



SÄFFLE KOMMUNS

DELÅRSRAPPORT

2023



**SÄFFLE
KOMMUN**

Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande	3
1. Kommunens organisation och styrning	4
2. Förvaltningsberättelse	8
2.1 Ekonomisk översikt och analys	9
2.1.1 Personalredovisning	12
2.2 Säffle kommun och bolagskoncernen	14
2.3 Händelser av väsentlig betydelse som inträffat under delårsperioden eller efter dess slut, men innan delårsrapporten upprättas	16
2.4 Upplysningar om kommunens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning	16
2.4.1 Avstämning av finansiella mål för god ekonomisk hushållning	29
2.5 En redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten	30
2.6 En bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen	31
Redovisningsprinciper	32
Ord- och begreppsförklaring	34
Räkenskaper	35
Noter	37
Driftsredovisning	38
Investeringar	39

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE

I 2023 års ranking av Sveriges företagsklimat når Säffle en av kommunens högsta placeringar hittills och landar på plats 17 av landets 290 kommuner. Bland de 16 värmländska kommunerna når Säffle förstaplatsen för andra året i rad.

Arbetslösheten går ner! Efter augusti månad låg arbetslösheten på 7,6 procent och det är en minskning med 1,9 procentenheter jämfört med samma period förra året. Arbetslösheten bland unga är 9,7 procent och det är en minskning mot i fjol med 3,8 procent. Det är verkligen positivt att arbetslösheten går ner och så viktigt att vi fortsätter vårt gemensamma arbete med kompetensförsörjningen.

Vi kan konstatera att befolkningsutvecklingen under de första åtta månaderna visar på ett negativt utfall med 146 färre invånare än vid årsskiftet.

Våra fullmäktigemål bedöms vara delvis uppfylla vid årets slut.

Resultatet för kommunen efter augusti månad är -10,9 Mnkr men prognosen för helåret visar på ett negativt resultat om -68,4 Mnkr, vilket jämfört med budgeten på 5,4 Mnkr är en negativ budgetavvikelse på -73,8 Mnkr. Socialnämnden har en fortsatt utmaning att komma i balans och deras prognos för helåret är -58 Mnkr. Barn och utbildningsnämnden helårsprognos visar på ett underskott på -8,8Mnkr.

I samband med senaste skatteprognosen har skatteavräkning gjorts för året samt för 2022. Då befolkningstrenden de senaste åren visat en mer positiv trend än tidigare år innebär detta för Säffles del positiv justering av tidigare skatteberäkning motsvarande 20 Mnkr. Då det totala skatteunderlaget i Sverige har ökat mer än beräknat de senaste åren innebär detta för Säffles del positiv skatteberäkning motsvarande 8,7 Mnkr.

Prognostiserat balanskravsresultat vid årets utgång uppgår till -68,4 Mnkr. Enligt lag måste ett negativt balanskravsresultat återställas genom positiva resultat inom tre år.

Resultatet för kommunkoncernen inklusive bolag är -1,3 Mnkr per 31 augusti. Prognosen för kommunkoncernen visar på ett negativt resultat om -69,7 Mnkr vid årets slut, när de beräknade kostnaderna för resterande del av året räknats med.

2023 är ett speciellt år med stora samhällsförändringar. Det säkerhetspolitiska läget i vår omvärld och hög inflation är två av de faktorer som ger stora kostnadsökningar i våra verksamheter. En osäker och ovisst ekonomisk framtid kräver noga avvägda prioriteringar. Det är oerhört viktigt med en nära dialog inom kommunkoncernen i detta prioriteringsarbete.

Nu behöver vi kroka arm och tillsammans fortsätta utveckla vår kommun, både på kort och på lång sikt. Vi kan, vi vill, vi vågar!

