebär även att det egna kapitalet minskar med 1,9 procent. Konsumentprisindex låg vid 2018 års utgång på en inflationstakt av 2,0 procent, vilket är 0,3 procentenheter högre än 2017. Den sammanställda redovisningen där

såväl kommun som de kommunala bolagen är medtagna visar på ett resultat för 2018 på -3 Mnkr som motsvarar -0,3 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag.

Resultatanalys					
Mnkr.	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Kommunen</i>					
Årets resultat	7,3	32,3	63,8	90,6	-14,4
'- justering reavinster	-14,2	-10,8	0	-89,4	-13,9
'- jämförelsestörande poster	21,4	6,2	-10,5	12,2	0
Underliggande resultat	14,1	27,7	53,3	13,4	-28,3
Kommunen + bolagen					
Årets resultat	16,9	39,0	77,2	96,9	-3,0
Korr från kommunen	7,2	-4,6	-10,5	-77,2	-13,9
Underliggande resultat	24,1	34,4	66,8	19,7	-16,9

Analysen visar något mer i detalj vad resultatet består av. Kommunen visar ett negativt resultat med -28,3 mnkr för perioden när justeringar gjorts för reavinster på placerade medel med 13,9 Mnkr, enligt reglerna för balanskravsavstämningen. För 2018 uppkom inga jämförelsestörande poster i kommunens eller koncernens redovisning.

Balanskravsavstämning					
Mnkr.	2014	2015	2016	2017	2018
Årets resultat	7,3	32,3	63,8	90,6	-14,4
Reavinster m.m.	-14,2	-8,3	-10,5	-89,4	-13,9
Medel till resultat utjämningsfond	0	-15,7	-44,5	0	0
Medel från resultat utjämningsfond	6,9	0	0	0	0
Balanskravsresultat	0	8,3	8,8	2,1	-28,3

Kommunallagen stipulerar att kommunernas finanser ska vara i balans i budget och bokslut. När balanskravet stäms av ska reavinster inte tas med.

Reafluster får tas bort om de medverkar till god ekonomisk hushållning genom framtida minskade kostnader.

I samband med balanskravsavstämningen i årsredovisningen ska även eventuella reserveringar till eller nyttjanden ur resultatutjämningsreserven bestämmas. Resultatutjämningsreserven är tänkt att användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Reservering till reserven kan endast göras vid positiva resultat och när skatteunderlagets årliga värde väntas understiga det tioåriga genomsnittet. Enligt SKL:s prognos i cirkulär 18:18,27 väntas det vara möjligt åren 2019-2021, men inte år 2018.

Enligt lagen måste ett negativt balanskravsresultat återställas genom positiva resultat inom tre år. Budgeten för 2019-2021, som togs av Kommunfullmäktige i juni 2018, visar på ett sammanlagt resultat för de tre åren om 47,3 Mnkr. I resultatet finns budgeterat 8 Mnkr i reavinster, vilket ger ett samlat balanskravsutrymme för de tre åren på 23,3 Mnkr. I budgetbeslutet för åren 2020 och 2021 som tas av kommunfullmäktige i juni 2019, behöver det budgeterade resultatet för perioden 2019-2021 öka med sammanlagt 5 Mnkr för att återställa resultatet från 2018. Ett arbete som kommer att genomföras under processen våren 2019 inför budgetbeslutet i juni.

Utveckling av skatteintäkter och nettokostnader					
Mnkr. /%	2014	2015	2016	2017	2018
Skatteintäkter, bidrag, utjämningsökning	9,9	25,8	60,9	20,1	45,6
Procentuell ökning	1,2 %	3,2 %	7,4 %	2,3 %	5,0 %
Nettokostnad ökning	51,0	-2,0	29,0	74,1	71,9
Procentuell ökning	6,7 %	-0,2 %	3,6 %	8,9 %	7,9 %

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 2018 haft en högre ökningstakt än 2017. Årets ökning på 45,6 Mnkr innebär 5,0 procent mer än under 2017. Nettokostnader har haft en högre ökningstakt under 2018 än tidigare år,

med undantag för 2017. En följd av bland annat ökade personal- och lokalkostnader.

Under den senaste femårsperioden har Säffle kommun vid tre tillfällen uppvisat högre utveckling av nettokostnader än av skatteintäkter, år 2015 och 2016 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	2014	2015	2016	2017	2018
Nämndernas nettokostnad	95,6	92,5	90,5	96,4	99,4
Avskrivningar	5,4	5,2	3,8	3,9	3,7
Finansnetto	-2,0	-1,6	-1,4	-10,3	-1,6
Summa kostn	99,0	96,1	92,9	90,0	101,5
Korr intäkter	-2,2	0	0	0	0
Summa korr	96,8	96,1	92,9	90,0	101,5

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 varnings-signal om att kommunen rör sig mot en situation med obalans. 2018 motsvarade de löpande kostnaderna 101,5 % av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning. Om nyckeltalet överstiger 100 procent är kostnaderna större än intäkterna och det råder finansiell obalans i kommunen det enskilda året.

## Investeringsvolym

Investeringar					
Mnkr.	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Kommunen</b>					
Investeringar	65,4	54,6	80,9	90,2	146,7
Årets resultat + avskrivningr	50,9	75,4	97,4	126,3	20,6
I förhållande till årets nettoinvest. %	77,9	138,2	120,4	140,0	14,1
<b>Kommunen + bolag</b>					
Investeringar	126,5	88,3	128,5	146,6	206,7
Årets resultat + avskrivningr	83,2	108,8	128,6	151,1	48,4
I förhållande till årets nettoinvesteringar	65,8	123,3	100,1	103,1	23,4

Investeringsvolymen uppgick till 146,7 Mnkr år 2018 vilket är 146,4 Mnkr mindre än budget på 293,1 Mnkr inklusive tilläggsanslag från föregående år. Det är främst förskjutning inom simhallsbyggnationen samt senarelagt startdatum för nya omklädningsrum vid Tegnérhallen och om- och tillbyggnaden av Svanskogs skola som gjort att en del av de kostnader som budgeterats för 2018 istället kommer att belasta 2019. En utförligare beskrivning görs under avsnittet Investeringar. Läggs bolagen till investerades för sammanlagt 206,7 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 täckts. Kommunens investeringsvolym låg utifrån detta mått inte inom ramen för vad finanserna klarar av 2018.

Ser vi till hela perioden 2014 till 2018 har investeringarna uppgått till 438 Mnkr medan det samlade beloppet för avskrivningar och resultat stannat på 371 Mnkr. Kommunen har därmed inte klarat att finansiera investeringarna med egna medel utan, helt enligt plan, tagit nya lån. För kommunkoncernen har investeringarna under perioden uppgått till 697 Mnkr och det samlade beloppet för avskrivningar och resultat till 520 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.

Soliditet					
Procent	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Kommunen</b>					
Soliditet	50,5	50,5	54,4	59,8	55,2
Soliditet inkl hela pensionsåtagandet	13,1	16,3	22,4	29,8	27,3
<b>Kommunen + bolag</b>					
Soliditet	44,7	45,1	47,8	51,7	49,6
Soliditet inkl hela pensionsåtag	15,0	17,9	22,9	28,6	27,5

Säffle kommun har med 55,2 procent god soliditet. När hela pensionsåtagandet på 381 Mnkr tas med är soliditeten 27,3 procent. Kommunkoncernens soliditet inklusive pensionsåtagandet har minskat med 1,1 procentenheter 2018, men är trots det fortsatt god. 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.

Skuldsättningsgrad					
Procent	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Kommunen</b>					
Total skuldsättning	49,5	49,5	45,6	40,2	44,8
% varav avsättning	3,2	2,9	3,2	3,2	3,2
% varav långfr skuldsättning	21,6	16,4	18,1	15,7	16,2
% varav kortfr skuldsättning	24,7	30,2	24,3	21,4	25,4
<b>Kommunen + bolag</b>					
Total skuldsättning	55,3	54,9	52,2	48,3	50,4

### Skuldsättningsgrad

Procent	2014	2015	2016	2017	2018
% varav avsättning	2,9	2,9	3,2	3,9	3,5
% varav långfr skuldsättning	33,1	28,7	29,9	28,5	29,7
% varav kortfr skuldsättning	19,3	23,3	19,0	15,9	17,2

Den del av tillgångarna som finansierats med främmande kapital kallas skuldsättningsgrad. Kommunkoncernens skuldsättningsgrad har minskat från 49,5 procent till 44,8 procent sedan 2014. Under 2018 har de totala skulderna inklusive avsättningar ökat med 66 Mnkr till 811 Mnkr för kommunkoncernen. Något som till stor del beror på de lån som kommunen planerligt tagit för att finansiera simhallsbygget.



## RISK

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.

Finansiella tillgångar					
Mnkr.	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Kommunen</b>					
Aktier m.m.	8	14,9	14,9	12,3	12,3
Långfristig placering	143,3	140,3	150,5	146,6	150,0
Långfristig utlåning	175,6	167,5	160,6	120,4	117,9
Likvida medel	81,7	143,1	86,4	104,9	73,2
Summa	408,6	465,8	412,4	384,2	353,4
<b>Kommunen + bolag</b>					
Aktier m.m.	5,4	12,3	12,4	12,2	12,2
Långfristig placering	143,4	140,3	150,5	146,6	150,0
Långfristig utlåning	1,4	1,4	1,3	1,3	0,1
Likvida medel	81,8	143,1	86,4	105,2	73,2
Summa	232,0	297,1	250,6	265,3	235,5

Kommunens medel för framtida pensionsutbetalningar har i år minskat något i värde. Kommunkoncernens finansiella tillgångar uppgår till 235,5 Mnkr jämfört med kommunens 353,4 Mnkr eftersom kommunen både äger aktier i dotterbolagen och lånar ut investeringsmedel till dem.

Finansiella skulder					
Mnkr	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Kommunen</b>					
Långfristiga lån	240,7	18,9	212,9	175,1	185,6
Kortfristiga lån	33,0	100,8	38,6	18,7	73,8
Övriga finanskulder	54,3	49,1	76,0	48,6	66,6
Summa	328,0	338,9	327,5	242,4	326,0
<b>Kommunen + bolag</b>					
Långfristiga skulder	480,1	438,5	479,7	475,6	513,4
Kortfristiga skulder	279,3	356,7	304,4	265,8	297,5
Summa	759,4	795,2	784,1	741,4	810,9

De övriga finansiella skulderna inklusive bolagens behållning på koncernkontot har under 2018 ökat med 18 Mnkr till 66,6 Mnkr. Under året har några lån lösts och några bokförts om till kortfristig del av långfristiga skulder eftersom kapitalbindningstiden löper ut under 2019. Även nya lån har tillkommit för att kunna finansiera diverse investeringar under året, allt enligt plan. Kommunkoncernens finansiella skulder har ökat från 741,4 Mnkr till 810,9 Mnkr under året.

## Pensioner

Pensionsåtagande					
Mnkr.	2014	2015	2016	2017	2018
Avsättning	15,8	16,3	16,5	16,4	18,6
Pensionsförpliktelse äldre än 1998	431,8	415,6	399,4	385,1	381,7
Summa	446,6	431,9	415,9	401,5	400,3

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 2018 har det totala pensionsåtagandet minskat med 1,2 Mnkr. Avsättningen ökade med 2,2 Mnkr och ansvarsförbindelsen minskade med 3,4 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 150,5 Mnkr. Skillnaden mellan ansvarsförbindelsens storlek och marknadsvärdet på placeringarna kallas återlåning. För 2018 uppgick det beloppet till 231,2 Mnkr, vilket är en ökning med 11,5 Mnkr jämfört med föregående år, eftersom placeringarnas marknadsvärde sjunkit mer än pensionsförpliktelsen som en följd av oron på världens börser under hösten.

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.

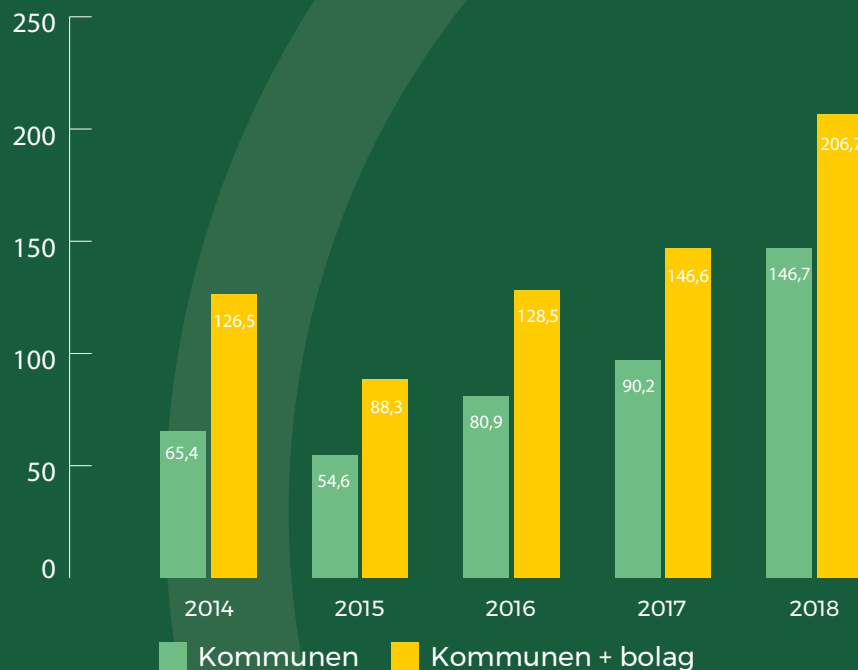


# -14,4 Mnkr

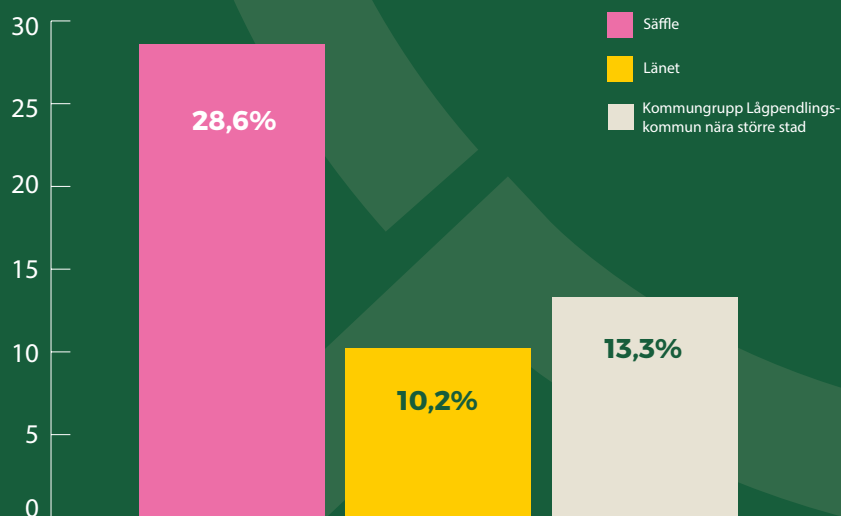
(90,6 Mnkr år 2017)



## Investeringar (Mnkr).



## Ekonomisk ställning 2017 (soliditet % inkl. pensionsåtagande).



## Borgensåtagande

Borgensåtaganden					
Mnkr.	2014	2015	2016	2017	2018
Säffle- bostäder	224,4	223,4	241,7	265,6	283,0
Övriga	13,6	13,0	13,1	12,8	12,6
Egna hem	0,7	0,5	0,5	0,4	0,3
Summa	238,7	236,9	255,3	278,8	295,9

Kommunens borgensåtaganden har ökat med 17,1 Mnkr under 2018. 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 2018 redovisas totalt sett en negativ budgetavvikelse. Det är i huvudsak ökade kostnader för lokaler och personal som bidrar till det negativa resultatet.

Budgetavvikelse					
Mnkr.	2014	2015	2016	2017	2018
Årets resultat	4,8	23,5	48,1	63,4	-31,7
'- varav verksamhetens netto	-20,9	8,8	36,3	-9,2	-28,7
'- varav skatteintäkter	8,7	-1,1	0,3	6,2	0,9
'- varav finansnetto	17,0	14,2	11,5	88,4	-10,0

Det budgeterade resultatet för 2018 var 17,3 Mnkr. Det bokförda resultatet blev -14,4 Mnkr. Verksamhetens intäkter uppgick till 418 Mnkr istället för budgeterade 475,7 Mnkr och visar därmed en negativ budgetavvikelse på 57,8 Mnkr. Verksamhetens nettokostnader visar en negativ budgetavvikelse på 28,7 Mnkr. Avskrivningarna som är en del av verksamhetens kostnader blev 35 Mnkr, vilket var 0,5 Mnkr lägre än budgeterat. Finansnettots del i den negativa budgetavvikelsen landade på -10,0 Mnkr.

Kommunen visar positiva budgetavvikelser för det totala resultatet under femårsperioden.

## PROGNOSSÄKERHET

Prognossäkerhet					
Mnkr.	2014	2015	2016	2017	2018
Årets resultat	7,3	32,3	63,8	90,6	-14,4
Skillnad mot prognos i delårsbokslut	-9,7	25,3	42,8	-4,1	-10,4
(plustecken innebär att bokslutet visar en förbättring jämfört med prognosen i delårsbokslutet)					

Årets resultat blev 10,4 Mnkr lägre än prognosen i delårsrapporten. Barn- och utbildningsnämndens prognos i delårsrapporten pekade på ett resultat vid årets slut av -15,7 Mnkr, vilket vid årets utgång landade på -21,7 Mnkr. Den stora negativa budgetavvikelsen förklaras främst av ökade personal- och lokalkostnader i kombination med ökade kostnader för utbildningsplatser inom friskolor och skolor i andra kommuner samtidigt som intäkterna för elever från andra kommuner minskat. Efter demografiavstämning är Barn- och utbildningsnämndens resultat -12,2 Mnkr. Socialnämnden som i delårsrapporten prognostiserade -10,4 Mnkr visade ett något bättre resultat, -4,7 Mnkr, vid årets utgång. Under året har arbete påbörjats för att kostnadseffektivisera, vilket tillsammans med svårigheter att tillsätta tjänster har gjort att resultatet slutade något bättre än befarat vid delårsredovisningen. Efter demografiavstämning är Socialnämndens resultat -1,2 Mnkr. Kommunstyrelsens resultat är 3,9 Mnkr bättre än vad delårsprognos pekade på dels till följd av högre intäkter än väntat. Förutom ett anslag för engångskostnader i samband med bygget av ny simhall som inte nyttjades fullt ut, är det projektbidrag inom näringslivsenheten samt ökade intäkter för volymökningar inom IT som medfört en positiv budgetavvikelse.

Kulturämnden resultat är 1,1 Mnkr bättre än vad prognosen i delårsrapporten visade, dels på grund av ökade intäkter och dels eftersom kostnadseffektiviseringar gjorts inom Medborgarhuset.

Teknik- och fritidsnämndens resultat är 1,3 Mnkr sämre än prognosen i delårsrapporten, övriga nämnder har små budgetavvikelser. Finansförvaltningen visar en negativ budgetavvikelse som är 14,9 Mnkr sämre än i delårsrapporten, vilken till stor del beror på att pensionskostnader ökat under året samt att reavinster på placerade medel blev lägre än budgeterat som en följd av det fortsatt låga ränteläget.

### Budgetföljsamhet inom nämnderna

Mnkr.	Progn delår 2017	Bokslut 2017	Progn delår 2018	Bokslut 2018
Fullmäktige	-0,2	-0,1	-0,1	0,1
Kommunstyrelsen	-1,6	-10,8	-0,3	3,8
Barn- och utbildningsnämnd	1,7	7,5	-15,7	-12,2
Miljö- och byggnadsnämnd	0,5	0,2	0,5	1,3
Socialnämnd	-2,7	11,7	-10,4	-1,2
Kulturnämnd	-0,4	-0,5	-0,2	0,9
Överförmyndarnämnd	-0,4	0,1	-0,1	-0,3
Teknik- och fritidsnämnd	-1,8	-0,3	-0,3	-1,0
Summa nämnder		7,8		-8,6

## KÄNSLIGHETSANALYS

Känslighetsanalys	Mnkr.
Löneökning med 1 %	7,9
Prisökning 1 % på varor och tjänster	4,2
Försörjningsstöd förändring 10 %	2,0
Generella statsbidrag 1 %	2,6
Förändrad skattesats 10 öre	2,9
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 811 Mnkr år 2018, vilket var 50 Mnkr högre än föregående år. Av tabellen framgår att en löneökning med 1 procent motsvarar 7,9 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 2,0 Mnkr. En förändring av de generella statsbidragen med 1 procent upp eller ned motsvarar 2,6 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 2,9 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.	2014	2015	2016	2017	2018
Årets resultat	7,3	32,3	63,8	90,6	-14,4
Skillnad mot prognos i delårsbokslut	-9,7	25,3	42,8	-4,1	-10,4
(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 juni 2018 fastställde kommunfullmäktige reviderade riktlinjer för god ekonomisk hushållning:

- Säffle kommuns verksamhetsstyrning består av vision, fullmäktigemål, nämndmål, enhetsmål och aktiviteter. Fullmäktigemålen 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 50 procent. När hela pensionsåtagandet är medräknat ska soliditeten nå 30 procent under budgetperioden. Nyupplåning ska ske inom gränsen för soliditeten.

Kommunfullmäktiges beslut om budget innebar ett resultat motsvarande 2,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag år 2018, 1,02 procent år 2019 och 1,08 procent år 2020.

Bokslutet visar ett resultat på -14,4 Mnkr vilket motsvarar -1,5 procent av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning. Kommunens kassa har minskat från 104,9 Mnkr till 73,2 Mnkr.

Det budgeterade lånebehovet uppgick till 270 Mnkr för omsättning av lån, 120 Mnkr för nyupplåning till den egna verksamheten och 20 Mnkr för nyupplåning till bolagen. Den totala låneskulden har under 2018 ökat från 207,1 Mnkr till 275 Mnkr. En orsak till detta är ökade investeringar som, enligt plan, till stor del finansieras med nya lån.

Bortsett från kravet om ett resultat motsvarande 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag klarade Säffle kommun samtliga finansiella mål under 2018. Sammanfattningsvis klarade inte kommunen av målet om god ekonomisk hushållning 2018. Den långsiktiga ekonomiska ställningen är dock god, vilket behandlas i nästa stycke.

## 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. Från och med 2017 ingår Säffle 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 kommungruppens 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 hamnar Säffle med 28,6 procent år 2017 (22,9 procent) på en 4:e plats (6:e) av de sammanlagt 35 kommunerna i jämförelsegruppen. Jämfört med föregående år har Boden och Kinda nu lägre soliditet än Säffle. Högst värde har Ulricehamn med 39,5 procent (32,3 procent) och lägst värde har Bräcke med -32,1 procent (-33,5 procent). Medianvärdet svarade Munkfors för med 14,7 procent koncernsoliditet inklusive pensionsåtagandet och plats 18. Soliditeten pekar därmed mot att Säffle kommuns ekonomiska ställning är fortfarande god efter 2017 års redovisning. Att beakta i sammanhanget är att Säffle kommun under 2017 sålde sin aktiepost i Säffle fjärrvärme AB, vilket påverkade resultatet starkt under året. Då resultatet för 2018 visar på -14,4 Mnkr hamnar detta års soliditet inklusive pensionsåtagandet på 27,5 procent, vilket fortfarande är högt i jämförelsegruppen.

### Utvärdering av ekonomisk ställning. Uppgifter från 2017. Kolada

Jämförelsegrp	Soliditet kommun %		Soliditet koncern %	
	Balansräkning	Inkl pens. åtag	Balansräkning	Inkl pens. åtag
Säffle	59,8	29,8	51,6	28,6
Kommuner i Värmlands län	45,5	9,5	35,4	10,2
Lågpendlingskommun nära större stad	48,7	12,1	35,5	13,3



*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. Finanspolicy 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 2018				
Mnkr.	1 jan	30 apr	31 aug	31 dec
<b>Kommunen</b>				
Konto m kredit	55,4	-7,2	29,1	10,0
Övrig kassa	8,6	7,4	6,5	5,6
Summa	64,0	0,2	35,6	15,6
<b>Bolagens del</b>				
Summa koncernkontot	103,1	79,7	95,4	72,0

Kommunen hade 72,0 Mnkr i kassan vid december månads utgång, vilket är en minskning med 31,1 Mnkr jämfört med förra årsskiftet. Jämfört med delårsbokslutet i augusti är det en minskning med 23,4 Mnkr. Kassaminskningen beror till stor del på att kommunen betalat av några av sina lån samt betalat investeringar. Samtidigt har ett lån om 30 Mnkr och ett lån om 50 Mnkr tagits upp i slutet av året. Kommunen har koncernkonto för samtliga helägda dotterbolag. Koncernkontot innehöll 56,4 Mnkr vid årets slut (39,1 Mnkr) förutom kommunens egen kassa, en ökning med 17,3 Mnkr jämfört med föregående årsskifte. Säfflebostäder AB:s andel av koncernkontot var 55,5 Mnkr, Forskningen i Säffle AB:s andel 6,6 Mnkr, Säffle kommunikation AB:s andel -10,2 Mnkr,

Säffle Kedjans 2 AB:s andel 4,3 Mnkr samt Kommunföretag i Säffle AB:s andel 0,3 Mnkr.

## KAPITAL- OCH RÄNTEBINDNING

Den genomsnittliga kapitalbindningen ligger med 22 månader under finanspolicyns nedre gräns på 24 månader. Anledningen är att ett lån om 50 Mnkr tagits hos Kommuninvest med kort uppsägningstid och negativ ränta. Avsikten från bägge håll är dock att lånet ska vara långsiktigt. Den genomsnittliga räntenivån låg sista december på 1,006 procent. Räntenivån för den finansiella leasingen av bilar låg på 0,74 procent. Den genomsnittliga räntebindningen låg på 17 månader, vilket är lägre än finanspolicyns övre gräns på 36 månader.

Kommunens placerade medel hade ett bokfört värde vid årets slut på 150 Mnkr (146,6 Mnkr år 2017). Marknadsvärdet uppgick samtidigt till 150,5 Mnkr. Marknadsvärdet sjönk med 16,1 Mnkr jämfört med december 2017. Kommunen har tagit ut 11,9 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 alternativa placeringar och en undervikt av utländska aktier och ränteplaceringar. Skillnaderna mot normalportföljen ligger inom de maxavvikelser som anges i policyn.



*Kap. 6*

# INVESTERINGAR



# INVESTERINGAR

Kommunen investerade för 146,7 Mnkr plus 3,6 Mnkr i värdeförändring av leasingbilarna, vilket totalt ger 150,3 Mnkr år 2018. Utgiften är kommunens högsta någonsin och resultatet av att kommunfullmäktige beslutat om ett ambitiöst investeringsprogram. Budgeten för år 2018 var på hela 293 Mnkr inklusive förskjutna projekt från år 2017. År 2017 uppgick investeringarna till 98 Mnkr och år 2016 till 81 Mnkr, vilket även det var ovanligt stora investeringsvolymerna för kommunen.

Kommunstyrelsens investeringsbudget uppgick till 258,7 Mnkr för år 2018. 210,6 Mnkr var ordinarie årsbudget och 48,1 Mnkr var tillägsbudget för försenade investeringsprojekt från år 2017. 121,7 Mnkr användes till investeringar under året, vilket innebar att 137,0 Mnkr av projektanslagen återstod vid årets slut. Största delen behöver flyttas över till år 2019 för att slutföra investeringarna. Fastighetsförvaltningen stod med 114 Mnkr, varav 102 Mnkr har gått till simhallsbygget, för den absolut största delen av utgifterna. 119 Mnkr återstår att fakturera för simhallen under 2019 och 2020. Tegnérhallens omklädningsrum förskjuts till 2019 för att synkroniseras med simhallsbygget. Ombyggnaden av Tegnérskolans västra skolgård har förskottats med 1 400 tkr och byggts om. 5,4 Mnkr av budgeten på 8,5 Mnkr har använts vid Ekenäs under året för servicebyggnad, restaurang och campingyta. Ombyggnaden av Svanskogs skola har återremitterats och beräknas starta 2019-2020. Projekt bollhall har förbrukat 20 tkr i projekteringskostnader av budgeten på 19,9 Mnkr. För projekten Lurö hamnanläggning och Ridhuset uppkom utredningskostnader. De tekniska lösningarna för intranätet blev dyrare än planerat, vilket innebar en slutlig utgift på 1 016 tkr. Räddningstjänsten hade en investeringsbudget på 5 614 tkr för år 2018. Tankbilen var den stora investeringen på 2 838 tkr. Terrängfordonet är under byggnad och kommer att levereras under första kvartalet 2019. It-enheten har investerat för 2 380 tkr i kommunikationsutrustning och servrar.

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 28,6 Mnkr där 16,6 Mnkr avsåg den

skattefinansierade verksamheten och 12,0 Mnkr avsåg den avgiftsfinansierade verksamheten. Nämnden investerade för 20,0 Mnkr under året. Största utgiften gällde den årliga omläggningen och dupliceringen av Va-ledningar med 4,6 Mnkr. Sammanlagt använde Va-kollektiven 7,3 Mnkr till främst reinvesteringar. Renhållningskollektiven investerade 400 tkr i maskiner på avfallsanläggningen Östby samt i containere. För skattekollektivet var renoeringen av Strömbron med 3,2 Mnkr följd av beläggningsarbeten för 2,7 Mnkr och samförläggning av ljuskabel för 1,8 Mnkr de största investeringsprojekten. Totalt har det lagts hela 54 000 m<sup>2</sup> asfalt 2018 när även den återställning som bekostas av kabelföretagen räknas med. Gatuenheten har utfört större asfaltarbeten av körbanor på Dusevägen, Åmålsvägen vid bl.a. Guttande, Oriongatan, Tingsgatan och gångvägen på Sundsborgsgatan. Förstärkning och asfaltering har även bland annat gjorts i Kanalparken m.m. Muddringen av fritidsbåts hamnen vid Ekenäs är genomförd. Tankstationen för HVO vid Östby har tagits i drift och slutredovisats till Naturvårdsverket.

Barn- och utbildningsnämndens investeringsbudget uppgick till 3,0 Mnkr. Nämnden förbrukade 2,9 Mnkr under året, 1,0 Mnkr lades på inventarier inom grundskolans verksamhet, 0,2 Mnkr inom förskolan och 1,7 Mnkr lades på en ny lastbil.

Socialnämnden hade en investeringsbudget för inventarier på 1,7 tkr där 0,6 Mnkr förbrukades under året.

Kulturnämnden hade en investeringsbudget för inventarier på 310 tkr där sammanlagt 300 tkr förbrukades under året, varav 162 tkr användes till inventarier vid Ungdomens hus, 87 tkr till Biblioteket och 51 till Medborgarhuset.

Miljö- och byggnadsnämnden hade en investeringsbudget om 700 tkr. Systembytet för fysisk planering har genomförts, men motsvarande inom miljösidan har försenats till följd av tjänstledigheter och personalbyten. Sammanlagt förbrukades 147 tkr.



## Stora investeringsprojekt 1 Mnkr eller mer

Belopp i tkr.	Redovisning	Budget	Budget- avvikelse	Budget för hela projektet	Prognos för hela projektet
Nämnd/projekt	2018-12-31	2018	2018		
<b>Kommunstyrelsen</b>					
Ny simhall	102 021	177 150	75 129	229 000	229 000
Tegnérhallen omklädningsrum	0	7 100	7 100	7 100	7 100
Tegnérskolan skolgård väst	1 400	0	-1 400	1 400	1 400
Svanskogs skola	570	23 224	22 654	24 000	24 000
Tingvallaskolan	66	1 971	1 905	3 000	3 000
Lekplatser skolgårdar	0	1 190	1 190	Flerårigt	Årlig investering
Fastighetsunderhåll enligt redovisning K3	510	1 308	798	Flerårigt	Årlig investering
Nytt intranät	1 018	845	-173	1 100	1 273
Ungdomens hus etapp 3				1 700	1 695
Tankbil, räddningstjänsten	2 839	2 856	18	2 950	2 932
Terrängbil, räddningstjänsten	226	1 500	1 274	1 500	1 500
It-investeringar	2 380	2 375	-5		Årlig investering
Slussvaktarbostaden	955	1 500	1 500	1 500	1 500
Ekenäs utveckling	5 414	8 546	3 132	11 000	11 000
Energisparåtgärder	508	1 344	836		Årlig investering
Bollhall	20	19 856	19 836	21 500	21 500
Lokalkuggen (smärre lokaljusteringar)	1 162	1 677	515		Årlig investering
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>					
Reinvestering fordon Herrgårds-gymnasiet	1 675	1 700	25	1 700	1 700
<b>Socialnämnden</b>					
Reinvesteringar	588	1 703	1 115		Årlig investering
<b>Teknik- och fritidsnämnden</b>					
<i>Skattekollektivet</i>					
Renovering Strömbron	3 232	3 000	-232	3 000	3 232
Utbyggnad GC enligt plan					Årlig investering
Belägningsarbeten	2 739	3 400	662		Årlig investering
Ekenäs ramp bojar mm	361	1 338	977	1 500	1 500
Samförläggning ljuskabel-fiber	1 789	2 300	512	2 300	2 300
Fordon/maskiner Åmål	634	2 445	1 811		Årlig investering
<i>Avgiftskollektiven</i>					
Brosjön	0	1 500	1 500	1 500	1 500
Omläggning va-ledningar	4 571	3 705	-866		Årlig investering
Renovering pumpstationer	0	0	1 500	1 500	1 500









*Kap. 7*

# NÄMNDERNA

# KOMMUNSTYRELSEN

## ÖVERGRIPANDE MÅL

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.

## MÅLUPPFYLLELSE

Kommunstyrelsen har haft fyra övergripande mål för verksamheten under 2018. Det övergripande målet ”Säffle kommun har en effektiv och rättsäker förvaltning som präglas av öppenhet och delaktighet” bedöms i hög grad vara uppfyllt. Trenden är uppåtgående. En övergripande målsättning har varit att öka effektiviteten och rättsäkerheten i förvaltningen vilket mäts genom Nöjd-Medborgar-Index (NMI) som visar hur medborgarna bedömer kommunens verksamheter i Säffle kommun. Resultatet 2018 uppgick till index 57 (2017:55) vilket överstiger målsättningen på index 56. Genomsnittet för samtliga kommuner i mätningen är 66.

Under året har bland annat riktlinjer och en guide för styrdokument utarbetats och förankrats i organisationen. Utbildningar inom dataskyddsförordningen (GDPR) har genomförts. Ett nytt intranät har lanserats vilket skapar bättre förutsättningar för medarbetarna att ta del av användbar information för det dagliga arbetet.

Kommunen som organisation ska kännetecknas av bra arbetsmiljö, utvecklat ledarskap, god samverkan och gott medarbetarskap. Sjukfrånvaron minskade med 0,23 procentenheter jämfört med 2017. En

arbetsmiljöutbildning genomfördes under början av 2018 för chefer med Avonova som genomförare. Även rehabutbildning för cheferna har genomförts under hösten.

Det övergripande målet ”I Säffle finns de bästa förutsättningarna för ett differentierat näringsliv och en växande arbetsmarknad” bedöms i hög grad vara uppfyllt. Trenden är dessutom positiv. Kommunstyrelsen har en viktig roll för att förstärka förutsättningarna för kommunens näringsliv. Under 2018 har Näringslivsrådet bidragit till aktiv dialog om arbetsmarknaden och samarbetsklimatet i kommunen. Genom Projekt City 2.0 fortgår arbetet med att stärka centrumhandeln. Säffle kommun har glädjande förbättrat sig hela 24 placeringar i näringslivsrankingen jämfört med 2017. En positiv effekt av detta är att kommunen får in fler förfrågningar om etableringar.

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. Under 2018 uppnådde kommunen index 56 (2017:57) vilket innebär att kommunen inte klarade sin målsättning på index 58. Genomsnitt för samtliga kommuner i undersökningen är 62. Förbättringar för Säffle kan ske främst inom områdena Bostäder samt Trygghet som kan höja helhetsbetyget.

En ledningsgrupp för samverkan kring

trygghetsfrågor har inrättats och ett samverkanskontor för individuellt riktade arbetsmarknadsinsatser är i funktion. Utbildning av 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 linjesträkning med ny tidtabell och nytt fordon för tätortstrafiken.