Markus Bäckström



Markus Bäckström, C
Kommunstyrelsens ordförande

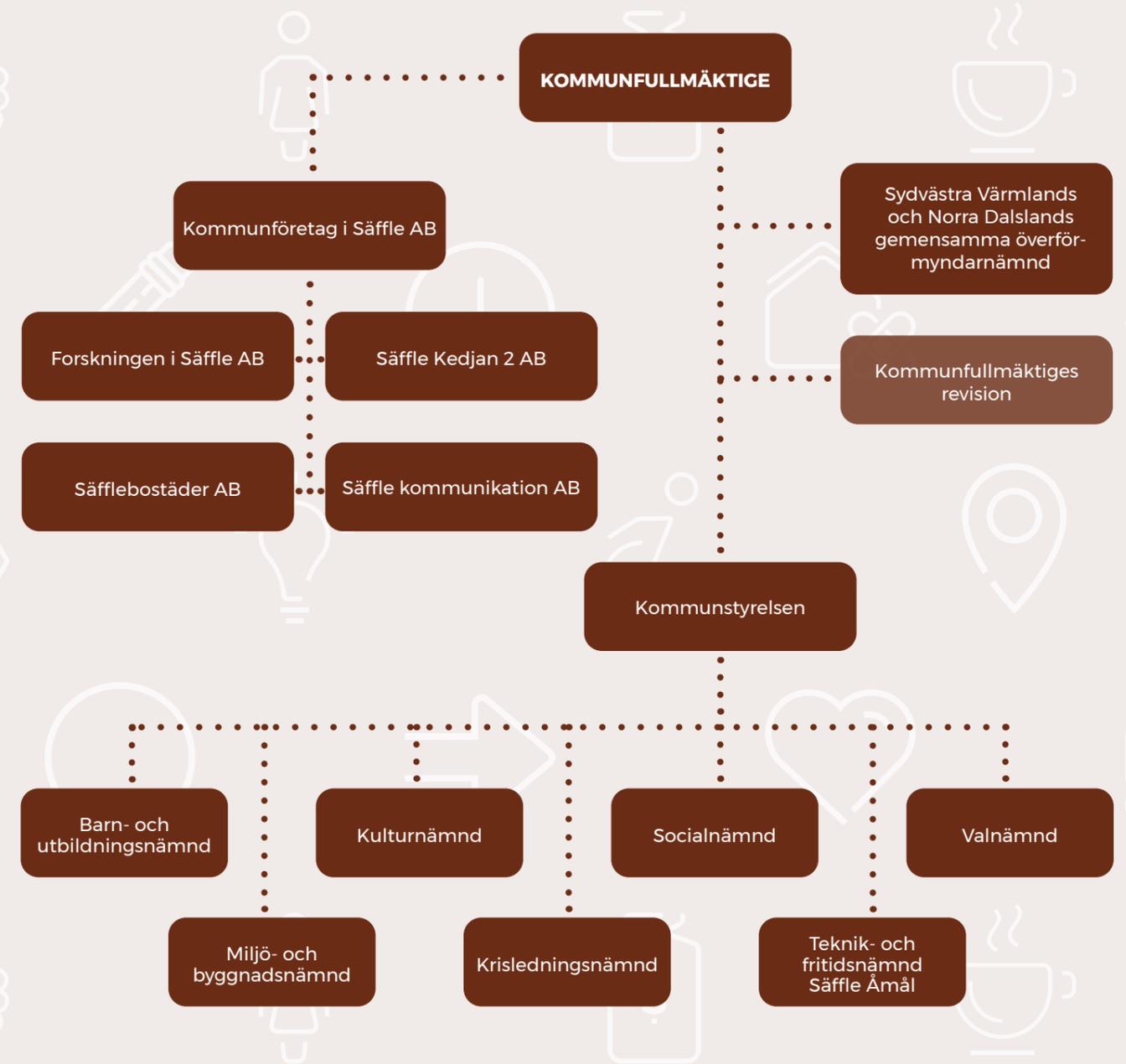


Kapitel 1

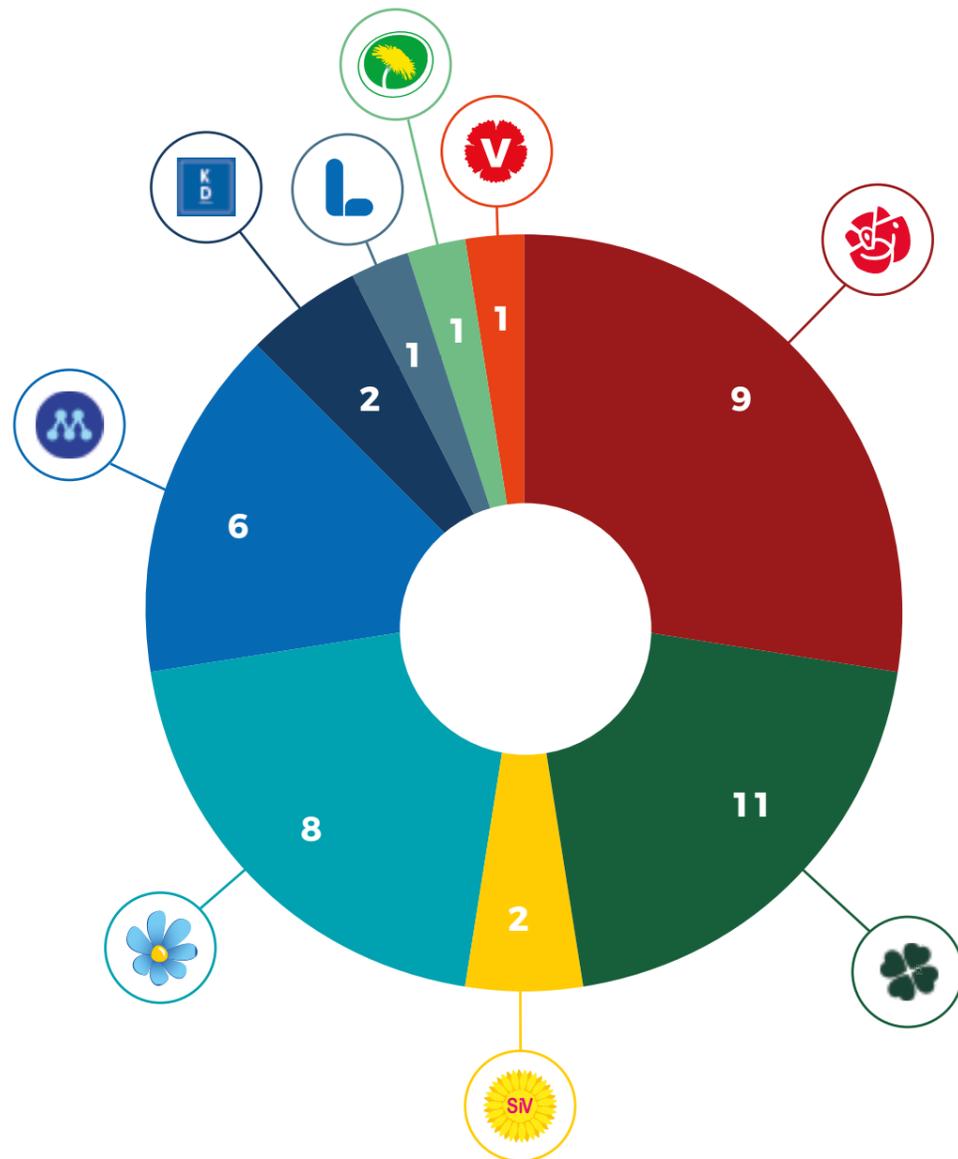
KOMMUNENS ORGANISATION OCH STYRNING

1. KOMMUNENS ORGANISATION OCH STYRNING

Politisk organisation



Kommunfullmäktige Partier och mandat 2023-2026



Kommunfullmäktige
Ordf. Jenny Evestam (C)

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 Säffles ledamot

Teknik- och fritidsnämnden Säffle-Åmål
Ordf. Ove Kaye, Åmål (SD)
V ordf. Nina Andersson, Säffle (M)

Krisledningsnämnden
Ordf. Dag Rogne (c)

Valnämnden
Ordf. Henrik Olsson (c)

Kommunrevisionen
Ordf. Bernt-Ove Söderman (S)

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 2022-10-15–2026-10-14. Övriga nämnders ordföranden är valda för perioden 2023-01-01–2026-12-31. Bolagens ordföranden får ny mandatperiod vid vårens bolagsstämmor.

2.1 EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

Kapacitet

Soliditet per 31 augusti resp år (procent)

	2019	2020	2021	2022	2023
Kommunen					
Soliditet	51,3	49,7	51,43	52,49	47,62
Soliditet, inkl hela pensions-åtagandet	26,1	26,6	29,53	30,55	26,40
Kommunen + bolagen					
Soliditet	45,4	45,4	48,08	48,69	44,75
Soliditet, inkl hela pensionsåtagandet	25,8	27,3	30,5	31,31	27,70

Soliditeten visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med egna medel. Generellt gäller att ju högre soliditet en kommun har, desto bättre resultat krävs för att hålla den oförändrad. Säffle kommun har fortfarande en relativt god soliditet, även om den sjunkit en del i samband med simhallsbygget. I augusti 2023 är soliditeten 47,62 % vilket är något lägre än augusti förra året. Kommunens totala låneskuld har ökat från 440 Mnkr till 499 Mnkr sedan årsskiftet 2022, vilket till största delen beror på nya lån. Kommunkoncernens soliditet är 44,75 procent, vilket är ca 3,94 procentenheter lägre än samma period förra året.

När även pensionsåtagandet utanför balansräkning (den så kallade ansvarsförbindelsen) räknas med minskar soliditeten till 26,40 procent för kommunen och 27,70

procent för kommunkoncernen. Per 31 augusti 2023 är kommunens pensionsåtagande 360,3 Mnkr, vilket kan jämföras med 359,8 Mnkr 31 augusti 2022.

Den del av tillgångarna som finansierats med främmande kapital kallas skuldsättningsgrad. Kommunens skuldsättningsgrad ligger på 49,86 procent efter augusti vilket är 5,05 procentenheter högre än vid årsskiftet. Jämfört med samma period förra året har tillgångarna ökat med 59 Mnkr och skulderna ökat med 112 Mnkr.

Kommunen och bolagen ihop har en högre skuldsättning som följd av Säfflebostäder AB:s långfristiga lån för sina fasta anläggningar i form av bostäder.

Kommunalskatt

Skattesats (procent)

	2019	2020	2021	2022	2023
Kommunen	22,0	22,0	21,52	21,52	21,52
Regionen	11,20	11,20	11,68	11,68	11,68
Summa	33,20	33,20	33,20	33,20	33,20

Kommunens skattesats har legat på 21,52 kr per intjänade 100 kr under perioden.

Finanspolicy

Finanspolicy fastställer målen, organisationen och ansvarsfördelningen för finansverksamheten i kommunkoncernen. 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.

Kommunens kassa 2023 (Mnkr.)

	1 januari	30 april	31 augusti
Konto med checkkredit	-42,8	11,3	45,3
Övriga kassatillgångar	2,1	2,5	2,9
Summa	-40,7	13,8	48,2
Bolagens del av koncernkontot	105,2	107,0	84,9
Totalt för koncernkontot	64,5	120,8	133,1

Kommunen hade 45,3 Mnkr i kassan vid augusti månads utgång, vilket var 88,1 Mnkr mer än vid årsskiftet. Bolagens del av koncernkontot minskade från 105,2 Mnkr vid årsskiftet till 84,9 Mnkr i slutet av augusti. Totalt fanns det 133,1 Mnkr på koncernkontot 31 augusti 2023.

Kommunens låneportfölj hade en utgående skuld på 499 Mnkr per 2023-08-31.

Kapitalbindningen och räntebindningen ligger på 19 månader i genomsnitt. Den genomsnittliga räntan uppgick till 1,4 procent efter augusti.

Placerade medel

Kommunens placerade medel hade ett bokfört värde, tillika marknadsvärde, 2023-08-31 på 175,5 Mnkr (164,1 Mnkr december 2022). Sedan 2019 ska de placerade medlen bokföras till marknadsvärde enligt

LKBR (2018:597). Jämfört med den normalportfölj som finns angiven i Placeringspolicyn är det en övervikt av svenska aktier och alternativa placeringar, medan utländska aktier och ränteplaceringar ligger något under den normalportfölj som Placeringspolicyn hänvisar till. Skillnaderna mot normalportföljen ligger inom de maxavvikelser som anges i policyn. En översyn av nuvarande policy genomförs under hösten.

Risk

Finansiella tillgångar och skulder

Kommunens finansiella anläggningstillgångar uppgår till 320,0 Mnkr sista augusti i år och har därmed minskat med 4,9 Mnkr sedan årsskiftet. De likvida medlen har minskat från 65,6 Mnkr till 133,1 Mnkr samma period.

Finansiella tillgångar per 31 augusti (Mnkr.)

	2019	2020	2021	2022	2023
Värdepapper m.m	12,3	8,9	8,9	8,9	10,2
Långsiktiga placeringar	154,0	162,6	185,1	162,9	175,5
Långfristiga fordringar	147,3	145,9	144,6	153,2	134,2
Summa finans anläggningstillgångar	313,6	317,5	338,6	325,1	320,0
Likvida medel	119,1	159	177,7	87,7	135,1
Summa	432,7	476,5	516,3	412,8	453,1

Fordringarna på de kommunala bolagen per 31 augusti har minskat från 153 Mnkr år 2022 till 134 Mnkr år 2023. Risken vid utlåning till den egna koncernen bedöms som liten.

Kommunens långfristiga lån har ökat från 396 Mnkr år 2022 till 400 Mnkr 31 augusti 2023. Samtidigt har de kortfristiga lånen ökat från 28 Mnkr till 99 Mnkr. Flera lån har mindre än 12 månader kvar av löptiden och klassificeras då om från långfristiga till kortfristiga.

Finansiella skulder per 31 augusti (Mnkr.)

	2019	2020	2021	2022	2023
Kommunen					
Långfristiga lån	276,8	221,7	224,3	396,1	400,4
Kortfristig del av långfristiga lån	1,6	1,8	150,2	0,2	0,3
Kortfristiga lån	182,2	279,6	109,0	28,3	98,7
Kommunen + bolagen					
Långfristiga lån	775,1	752,7	811,1	769,1	831,9
Kortfristiga lån inkl. kortfr del av långfr lån	233,6	314,6	216,6	19,4	7,7

Pensioner

Huvuddelen av kommunens pensionsåtagande för det som intjänats från och med 1998 (avgiftsbestämd ålderspension) betalas årligen som individuell del enligt PFA 1998. Betalningen görs året efter intjänandeåret (för 2022 betalas beloppet i slutet av mars 2023) och den intjänade summan inklusive särskild löneskatt finns upptagen som kortfristig skuld i balansräkningen. I övrigt finns särskilda försäkringar för pensioner som avser lönedelar över 7,5 basbelopp. Resterande del redovisas som en avsättning i balansräkningen. Avsättningen uppgår till 22,2 Mnkr och har minskat med 2,3 Mnkr från årsskiftet.

Det pensionsåtagande som uppkommit före år 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse och inte som en skuld i kommunens balansräkning. I delårsbokslutet 2023 uppgår ansvarsförbindelsen till 360,3 Mnkr inklusive löneskatt. I årsbokslutet för 2022 var motsvarande belopp 351,8 Mnkr inklusive löneskatt. 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 uppgick till 155,3 Mnkr och marknadsvärdet som är lika med det bokförda värdet uppgick till 174,4 Mnkr den 31 augusti 2023. Skillnaden mellan ansvarsförbindelsens storlek (360,3 Mnkr) och marknadsvärdet på placeringarna (161,2Mnkr) kallas återlåning. För augusti 2023 uppgår det beloppet till 185,9 Mnkr, vilket är 12,7 mnkr lägre jämfört med ifjol.

Borgensåtaganden

Kommunen har borgensåtaganden gentemot det egna bolaget Säfflebostäder AB, gentemot Smedsgården ekonomisk förening och Tennisbollen KB samt mot egna hem. I delårsbokslutet finns uppgift om borgensåtagande på totalt 325,7 Mnkr. Egna hem har inte meddelat någon uppdatering av sina siffror sedan årsredovisningen, men utgör endast en liten del, 338 tkr, av helheten. Vid samma period 2022 uppgick Säffle kommuns borgensåtagande till 341,1 Mnkr.



2.1.1 PERSONALREDOVISNING

Personalstruktur

Antal tillsvidareanställda har ökat med nio stycken jämfört med 31 augusti 2022. Antalet anställda kan även räknas i form av årsarbetare. Årsarbetare är en helårsarbetare som arbetar full tid, i regel 40 tim/vecka. En årsarbetare kan således inbegripa flera anställda, t ex två deltidsanställda som arbetar halvtid. Antalet tillsvidareanställda årsarbetare har ökat med tolv stycken sedan 31 augusti 2022.

En minskning har dock skett i kategorin visstidsanställda och visstidsanställda årsarbetare, där det i dagsläget finns 134 respektive 119 personer anställda. Det motsvarar en minskning med två respektive sju jämfört med 31 augusti 2022. Det är positivt med en ökning av tillsvidareanställda och en minskning av visstidsanställda då kommunen som arbetsgivare måste ha flera fastanställda för att säkra en god service samt kontinuitet ut mot våra elever/brukare och annan tredje part. Mellan 2020 och 2021 såg vi en minskning av tillsvidareanställd personal, vilket kunde bero på ett naturligt personalbortfall pga den pågående pandemin.

Personalnyckeltal per 31 aug (antal)

	2021	2022	2023
Tillsvidareanställda	1213	1236	1245
Tillsvidareanställda årsarbetare	1171	1195	1207
Visstidsanställda (månadslön) genomsnitt /månad	147	136	134
Visstidsanställda årsarbetare (månadslön) genomsnitt/månad	134	126	119

Antal avslutade anställningar jan-aug totalt

Förvaltning	Pension	Slutat på egen begäran	Uppsägning av kommunen	Överenskommelse enligt KOM-KR
Kommunledn kont	2	3	0	0
Miljö- och byggförv	1	0	0	0
Kulturförv	1	0	0	0
Teknik- och fritidsförv	4	8	1	2
Barn- och utbildn förv	12	28	5	1
Socialförvaltn	6	29	2	1
Totalt	26	68	8	4

Sjukfrånvaro

Kommunens totala sjukfrånvaro har sjunkit marginellt från 8,84 2022 till 8,44 förstahelvår 2023. Infektion är fortsatt den dominerande frånvarorsaken enligt Sjuk - och frisktjänsten MedHelp även om dolda orsaker har identifierats så som psykisk ohälsa, ofta i kombination med privata belastningsfaktorer som är arbetspåverkande.

Att förebygga sjukfrånvaro är ständigt pågående

Denna trend verkar nu bruten vilket har en mycket positiv påverkan på våra verksamheter.