## DRIFTSREDOVISNING 2018 (MNKR)

	Utfall	Budget	Avvikelse	Indikator
Intäkter	78 796	68 443	10 353	●
Kostnader	-157 209	-151 330	-5 879	●
Nettokostnad	-78 414	-82 887	4 473	●
Ränte- kostnader	-8 044	-7 757	-287	●
Resultat	-86 458	-90 644	4 186	●

Kommunstyrelsen har en positiv budgetavvikelse med 4 186 tkr för år 2018. Utfallet på intäktssidan har uppgått till 78 796 tkr och 159 087 tkr på kostnadssidan. Kostnaderna ligger därmed 6 166 tkr högre än budgeterat och intäkterna 10 353 tkr högre än budgeterat för året. Kommunstyrelsen hade 2 940 tkr i ett ettårigt anslag för engångskostnader i samband med bygget av ny simhall. Här har endast 1 954 tkr nyttjats och 986 tkr återlämnas. Den positiva budgetavvikelsen blir då netto 3 212 tkr.

Intäktssidans positiva avvikelse med 10 353 tkr beror bland annat på att arbetsmarknadsenheten (AME) hade intäkter som var 3 417 tkr högre än budgeterat. Detta beror främst på ökade bidrag än förväntat för ett större antal extratjänster enligt beskrivningen ovan. Dessutom har AME högre intäkter för anställningsstöd och projekt UNG än vad som budgeterats. För näringslivsenheten blev intäkterna 3 492 tkr högre än budgeterat, vilket dels beror på att ingen budget lagts för EU-projekten samt på en resterande intäkt från till 2017. IT-enheten visar en positiv budgetavvikelse med 1 707 tkr. Intäkterna blev 683 tkr högre än budgeterat, vilket till största delen beror på fler datorer i verksamheterna som betalat för intranät m.m. Kostnaderna på IT-enheten blev 1 028 tkr lägre än budgeterat, som en följd av lägre

avskrivningskostnader då en stor fiberkabel som installerades 2008 nu blev färdigavskriven.

Investeringsbudgeten uppgick till 259 Mnkr för år 2018. Vid årets slut har 122 Mnkr förbrukats, varav 102 Mnkr har gått till simhallsbygget. Simhallen visar därmed den största avvikelsen med 75 Mnkr till följd av försening vid uppstarten. Simhallsprojektet beräknas vara färdigt i slutet av år 2019. Servicebyggnaden vid Ekenäs Camping avslutades och bygget av en restaurang har pågått under hösten till en sammanlagd kostnad av 5,4 Mnkr av budgeten på 8,5 Mnkr. Ombyggnaden av Svanskogs skola har återremitterats och beräknas starta 2019- 2020. Projekt bollhall har endast förbrukat 20 tkr i projekteringskostnader av budgeten på 19,9 Mnkr. Projekten för utomhusmiljö kring Ungdomens Hus och åtgärder vid Tingvallaskolan flyttas till år 2019. Tingvallaskolans särskola har förskjuts utifrån oklarheter kring projektets utformning samt placering. Tegnérhallens omklädningsrum förskjuts till 2019 för att synkroniseras med simhallsbygget. Det planerade ridhuset har under 2018 utredningskostnader om 96 tkr som inte är budgeterade. Totalt har fastighetsenheten förbrukat 113 Mnkr av en budget på 248 Mnkr år 2018. Räddningstjänsten visar en avvikelse med 1,4 Mnkr jämfört med budget på 5,6 Mnkr, vilket till stor del beror på en terrängbil som är under uppbyggnad och kommer levereras under första kvartalet 2019. Kvarstående budget flyttas därför till 2019.

# BARN- & UTBILDNINGSNÄMNDEN

## ÖVERGRIPANDE MÅL

Strategi	Övergripande mål	Status	Trend
Rigga för utveckling	Alla kommunala verksamheter samverkar för att skapa förutsättningar att höja utbildningsnivån och anställningsbarheten i kommunen.		↗
Lärande människor	Utbildningen främjar barns och elevers allsidiga personliga utveckling till kompetenta och ansvarskännande medborgare.		↗

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

### Rigga för utveckling

Mål: En effektiv förvaltningsorganisation som skapar förutsättningar att ge barn och elever kunskaper, trygghet och studiero.

Bedömning av måluppfyllelse under 2018: Målet är delvis uppfyllt. Ett stort förbättringsarbete avseende huvudmannens systematiska kvalitetsarbete har utarbetats under året och strukturerade former för resultatdialoger mellan nivåerna har skapats. Forum för central elevhälsa och strukturer för utbyte av erfarenheter mellan enheter samt professioner har skapats.

Mål: Snabb och rättsäker myndighetsutövning

Bedömning av måluppfyllelse under 2018: Målet är delvis uppfyllt. Ett stort arbete har lagts ner för att säkerställa att nämndens verksamheter uppfyller kraven inom GDPR för hantering och lagring av personuppgifter. Ett systematiskt och organiserat system för att säkerställa att förvaltningen bereder ärenden korrekt har satts i bruk med framgång. Beslutsärenden följs fortlöpande så att de av nämnden beslutade ärendena genomförs.

### Lärande människor

Mål: Alla barn och elever ska känna sig trygga i skolan.

Bedömning av måluppfyllelse under 2018: Målet är delvis uppfyllt. Inom hela verksamheten pågår ett arbete om tillgängliga lärmiljöer där Tegnerskolan ligger i framkant. Stort arbete med trygghetsfrågor och dokumentation inom förskolan har påbörjats under året. Forum för central elevhälsa och strukturer för utbyte av erfarenheter mellan enheter samt professioner har skapats.

Mål: Måluppfyllelsen och studieresultatet blir bättre för varje år i alla skolformer.

Bedömning av måluppfyllelse under 2018: Målet är delvis uppfyllt. Ett stort arbete pågår med att förändra den fysiska, sociala och pedagogiska miljön, vilket ses som ett långsiktigt arbete. Ett utvecklingsarbete inom digitalisering pågår och kartläggning visar att basnivån är varierad, beroende på individers kunskap och intresse. Arbete pågår att säkra miniminivån för pedagoger i verksamheten för att säkra likvärdigheten.

## DRIFTSREDOVISNING 2018 (MNKR)

	Utfall	Budget	Avvikelse	Indikator
Intäkter	127 460	118 138	9 322	●
Kostnader	-552 482	-521 705	-30 777	●
Netto-kostnad	-425 022	-403 567	-21 455	●
Ränte-kostnader	-305	-39	-266	●
Resultat	-425 327	-403 606	-21 721	●




Barn- och utbildningsnämndens resultat 2018 är 21,7 Mnkr lägre än budget. Resultat efter demografjusteringen är -12,2 Mnkr. Redan tidigt under året visade prognosen på en negativ budgetavvikelse. Jämfört med 2017 har intäkterna minskat med 7,7 Mnkr vilket dels beror på minskade bidrag från Migrationsverket och dels

på lägre intäkter vid försäljning av utbildningsplatser till elever från andra kommuner. Kostnaderna har ökat med 33 Mnkr jämfört med föregående år. Förklaringen är ökade personalkostnader samt ökat antal köpta utbildningsplatser i andra kommuner och friskolor.



# 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

### Rigga för utveckling

Mål: God bebyggelseutveckling i Säffle stad

För att nå målet har aktuella bygglovsärenden prioriterats, snitttiden för hantering av ett bygglovsärende ligger för närvarande på tre veckor. Hälften av ärendena behandlades på mindre än tre veckor. Lagkravet enligt plan- och bygglagen på högst tio veckors handläggningstid uppnåddes i samtliga ärenden. Nämnden har under året arbetat med att ta fram en större detaljplan för utvidgning av ett verksamhetsområde i Säffle stad samt påbörjat arbetet med att revidera kommunens översiktsplan avseende LIS-områden (landsbygdsområden i strandnära läge). Nämnden har under året också jobbat extra med uppföljning av ventilationskontrollen (ovk) i kommunen samt inventering av enkelt avhjälpna hinder (EAH) i kommunens lokaler.

Mål: Snabb och rättssäker myndighetsutövning

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

king 2018 placerades Säffle som nummer 9 i kategorin "Tillämpning av lagar och regler"

### Tillsammans lyfter vi

Mål: 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 utförts enligt plan. Miljöskyddstillsynen har fungerat bra och samtliga planerade tillsynsobjekt har utförts. Arbetet med uppföljning av tidigare inventeringar av små avlopp behöver prioriteras ytterligare. Hälsoskyddstillsynen har inte kunnat prioriteras. Inom hälsoskyddsområdet har klagomålshantering fått förtur och den ärendehantering är ofta tidskrävande.

	Utfall	Budget	Avvikelse	Indikator
Intäkter	3	3	0	●
Kostnader	-11	-12	1	●
Nettokostnad	-8	-9	1	●
Resultat	-8	-9	1	●

Miljö- och byggnadsnämnden har en budget om 9,1 Mnkr 2018, detta är ca 200 tkr mer än 2017. Vid årets slut blev utfallet 7,8 Mnkr, vilket innebär en positiv budgetavvikelse på 1,3 Mnkr. Kostnaderna för året uppgick till 10,7 Mnkr, vilket är 1,4 Mnkr lägre än budgeterat. Intäkterna uppgick till 3,0 Mnkr vilket är i nivå med budget. Bostadsanpassning har ett överskott på 960 tkr, fysiskplanering ett överskott på 277 tkr,



miljö- och bygg gemensamt ett överskott på 113 tkr och miljöenheten ett underskott på 25 tkr.










Miljö- och byggnadsnämnden har 300 tkr i investeringsanslag i 2018 års budget. Dessutom beslutade kommunfullmäktige att nämnden fick ta med de 400 tkr för uppgradering av system som inte förbrukades under 2017. Vid årets slut var 147 tkr förbrukat för systembyte på fysisk planering. Det nya systemet ByggR är nu i drift men ytterligare kostnader på ca 100 tkr beräknas tillkomma. Systembyte för miljöenheten däremot flyttas

till 2019 på grund av personaländringar. Även planerade investeringar i mätutrustning skjuts till 2019.



# SOCIALNÄMNDEN

## ÖVERGRIPANDE MÅL

Rigga för utveckling	Antalet brukare som använder, tar del av digital teknik ska öka		↗
	Enheter med nyanlända praktikanter ska öka till 50 %		↗
	Motiverad Medarbetar Index (MMI) ska öka		→
Tillsammans lyfter vi	100 av brukarnas biståndsbeslut ska följas upp inom 12 månader		↗
	Antalet genomförda samordnade individuella planer ska öka (SIP)		↗
	Andelen barn och unga 0-20 år som ej återaktualiseras ska vara minst 92 % respektive 82 %		→
	Andelen barn och unga som fått insatser i öppenvård ska öka		↗
	Antal personal brukare i hemtjänsten träffar på 14 dagar ska minska med 25 %		↗
	Andelen som smärtskattats i livets slutskede ska öka till minst 50 %		↗

Socialnämnden ansvarar för anhörigstöd, funktionshinderomsorg, hemsjukvård, individ- och familjeomsorg, asyl och integration, konsumentrådgivning och skuldsanering, tillstånd och tillsyn av alkohol, tobak och läkemedel samt äldreomsorg. Förvaltningen gav service, omsorg, omvårdnad och rådgivning till mer än 1500 personer under året.

## 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. I syfte att brukare ska kunna få ökat oberoende, självständighet och delaktighet i samhället genom digitalt stöd. Ett visningsrum för digital utrustning

har med hjälp av statsbidrag iordningställt, digitalt aktivitetsspel har installerats på Svanens äldreboende, digitala lås är inköpta till Kaptensgården likaså införs nu digitala medicinskåpslås. Personalen har fått utbildning i digitala hjälpmedel. Kontaktpersonalen har tillsammans med brukarna kartlagt behov samt införskaffat hjälpmedel för att få ett självständigt liv.

Insatser för att bidra till integreringen av nya medborgare i Säffle har fortsatt under 2018, bland annat genom att ta emot praktikanter inom förvaltningen. Andelen enheter med nyanlända praktikanter ökar inte men däremot har 25 personer varit inom förvaltningen som praktikanter, extratjänster och/eller tagit del av andra arbetsmarknadsinsatser. Noteras bör att tidigare praktikanter i viss utsträckning erhållit anställning inom äldreomsorgen.

Motiverad Medarbetar Index år 2018 var 3,6 av en 5 gradig skala och har därmed minskat från 3,8 år 2017. Värdet 3,6 kan dock anses vara relativt bra.

Arbetstakten, det vill säga upplevelsen av stress har ökat vilket ingår i handlingsplan för bättre arbetsmiljö 2019.

### Tillsammans lyfter vi

Socialnämnden har under året reviderat ledningssystem inklusive riktlinjer, äldreomsorgsplan, servicegarantier och delegeringsordningen. Kvalitetsberättelse och patientsäkerhetsberättelser utgör underlag till förbättringar och nya riktlinjer. Sammanräkning av antalet unika barn som besökt verksamheterna Hörnan och samverkande socialpedagog samt de som fått biståndsbedömda insatser i öppenvård till exempel familjebehandling uppgår till 345 barn. Fler barn har fått hjälp i öppenvård då familjebehandlingsenhet utökats under året. Under året var 37 barn placerade. Barn som fått hjälp i öppenvård är 93 procent.

## DRIFTSREDOVISNING 2017 (MNKR)

	Utfall	Budget	Avvikelse	Indikator
Intäkter	81	76	5	●
Kostnader	-459	-449	-10	●
Nettokostnad	-378	-373	-5	●
Räntekostnader	0	0	0	●
Resultat	-378	-373	-5	●

I bokslutet redovisar socialnämnden ett underskott på 4 722 tkr, efter justering gällande demografi (3 515 tkr) kommer förvaltningen redovisa ett underskott på 1 207 tkr, vilket motsvarar en avvikelse på 0,32 procent från budget inklusive demografijustering.

Tidigare prognoser har visat på större underskott vilket lett till att arbetet med kostnadsreduceringar intensifierats och detta har tillsammans med svårigheter att besätta tjänster gett ett betydligt bättre resultat.







På intäktssidan redovisas ett överskott främst på grund av ökat antalet brukare inom äldreomsorgen, extratjänster i äldreomsorgen, försenad ersättning från Försäkringskassan avseende 2017 samt bidrag från Socialstyrelsen tillkommit. De totala intäkterna avseende schablonersättningar från Migrationsverket har minskat samtidigt som kostnaderna ökat då asylsökande lämnat etableringsperioden med dess individuella ersättningar från staten, vilket ger kostnader gällande

ekonomiskt bistånd. Personalkostnaderna visar positiv avvikelse jämfört med budget inom alla verksamheter utom äldreomsorg på grund av vakanser och svårigheter att rekrytera. Inom äldreomsorgen överskrider budget för sjuklöner och timavlönade, men även på grund av högre volym och vårdtyngd. Det har också varit ett ökat tryck och högre beläggning på korttidsenheten under året, liksom att behovet av hjälpmedel varit stort för att möta antalet utskrivningsklara från sjukhusen.

Kostnaderna för försörjningsstöd ökar och det betalas ut ca 208 tkr mer i månaden jämfört med utbetalningarna under 2017. Kostnaderna för personal och hyra vid HVB Gränden är högre än budgeterat, men personalreduceringar har pågått under året. Det finns även ensamkommande barn och unga som blivit upphöjda i ålder och där socialförvaltningen bedömt att fortsatt vårdbehov finns. Men i dessa fall erhålls ingen ersättning från Migrationsverket.

# KULTURNÄMNDEN

## ÖVERGRIPANDE MÅL

Rigga för utveckling	Ett ökat inflytande för unga människor i samhällsutvecklingen		→
	Nya invånare är en möjlighet för Säffle att bli en socialt hållbar och framgångsrik kommun		↗
Lärande människor	Aktivt bidra till såväl det formella som det informella lärandet		↗
Tillsammans lyfter vi	Arbeta för ett rikt och varierat kulturskapande och kulturutbud för barn och unga		↗
	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. Från och med mars 2018 ingår även Sagabio-grafen bland nämnden verksamheter. Utöver drift av kulturella arenor ger kulturnämnden även ekonomiskt bidrag och stöd till föreningar som verkar inom kulturområdet i kommunen. Kulturnämnden har ansvar för kommunens konstsamling.

2018 kan sammanfattas som ett framgångsrikt år för kulturnämndens verksamheter. Medborgarhuset har haft många utsålda arrangemang, däribland Säffleoperans föreställning Spelman på taket som har gått för utsålda hus under hösten. Besöksantalet på Sagabio-grafen började lågt men ökade stadigt under året och innefattade även några riktigt stora publiksuccéer.

## MÅLUPPFYLLELSE

### Rigga för utveckling

Ungdomens Hus verksamhet tar sin utgångspunkt i ungas önskemål och behov och man tillhandahåller redskap för unga att själva skapa arrangemang som bidrar till en attraktiv tillvaro. Under 2018 har Ungdomens Hus haft uppdraget att påbörja ett arbete med att ta fram en kommunövergripande strategi för ungas delaktighet i samhällsutvecklingen. Dialog har förts med flera aktörer och målet är att uppdraget slutförs under 2019.

### Lärande människor

Det är ett allt större intresse för ungdomarna som besöker Ungdomens Hus att delta i intresseverksamhet, studiecirklar, lovverksamhet och riktade aktiviteter. Bibliotekets samverkan med Barn- och utbildningsnämnden, via bokbussen och klassbesök, ger barn och unga tillgång till litteratur oavsett var i kommunen de bor. På bibliotekets programkvällar har besökare kunnat ta del av information och kunskap i aktuella och angelägna ämnen som de också fått möjlighet att diskutera med andra.

### Tillsammans lyfter vi

Kulturnämnden möjliggör, genom föreningsstöd och samverkan med föreningarna och genom att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler, såväl mindre som större evenemang, med lokala förmågor och med nationella och internationella storheter. Ungdomens Hus och biblioteket tar tillvara barn och ungas egen önskan om att vara aktiva i kulturskapande. UKM (Ung kultur möts) har etablerat sig som en framgångsrik scen för unga kulturutövare och arrangörer. Den regionala festivalen i Säffle i maj möjliggjorde möten mellan ungdomar från hela Värmland. Tillsättningen av evenemangskordinator under 2018 kommer att förstärka och göra arrangemangen i kommunen ännu mer attraktiva.

## Vänd Säffle mot vattnet

Stråket längs Byälven och slussen, med start vid Medborgarhuset och vidare till Solparken/Gästhamnen är miljöer för olika kulturevenemang. Valborgsfirande, 6 juni och Jazz and Art By River är tre etablerade arrangemang, liksom aktiviteter under Kulturnatten.

Konstinstallationen Forest of Säffle i Vattentornet visades till och med Kulturnatten. Under året har Vattentornet haft ca 1 500 besök och det totala besöksantalet sedan invigningen 2016 uppgår till 6 800.

## DRIFTSREDOVISNING 2018 (MNKR)

	Utfall	Budget	Avvikelse	indikator
Intäkter	10	6	4	●
Kostnader	-33	-30	-3	●
Nettokostnad	-23	-24	1	●
Resultat	-23	-24	1	●




Kulturnämnden har en budget om 23,7 Mnkr för 2018. Jämfört med 2017 har budgeten ökat med 1,5 Mnkr. Den utökade rambudgeten beror dels på att driften av Sagabiografen hamnade under Kulturförvaltningen, budgetökning med 600 tkr. Dessutom inrättades funktionen evenemangskoordinator, vilket ökade budget med 400 tkr och ett ökat bidrag till Säffle Operan om 300 tkr påverkade också budget med 300 tkr.

Den positiva avvikelsen jämfört med budget som ses på kostnadssidan kan till stor del hänföras till lägre kostnader för konstnärlig ledare än beräknat, då tjänsten endast inköpts under 5 av de planerade 12 månaderna. För biblioteket beror den positiva budgetavvikelsen till stor del på bidrag för lovaktiviteter samt bidrag för att utveckla barn- och ungdomsavdelningen.




Hyreskontrakt upprättades under året med Kyrkeruds folkhögskola, vilket genererade hyresintäkter som inte fanns med i budget då avtalet började gälla vid halvårsskiftet 2018. På Medborgarhuset har aktivt arbete med att uppdatera prislistor samt se över personalkostnader bidragit till den positiva budgetavvikelsen om 174 tkr. Sagabiografen, vars verksamhet startade i mars 2018, började lite trögt för att sedan avsluta året i nivå med budget.

# 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		↗
	Teknik- och fritidsnämnden ska ge alla goda förutsättningar att bedriva en allsidig och rörelsefrämjande verksamhet		↗
Tillsammans lyfter vi	Årets friluftskommun		↗

## STRATEGISKA MÅL - ÅMÅL

Strategiskt utvecklingsområde	Strategiskt mål	Status	Trend
Kultur och rekreation	Åmål ska vara det självklara turistmålet med kultur och rekreation i fokus		↗
	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.

## 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 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 2017 gjordes en uppföljning av samverkansavtalet där politiker från båda kommunerna, referensgruppen för gemensamma förvaltningen samt teknik- och fritidsförvaltningens ledningsgrupp deltog.

NMI - nöjd medborgarindex visade för 2018 fortsatt ett högt betyg för nämndens VA-verksamhet (85), vilket är nära högsta betyg jämfört med samtliga deltagande kommuner (88) där medelvärdet är 78. NMI har fram till och med år 2017 visats ökad nöjdhet för gator och vägar samt gång- och cykelvägar. För 2018 har resultatet minskat marginellt möjligen beroende på att det pågått omfattande kabelarbeten (fiber mm) som påverkat intrycket av våra gatuanläggningar samt att vinterperioden 2017-2018 var ovanligt besvärlig med av- och påfrysningar som också gav större beläggningsskador på våra gator än andra år. Resultatet ligger i snitt med övriga deltagande kommuner. Omdömet för möjlighet

att utöva fritidsintressen samt idrotts- och motionsanläggningar har ökat något. Satsningar har gjorts på motionsspår vid Tegner, Värmlandsbro och Gillberga under året. Omdömet var något lägre för avfall/renhållning än föregående år beroende på att åtgärder mot klotter och annan skadegörelse ingår i resultatet och detta ger ett lägre värde. Omdömet för sophämtning och tillgänglighet till återvinningscentraler ligger lika som föregående år. Samtliga resultat från Säffle vattenverk och nya vattenverket i Nysäter klarar med god marginal Livsmedelsverkets krav. Pågående åtgärder för fortsatt tryggande av vattenkvaliteten kommer att genomföras de närmaste åren med både drift- och investeringsmedel. Vattnet levererat från Svaneholm är fortsatt ett problem även om det inte förekommit någon avvikelse för 2018. Utredningar av ny vattentäkt pågår och väntas fortgå under minst två år för att etablera ett underlag till fortsatt utredning och projektering.

God folkhälsa för kommuninvånarna är viktig och skapas genom att göra idrotts- och friluftsanläggningar trygga och tillgängliga för alla. Det har under ett par år pågått ett utredningsarbete kring placering av en ny bollhall och i maj beslutade nämnden om Sporthälla för byggnation av ny bollhall. Alla ska ha tillgång till ett rikt föreningsliv med ett varierat utbud av fritidsaktiviteter. För gruppen barn- och unga har under året genomförts idrottsskolor och pröva-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.

Målet årets friluftskommuner redovisar en uppåt-gående trend för både Säffle och Åmål. För 2018 har resultatet för Säffle förbättrats från 95:e plats till 37:e. Resultatet bygger på aktiviteter gjorda under 2017. Ett par poänggivande områden som vi inte haft tidigare är att vi under 2017 deltog i ett LONA-projekt för gösfiske. Tillgänglighetsanpassning har gjorts vid Brosjön och Socialstyrelsens medel till aktiviteter för integration, sommarlovsaktiviteter, idrottsskolor mm har medverkat till en positiv utveckling.

## DRIFTSREDOVISNING 2017 (MNKR)

	Utfall	Budget	Avvikelse	Indikator
Intäkter	221	202	18	●
Kostnader	-262	-242	-20	●
Nettokostnad	-41	-40	-2	●
Räntekostnader	-4	-4	1	●
Resultat	-45	-44	-1	●

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 2018. Många av verksamheterna bygger på beställningsarbeten eller säsongsverksamheter (såsom vinterväghållning, parker m.m.). Den positiva avvikelsen på intäktssidan förklaras av att förvaltningen fått bidrag för trafiksäkerhetsförbättringar och personal i arbetsmarknadsåtgärder som också påverkat kostnaderna i motsvarande mån. Bidragen från Socialstyrelsen och Länsstyrelsen påverkar budgetavvikelsen både på intäkt- och kostnadssidan. När det gäller omfördelning av GS-personal har budgeten varit för låg.

Park- och fritidsenheten har haft extra kostnader för lagning av taket på Sporthälla, omfattande arbete har gjorts på motionsspåret vid Tegner vilket resulterat i högre kostnader än budgeterat. I Åmål redovisar enheten ett underskott på 293 tkr. Det negativa resultatet förklaras av att det omfattande arbetet i A-hamnen genererat extra kostnader i form av en anställning under våren som blev en extra kostnad på 150 tkr då bidrag för anställningen uteblev.

De skattefinansierade verksamheterna redovisar totalt ett underskott på -984 tkr, varav Säffle avser -1 196 tkr och Åmål +212 tkr.

## 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-verksamheten i Säffle redovisar ett överskott men i Åmål gjordes ett underskott efter årets slut, vilket särredovisas på balansräkningen som en skuld till avgiftskollektiven. Detta innebär att skulden till abonnenterna i Säffle ökar och i Åmål minskar tidigare skuld. För renhållningskollektiven har istället redovisade kostnader varit högre än redovisade intäkter, vilket innebär att båda kollektiven har redovisat ett negativt resultat. För Säffle redovisas underskottet mot fordran till kollektivet på balansräkningen och i Åmål minskas skulden till kollektivet som finns från tidigare år.

## Säffle

VA-verksamheten i Säffle redovisar ett resultat på 221 tkr. Detta överskott har justerats genom att föras till balansräkningen i form av en skuld till abonnenterna och minskar därmed intäkterna. Skulden uppgår, efter 2018 års resultat, till 1 002 tkr. Under 2018 har det lagats vattenläckor för 300 tkr mer än föregående år. Antalet läckor har inte ökat utan de högre kostnaderna beror i huvudsak på att större sektioner skadad ledning bytts ut, istället för att tillämpa enklare reparationsåtgärd. Intäkten av bruksavgifterna är lägre i år än 2017 vilket beror på minskad förbrukning hos två större industriabbonenter.

Inför ombyggnation av vattenverket i Svanskog år 2021 har vattenanalyser i Svansjöarna gjorts under året, vilket kommer att fortgå till projektstart.

Renhållningskollektivet i Säffle redovisar ett underskott med 1 047 tkr. Hushållsavfallet visar lägre intäkter med ca 640 tkr än budget för helåret, mindre inköp av kärl med ca 320 tkr och entreprenadkostnaden blev 200 tkr dyrare än budgeterat. En översyn av taxan har gjorts under första halvåret, och en höjning är genomförd från och med 1/7 2018. Dessutom har vi ett underskott på ca 115 tkr vad gäller verksamheten för slamhanteringen, därför har utredning av slamtaxan gjorts under 2018 och en höjning är beslutat från och med 1/3 2019.

## Åmål

VA-verksamheten i Åmål redovisar ett resultat på -1 404 tkr. Detta underskott har justerats genom att föras till

balansräkningen för att minska skuld till abonnenterna och ökar därmed intäkterna. Skulden uppgår, efter 2018 års resultat, till 2 686 tkr. Under 2018 har det lagats vattenläckor för 700 tkr mer än föregående år. Antalet läckor är två stycken färre i år. De högre kostnaderna beror i huvudsak på att större sektioner skadad ledning bytts ut, istället för att tillämpa enklare reparationsåtgärd. I Åmål har det gjorts en stor renovering av rötgaskammaren på reningsverket som genererat kostnader över budget. Energiförbrukningen har ökat för verksamheten i Åmål, vilket främst beror på åtgärder gjorda på reningsverkets kväverening. Inköp och installation av spiraltrappa på Tösse vattentorn har gjorts för att förbättra säkerheten och arbetsmiljön.

Renhållningsverksamheten i Åmål gjorde ett underskott på ca 569 tkr. Intäkterna är 553 tkr högre än budget före justering av underskottet, varav slamavgiften och driftbidragen står för största delen. Personalkostnader för hushållsavfallet har blivit högre än budgeterat då det funnits ett behov av extra timtid i 4 månader, detta kompenseras med lägre kostnader för inköp av kärl då inventering inte blev gjord i den utsträckning som var planerad. Knappt hälften av underskottet för enheten härrör sig från slamhanteringen, då intäkterna inte kommer täcka ökade entreprenad- och OH-kostnader (kundtjänsten), justering av taxan kommer ske från och med 1/1 2019.

## 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. Östby har drivits enligt plan och redovisar ett nollresultat vid årets slut. Verksamheten för hushållsavfall gick med 78 tkr i underskott, som fördelades 50/50 på respektive kollektiv. För slamverksamheten så periodiserades 200 tkr för att täcka kostnader som kommer först 2019. Självva ÅVC gjorde ett underskott med 578 tkr som debiterades med 55 % för Säffle och 45 % för Åmål, vilket förklaras med ökade behandlingskostnader för avfall, reparationer och informationsutskick. Under året har avfallstaxan reviderats och kommer höjas från och med 1 januari 2019, då nya priser för behandling av vissa avfallslag har ökat under 2018.



# ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Bengtstors, Säffle, Åmåls och Årjängs kommuner har sedan 1 januari 2015 en gemensam nämnd för Överförmyndaren. Åmåls kommun är värdkommun och nämnden följer därmed den styrning som gäller där. Nedan följer utdrag ur den verksamhetsberättelse som överförmyndarnämnden har lämnat till kommunfullmäktige i Åmål.

## VIKTIGA HÄNDELSER

Överförmyndarnämnden strävar efter att alla som är i behov av en ställföreträdare (god man, förvaltare eller förmyndare) ska få den hjälp och stöd som behövs. Rättssäkerheten och tryggheten för medborgarna står i fokus för överförmyndarnämndens verksamhet.

Under 2018 har Överförmyndarnämndens bland annat arbetat med förberedelser och kartläggning av personuppgiftsregister inför den nya dataskyddsförordning som började gälla i maj månad 2018. Arbetet har även påbörjats med att kartlägga möjliga digitala lösningar för att effektivisera handläggningen och kommunikationen med ställföreträdare och allmänhet.

Antal personer med stort hjälpbehov av en ställföreträdare har ökat vilket gjort det svårare för överförmyndarnämnden att hitta lämpliga ställföreträdare. Utvecklingen med allt fler komplexa ärenden har inneburit att många personer befinner sig i en utsatt situation. Det gäller exempelvis personer med psykiska problem eller missbruksproblematik där dessa personer eller deras anhöriga har upplevts som utåtagerande och hotfulla.

Överförmyndarnämnden har försökt utveckla nya vägar för att rekrytera och behålla gode män och förvaltare med rätt kompetens. I de fall som hjälpbehövande personer är aggressiva och hotfulla bör hen få hjälp av personer med specialistkompetens på området. Överförmyndarnämnden har fattat beslut om att kunna anlita s.k. yrkesmässiga ställföreträdare vid särskilt komplicerade ärenden.

Under flera år har medarbetarna på överförmyndarenheten arbetat aktivt med att utveckla arbetsmiljön på enheten. Som ett kvitto på det var Överförmyndarenheten nominerad till Åmåls kommuns arbetsmiljöpris 2018. Enheten tilldelades första placeringen med motiveringen:

”Överförmyndarenheten vinner Arbetsmiljöpriset

2018 för den fantastiska resa enheten har gjort under de senaste åren. Ni arbetar hårt och målmedvetet för att utveckla såväl den enskilda medarbetaren som arbetsgruppen genom bland annat utbildning, där hänsyn tas till individens intresse och önskemål om arbetsområden. Ni som grupp har en stark laganda och är ett utmärkt team där ni alla kompletterar varandra på ett exemplariskt sätt. Ni har genom hårt arbete skapat en mycket god struktur och ett gemensamt arbetssätt för ärendehandläggningen på enheten”.

Överförmyndarnämnden har tillsammans med Åmåls kommun genomfört en utredning angående utökning av den gemensamma överförmyndarnämnden med även Dals-Eds kommun. Samtliga fullmäktige i de samverkande kommunerna har fattat beslut i ärendet och Dals-Eds kommun kommer att ingå i den gemensamma överförmyndarnämnden från och med den 1 januari 2019.

## DRIFTSREDOVISNING 2018

Ansvarenhet	Bokslut	Årsbudget	Avvikelse budget
ÖF Nämnd	81	120	39
ÖF kontor	1 048	1 007	-41
ÖF Code män Åmål	940	631	-309
Adm. Åmål	442	0	-442
<b>Summa, tkr</b>	<b>2 511</b>	<b>1 758</b>	<b>-753</b>

Långsiktigt finns det olika externa faktorer som starkt påverkar kostnadsutvecklingen för enheten, såsom mängden ansökningsärenden, arvodesnivåer för ställföreträdare samt utbildnings- och rekryteringskostnader av ställföreträdare. Det har varit en kontinuerlig ökning av antalet komplicerade ärenden hos överförmyndarenheten under de senaste åren, vilket ställt höga krav på flexibilitet inom organisationen och hög kompetens hos personalen för att kunna hantera dessa svåra frågor. Avvikelsen i budgeten för överförmyndarkontorets administration beror främst på högre personalkostnader och utbildningskostnader för ställföreträdare (gode män/förvaltare).



*Kap. 8*

# VA-VERKSAMHETEN

## DRIFT

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

Säffle och Åmåls kommuner har en gemensam nämnd för teknik- och fritidsverksamhet samt lokalvård 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 redovisas i respektive abonnentkollektiv. Enligt avtalet äger Åmåls kommun samtliga fasta VA-anläggningar såsom vattenverk, reningsverk, vatten- och avloppsledning etc. Den gemensamma nämnden hyr sedan de fasta anläggningarna motsvarande kostnaden för avskrivning och ränta.

VA-verksamheterna visar alltid ett nollresultat vid årets slut. Enligt de rekommendationer för redovisning som gäller för abonnentkollektiv förs plusresultat till balansräkningen som en skuld till kollektiven samtidigt som minusresultat förs till balansräkningen som en fordran.

År 2018 har den samlade verksamheten gett ett underskott på - 1 183 tkr. Säffledelen står för +221 tkr och Åmål för -1 404 tkr. Säffleverksamheten har sedan 2016 ett ackumulerat överskott på 781 tkr som med årets resultat ökas till 1 002 tkr. Åmålverksamhetens ackumulerade överskott från föregående år på 4 090 tkr minskas till 2 686 tkr. Den omfattande översynen av samtliga VA-anläggningar inom ramen för VA-planen 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.

Investeringar i Säffle medförde att anläggningstillgångarna ökade med 2 508 tkr (eftersom de fasta anläggningarna i Åmål hyrs av Åmåls kommun ingår dessa inte i Säffle kommuns anläggningstillgångar).

Verksamhetens omsättning ökade från 50 754 tkr till 52 451 tkr mellan år 2017 och 2018. Till skillnad från 2017 så har VA-verksamheten i Åmål i år ett underskott då mer driftmedel har använts än vad intäkterna uppgår till. Tidigare års överuttag minskas därför med

motsvarande underskott och reglerar en del av skulden mot abonnenterna.

Under 2018 har vattenläckor orsakat stora kostnader i båda kommunerna. I Säffle har det gjorts insatser för 300 tkr mer än föregående år och i Åmål är motsvarande siffra 700 tkr. Antalet läckor har inte ökat utan de högre kostnaderna beror i huvudsak på att större sektioner skadad ledning bytts ut, istället för att tillämpa enklare reparationsåtgärd.

VA-verksamhetens kapitalkostnader i Säffle är något lägre redovisade än budget. Detta beror på att inte alla investeringsprojekt hunnit färdigställas enligt plan under 2018. Intäkten av bruksavgifterna är lägre i år än 2017 vilket beror på minskad förbrukning hos två större industriabonnenter. Inför ombyggnation av vattenverket i Svanskog år 2021 har vattenanalyser i Svansjöarna gjorts under året vilket kommer att fortgå till projektstart. Denna kostnad periodiseras som en förutbetalad kostnad till dess att byggnationen påbörjas för att sedan ingå i investeringsprojekt.