Flest avslutade anställningar har skett inom Barn – och utbildningsförvaltningen och Socialförvaltningen. Barn – och utbildningsförvaltningen har flest antal med 46 stycken. Av dessa har tolv stycken gått i pension, 28 har slutat på egen begäran och fem är uppsagda av kommunen. Socialförvaltningen har å sin sida 38 stycken avslutade anställningar fördelat på sex stycken pension, 29 som slutat på egen begäran samt två som är uppsagda av kommunen. Tabellen innehåller även en kolumn för Överenskommelse enligt KOM-KR som är en överenskommelse om avslut av tjänst pga av nedsatt arbetsförmåga.

Antal medarbetare som slutat på egen begäran har minskat från fjolårets 81 stycken till årets 68 stycken. Denna minskning är något arbetsgivaren ser positivt på då det behövs en stabilisering i arbetsgrupperna för att säkra en god service samt kontinuitet ut mot våra elever/brukare och annan tredje part.

med systematiskt arbetsmiljöarbete enligt årshjulet, introduktion för nya chefer, utbildning i Arbetsanpassning och rehabilitering samt Aktuellt hälsoläge på enheterna där man på grupp samt individnivå identifierar tidiga signaler på ohälsa och behov av att arbeta förebyggande och främjande för att undvika arbetsrelaterad ohälsa och sjukfrånvaro.

En fortsatt utmaning är korttidsfrånvaro där högsta andelen är inom Socialförvaltningen. Förutom en

påverkan för individen så ger denna typ av frånvaro stor påverkan på arbetsgruppens belastning och arbetsmiljö samt verksamhetens kvalitet, kontinuitet och säkerhet. Svårigheter att rekrytera vikarier med kort varsel är en konsekvens av korttidsfrånvaron.

Frånvaro är i många fall knuten till psykisk ohälsa och upplevd stress relaterat till privata belastningsfaktorer. Den framgångsfaktor som finns identifierad är hälsosamtal och rehabiliteringsutredning med de medarbetare där frånvaron är återkommande. Syftet är också att snabbt identifiera eventuella arbetsrelaterade besvär och utifrån det kunna vidta åtgärder. I samtalen berörs också arbetstagarens ansvar för sin hälsa.

Fortsatt behöver man som arbetsgivare bli ännu bättre på det förebyggande arbetsmiljöarbetet då det är det mest framgångsrika sätt att förebygga sjukdom och möjliggöra en snabb och hållbar återgång i arbete efter frånvaro. Dock är frånvaro relaterat till arbetsmiljöorsaker inte en dominerande faktor som identifierats vid hälsosamtal

och rehabiliteringsutredningar.

I vår kommun, liksom i de flesta andra kommuner är andelen kvinnor med sjukfrånvaro högre än andelen män. Det är dominerande bland kvinnor med privata belastningsfaktorer som är arbetspåverkande, det vill säga minskar närvaron på arbetet. Nationellt har undersökningar visat att kvinnor i hög omfattning utför ett dubbelarbete, det vill säga tar ett stort praktiskt och känslomässigt ansvar för familjen vilket påverkar deras möjlighet till återhämtning och i förlängningen skapar ohälsa.

När vi tittar på fördelningen av sjukfrånvaro mellan åldersgruppen så har gruppen medarbetare 29 år och yngre åter den högsta frånvaron. En orsak kan vara att flertalet kvinnor i den åldern arbetar inom yrken där man utsätts för smitta av olika slag.

Total sjukfrånvarotid i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid uppgår till 8,44%

Den totala sjukfrånvaron i procent per förvaltning 31 juli

	2021	2022	2023
Kommunledningskontoret	1,80	5,63	5,62
Kulturförvaltningen	2,49	6,01	6,01
Teknik- och fritidsförvaltningen skattef	6,49	7,67	8,04
Teknik- och fritidsförvaltningen affärsfin	2,45	3,74	4,70
Barn- och utbildningsförvaltningen	6,78	8,21	6,88
Socialförvaltningen	8,66	11,40	10,78
Miljö- och byggförvaltningen	3,20	2,61	10,70
Totalt	6,58	8,84	8,44

Långtidssjukfrånvaro i procent per förvaltning ack. 31 juli

	2021	2022	2023
Kommunledningskontoret	16,37	53,88	81,09
Kulturförvaltningen	0,00	40,76	45,21
Teknik- och fritidsförvaltningen skattef	51,56	43,27	49,77
Teknik- och fritidsförvaltningen affärsfin	31,34	45,34	29,84
Barn- och utbildningsförvaltningen	48,70	43,18	45,21
Socialförvaltningen	45,30	47,27	56,10
Miljö- och byggförvaltningen	0,00	0,00	59,10
Totalt	46,18	45,32	51,98

Sjukfrånvaro för kvinnor i procent per förvaltning respektive år ack. 31 juli

	2021	2022	2023
Kommunledningskontoret	1,98	6,51	6,16
Kulturförvaltningen	1,19	3,40	3,21
Teknik- och fritidsförvaltningen skattef	8,84	9,20	10,53
Teknik- och fritidsförvaltningen affärsfin	5,07	10,25	8,89
Barn- och utbildningsförvaltningen	7,25	8,94	7,82
Socialförvaltningen	8,89	11,72	11,01
Miljö- och byggförvaltningen	1,00	2,93	15,02
Totalt	7,72	9,89	9,44

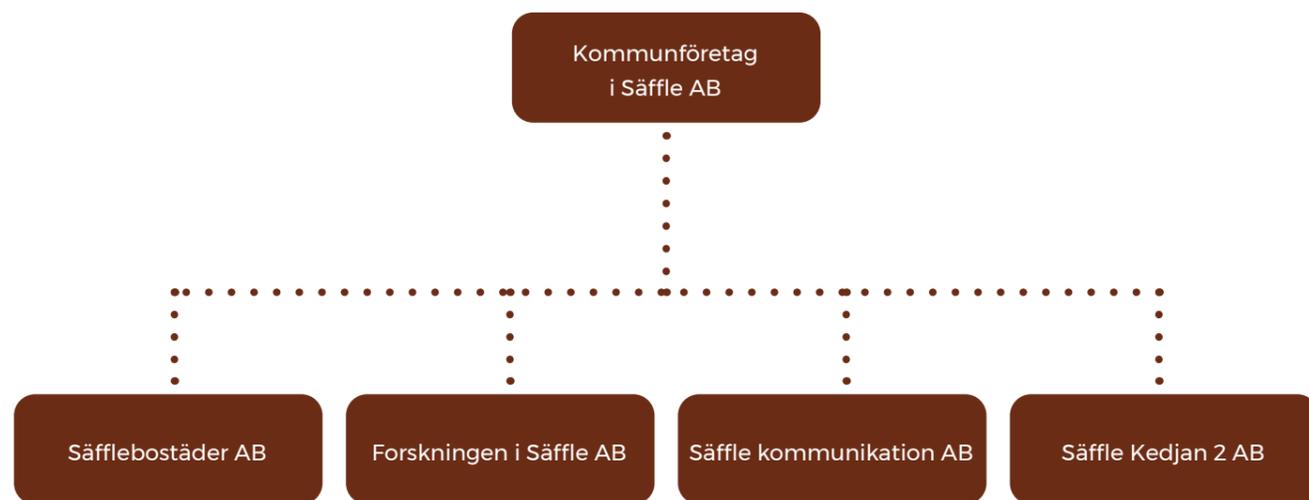
Sjukfrånvaro för män i procent per förvaltning respektive år ack. 31 juli