I Åmål har det gjorts en stor renovering av rötgaskammaren på reningsverket som genererat kostnader över budget. Energiförbrukningen har ökat för verksamheten i Åmål vilket främst beror på åtgärder gjorda på reningsverkets kväverening. Inköp och montering av spiraltrappa på Tösse vattentorn har gjorts i ett led av att förbättra säkerheten och arbetsmiljön.

### Investeringar

#### Säffle

Förbrukad investeringsbudget uppgår till 7 268 tkr av totalt 11 630 tkr. Nedan följer en beskrivning av de största investeringsprojekten:

#### **Kemförvaring och dosering budget 400 tkr.**

Åtgärd innefattar byte av kemtank för PAX på Säffle vattenverk inkl. ombyggnation av rördragning, installation av nya transport- och doseringspumpar. All utrustning är levererad. Aktuella installationsarbeten avses färdigställas våren 2019. Efter färdigställande av samtliga installationer avses kompletterande återställning av ytskikt i aktuella lokaler göras. Aktuell budget har överskridits, vilket avviserats i delårsbokslut. Medel från budgetpost "Flödesmätning" medflyttas för färdigställande av kvarstående arbeten 2019.

### **Omläggning och duplicering, budget 3705 tkr.**

Under 2018 har ledningsomläggningarna genomförts vid Krokstad samt på Villagatan. Kostnader för återställningar efter ledningsnätsåtgärderna på Säterivägen har även belastat 2018 års budget. 2018 har 477 meter spill- och 554 meter renvattenledningar lagts om. Vidare har 191 meter dagvattenledning nylagts. Budgeterade medel har inte räckt för att färdigställa planerade omläggningar. Orsaken är i huvudsak ökade kostnader på grund av omfattande bergförekomst på Villagatan. Resultat: -866 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 enligt samverkansavtalet med Åmåls kommun. Förbrukad investeringsbudget uppgår till 10 286 tkr av totalt 15 603 tkr. Nedan följer en beskrivning av de största investeringsprojekten:

#### **Renovering av ytskikt vattentorn Tösse, budget 3411 tkr.**

Samtliga åtgärder på verket är färdigställda och verket är åter driftsatt. Aktuellt underskott utgörs av tillkommande ÄTA-arbeten (ändring och tilläggsarbeten). Åtgärder innefattar omläggning av tak, byte av åskledare, målning av tornvägg och tvätt av fasadbeklädnad. Arbetena utfördes, trots att budget överskreds, pga. att omfattande byggställning fanns etablerad i och med övriga renoveringsarbeten. Resultat: - 366 tkr

#### **Byte av ledningsnät, budget 3 518 tkr.**

Medel har utnyttjats för ledningsomläggningar på Norströmsgatan samt omläggning av matarledningar vid Tösse vattentorn. Totalt har 521 meter spill-, 714 meter renvatten- och 55 meter dagvattenledningar lagts om. Vidare har 501 meter dagvatten-, samt 55 meter spillvattenledningar nylagts. Budgeterade medel har inte räckt för att färdigställa aktuella omläggningar. Orsaken är i huvudsak ökade kostnader på grund av omfattande bergförekomst på Nordströmsgatan. Resultat: - 1 465 tkr.

## **Redovisningsprinciper**

VA-verksamheten omfattas av självkostnadsprincipen och kommunen har ett särredovisningsansvar gentemot brukarna (abonnentkollektivet). 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 fritidsförvaltningen fördelas ut till VA-kollektiven utifrån uppskattad nedlagd tid.

Säffle kommun har ändrad redovisningsprincip för avskrivning av investeringar från och med 2015. Komponentavskrivningsmetoden innebär att samtliga investeringar delas upp i komponenter utifrån dess 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 2016/2018 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. Från och med 2018 kommer större projekterings-kostnader/utredningar att hänföras investeringsprojekten för att aktiveras som en del utav anläggningstillgången. Till dess att projektet är färdigställt kommer sådana kostnader att bokföras på balansräkningen.

### 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
Inre ytskikt	1	15
Installationer	6	25
Specifikt pumpstation	65	
Maskiner, pumpar m.m.	47	15
Styrning/övervakning	18	15
<b>Ledningsnät</b>	100	70



### Resultaträkning

Belopp i tkr.	Not	2017	2018
Verksamhetens intäkter	1	50 754	52 451
Verksamhetens kostnader	2	-44 853	-46 386
Avskrivningar	3	-4 084	-4 238
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>1 817</b>	<b>1 827</b>
Finansiella kostnader	4	-1 817	-1 827
Årets resultat		0	0



<b>Balansräkning</b>				
<b>Belopp i tkr.</b>	Not	<b>2017</b>	<b>2018</b>	
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>	<b>5</b>	<b>104 458</b>	<b>106 966</b>	
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Förråd	6	474	399	
Kortfristiga fordringar	7	5	526	
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>104 937</b>	<b>107 891</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	457	
<b>Skulder</b>				
<b>Långfristiga skulder</b>				
Skulder för anslutningsavgifter och investeringsbidrag	8	4 075	4 463	
Resultat/investeringsfond	9	4 803	4 777	
Långfristig skuld hos kommunen		71 220	74 910	
Summa långfristiga skulder		80 098	84 150	
<b>Kortfristiga skulder</b>				
Skuld till abonnenterna	10	4 871	3 688	
Övriga kortfristiga skulder	11	70	108	
Upplupna kostn./ förutbet. intäkter	12	410	457	
Summa kortfristiga skulder		4 941	3 796	
<b>SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>		<b>104 937</b>	<b>107 891</b>	

<b>Tilläggsupplysningar</b>		
<b>Belopp i tkr.</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>		
<i>Verksamhetens externa intäkter</i>		
Brukningavgifter Säffle	25 549	25 051
Brukningavgifter Åmål	22 262	22 466
Anslutningsavgifter Säffle	79	63
Anslutningsavgifter Åmål	37	16
Övriga intäkter Säffle	2 988	3 266
Övriga intäkter Åmål	358	406
Förändring av kortfristig skuld till abonnentkollektivet Säffle	-134	-221
Förändring av kortfristig skuld till abonnentkollektivet Åmål	-385	1 404
<b>Summa</b>	<b>50 754</b>	<b>52 451</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>		
Personalkostnader Säffle	-6 400	-6 852
Personalkostnader Åmål	-4 439	-4 840
Hyror Säffle	-66	-67
Hyror Åmål	-3 950	-4 203
Övriga driftskostnader Säffle	-16 115	-15 176
Övriga driftskostnader Åmål	-13 883	-15 248
<b>Summa</b>	<b>-44 853</b>	<b>-46 386</b>
Hyror Säffle avser lokalhyror Hyror Åmål avser: Lokalhyror 184 tkr, anl. Och maskinhyror 4019 tkr		
<b>Not 3 Avskrivningar</b>		
Avskrivningar Säffle	-4 084	-4 238
Avskrivningar Åmål	0	0
<b>Summa</b>	<b>-4 084</b>	<b>-4 238</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	-1 817	-1 827
Internränta Åmål	0	0
<b>Summa</b>	<b>-1 817</b>	<b>-1 827</b>
<b>Not 5 Anläggningstillgångar</b>		
Fasta anläggningstillgångar i Säffle kommun	104 458	106 966
Lösa inventarier köpta från Åmåls kommun		
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>104 458</b>	<b>106 966</b>
<b>Not 6 Förråd</b>		
Förråd Säffle	277	244
Förråd Åmål	197	155
<b>Summa</b>	<b>474</b>	<b>399</b>
<b>Not 7 Kortfristiga fordringar</b>		
Kortfristiga fordringar Säffle	0	0
Kortfristig fordran abonnenterna Säffle	0	0
Kortfristiga fordringar Åmål	5	0
Förutbetalda kostnader	0	526
<b>Summa</b>	<b>5</b>	<b>526</b>

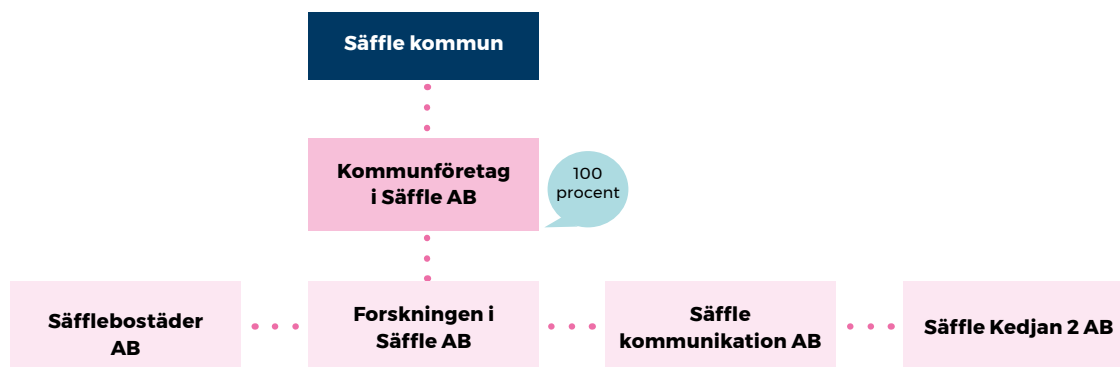
<b>Tilläggsupplysningar</b>		
<b>Belopp i tkr.</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Not 8 Långfristiga skulder</b>		
Skuld för anslutningsavgifter	1 861	2 245
Skuld för investeringsbidrag	2 310	2 310
Ackumulerad upplösning	-96	-92
Summa	4 075	4 463
<b>Not 9 Resultat/investeringsfond</b>		
VA Säffle	1 803	1 777
VA Åmål	3 000	3 000
Summa	4 803	4 777
<b>Not 10 Skuld till abonnenterna</b>		
VA Säffle	781	1 002
VA Åmål	4 090	2 686
Summa	4 871	3 688
Intäkterna 2018 för Säffle var 221 tkr högre än kostnaderna och därmed ökar skulden till abonnentkollektivet från 781 tkr till 1 002 tkr		
Intäkterna 2018 för Åmål var 1404 tkr lägre än kostnaderna och därmed minskar skulden till abonnentkollektivet från 4 090 tkr till 2 686 tkr		
<b>Not 11 Övriga kortfristiga skulder</b>		
VA Säffle	19	56
VA Åmål	51	52
Summa	70	108
<b>Not 12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>		
VA Säffle, andel av upplupen pensionskostnad	240	268
VA Åmål, andel av upplupen pensionskostnad	170	189
Summa	410	457



*Kap. 9*

# **SAMMANSTÄLLD REDOVISNING**

# SAMMANSTÄLLD REDOVISNING



## KONCERNEN SÄFFLE KOMMUN

Säffle kommun bedriver som flertalet kommuner fortfarande merparten av verksamheten i förvaltningsform. Utöver detta är kommunen ensam ägare till Kommunföretag i Säffle AB som i sin tur är moderbolag till de helägda dotterbolagen Säfflebostäder AB, Säffle Kommunikation AB, Säffle Kedjan 2 AB och Forskningen i Säffle AB. Säfles kommuns koncern är inte en äkta koncern i aktiebolagslagens mening. Skatte- och värderingsregler gäller inte för kommunkoncerner. Det går inte att summera respektive bolags resultat med kommunens och få fram koncernresultatet. Genom en särskild metod bearbetas respektive bolags redovisning innan den sammanställs i en gemensam koncernredovisning. Samtliga interna mellanhavanden mellan bolagen och kommunen elimineras så att endast de för den gemensamma koncernen externa intäkterna och kostnaderna tas med. Den sammanställda redovisningen ska visa just helhetsperspektivet. Den separata sammanställda redovisningen är därför borttagen och uppgifterna återfinns i ordinarie resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalys.

## KOMMUNKONCERNENS RESULTAT

Årets resultat för kommunen och bolagen sammantaget blev -3 Mnkr jämfört med 96,9 Mnkr föregående år.

Bolagskoncernens resultat blev 11,4 Mnkr jämfört med 6,3 Mnkr föregående år. Differensen mot den sammanställda redovisningen beror på elimineringar av interna poster mellan bolagskoncernen och kommunen.

Soliditeten för kommunkoncernen blev 49,6 procent för år 2018, vilket var en försämring med 2,1 procentenheter jämfört med föregående år. De långfristiga skulderna ökade från 475,6 Mnkr till 513,4 Mnkr, helt enligt plan, som en följd av nytagna lån i samband med investeringar. Rörelsekapitalet, d.v.s. omsättningstillgångarna minskat med kortfrista skulder är nu negativt och uppgår till -129,7 Mnkr, en försämring jämfört med 2017 då motsvarande siffra var 1,8 Mnkr. Omsättningstillgångarna minskade från 267,6 Mnkr till 167,7 Mnkr samtidigt som de kortfristiga skulderna ökade från 265,8 Mnkr till 297,4 Mnkr.

I bilagan Nämnder och bolag finns mer uppgifter hämtade från bolagens förvaltningsberättelser i respektive årsredovisning.

## KOMMUNFÖRETAG I SÄFFLE AB

Kommunföretag i Säffle AB har till uppgift att äga och förvalta aktier i dotterföretag inom Säffle kommun samt i egen regi eller via dotterföretag förvalta fastigheter, främja lokal teknikutveckling eller därmed förenlig verksamhet.

Moderbolaget omsatte 200 tkr år 2018 vilket är 10 tkr mer än 2017. Resultatet efter finansiella poster blev 24 tkr jämfört med 49 tkr år 2017.

## SÄFFLEBOSTÄDER AB

Strategi / Övergripande mål	Status	Trend
<b>Rigga för utveckling</b> Lägenhetsbeståndet ska anpassas efter den efterfrågan som finns		↗
Nya invånare är en möjlighet för Säffle att bli en socialt hållbar och framgångsrik		↗
<b>Vänd Säffle mot vattnet</b> Medverka till en attraktiv livsmiljö		↗

Säfflebostäder AB (SäBo AB) är ett allmännyttigt bostadsbolag som äger och förvaltar bostäder och lokaler i Säffle kommun. Bolaget förvaltar även merparten av Säffle kommuns fastigheter, såsom verksamhetslokaler och industrilokaler. Säfflebostäder AB ska förvalta sitt bestånd effektivt och förädla fastigheterna väl. Bolaget ska även erbjuda ett varierat bostads- och lokalutbud av god kvalitet och med konkurrenskraftiga priser.

SäBo AB:s fastigheter finns i Säffle tätort, Svanskog, Värmlands Nysäter och i Värmlandsbro. Bolaget har som mål att anpassa lägenhetsbeståndet efter den efterfrågan som finns.

Den långsiktiga planen för modernisering av fastighetsbeståndet framskrider som planerat. Under 2018 har 27 lägenheter genomgått omfattande renovering.

Efter sommaren påbörjades nyproduktionen i kv Bryggaren. Fastigheten kommer att inrymma 25 lägenheter och vara inflyttningsklar i januari 2020. Bidrag till kv Bryggaren har erhållits från Boverket, dels ett investeringsstöd, dels ett energistöd. Uppdragen från kommunfullmäktiges är därmed uppfyllda.

SäBo AB leder följande kommunala investeringsprojekt: Ny simhall, förskolor, ny restaurang Ekenäs, bollhall mm. Tillgänglighetsinventeringen gjordes klar 2017 och åtgärderna genomförs under 2018 enligt en upprättad plan för de närmaste åren. Totalt har underhållsåtgärder utförts för 13 745 tkr under 2018.

Av totalt 1 355 lägenheter var 49 lägenheter vakanta vid årets slut 2018, att jämföra med 14 lägenheter föregående år. På Hermes är Vegagatan 2 (40 lägenheter)

tomställt då bolaget förbereder en avveckling av delar av området. Migrationsverket förbereder en delavveckling av verksamheten i Säffle, vilket påverkar beläggningen till viss del. Andelen avflyttningar har varit 30 % (24 %) under året som gått. Av bolagets ägda lokaler, omfattande totalt 16 305 kvm, var 2 728 kvm ej uthyrda vid årsskiftet. Motsvarande siffra för 2017 var 2 273 kvm. I de fastigheter som förvaltas för kommunens räkning har större underhållsåtgärder genomförts på bland annat Svanskogs skola, Björkbacken och Lugnadals förskola. Totalt har underhållsåtgärder på förvaltade fastigheter utförts för 12 806 tkr under året.




Årets resultat är ett överskott på 8 856 tkr, vilket är 2 621 tkr bättre än föregående år då resultatet landade på 6 235 tkr. Avkastningskravet på verksamheten för de ägda fastigheterna var 2,5 procent räntabilitet på totalt kapital. Utfallet blev 1,7 procent, men när hänsyn tas till nedskrivningar blev utfallet 2,8 procent.

SäBo AB strävar hela tiden efter att tillmötesgå befintliga och nya kunders krav och önskemål i kombination med hållbart byggande. Representanter från bolaget ingår i ledningsgruppen och styrgruppen för den nya simhallen som byggs i Säffle. Efter flera års planering togs det första spadtaget i januari 2018. Processen har avlöpt väl enligt plan trots en stor påverkan på närliggande skola och bostadsområde. Den nya simhallen kommer att klassas som "Miljöbyggnad Guld" vad gäller byggnaden. Som ett led i kommunkoncernens intention att våga leda hållbar utveckling, där det är möjligt och ekonomiskt försvarbart, kommer den nya simhallen att förses med solceller på taket samt energieffektiv vattenrening. Simhallen beräknas vara färdigställd till Lucia 2019.

Några mätbara effekter av de effektiviseringsåtgärder som gjorts i samband med till exempel stambyte och byte av fönster är att vattenförbrukningen sjunkit med 18 procent mellan år 2014 och år 2018, fjärrvärmeförbrukningen har minskat med 16 procent och solcellsanläggningen på Stenhusallen 2 har under året producerat 18 400 kWh, varav 1 950 kWh har sålts ut på nätet.