	2021	2022	2023
Kommunledningskontoret	1,66	4,85	5,14
Kulturförvaltningen	5,04	11,30	11,04
Teknik- och fritidsförvaltningen skattef	3,04	5,43	5,41
Teknik- och fritidsförvaltningen affärsfin	1,71	2,08	3,60
Barn- och utbildningsförvaltningen	5,26	5,76	3,57
Socialförvaltningen	5,64	6,75	7,95
Miljö- och byggförvaltningen	6,08	1,96	0,88
Totalt	4,04	5,39	5,19

Frånvarotid i procent per åldersgrupp

Åldersgrupp	2021	2022	2023
< 29 år	7,08	8,85	8,83
30-49 år	6,83	9,40	7,45
50 år >	6,66	9,40	4,70

2.2 SÄFFLE KOMMUN OCH BOLAGSKONCERNEN



Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen visar helhetsperspektivet på den kommunala verksamheten. Räkenskapernas alla delar innehåller såväl kommun - (förvaltnings-) som helhetsperspektivet (förvaltningar och bolag sammanlagda). Uppgifterna återfinns i ordinarie resultat- och balansräkningar. Säffle kommun bedriver som flertalet kommuner fortfarande merparten av verksamheten i förvaltningsform. Säffles kommuns koncern är inte en äkta koncern i aktiebolagslagens mening. Skatte- och värderingsregler gäller inte för kommunkoncerner.

Företagen

De företag som ingår i den sammanställda redovisningen

är, förutom kommunen, det helägda moderbolaget Kommunföretag i Säffle AB med dotterbolagen Säfflebostäder AB, Säffle kommunikation AB, Forskningen i Säffle AB, samt Säffle Kedjan 2 AB.

Kommunkoncernens resultat

Det går inte att summera respektive bolags resultat med kommunens och få fram koncernresultatet. Samtliga interna mellanavanden mellan bolagen och kommunen elimineras så att endast de för den gemensamma koncernen externa intäkterna och kostnaderna tas med. Resultatet för perioden januari till augusti 2022 för kommunen och bolagskoncernen uppgår till 28,5 Mnkr jämfört med 91,7 Mnkr samma period förra året.

Finansiell ställning

Soliditeten för kommunkoncernen var 44,75 procent den 31 augusti 2023, vilket är en minskning med 1,9 procentenheter jämfört med senaste årsskifte. De långfristiga skulderna har ökat med 80 Mnkr till 872

Mnkr. Rörelsekapitalet, d.v.s. omsättningstillgångarna minskat med de kortfristiga skulderna, är positivt och uppgår till 16,5 Mnkr. Vid föregående delår uppgick rörelsekapitalet till 43,3 Mnkr.

Här följer en översiktlig beskrivning av koncernen och dess ingående bolag. En fullständig information finns i respektive bolags delårsrapport.

Bolag (tkr)	Delår resultat 2023	Budget 2023	Prognos resultat helår 2023
Säffle kommunikation AB	349	399	470
Forskningen i Säffle AB	2760	300	850
Säffle Kedjan 2 AB	873	350	350
Säfflebostäder AB	5656	1900	-2950
Kommunföretag i Säffle AB	36		
Säffle kommun	-10 929	5400	-68 423
Summa (efter avrundning)	-1255	8349	-69 703

Bolagskoncernen prognostiserar ett negativt resultat på årsbasis med -1 280 tkr. Säfflebostäder AB prognostiserar ett negativt resultat på -2 950 tkr medans övriga bolag prognostiserar positiva resultat.

Säffle Kommunikation AB prognostiserar ett överskott med 470 tkr för verksamhetsåret 2023. Överskottet ligger något högre än budget. Kostnaderna för el, drivmedel och material fortsätter att öka samtidigt som räntekostnader och avskrivningskostnader har ökat kraftigt under perioden vilket syns tydligt i resultaträkningen. Översyn av dessa kostnader har gjorts kontinuerligt för att det inte ska bli en risk för bolaget. Samtidigt har bolaget fått högre intäkter än beräknat för perioden och har stått emot kostnadsökningen bättre än förväntat. Bolagets prognos pekar på att kravet på räntabilitet på 1,5% kommer att uppnås.

Säffle bostäder AB prognos för bokslutet 2023 är ett underskott på 2 950 tkr. Budgeterat överskott är 1 900 tkr, prognosen avviker mot budget med 4 850 tkr. Avvikelsen beror till största delen på beräknad nedskrivning och minskade hyresintäkter. Avkastningskravet uppnås ej för perioden.

Säffle Kedjan 2 AB redovisar en nettoomsättning under perioden på 7 547 tkr. Resultatet blev ett överskott på 873 tkr. Prognosen för bokslutet 2023 är ett överskott på 350 tkr i enlighet med budget.

Forskningen i Säffle AB prognostiserar ett positivt årsresultat på 850 tkr. Bolaget står inför utmaningar framåt med stora vakanser. Ett aktivt arbete pågår för att komma fram till hur bolaget ska hanteras framåt.

För att kommunkoncernen som helhet ska ha god ekonomisk hushållning måste en tillräckligt hög avkastning uppnås även från bolagens investeringar. I bolagspolicyn slås fast att kommunfullmäktige ska ställa krav för bolagens avkastning. Kraven ska vara långsiktiga, uttryckas för en period om 3-5 år och ta hänsyn till respektive bolags ändamål och utvecklings/investeringsbehov. Avkastningskrav ska uttryckas i form av räntabilitet på eget kapital eller i fast belopp. Bolagskoncernen är mitt uppe i ett tufft omställningsarbete och kommer inte att klara avkastningskravet för år 2023

2.3 HÄNDELSE AV VÄSENTLIG BETYDELSE SOM INTRÄFFAT UNDER DELÅRSPERIODEN ELLER EFTER DESS SLUT, MEN INNAN DELÅRSRAPPORTEN UPPRÄTTAS

Den höga inflationen som har drabbat stora delar av världen inklusive Sverige och Säffle ligger kvar även år 2023. Höjningen av räntorna som en del i att bekämpa den höga inflationen påverkar kommunen både på lång och kort sikt. Kombinationen av hög inflation, höjda

räntor och regelförändringar har inneburit kraftigt ökade kostnader för pensioner. Bedömningen är att kommunens ökade kostnader för pensioner är cirka 30 mnkr för år 2023 och att påverkan för delåret är 20 mnkr.

2.4 UPPLYSNINGAR OM KOMMUNENS FÖRVÄNTADE UTVECKLING AVSEENDE EKONOMI OCH VERKSAMHET UTIFRÅN MÅLEN OM GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Mål och resurser

Säffle kommuns budgetprocess innebär att de övergripande förutsättningarna för verksamheten diskuteras på våren året före det aktuella verksamhetsåret.

I årsredovisnings – respektive budgetdialoger mellan nämnder/bolag och kommunstyrelsens arbetsutskott diskuteras måluppfyllnad och behov av resurser. Här görs preliminära bedömningar och avvägningar. Kommunstyrelsen tar fram preliminära nettoramor utifrån det ekonomiska utrymmet och den dialog som varit.

Efter beredning av de preliminära budgetramarna tas ett definitivt beslut om kommunens totala budget av kommunstyrelse och kommunfullmäktige i juni.

I nämndernas/bolagens uppdrag ingår att anpassa de egna målen utifrån fullmäktigemålen och de ekonomiska ramar som beslutats i juni för nästkommande år.

Utvärdering och uppföljning

Lagen om kommunal bokföring och redovisning reglerar uppföljning och utvärdering av beslutade mål och riktlinjer: När årsredovisningen upprättas, ska en utvärdering göras av om målen har uppnåtts, och denna utvärdering ska redovisas i årsredovisningens förvaltningsberättelse.

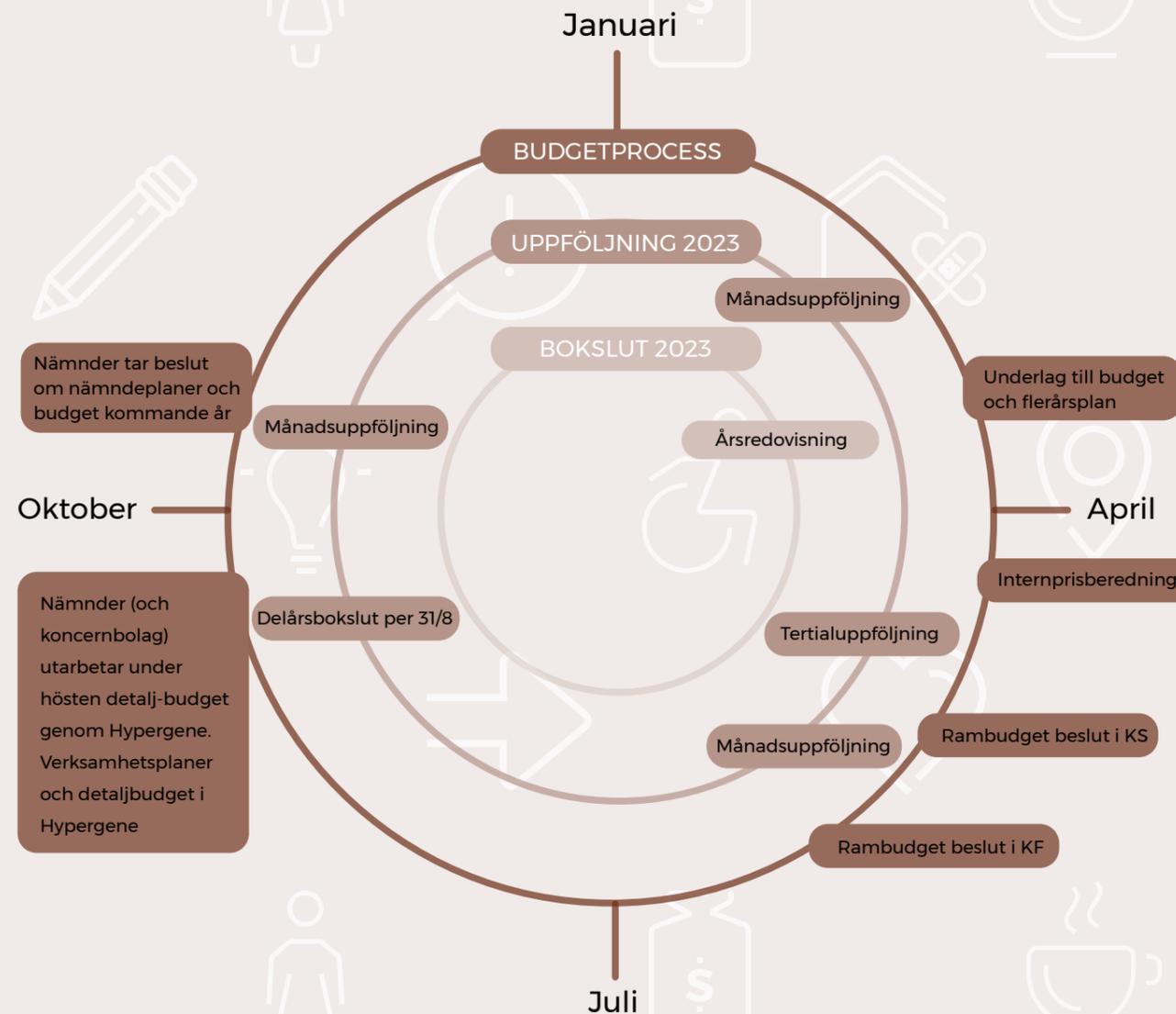
Målen ska också följas upp i samband med tertialrapport och delårsrapport i den mån det är möjligt. För att underlätta utvärdering och uppföljning av målen har kommunen antagit särskilda regler som finns beskrivna i Riktlinjer för mål- och resultatstyrning.

Verksamhetens ekonomi följs upp och rapporteras till respektive nämnd/styrelse 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.

Årlig tidsplan för arbetet med resultatstyrning
Kommunstyrelsen fastställer varje år detaljerad tidsplan för kommunens/koncernens resultat och budgetprocess.

Mål och uppföljning

Säffle kommuns modell för styrning av verksamheten bygger på en övergripande vision för hela Säffle som plats. I den modell som kommunfullmäktige i december 2017 beslutade om i samband med antagande av Riktlinjer för mål- och resultatstyrning bildar fullmäktigemålen länken mellan vision och nämnd/bolagsmål med tillhörande mått.



Säffle kommuns vision

Vision 2026

Säffle leder hållbar utveckling – Vi kan, Vi vill, Vi vågar

Fullmäktigemål

Fullmäktigemålen är fyraåriga, strategiska, mål som ska ha dels ett externt perspektiv, dels ett internt perspektiv. De ska vara minst fem och maximalt åtta till antalet.

Externt perspektiv

Säffle kommun ska ha fullmäktigemål med ett externt perspektiv som tar sikte på att förbättra och utveckla kommunen som en ort att bo och leva i för kommunens olika intressenter. Med intressenter avses t.ex. invånare, brukare, besökare, elever, företag och organisationer.

Externa fullmäktigemål för 2022

1. Säffle kommun är en plats för alla
2. I Säffle kommun finns goda förutsättningar för det livslånga lärandet
3. I Säffle kommun kan alla försörja sig
4. Säffle kommun möjliggör det goda livet

Internt perspektiv

Kommunen ska också ha mål med internt perspektiv som riktar sig till kommunen som organisation - vad ska organisationen kännetecknas av?

Interna fullmäktigemål för 2022:

5. Säffle kommun har god kvalitet med fokus på hållbar utveckling
6. Säffle kommun har en långsiktig ekonomisk hållbarhet
7. Säffle kommun är en attraktiv arbetsgivare

Nämndmål och mått

Nämnd/bolagsmålen utarbetas utifrån kommunfullmäktiges beslutade fullmäktigemål. Målen ska vara ett- eller fleråriga med delmål per år. Dessa mål beslutas av respektive nämnd/styrelse senast i december varje år. Målen ska ta fasta på de intentioner och förväntningar på verksamheten som beskrivs i fullmäktigemålen- hur kan nämnden/bolagen bidra till att fullmäktigemålen uppfylls? Det är utifrån fullmäktigemålen som nämnd/bolagsmålen utarbetas. Varje mål ska ha ett eller flera mått som tydliggör när målet är nått. För att få en jämförelse med andra kommuner ska måtten företrädesvis hämtas från mätningar och undersökningar som genomförs i hela riket, t ex KKiK, Medborgaundersökningen eller andra liknande mätningar.

Uppföljning av fullmäktigemål och nämnd och bolagsmål

Säffle har, som många andra kommuner, utmaningar när det gäller bland annat befolkningsförändringar, arbetstillfällen, utbildningsresultat och möjlighet att erbjuda kommunal service.

Kommunens styrmodell med vision och fullmäktigemål tar fasta på behovet av förbättring och vill visa vägen framåt. Fullmäktigemålen är skrivna i ett önskat läge. I årsredovisningen visar uppföljningen av målen ett utfall vid årsskiftet. Nämnd/bolagsmålen beskriver i många fall processer som är delmål för att nå fullmäktigemålen. Uppföljningen av fullmäktigemålen kan därmed visa på "grönt" för att processerna pågår och delmålen nås, även om det önskade läget inte är nått på flera år.