	Redov	Redov
Tkr	2017	2018
Rörelseintäkter	168 181	171 425
Rörelsekostnader	-157 426	-160 325
Rörelsens resultat	10 755	11 100
Finansnetto	-2 945	-2 833
Resultat efter finansnetto	7 810	8 267
Bokslidisp/skatt	-1 575	589
Årets resultat	6 235	8 856

## FORSKNINGEN I SÄFFLE AB

Strategi / Övergripande mål	Status	Trend
<b>Rigga för utveckling</b> Säffle Hälsocenter ska vara det självklara valet vid nyetableringar inom hälsa och friskvård.		↗
Säffle 4:20 och Roten 2 ska medverka till lösningar på näringslivets behov av		↗
<b>Tillsammans lyfter vi</b> Fångar människor och deras behov.		↗

Forskningen i Säffle AB ska äga, förvalta och utveckla attraktiva, resurssnåla, sunda och prisvärda lokaler på marknaden. Bolaget ska därigenom aktivt medverka till att utveckla kommunen som en tilldragande näringslivsort. Bolaget äger tre fastigheter, Stenhuset 18 (Säffle Hälsocenter, f.d. hus 5), Roten 2 och Säffle 4:20 (f.d. Säffle 4:1, även kallat "Forskningen").

Året har präglats av en aktiv förvaltning av de tre fastigheter som finns i bolaget. Under året har bolaget med fokus på miljö och energioptimering fortlöpande arbetat med att sänka energiförbrukningen på fastigheterna.


Bolaget har i samarbete med kommunens näringslivsenhet och även andra aktörer aktivt arbetat med bearbetning av potentiella kunder och nyetableringar i kommunen. Några avtal har tecknats under 2018. Plan 4 på Säffle Hälsocenter står fortfarande med plats för nya företag.

Resultatet för året är 29 tkr att jämföra med 348 tkr

föregående år. Efter finansiella poster är resultatet 1 017 tkr vilket innebär att bolaget klarar ägarens avkastningskrav för året. Ett koncernbidrag på 1 000 tkr har lämnats till Säffle Kedjan 2 AB i bokslutet.

	Redov	Redov
Tkr	2017	2018
Rörelseintäkter	11 740	12 111
Rörelsekostnader	-10 404	-10 630
Rörelsens resultat	1 336	1 481
Finansnetto	-407	-464
Resultat efter finansnetto	929	1 017
Bokslutsdispositioner	-500	-1 000
Skatt	-81	12
Årets resultat	348	29

## SÄFFLE KOMMUNIKATION AB

Strategi / Övergripande mål	Status	Trend
<b>Rigga för utveckling</b> Alla hushåll och företag i kommunen ska, på affärsmässiga grunder, erbjudas möjlighet att ansluta sig till Säffle Fibernät vid utgången av 2018.		↗

Säffle Kommunikation AB ska inom Säffle kommun skapa förutsättningar för kommuninvånare, näringsliv och organisationer att nå möjlighet till modern kommunikation. Bolaget ska bygga, äga och förvalta IT-infrastrukturella anläggningar för kommunikation och medverka till goda förutsättningar för marknadsmässigt nyttjande och därmed bidra till att utveckla Säffle som en IT-kommun i framkant.

Bedömningen är att målet är uppnått. Antal anslutningar är 6 285 st, vilket innebär att målet om 6 100 anslutningar blev uppnått.

Under året har Säffle kommunikation AB beställt och verkställt 395 portar i samband med fiberanslutningar till villor, bostadsrätter och företag. Målet för 2018 var 200 st. Landsbygdsföreningarna Kila, Långserud och By har fusionerat sig med Säffle Landsbygdsnät ek. förening och bildade i slutet på november Sveriges troligtvis största fiberförening med över 2 100 medlemmar.

Resultatet för året är 3 524 tkr efter finansiella poster. I bokslutet innebär detta en räntabilitet på totalt kapital på 6,3 procent vilket överstiger kravet på minst 5 procents avkastning.

	Redov	Redov
Tkr	2017	2018
Rörelseintäkter	24 185	14 817
Rörelsekostnader	-14 517	-11 000
Rörelsens resultat	9 669	3 816
Finansnetto	-156	-292
Resultat efter finansnetto	9 512	3 524
Bokslutsdisposition/skatt	-9 434	-3 523
Årets resultat	78	1

## SÄFFLE KEDJAN 2 AB

Strategi /Övergripande mål	Status	Trend
<b>Rigga för utveckling</b> Säffle Kedjan 2 AB medverkar till lösningar på industrins behov av lokaler..		↗
<b>Grön näringlivsutveckling</b> Energioptimering.		↘

Säffle Kedjan 2 AB ska äga, förvalta och utveckla attraktiva, resurssnåla, sunda och prisvärda lokaler inom fastigheten Säffle Kedjan 2. Bolaget ska därigenom aktivt medverka till att utveckla kommunen som en tilldragande näringslivsort. Bolagets verksamhet ska ske utifrån affärsmässiga och långsiktigt ekonomiskt hållbara principer.

Fastigheten är till stora delar fylld med hyresgäster. Belägningsgraden var vid årsskiftet 90 procent, vilket är en ökning med 3 procentenheter jämfört med 2017.

Under året som gått har bolaget fortlöpande arbetat med att optimera energiförbrukningen med månadsvisa uppföljningar och analyser. En av hyresgästerna har minskat sitt beroende av fossila bränslen och istället anslutit sig fjärrvärmenätet. Vidare har en annan hyresgäst utökat sin produktion, vilket inneburit att fjärrvärmeförbrukningen ökat med 223 MWh till 1 902 MWh för bolaget. Avsikten är att även denna ökade förbrukning ska optimeras under kommande år.

Säffle Kedjan 2 AB bildades i november 2013. I ägardirektivet sägs att bolagets intäkter ska täcka kapitalkostnaderna. För året erhöll bolaget 6 976 tkr i intäkter, under samma period var kapitalkostnaderna 2 109 tkr. Bolaget klarar därmed avkastningskravet.

	Redov	Redov
Tkr	2017	2018
Rörelseintäkter	6 463	6 976
Rörelsekostnader	-7 183	-8 007
Rörelsens resultat	-720	-1 031
Finansnetto	-204	-259
Resultat efter finansnetto	-924	-1 290
Bokslutsdispositioner	500	1 000
Årets resultat	-424	-290





*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 2018.

(Miljö- och Byggförvaltningen, som är egen förvaltning från 1 oktober 2017, innefattas i Kommunledningskontorets siffror år 2016 och 2017.)

## PERSONALSTRUKTUR

### Antal anställda

Antal tillsvidareanställda har ökat med 27 st jämfört med årsskiftet 2017/2018. 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 45 st sedan årsskiftet 2017/2018. Utöver detta har ytterligare 20 personer anställts som visstidsanställda jämfört med motsvarande period förra året.

Antalet personer som är anställda har med andra ord ökat med 111 st sedan 2016. En ökning med 7,9 procent är en markant förändring av personalstyrkan som för bara 3-4 år tillbaka i tiden haft en trend att minska i antal. Integrationsutmaningen har varit en del i varför antalet anställda ökar. Ökat 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.

På grund av sparbetning är kommunen nu inne i ett antal processer som innebär övertalighet av personal, varför antal anställda kommer att minska under 2019.

### Personálnyckeltal

Antal anställda och årsarbetare per 1231	2016	2017	2018
Antal tillsvidareanställda personer	1 281	1 297	1 324
Tillsvidareanställda årsarbetare	1 187	1 210	1 255
Antal visstidsanställda (månadslön) genomsnitt / månad	225	277	297
Antal visstids-anställda årsarbetare (månadslön) genomsnitt/månad	205	251	275

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

### Antal tillsvidareanställda årsarbetare per förvaltning

Förvaltning	2016	2017	2018
Kommunledningskontoret	82	83	76
Miljö- och byggförvaltningen			9
Kulturförvaltningen	20	20	22
Teknik- och fritidsförvaltningen	142	146	151
Barn- och utbildningsförvaltningen	455	465	501
Socialförvaltningen	488	496	496
<b>Totalt</b>	<b>1 187</b>	<b>1 210</b>	<b>1 255</b>

### Antal anställda personer uppdelat på kön

Kön	2016	2017	2018
Kvinnor	1 038	1 039	1 060
Män	243	258	264

80 procent av Säffle kommuns anställda är kvinnor och 20 procent är män. Merparten av kommunens anställda arbetar inom Barn- och utbildning 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 undersköterska oftast görs av kvinnor.

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

Förvaltning	Antal	Andel i %	
		Kvinnor	Män
Kommunledningskontoret	13	39	61
Miljö- och byggnadsförvaltningen	1	0	100
Kulturförvaltningen	4	50	50
Teknik- och fritidsförvaltningen	23	39	61
Barn- och utbildningsförvaltningen	25	68	32
Socialförvaltningen	25	80	20
<b>Totalt</b>	<b>91</b>	<b>58</b>	<b>42</b>

Totalt sett har kommunen 58 procent kvinnor i chefsposition och 42 procent män jämfört med 60 procent kvinnor och 40 procent män vid årsskiftet 2017/2018.

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 80 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 på Teknik & Fritidsförvaltningen Säffle Åmål samt på Socialförvaltningen.

#### Antal avslutade anställningar

Orsak	2016	2017	2018
Pension	36	40	38
Slutat på egen begäran	55	72	71
Uppsägning av kommunen	8	2	9
<b>Totalt</b>	<b>99</b>	<b>114</b>	<b>118</b>

#### Antal avslutade anställningar 2018 per förvaltning

Förvaltning	Pension	Slutat på egen begäran	Uppsägning av kommunen
Kommunledningskontoret		1	
Miljö- och byggförvaltningen		1	
Kulturförvaltningen	2	2	
Teknik- och fritidsförvaltningen	9	2	
Barn- och utbildningsförvaltningen	8	29	
Socialförvaltningen	19	36	9
<b>Totalt</b>	<b>38</b>	<b>71</b>	<b>9</b>

#### Varav avslutade anställningar 2018 Chefer/arbetsledare

Förvaltning	Pension	Slutat på egen begäran	Uppsägning av kommunen
Kommunledningskontoret			
Miljö- och byggförvaltningen		1	
Kulturförvaltningen	1		
Teknik- och fritidsförvaltningen	1		
Barn- och utbildningsförvaltningen	1	5	
Socialförvaltningen		4	
<b>Totalt</b>	<b>3</b>	<b>10</b>	

Totalt har 118 personer slutat i kommunen under 2018. 71 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 de-



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 som komplement till pensionen. För närvarande erhåller tre personer pensionsförstärkning.

## HELTIDSLÖNER

Den genomsnittliga heltidslönen är 29 954 kronor (28 999 kr år 2017). För kvinnor är genomsnittslönen kronor 29 388 (28 420 kr år 2017) och för män kronor 32 219 (31 332 kr år 2017). Medellönegapet mellan kvinnor och män i Säffle kommun har i och med det minskat något. Lönekartläggning genomförs sedan 2017 varje år efter att vi avslutat lönerevisionen. 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 47,9 år. Männens medelålder är 48,2 år medan kvinnorna har en något lägre medelålder på 47,8 år.

### Åldersfördelning

Åldersgrupp	Antal personer	Andel, %
- 29	97	7
30 - 39	213	16
40 - 49	346	26

### Åldersfördelning

50 - 59	450	34
60 -	218	17

51 procent av de anställda är 50 år eller äldre och endast 7 procent är under 30 år. 17 procent av de anställda är 60 år eller äldre, vilket innebär att inom en sjuårsperiod kommer 218 personer att fylla 67 år. Ingen större förändring har skett det senaste året i åldersgrupperna. Gruppen under 30 år är fortfarande underrepresenterad, även om den ökat något med 14 personer. Det finns ett behov av strategisk kompetensförsörjning för att få en jämnare fördelning i åldersgrupperna. Olika åldersgrupper tillför dels olika inspel och nyanser, dels blir pensionsavgångarna inte lika märkbara/sårbara om avgångarna är mer utspridda i tid.

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

Arbetsområde enligt AID	Personer
Administration	16
Vård- och omsorg	93
Förebyggande och rehabiliterande	2
Social och kurativt	1
Skola och barnomsorg	63
Kultur, turism och fritid	11
Teknik	4
Hantverk m.m.	9
Räddningstjänst	3
Kök och måltid	2
Städ, tvätt och renhållning	14
Varav chefer/arbetsledare	10

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 218 personer, jämfört med 202 personer under 2017, 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 sjukfrånvaron ska vara lägre än vad den är idag och de tre 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 6,58 procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden.

Den totala sjukfrånvaron i procent per förvaltning			
Förvaltning	2016	2017	2018
Kommunledningskontoret	3,33	3,86	4,48
Kulturförvaltningen	7,26	9,41	7,63
Teknik- och fritidsförvaltningen	5,99	5,06	4,72
Barn- och utbildningsförvaltningen	6,54	5,61	5,72
Miljö - och byggförvaltningen	*	*	1,51
Socialförvaltningen	9,30	9,33	8,85
<b>Totalt</b>	<b>7,28</b>	<b>6,81</b>	<b>6,58</b>

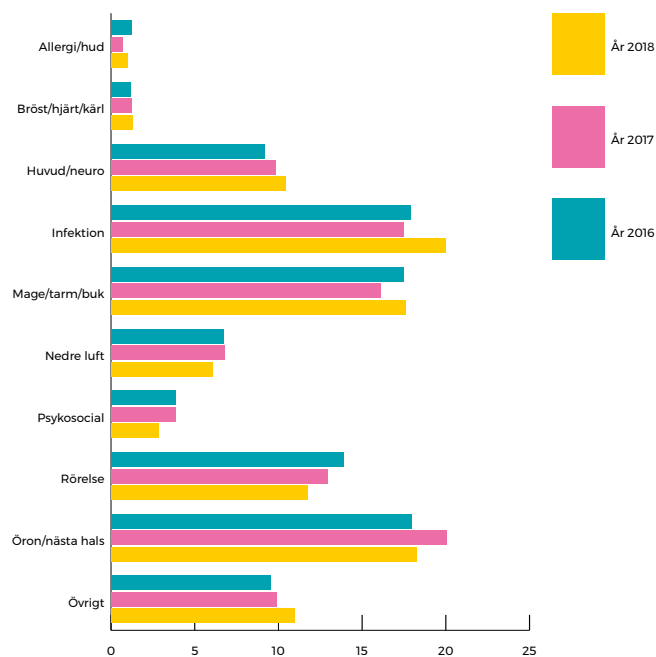
Jämfört med 2017 har sjukfrånvaron sjunkit med 0,23 procentenheter. Trenden är långsamt nedåtgående nu. Sjukfrånvaron inom Kulturförvaltningen, Teknik- och Fritidsförvaltningen Säffle Åmål samt Socialförvaltningen har sjunkit medan det för Kommunledningskontoret och Barn – och utbildningsförvaltningen har ökat. Miljö – och Byggförvaltningen är ny som egen förvaltning 2018. Detta innebär att förvaltningen inte har några siffror att jämföra med sedan tidigare.

Ett riktat friskvårdsbidrag på 3000 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 allergi, bröst/hjärta/kärl, huvudvärk, infektion, mage/tarm/buk samt övrigt har ökat sedan föregående år. Minskning har skett under orsaker så som nedre luftvägar, rörelse, öron/näsa hals samt psykosocial. Att psykosocial gått ner stämmer inte i realiteten, utan den ligger troligen dold bakom andra kontaktorsaker som t.ex. övrigt eller mage/tarm/buk.

Inom "övrigt" ligger siffror på de sjukskrivningar där man inte uppgett varför man är sjuk (detta är frivilligt).

Kontaktorsaker, andel i procent 2018.



## LÅNGTIDSSJUKFRÅNVARO

Summa tid med långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mer) i förhållande till total sjukfrånvarotid uppgår till 50,28 %. En minskning med 8,59 procentenheter.

Långtidssjukfrånvaro i procent per förvaltning			
Förvaltning	2016	2017	2018
Kommunledningskontoret	53,72	43,92	35,42
Kulturförvaltningen	71,57	72,17	75,60
Teknik- och fritidsförvaltningen	61,91	58,19	41,91
Barn- och utbildningsförvaltningen	62,70	51,12	44,12
Socialförvaltningen	69,32	64,87	57,68
Miljö- och byggförvaltningen	*	*	0,00
<b>Totalt</b>	<b>65,77</b>	<b>58,87</b>	<b>50,28</b>

Långtidssjukskrivning, över 60 dagar, har också minskat från 58,87 % till 50,28 % 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, eftersom de har färre medarbetare, vilket ger en stor skillnad mellan de redovisade åren.

## Frånvarotid uppdelat på kön

Summa frånvarotid för kvinnor i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor uppgår till 7,23 %. Föregående år låg var motsvarande siffra 7,79 % vilket innebär en minskning med 0,56 procentenheter.

Sjukfrånvaro för kvinnor i procent per förvaltning respektive år			
Förvaltning	2016	2017	2018
Kommunledningskontoret	5,45	5,49	4,69
Kulturförvaltningen	2,97	7,47	2,61
Teknik- och fritidsförvaltningen	8,79	7,55	7,30
Barn- och utbildningsförvaltningen	7,36	6,03	5,86
Socialförvaltningen	9,79	9,58	8,96
Miljö- och byggförvaltningen	*	*	1,39
<b>Totalt</b>	<b>8,50</b>	<b>7,79</b>	<b>7,23</b>

Den sammanlagda frånvarotiden för män i förhållande till den ordinarie arbetstiden uppgår till 4,76 % vilket innebär att männens sjukfrånvaro ökat även 2018 jämfört med föregående år.

Sjukfrånvaro för män i procent per förvaltning respektive år			
Förvaltning	2016	2017	2018
Kommunledningskontoret	1,91	2,97	4,38
Kulturförvaltningen	12,99	12,00	16,71
Teknik- och fritidsförvaltningen	3,25	2,45	2,31
Barn- och utbildningsförvaltningen	3,81	4,25	5,27
Socialförvaltningen	4,18	6,22	7,59
Miljö- och byggförvaltningen	*	*	1,69
<b>Totalt</b>	<b>3,54</b>	<b>3,90</b>	<b>4,76</b>

Sjukfrånvaron bland kvinnorna har minskat med 0,56 % och männens sjukfrånvaro har ökat med 0,86 %.

## Sjuklönekostnader

Kostnaderna för sjuklön inkl. PO uppgick till 12 400 tkr under året. Här ingår sjuklön med 80 procent under sjukdag 2-14, sjuklön enligt avtal med 10 procent sjukdag 15-90 samt eventuell sjuklön till vissa anställda enligt AB § 28 mom. 9.