Bilden ovan visar att prognosen för måluppfyllelse vid årets slut i huvudsak bedöms som delvis uppfyllt.

Till bedömningen har även en trenduppskattning gjorts i syfte att se om det är en förbättring över tid eller inte. Sammantaget är prognosen för 2023 att måluppfyllelsen är god vid årets slut utifrån de nämnd- och bolagsmål som är beslutade att gälla för 2023.

- Det finns fortsatt en stor utmaning för att utveckla en god måluppfyllelse över tid.
- Planerade insatser och aktiviteter tar i vissa delar tid att få effekt på fullt ut.
- Det finns utvecklingsbehov vad gäller mål- och måttformulering och hur och med vilka metoder måluppfyllelsen ska mätas.
- Med utmanande fleråriga fullmäktigemål beslutade av kommunfullmäktige och med nämnd/bolagsmål

för verksamheten som utgör bedömningsgrund kan inte måluppfyllelsen vara på topp inom samtliga områden över tid. I så fall skulle inte målen vara utmanande och därmed sakna funktion.

Nedan redovisad måluppfyllelse är en koncernsammansfattning baserad på de aktiviteter som verksamheterna aktivt jobbar med för ökad måluppfyllelse vid årets slut. Mer detaljerad information återfinns i nämnd och styrelsebilagorna.

Vision 2026

Säffle leder hållbar utveckling. Vi kan, Vi vill, Vi vågar

Externa fullmäktigemål

FULLMÄKTIGEMÅL 1: SÄFFLE KOMMUN ÄR EN PLATS FÖR ALLA

Säffle kommun har ett förhållningssätt där alla människor är lika mycket värda och vi ska hitta en god balans mellan kommunens service och de individuella behoven oavsett vem du är eller var du bor i kommunen. Det handlar om varje människas valfrihet och rätt att få leva sitt liv som de själva önskar och delta i samhället på lika villkor. Genom möjligheter till inflytande tar Säffle kommun åsikter på allvar och tillåter en öppen process inför beslut och aktiviteter

Fullmäktigemål 1

Status

Säffle kommun är en plats för alla



Prognos måluppfyllelse vid årets slut

80 % av nämnd- och bolagsmålen som utgör mått för fullmäktigemålen bedöms vara helt uppfyllda vid årets slut och bedömd trend är mycket positiv. (80 %)

Beslutade nämnd- och bolagsmål för 2023

- Kommunstyrelsen:** KS ska utveckla den lokala demokratin
- Kommunstyrelsen:** Varumärket Säffle kommun som organisation och plats ska stärkas
- Barn och utbildningsnämnden:** Barn- och utbildningsförvaltningens verksamheter skall vara en plats för alla barn, elever och deltagare
- Miljö och byggnadsnämnden:** God bebyggelseutveckling
- Socialnämnden:** Andelen brukare som är nöjda med bemötandet de får från socialförvaltningens medarbetare ska öka
- Kulturnämnden:** KUN utgår från normkritiskt förhållningssätt och skapar förutsättningar för ett demokratiskt samhälle
- Kulturnämnden:** KUN uppmuntrar till en aktiv kulturverksamhet även utanför tätorten med fokus på barn och unga
- Teknik och fritidsnämnden:** Teknik- och fritidsnämnden ska verka för ökad folkhälsa genom allsidig och rörelsefrämjande verksamhet
- Teknik och fritidsnämnden:** Teknik- och fritidsnämnden ska verka för en enklare vardag för kommuninvånarna genom ökad digitalisering
- Säfflebostäder AB:** SäBo AB ska tillgodose, där det är möjligt, alla kommuninvånarens behov av bostad
- Säffle kommunikation AB:** Alla ska erbjudas anslutning på affärsmässig grund

Aktiviteter för ökad måluppfyllelse

Inom koncernen jobbar verksamheterna bland annat vidare med:

KS

- Fortsatt utveckling och stöttning avseende kommunikation och dialog på sociala medier
- Medverka och stödja verksamheterna i deras externa dialoger
- Fortsatt utbildning av förtroendevalda
- Fortsatt kontinuerlig kontakt och kommunikation med företag och föreningar
- Utveckla platsvarumärkesplattformen vidare
- Fortsatt omvärldsbevakning, informationsinhämtning
- Fortsätta utveckla interna och externa nätverk för kommunikation och information

BUN

- En person med ansvar för Säfflemodellen påbörjar sin anställning i augusti
- Flera aktiviteter kopplade till skolverkets riktade insatser startar upp under hösten
- Arbeta vidare med ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt samt fortsatt samverkan med vårdnadshavare på ett professionellt sätt

MBN

- Arbetet med en ny översiktsplan (ÖP) för Säffle kommun pågår och planen har varit ute på samråd. Planen planeras vara klart kring årsskiftet 2023-24
- Arbete med att ta fram kulturmiljöprogram för stadsdelarna Annelund och Rolfserud har påbörjats och färdigställs i höst.
- Detaljplan för verksamhetsmark har tagits fram och ska beslutas av KF

SN

- Att genom planering skapa högre tillgänglighet vilket minskar avvikelser som handlar om socialförvaltningens tillgänglighet

KUN

- Ständigt utveckla och förbättra bemötandet gentemot brukarna inom verksamheterna KN
- Projekt ungdomsinflytanden har startat, och kommer pågå under ett år. Vi beaktar olika perspektiv vid programplanering och genomförande av vår verksamhet
- Vi ser att våra verksamheter är viktiga och skapar känsla av delaktighet och samhörighet för Säffles invånare
- Planerad leverans av den nya biblioteksbusen är i slutet av oktober. Vår nya bokbuss kommer i allt väsentligt bidra till ett ökat kulturdeltagande då vi kommer att erbjuda utökat innehåll såsom t.ex. teater och författarbesök

TFN

- Nytt utegym vid Tegners spårcentral
- Nytt sargssystem i Säffle ishall
- Ny underhållsplan för fotbollsanläggningar i båda kommunerna
- Fortsatt arbete med tillgänglighetsanpassning i utemiljön (ex. utegym)
- Digitalisering av bokningsprocessen för sporthallar
- Kartverktyget MyCarta har under året utvecklats och uppdaterats
- Uppstartsskede för projektet ”utveckling verksamhetssystem Future” för våra renhållnings- och VA-kunder
- Marknadsföring av QR-koder för ex ansökan om matavfall, SMS-tjänster
- Förstudie om FME Integreringssystem har startats upp
- Utredning av den gemensamma nämndens behov i ny arbetsplattform molntjänst - Microsoft Office 365 vs Google

SÄKOM

- 76 st. nyanslutningar underperioden (42 villor i tätorten, 32 på landsbygden, 2 företag)

FULLMÄKTIGEMÅL 2: I SÄFFLE KOMMUN FINNS GODA FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR DET LIVSLÅNGA LÄRANDET

63 % av nämnd- och bolagsmålen som utgör mått för fullmäktigemålen bedöms helt uppfyllda vid årets slut och bedömd trend är mycket positiv. (75 %)

Fullmäktigemål 2

Status

I Säffle kommun finns goda förutsättningar för det livslånga lärandet



Prognos måluppfyllelse vid årets slut

40 % av nämnd- och bolagsmålen som utgör mått för fullmäktigemålen bedöms helt uppfyllda vid årets slut och bedömd trend är positiv. (60 %)