Det som kommunen betalar till dem som ligger över Försäkringskassans ersättningstak samt sjukob ingår också i sjuklönekostnaderna. Sjuklön betalas som mest ut dag 2-14 av en sjukskrivning

Sjuklönekostnader	Inkl personal omkostnader
<b>Förvaltning</b>	<b>2018</b>
Kommunledningskontoret	847
Kulturförvaltningen	203
Miljö- och byggnämnden	48
Teknik- och fritidsförvaltningen	1137
Barn- och utbildningsförvaltningen	4 902
Socialförvaltningen	5 263
<b>Totalt</b>	<b>12 400</b>

## Friskvård/arbetsmiljö/ledarskap

Erbjudandet för anställda inom Säffle kommun 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 stadslopp för våra medarbetare.

En arbetsmiljöutbildning genomfördes under början av året för chefer med Avonova som genomförare. Detta för att de ska ha rätt förutsättningar utifrån sitt uppdrag som arbetsmiljöansvariga

Även rehabutbildning har genomförts under hösten för cheferna.

Ledarforum för kommunens alla chefer genomfördes under hösten med fokus på löneöversynsprocessen.

En upphandling om coachstöd för chefer finns nu på plats att avropa från som ytterligare stöd om behov finns.

Erbjudande om att teckna en förmånscykel går nu

varje vår 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 400 cyklar gått ut till våra medarbetare. Intresset har varit stort och tagits emot mycket väl.





*Kap. 11*

# REDOVISNINGS- PRINCIPER

# 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 2018 har den definitiva slutavräkningen för 2017 och en preliminär slutavräkning för 2018 bokförts enligt beräkningarna i skatteprognosen från Sveriges Kommuner och Landsting i december 2018.

## Leverantörsfakturor

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

## Utställda fakturor

Fakturor som är utställda efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret har fordringsförts och tillgodosgjorts 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 amortering 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
<i>Fastigheter</i>	
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	10
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
<i>Gator</i>	
<i>Ombyggnad huvudväg</i>	
Asfalt, 60 %	15
Asfaltgrus 40 %	45
<i>Ombyggnad Östra Storgatan/Sundsgatan</i>	
Sten/plattytter, 71%	45
Asfalt, 13 %	15
Armaturer gatubelysning 14,4 %	20
Stolpe inkl kabel, 1,6 %	50
<i>Konstnärliga byggnader, rörliga broar</i>	
-Stomme, räcke, grus, 70 %	50

### Avskrivningstider enligt komponentavskrivningsmetoden

Typ av investering	År
-Slit/rörliga delar, 30 %	40
<i>Vattenverk</i>	
<i>Byggnad</i>	
Stomme (reservoar), 22 %	50
Tak, fasad, markarbeten, 8 %	40
Fastighetsinstallationer, 5 %	25
<i>Vattenverksspecifikt</i>	
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 eller som fordran gentemot 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 och 2018 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.

### 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 redovisningsregelverket K3. Någon justering för skilda redovisningsprinciper har inte gjorts i sammanställningen.





*Kap. 12*

# RÄKENSKAPER

## Resultaträkning

Belopp i tkr.	Not	Kommunen			Sammanställd redovisning		
		Redov. 2017	Redov. 2018	Budget 2018	Budget- avvikelse 2018	2017	2018
Verksamhetens intäkter	1	438 604	417 981	475 740	-57 759	518 371	494 961
Verksamhetens kostnader	2	-1 289 664	-1 365 668	-1 400 453	34 785	-1 329 838	-1 407 451
<b>Nämndernas nettokostnad</b>		<b>-851 060</b>	<b>-947 687</b>	<b>-924 713</b>	<b>-22 974</b>	<b>-811 467</b>	<b>-912 490</b>
Avskrivningar	3	-35 741	-35 007	-35 454	447	-54 217	-54 787
Pensionsavsättningar	4	-24 041	-27 410	-21 243	-6 167	-24 041	-27 410
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-910 842</b>	<b>-982 695</b>	<b>-960 167</b>	<b>-28 694</b>	<b>-889 725</b>	<b>-967 277</b>
Skatteintäkter	5	617 494	626 981	632 466	-5 485	617 494	626 981
Statsbidrag	6	290 389	326 456	320 097	6 359	290 389	326 456
Finansiella intäkter	7	17 214	22 604	46 869	-24 265	15 359	21 083
Finansiella kostnader	8	-6 229	-7 734	-21 965	14 231	-8 113	-10 089
<b>Resultat efter skatter och finansnetto</b>		<b>8 026</b>	<b>-14 388</b>	<b>17 300</b>	<b>-31 688</b>	<b>25 404</b>	<b>-2 846</b>
Extra ordinära kostnader och intäkter	9	82 550	0			82 550	
Bokslutsdispositioner						-11 090	-178
<b>Årets resultat</b>		<b>90 576</b>	<b>-14 388</b>	<b>17 300</b>	<b>-31 688</b>	<b>96 863</b>	<b>-3 024</b>

Balansräkning					
Belopp i tkr.	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2017	2018	2017	2018
<i>TILLGÅNGAR</i>					
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnader och tekniska anl.	11	660 529	769 910	1 098 409	1 239 770
Maskiner och inventarier	12	85 980	90 878	133 231	146 383
Summa		746 509	860 788	1 231 640	1 386 153
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>					
Värdepapper och andelar	13	12 333	12 333	12 233	12 233
Långsiktig placering	14	146 557	149 960	146 557	150 000
Långfristig utlåning	15	120 366	117 866	1 285	125
Grundfondskapital	16	30	30	30	30
Uppskjuten skattefordran				10 035	12 127
Summa		279 286	280 189	170 140	174 514
Summa anläggningstillgångar		1 025 795	1 140 977	1 401 780	1 560 667
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd	17	1 090	1 010	1 823	1 393
Fordringar	18	154 153	152 307	160 588	93 174
Kassa och bank	19	104 886	73 155	105 210	73 155
Summa omsättningstillgångar		260 129	226 472	267 621	167 722
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 285 924</b>	<b>1 367 450</b>	<b>1 669 401</b>	<b>1 728 391</b>
<i>EGET KAPITAL OCH SKULDER</i>					
<b>Eget kapital</b>	20	-768 961	-754 573	-863 358	-856 584
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar till pensioner	21	-16 347	-18 562	-16 876	-19 127
Övriga avsättningar	22	-24 640	-24 925	-24 640	-24 925
Obeskattade reserver	22			-10 896	0
Uppskjuten skatteskuld				-12 217	-16 892
Summa avsättningar		-40 987	-43 487	-64 629	-60 944
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	23	-201 257	-222 035	-475 590	-513 417
Kortfristiga skulder	24	-274 719	-347 356	-265 823	-297 446
<b>Summa skulder</b>		<b>-475 976</b>	<b>-569 391</b>	<b>-741 413</b>	<b>-810 864</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>-1 285 924</b>	<b>-1 367 450</b>	<b>-1 669 401</b>	<b>-1 728 391</b>
<i>STÄLLDA PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</i>					
Borgensåtaganden	25	278 794	295 915	13 195	12 900
Ansvarförbindelse - pensioner	26	385 141	381 733	385 141	381 733
<b>Nyckeltal</b>					
Soliditet		59,80%	55,18%	51,72%	49,56%
Soliditet inklusive pensionsåtagande		29,85%	27,27%	28,65%	27,47%
Balanslikvitiet		94,69%	65,20%	100,68%	56,39%
Pensionstäckning		36,50%	37,46%	36,46%	37,42%
Bokförtvärde/placerat		146,56%	149,96%	146,56%	150,00%

## Kassaflöden

Belopp i tkr.	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2017	2018	2017	2018
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Resultat efter finansiella poster	10	90 576	-14 388	96 863	-3 024
Avskrivningar	11,12	35 741	35 007	54 217	54 787
Pensionsavsättningar	21	-148	2 215	-357	2 251
Förändring uppskjuten skattefordran				-1 455	-2 091
Övriga avsättningar	22	1 662	285	12 924	-5 936
Finansiella poster	7,8	-93 535	-14 870	-78 705	-10 816
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital</b>		<b>34 296</b>	<b>8 249</b>	<b>83 487</b>	<b>35 170</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>					
Förändring av lager	17	-235	80	553	430
Förändring av kortfristiga fordringar	18	-33 839	1 846	2 890	65 323
Förändring av kortfristiga skulder	24	-28 752	72 635	-50 763	26 850
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>-28 530</b>	<b>82 810</b>	<b>36 167</b>	<b>127 773</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	11,12	-64 658	-146 663	-89 856	-206 678
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	13,14,16	2 541	0	131	0
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	11,12	2 688	491	2 688	491
Värdeförändring finansiella anläggningstillgångar	13,14,16	3 955	-6 517	3 955	-3 443
Återföring anläggningstillgångar	7	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-55 474</b>	<b>-152 689</b>	<b>-83 082</b>	<b>-209 630</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Förändring av långfristiga fordringar	15	40 272	2 500	0	1 160
Amortering lån	23	-67 169	-69 493	-61 807	-69 493
Upptagna lån	23	0	80 000	15 631	110 543
Övrig förändring långfristiga skulder	23	35 871	10 271	33 214	-3 223
Finansiella poster		93 535	14 870	78 705	10 816
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>102 509</b>	<b>38 148</b>	<b>65 743</b>	<b>49 803</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>18 505</b>	<b>-31 731</b>	<b>18 828</b>	<b>-32 055</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	19	<b>86 381</b>	<b>104 886</b>	<b>86 382</b>	<b>105 210</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	19	<b>104 886</b>	<b>73 155</b>	<b>105 210</b>	<b>73 155</b>

Tilläggsupplysningar				
Belopp i tkr.	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2017	2018	2017	2018
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>				
<b>Försäljningsmedel</b>	<b>15 284</b>	<b>14 745</b>	<b>15 284</b>	<b>14 745</b>
<b>Taxor och avgifter</b>				
Vatten och avlopp	47 288	47 192	45 216	47 192
Renhållning	31 206	31 590	30 503	31 590
Barnomsorg	8 062	8 931	8 062	8 931
Äldre och handikappomsorg	7 851	7 956	7 851	7 956
Biljettförsäljning arrangemang	4 082	5 000	4 082	5 000
Badavgifter	2 378	1 785	2 378	1 785
Övriga taxor och avgifter	11 818	10 924	10 928	19 949
<b>Summa</b>	<b>112 685</b>	<b>113 378</b>	<b>109 020</b>	<b>122 403</b>
<b>Hyror och arrenden</b>				
Bostads och lokalyror	41 497	46 167	101 928	133 951
Markhyror och arrenden	1 978	2 065	1 978	2 065
Övriga hyror och arrenden	4 207	3 018	4 207	3 018
<b>Summa</b>	<b>47 682</b>	<b>51 250</b>	<b>108 113</b>	<b>139 034</b>
<b>Bidrag</b>				
<b>Driftbidrag från staten</b>				
Skolverket	21 893	23 803	21 893	23 803
Socialstyrelsen	1 500	2 579	1 500	2 579
Migrationsverket	97 679	55 946	97 679	55 946
Arbetsförmedlingen	24 759	32 093	24 759	32 093
Försäkringskassan	11 873	8 826	11 873	8 826
Övrigt	7 162	11 138	7 162	11 138
<b>Summa</b>	<b>164 866</b>	<b>134 385</b>	<b>164 866</b>	<b>134 385</b>
<b>Övriga driftbidrag</b>				
<b>Driftbidrag från Ämål för gemensamma nämnden</b>				
Investeringsbidrag	28	508	28	508
EU-bidrag	3 237	5 834	3 237	5 834
Momsbidrag köp ej skattpl verksamh	8 608	10 052	8 608	10 052
Övriga bidrag	1 314	756	1 314	756
<b>Summa</b>	<b>13 187</b>	<b>17 150</b>	<b>13 187</b>	<b>17 150</b>
<b>Försäljning och entreprenader</b>				
Driftbidrag från Ämål gemensam nämnd	36 260	38 445	36 260	38 445
Interkommunal ersättning skola	25 101	25 089	25 101	25 089
Städtjänster till Ämåls kommun (gemensamma nämnden)	13 141	14 126	13 141	14 126
Övrig försäljning och entreprenader	10 398	9 413	33 399	-10 415
<b>Summa</b>	<b>84 900</b>	<b>87 073</b>	<b>107 901</b>	<b>67 245</b>
<b>Summa</b>	<b>438 604</b>	<b>417 981</b>	<b>518 371</b>	<b>494 961</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>				
<b>Inköp anläggningstill och underhåll</b>	<b>16 829</b>	<b>13 852</b>	<b>21 579</b>	<b>5 457</b>
<b>Lämnade bidrag</b>	<b>43 828</b>	<b>45 138</b>	<b>43 828</b>	<b>45 138</b>

## Tilläggsupplysningar

Belopp i tkr.	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2017	2018	2017	2018
<b>Köp av huvudverksamhet</b>				
Fristående förskolor	24 501	21 960	24 501	21 960
Fristående fritidshem	2 793	3 216	2 793	3 216
Fristående förskoleklass	986	1 539	986	1 539
Grundskola	8 595	15 152	8 595	15 152
Gymnasieskola	37 557	41 373	37 557	41 373
Kollektivtrafik exkl skolskjuts	13 607	15 184	13 607	15 184
Äldreomsorg	40 453	42 548	40 453	42 548
LSS/Socialpsykiatri	9 276	8 831	9 276	8 831
Individ- och familjeomsorg	23 290	23 442	23 290	23 442
Gatuentreprenader	8 990	8 466	8 990	8 466
Vatten- och avlopp	2 611	1 809	2 611	1 809
Renhållning	14 772	14 376	14 772	14 376
Övrigt köp av huvudverksamhet	9 292	11 368	9 292	11 368
Summa köp av huvudverksamhet	<b>196 723</b>	<b>209 265</b>	<b>196 723</b>	<b>209 265</b>
<b>Personalkostnader inkl pensioner</b>	<b>758 824</b>	<b>808 367</b>	<b>782 212</b>	<b>832 737</b>
<b>Lokalhyror och markhyror</b>	<b>109 209</b>	<b>114 329</b>		
<b>Övriga kostnader</b>	<b>188 292</b>	<b>174 717</b>	<b>309 537</b>	<b>314 853</b>
<b>Summa</b>	<b>1 313 705</b>	<b>1 365 668</b>	<b>1 353 879</b>	<b>1 407 451</b>

## Not 3 Avskrivningar

Kommunen: Avskrivningarna sker enligt komponentavskrivningsmetoden. Grunden för beräkningarna är värdet på respektive anläggning 2016-01-01. Företagens avskrivningsprinciper har inte anpassats till kommunens. Företagens redovisning följer regelverket K 3 2014. Se avsnitt redovisningsprinciper.

## Not 4 Pensionsavsättningar

Avg.bestämd ålderspens.	24 439	25 992	24 439	25 992
Förändring pens.avsättn	-398	1 418	-398	1 418
Löneskatt				
Särskild avtalspension				
Övriga pensionskostnader				
Pensionsavsättningar koncernbolagen			Ingår i beloppen i not 2	
<b>Summa</b>	<b>24 041</b>	<b>27 410</b>	<b>24 041</b>	<b>27 410</b>

## Not 5 Skatteintäkter

Kommunalskatten har periodiserats enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.

Prel. skatteinbetalningar under året	618 582	630 225	618 582	630 225
Prognos för slutavräkning	-3 174	-3 245	-3 174	-3 245
Differens mellan slutlig tax. och redv intäkt föreg. år	813		813	0
Diff skatt IB	1 273		1 273	0
<b>Summa</b>	<b>617 494</b>	<b>626 981</b>	<b>617 494</b>	<b>626 981</b>

## Not 6 Generella Statsbidrag

Inkomstutjämnning	231 455	240 509	231 455	240 509
Kommunal fastighetsskatt	27 867	29 656	27 867	29 656
Kostnadsutjämnning	7 422	22 101	7 422	22 101
Regleringsavgift	-152	2 469	-152	2 469
Utjämnning LSS	2 283	10 706	2 283	10 706

Tilläggsupplysningar				
	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Belopp i tkr.	2017	2018	2017	2018
Statsbidrag integration	21 514	21 015	21 514	21 015
<b>Summa</b>	<b>290 389</b>	<b>326 456</b>	<b>290 389</b>	<b>326 456</b>
<b>Not 7 Finansiella intäkter</b>				
<b>Intäkter avseende pensionsmedel</b>	<b>94 271</b>	<b>20 111</b>	<b>94 271</b>	<b>20 111</b>
Utdelning aktier	3 711	5 438	3 711	5 438
Räntor på räntebärande värdepapper	1 164	732	1 164	732
Reavinster	89 396	13 941	89 396	13 941
<b>Övriga finansiella intäkter</b>	<b>5 493</b>	<b>2 494</b>	<b>3 638</b>	<b>972</b>
Räntor på utlämnade lån, bolagen	1 601	1 039	0	0
Räntor på likvida medel o kortfr placering	681	43	681	43
Negativ ränta på lån fr Kommuninvest	79	66	79	66
Övriga intäkter	3 132	1 346	2 878	863
<b>Summa</b>	<b>99 764</b>	<b>22 605</b>	<b>97 909</b>	<b>21 083</b>
<b>Not 8 Finansiella kostnader</b>				
<b>Kostnader avseende pensionsmedel</b>	<b>872</b>	<b>2 387</b>	<b>872</b>	<b>2 387</b>
Reaförluster	872	2 387	872	2 387
Nedskrivning av anläggningstillgångar	0	0	0	0
<b>Övriga finansiella kostnader</b>	<b>5 357</b>	<b>5 347</b>	<b>7 241</b>	<b>7 702</b>
Räntor på anläggningslån	3 460	2 786	6 588	0
Ränta på pensionssskuld	345	454	345	0
Övriga finansiella kostnader	1 552	2 107	308	7 702
<b>Summa</b>	<b>6 229</b>	<b>7 734</b>	<b>8 113</b>	<b>10 089</b>
<b>Not 9 Extraordinär intäkt/kostnad</b>				
Under 2017 sålde Säffle kommun sin aktiepost i Säffle Fjärrvärme AB, vilket genererade en realisationsvinst av 82 550 tkr (RKR 3.1)				
<b>Not 10 Årets resultat (tkr)</b>				
Resultat före extraordinära poster	90 576	-14 388	106 277	-3 024
Överavskrivning			-9 412	0
<b>Summa</b>	<b>90 576</b>	<b>-14 388</b>	<b>96 864</b>	<b>-3 024</b>
<b>Balanskravsavstämning</b>				
Årets resultat	90 576	-14 388		
Reavinster på plac. medel	-6 846	-13 941		
Reavinster/-förluster anl.tillgångar	-81 629	0		
<b>Netto avstämning</b>	<b>2 101</b>	<b>-28 329</b>		
Medel till resultatutjämningsfond	0	0		
Medel från resultatutjämningsfond	0	0		
<b>Summa balanskravsresultat</b>	<b>2 101</b>	<b>-28 329</b>		
<b>Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Ingående bokfört värde	608 489	660 529	1 021 590	1 098 408
Avyttring	-2 688	0	-2 688	0
Nyanskaffningar	76 423	130 834	117 242	179 481
Årets avskrivningar	-21 695	-21 453	-37 735	-38 119
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>660 529</b>	<b>769 910</b>	<b>1 098 409</b>	<b>1 239 770</b>

## Tilläggsupplysningar

Belopp i tkr.	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2017	2018	2017	2018
<b>Not 12 Maskiner och inventarier</b>				
Ingående bokfört värde	78 255	85 980	112 321	133 231
Avyttring	0	-491	0	-491
Nyanskaffningar	20 154	15 829	35 775	27 197
Värdeförändring leasingbilar	1 960	3 594	1 960	3 594
Investeringsbidrag	-343	-480	-343	-480
Årets avskrivningar	-14 046	-13 554	-16 482	-16 668
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>85 980</b>	<b>90 878</b>	<b>133 231</b>	<b>146 383</b>
I anskaffningsvärdet ingår inga lånekostnader				
<b>Not 13 Värdepapper och andelar</b>				
<b>AKTIER I KONCERNFÖRETAG</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Säffle Fjärrvärme AB	0	0	0	0
Kommunföretag i Säffle AB	100	100	0	0
<b>ÖVRIGA AKTIER</b>	<b>64</b>	<b>64</b>	<b>64</b>	<b>64</b>
Marker kommun	11	11	11	11
Övriga	53	53	53	53
<b>ANDELAR</b>	<b>12 169</b>	<b>12 169</b>	<b>12 169</b>	<b>12 169</b>
Swedish Travel & Tourism	10	10	10	10
Kommuninvest Ekonomisk Förening	12 159	12 159	12 159	12 159
Insats HBV (Husbyggnadsvaror)				40
<b>Summa Värdepapper och andelar</b>	<b>12 333</b>	<b>12 333</b>	<b>12 233</b>	<b>12 273</b>
<b>Förtydligande rörande andelar i koncern företag</b>				
Kommunföretag i Säffle AB	100 %	100 %		
Säffle Fjärrvärme AB	0 %	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	72 223	72 812	72 223	72 812
Handelsbanken - placerade medel	54 334	57 148	54 334	57 148
Skandia - placerade medel	20 000	20 000	20 000	20 000
<b>Anskaffningsvärde 31/12</b>	<b>146 557</b>	<b>149 960</b>	<b>146 557</b>	<b>149 960</b>
<b>Marknadsvärde resp förvaltare</b>	<b>Nordea</b>	<b>Handelsbanken</b>	<b>Skandia</b>	
Svenska aktier	36 129	17 396		
Svenska räntor	18 567	19 631		
Utländska aktier	18 993	18 638		
Alternativ placering	726	446	20 000	
<b>Marknadsvärde 31/12 (per förvaltare)</b>	<b>74 415</b>	<b>56 111</b>	<b>20 000</b>	
<b>Marknadsvärde 31/12 (totalt)</b>		<b>150 526</b>		
<b>Not 15 Långfristig utlåning</b>				
<b>HELÄGDA KOMMUNALA BOLAG</b>	119 081	117 741	0	0



Tilläggsupplysningar				
Belopp i tkr.	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2017	2018	2017	2018
Kommunföretag i Säffle AB med dotterbolag	119 081	117 741	0	0
<b>GLESBYGDSLÅN</b>				
<b>ÖVRIGA LÅN</b>	<b>1 285</b>	<b>125</b>	<b>1 285</b>	<b>125</b>
Övriga utlämnade lån	125	125	125	125
Region Värmland	1 160	0	1 160	0
Säffle fjärrvärme	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>120 366</b>	<b>117 866</b>	<b>1 285</b>	<b>125</b>
<b>Not 16 Grundfonder</b>				
Stiftelsen Glaskogen	30	30	30	30
Summa Grundfonder	30	30	30	30
<b>Not 17 Förråd</b>				
Gatukontoret	64	75	64	75
Bränslelager	102	76	102	76
Städ	93	42	93	42
Kemikalielager	474	398	474	398
Varulager	233	124	966	507
Bostadsanpassning	124	295	124	295
<b>Summa</b>	<b>1 090</b>	<b>1 010</b>	<b>1 823</b>	<b>1 393</b>
<b>Not 18 Fordringar</b>				
<b>Kundfordringar</b>	17 160	18 223	22 961	18 132
Fordringar hos anställda	42	26	42	26
Fordringar hos leverantör	719	1 551	719	1 551
Skattekonto	12 142	13 221	12 142	13 221
Fastighetsavgift	11 276	13 758	11 276	13 758
Statsbidragsfordringar	19 330	9 094	19 330	9 094
Uppskjuten skattefordran			10 035	12 127
Övriga kortfristiga fordringar	24 508	26 662	24 508	1 202
Fordran mervärdesskatt	12 880	18 158	12 880	18 158
Förutbetalda kostnader	1 004	1 988	1 004	1 988
Upplupna intäkter	9 879	21 262	9 879	13 380
Upplupna ränteintäkter	104	120	104	120
Upplupna skatteintäkter	813	0	813	0
Säffle kommunikation koncernkonto	9 504	0	0	0
Övriga interimfordringar	34 792	28 244	44 930	2 545
<b>Summa</b>	<b>154 153</b>	<b>152 307</b>	<b>170 624</b>	<b>105 301</b>
<b>Not 19 Kassa och bank</b>				
Handkassor	67	71	67	71
Bank och postgiro	65 704	16 640	66 028	16 640
Bank koncernkonto bolagen	39 115	56 445	39 115	56 445
<b>Summa</b>	<b>104 886</b>	<b>73 155</b>	<b>105 210</b>	<b>73 155</b>
<b>Not 20 Eget kapital</b>				
<b>Ingående balans</b>	<b>678 385</b>	<b>768 961</b>	<b>766 494</b>	<b>863 358</b>
Årets resultat	90 576	-14 388	96 864	-3 026

Tilläggsupplysningar				
Belopp i tkr.	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2017	2018	2017	2018
				-3 748
<b>Utgående balans</b>	<b>768 961</b>	<b>754 573</b>	<b>863 358</b>	<b>856 584</b>
därav Resultatutjämningsreserv	88 742	88 742	88 742	88 742
därav Övrigt eget kapital	680 219	665 831	774 616	767 842
<b>Not 21 Avsättningar till pensioner</b>				
Garantipension				
Efterlevandepension	704	993	704	993
Ålderspension enligt PA-KL	2 732	4 261	2 732	4 261
Särskild avtalspension	9 116	9 092	9 116	9 092
Ålderspension enl. ö.k.	363	418	363	418
Visstidspension	238	171	238	171
Avg.bestämd ålderspension ind. Del	3	3	3	3
Löneskatt	3 191	3 624	3 191	3 624
Pensionsavsättningar kommunala bolag			530	565
<b>Summa</b>	<b>16 347</b>	<b>18 562</b>	<b>16 876</b>	<b>19 127</b>
<b>Förändringsanalys pensioner inklusive löneskatt</b>				
Avsättning till pensioner				
IB	16 496	16 346		
Pensionsutbetalningar	-1 067	-866		
Nyintjänad pension	877	2 647		
Ränte- och basbeloppsuppräknig	277	314		
Förändring av löneskatten	-29	433		
Övrigt	-208	-312		
Summa differens	-150			
UB	16 346	18 562		
<b>Ansvarsförbindelse</b>				
IB	399 355	385 141		
Pensionsutbetalningar	-17 075	-16 341		
Nyintjänad pension	-1 948	7 289		
Ränte- och basbeloppsuppräknig	7 885	5 917		
Förändring av löneskatten	-2 775	-665		
Ändring av försäkringstekniska grunder	2 624	0		
Övrigt	-2 925	392		
Summa differens	-14 214	-3 408		
UB	385 141	381 733		
Del av flörpliktelsen som tryggats genom försäkring				
- förpliktelser intånade fr o m 1998, pensionsavsättning	8 942	13 891		
Utredningsgrad i %				
Överskottsfondens värde 31/12 resp år,KPA	9 046	10 080		
<b>Antal visstidsförordnanden</b>				
Politiker	4	4	3	3
Tjänstemän	0	0	0	0

## Tilläggsupplysningar

Belopp i tkr.	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2017	2018	2017	2018
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	15 324	14 076	15 324	14 076
Avsättning viten LSS	9 316	10 849	9 316	10 849
Obeskattade reserver kommunala bolag			10 896	0
Akkumulerade överavskrivningar kommunala bolag				
Övriga avsättningar (uppskjuten skatt)			12 217	16 892
<b>Summa</b>	<b>24 640</b>	<b>24 925</b>	<b>47 753</b>	<b>41 817</b>
<b>Not 23 Långfristiga skulder</b>				
Ingående skuld	225 477	201 257	479 696	475 590
varav långfristiga lån IB	210 372	175 102	465 572	451 295
amorteringar långfr lån	-67 169	-11 355	-61 807	-70 426
varav kortfr omsatta till långfristiga	41 224	933	41 224	933
varav nyupptagna långfr lån		80 000	15 631	110 543
varav blivit kortfristig löptid	-9 325	-59 071	-9 325	0
varav långfristiga lån UB	175 102	185 609	451 295	492 345
Leasing bilar	12 416	15 353	12 416	15 353
därav förfall inom 1-5 år	12 416	15 353	12 416	15 353
Skuld för anslutningsavgifter VA	1 861	2 245	1 861	2 245
Investeringsbidrag	7 076	14 050	7 076	14 050
Investeringsfond VA Säffle	1 803	1 777	1 803	1 777
Investeringsfond VA Åmål	3 000	3 000	3 000	3 000
<b>Summa</b>	<b>201 257</b>	<b>222 035</b>	<b>475 590</b>	<b>513 417</b>
<b>Not 24 Kortfristiga skulder</b>				
Kortfristiga låneskulder	8 800	8 515	8 800	8 515
Kortfristig del långfristig skuld	5 962	60 738	8 579	63 521
Kortfristig del leasingbilar	3 895	4 552	3 895	4 552
Checkkredit kommunala bolag	48 592	66 629	0	0
Renhållning Säffle, skuld t kollektivet	0	0	0	0
Renhållning Åmål, skuld t kollektivet	1 313	744	1 313	744
VA Säffle, skuld t kollektivet	781	1 003	781	1 003
VA Åmål, skuld t kollektivet	4 091	2 686	4 091	2 686
Förmedlade medel IFO	22	85	22	85
Övriga kortfristiga skulder	69	100	69	100
Leverantörsskulder bank o postgiro	43 538	48 095	57 486	68 372
Mervärdesskatt	4 280	4 055	4 280	4 055
Personalens prelskatt	11 837	11 708	11 909	11 768
<i>Skulder till staten:</i>				
- Skuld bidrag Migrationsverk	120	0	120	0
- Skuld bidrag Skolverket	2 233	1 495	2 233	1 495
Upplupna löner	3 899	5 501	3 899	5 501
Upplupna semesterlöner	32 291	33 295	32 291	33 295
Upplupna sociala avgifter	26 021	28 738	26 021	28 738

## Tilläggsupplysningar

Belopp i tkr.	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2017	2018	2017	2018
Upplupna räntekostnader	268	263	268	263
Upplupna pensionskostnader	24 954	26 442	24 954	26 442
Löneskatt upplup pensionskostnad	6 054	5 700	6 054	5 700
Slutavräkning kommunalskatt	5 061	3 245	5 061	3 245
Interimsskulder leverantörsreskontra	21 908	15 594	21 908	15 594
Övriga interimsskulder	18 730	18 175	41 789	11 773
<b>Summa</b>	<b>274 719</b>	<b>347 357</b>	<b>265 823</b>	<b>297 446</b>

## Not 25 Borgensåtaganden

Kommunala bolag	265 599	283 015		
Säfflebosträder AB	265 599	283 015		
Övriga	12 822	12 562	12 822	12 562
<i>Smedsgårdens Ekonomiska Förening</i>	<i>10 500</i>	<i>10 350</i>	<i>10 500</i>	<i>10 350</i>
<i>Tennisbollen KB</i>	<i>2 322</i>	<i>2 212</i>	<i>2 322</i>	<i>2 212</i>
Egna hem	373	338	373	338
<i>Marginalen</i>	<i>7</i>	<i>0</i>	<i>7</i>	<i>0</i>
<i>Boverket</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>SBAB</i>	<i>366</i>	<i>338</i>	<i>366</i>	<i>338</i>
<b>Summa</b>	<b>278 794</b>	<b>295 915</b>	<b>13 195</b>	<b>12 900</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 medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening, 277 kommuner och 11 landsting per 2018-12-31, 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 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 439 kronor och totala tillgångar till 406 323 006 299 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 628 211 187 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 628 006 485 kr.

## Not 26 Ansvarsförbindelse pensioner

Ansvarsförbindelse	385 141	381 733	385 141	381 733
Återlåning= ansvarsförbindelse minus marknadsvärde på placerade medel	219 675	231 207	219 675	231 207

*Kap. 13*

# ÅRSREDOVISNINGEN I KORTHET

## ÅRSREDOVISNINGEN I KORTHET

Säffle kommuns resultat för verksamhetsåret 2018 blev minus 14,4 Mnkr, vilket är 31,7 Mnkr lägre än budget för året. Det negativa resultatet berodde dels på att nämnderna tillsammans visade en negativ budgetavvikelse på 21,6 Mnkr, dels på att finansförvaltningens intäkter blev lägre än budgeterat. Grundskolan och gymnasiet har haft de största enskilda negativa budgetavvikelserna under året. Resultatet motsvarade minus 1,5 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag. Resultatet innebar även att det egna kapitalet minskade med 0,4 procent. Säffles ekonomiska ställning kan ändå i grunden sägas vara 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 pensions-skuld och inklusive bolag hamnar Säffle år 2017 med 28,6 procent på en 4:e plats bland de 35 kommunerna.

Antalet invånare i kommunen minskade med 84 personer till 15 643 invånare vid 2018 års utgång.

Kommunfullmäktige beslutar om övergripande mål för nämnder och bolag. Till de övergripande målen finns 42 mått som visar på måluppfyllnaden. 17 mått (44 procent) är helt uppfyllda, 11 mått (26 procent) är i hög grad uppfyllda, 10 mått (28 procent) visar på utrymme för förbättring. 1 mått (3 procent) är inte uppfyllt. Mot bakgrund av detta är bedömningen att måluppfyllelsen är god. Förbättringsområden finns men trenden är ökande.

Miljö- och byggnadsnämnden har påbörjat arbetet med att revidera kommunens översiktsplan avseende LIS-områden (landsbygdsområden i strandnära läge).

Sagabiografen har visat bio fyra gånger i veckan sedan kulturnämnden tog över verksamheten i mars 2018. Konstinstallationen Forest of Säffle i Vattentornet visades till och med Kulturnatten i september. Sammanlagt har 6 800 personer sett installationen sedan invigningen 2016. Säffle arrangerade den regionala festivalen för Ung kultur möts i maj. Arrangörsföreningen KungG har skapat mötesplatser för ungdomar med spelkulturen i fokus. Vid ett LAN samlades 100 ungdomar.

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

Bygget av den nya simhallen har pågått under hela

året. Invigningen beräknas till slutet av 2019. Motions-spår vid Tegnér, Värmlandsbro och Gillberga har rustats under året. SMS-avisering av driftsstörningar till vatten- och renhållningskunder har satts i drift under året. I juni beslutade Säffle och Åmåls kommuner att förlänga samverkan kring Teknik- och fritidsverksamheten för perioden 2019 till 2026.

Störst utmaningar har kommunen när det gäller arbetslösheten och grundskolans resultat. Andelen arbetslösa och i program har dock minskat från 12,2 procent av den registerbaserade arbetskraften till 10,7 procent under år 2018. Samtidigt fortsätter siffrorna även att minska i länet (6,9 procent) och i riket som helhet (7,0 procent). Det sammanfattande omdömet i Svensk näringslivs ranking pekar på en ökning från 3,7 till 3,95 på en femgradig skala. Några faktorer är utvecklingen av Guttaneområdet, projektet City 2.0 med syfte att stärka centrumhandeln samt en aktiv dialog kring samarbetsklimat och arbetsmarknad med näringslivsföreträdare. Socialförvaltningen har fortsatt att erbjuda nya invånare praktikplatser i verksamheten.

Inom grundskolan pågår många insatser för att förbättra resultaten. Störst utveckling har skett på Tegnérskolan där ett fåtal insatser och mål har prioriterats. Det finns ett stort fortsatt utvecklingsarbete med måluppfyllelsen i hela verksamheten.

Kommunens största investering är den nya simhallen med en total kostnad på 236 Mnkr. Bygget har pågått under hela 2018 och beräknas vara klart i slutet av 2019. 5,4 Mnkr av budgeten på 8,5 Mnkr har använts vid Ekenäs för servicebyggnad, restaurang och campingyta. Ombyggnaden av Svanskogs skola har återremitterats och beräknas starta 2019-2020. Strömbron i centrala Säffle renoverades till en utgift av 3,2 Mnkr. Räddningstjänstens tankbil för 2,8 Mnkr levererades.

Va-kollektivet investerade för 7,6 Mnkr främst i va-ledningar och andra reinvesteringar.



# SÄFFLE KOMMUN ÅRSREDOVISNING 2018

---

**Antagen av kommunstyrelsen 15 april 2019**

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