Beslutade nämnd- och bolagsmål 2023

- Barn och utbildningsnämnden:** Det finns förutsättningar för progression i barnens lärande inom förskolan
- Barn och utbildningsnämnden:** Det finns förutsättningar för progression i elevernas lärande inom fritidshemmen
- Barn och utbildningsnämnden:** Det finns en progression i måluppfyllelse och studieresultat för alla årskullar inom förskoleklass, grundskola och anpassad grundskola
- Barn och utbildningsnämnden:** Det finns en progression i måluppfyllelse och studieresultat för alla årskullar inom gymnasieskola och

vuxenutbildning

- Miljö och byggnadsnämnden:** God skolmiljö
- Socialnämnden:** Antal brukare som utnyttjar våra digitala tjänster ska öka
- Kulturnämnden:** KUN bidrar aktivt till såväl det formella som det informella lärandet för alla
- Säffle kommunikation AB:** Främja lärande kring digital kommunikation

Aktiviteter för ökad måluppfyllelse

Inom koncernen jobbar verksamheterna bland annat vidare med att:

BUN

- Arbeta med vision och mission på förskolorna tillsammans med pedagogerna
- Samarbeta med hemmen för att öka barnens närvaro på förskolan
- Kollegialt lärande med fokus på systematiskt kvalitetsarbete, reflektion och analys
- Fortsatt arbete med att skapa de fyra lärmiljöerna på fritidshemmet
- Genomföra nätverksträffar för fritidspedagogerna för kollegialt utbyte
- Genomföra pilotprojektet för fritidsklubb för att kunna se om det finns möjlighet att starta fritidsklubb
- Genomföra de planerade insatserna i läs- och skrivutvecklingsinsatsen
- Fortsatt följa eleverns progression i en progressionstabell
- Genomföra de planerade nätverksträffarna i matematik
- Arbeta med tidiga insatser vid frånvaro
- Inför läsåret 2023-24 har två förstälärare på gymnasiet i uppdrag att delta på elevhälsans systematiska uppföljningar av frånvaro. Förstälärarna ska revidera frånvarorutinen och fortsatt arbeta med implementering av den tillsammans med lärarna
- Rektor på gymnasiet kommer att ta upp frågan om rutiner i samtal med varje medarbetare under läsåret, då mentorsrollen är viktig för elevernas närvaro och möjligheter att nå gymnasieexamen
- Vidare arbete kommer att drivas på Komvux med fokus på att varje lärare ska arbeta med de utvecklingsbehov som de sett genom att analysera den egna undervisningen

MBN

- Fortsätta inspektioner av skolmiljön

SN

- Fortsätta och utveckla våra digitala tjänster så att fler brukare nyttjar dem
- Utveckla rollen digitaliseringsledare inom förvaltningen
- Rutin för hur digital utrustning ska användas vid omsorgsboende kommer tas fram under hösten 2023

KUN

- Biblioteket har många inplanerade föreläsningar och aktiviteter under hösten
- Ungdomens hus fortsätter att utveckla verksamheten på plan 2 och 3 i huset där allt fler ungdomar väljer att delta i riktade aktiviteter
- Kulturskolan stärker genom diversifierade marknadsföringsinsatser nuvarande elevers intresse till fortsatt lärande och att locka fler till verksamheten

SÄKOM

- Säkom utbildar kring digitalt kunnande under beredskapsveckan i september
- 18 st. lärosalar inom skolan är anslutna under perioden

FULLMÄKTIGEMÅL 3: I SÄFFLE KOMMUN KAN ALLA FÖRSÖRJA SIG

Som aktiv samhällsutvecklare medverkar Säffle kommun till sysselsättning för alla genom att samarbeta med olika aktörer i arbetsmarknadsfrågor. Säffle kommun ger alla möjligheter att utifrån sin egen förmåga kunna klara sig på egen hand och påverka sitt eget liv. Det går snabbt och smidigt att pendla och resa in och ut från Säffle kommun.

Fullmäktigemål 3

Status

I Säffle kommun kan alla försörja sig



Prognos måluppfyllelse vid årets slut

70 % av nämnd- och bolagsmålen som utgör mått för fullmäktigemålen bedöms helt uppfyllda vid årets slut och bedömd trend är positiv. (50 %)

Beslutade nämnd- och bolagsmål 2023

1. **Kommunstyrelsen:** KS medverkar till ökat företagande
2. **Barn och utbildningsnämnden:** Fler individer är kvar eller kommer i utbildning inom vuxenutbildningen och arbetsmarknadsenheten och arbetslösheten minskar
3. **Miljö och byggnadsnämnden:** Effektivt planarbete
4. **Socialnämnden:** Socialförvaltningen ska under 2023 tillgodose minst 20 arbetsmarknadspolitiska anställningar (lönesubventionerade via Arbetsförmedlingen) för arbetssökande individer som uppbär försörjningsstöd och är inskrivna på Arbetsmarknadsenheten
5. **Socialnämnden:** Att minst 200 personer regelbundet under året är inskrivna vid Arbetsmarknadsenheten med kompetenshöjande beslut från socialsekreterare vid ekonomiskt bistånd
6. **Socialnämnden:** Antalet som är med i

heltidsinförandet ska öka inom Kommunal avtalsområde inom vård och omsorg och funktionsstöd

7. **Kulturnämnden:** KUN samverkar med andra aktörer för att ge unga ökade möjligheter att påverka sin egen livssituation och sin framtid
8. **Teknik och fritidsnämnden:** Teknik- och fritidsnämnden ska medverka i arbetsmarknadsinsatser och praktikplatser inom nämndens verksamhetsområde
9. **Säffle kommunikation AB:** Erbjudna kostnadsfri delbetalning
10. **Säffle kommunikation AB:** Ha konkurrenskraftiga entreprenadavtal för att hålla prisbilden låg

Aktiviteter för ökad måluppfyllelse

Inom koncernen jobbar verksamheterna bland annat vidare med att:

KS

- Tidigare framtagen ”Strategisk genomförandeplan för Säffle centrum” utvecklas vidare med detaljerade handlingsplaner
- Arbetet för att ta fram detaljplanerad mark fortsätter, och därmed även arbetet att ta fram infrastruktur för VA-anslutningar
- Fortsätta samarbetet med övriga kommuner i Värmland med fram ett material för att locka fler etableringar till regionen
- Genomföra studieresor i syfte att se och lära hur man kan utveckla barn- och ungdomsevenemang

BUN

- Genom samverkan med gymnasiet och kommunalt aktivitetsansvar startar i augusti en utbildning för elever som går yrkespaketet mot vårdbiträde/undersköterska. Utbildningen kommer att leda till möjlighet att anställas som vårdbiträde eller undersköterska inom två år. Samplanering har skett med vuxenutbildningen med målet att kunna genomföra undersköterskeutbildning vid Komvux för de elever som utbildar sig till vårdbiträde inom yrkespaketet på gymnasiet
- Arbetsmarknadsenheten, Komvux och gymnasiet har som mål att utöka samarbetet runt personal, lokaler samt maskinpark.
- Fortsatt underhålla samarbetet mellan arbetsmarknadsenheten och socialförvaltningen utifrån ansökan om ekonomiskt bistånd med målet att snabbare komma till utbildning eller ut i arbete
- Samverkan med kommunalt aktivitetsansvar och Komvux kommer att fortsätta delvis genom att starta en grupp för unga arbetslösa/ickestuderande inom ”Unggrund”

MBN

- Arbetet med ny översiktsplan fortgår och ett planprogram (översikt) för Krokstadhalvön har tagits fram
- 6 nya detaljplaner för verksamhetsmark har påbörjats

SN

- Vård och omsorg och Funktionsstöd ska ha fortsatt kontakt med Arbetsmarknadsenheten (AME) för att hitta arbetsuppgifter som kan utföras av personer som ingår i arbetsmarknadspolitiska åtgärder.
- Funktionsstöd har bokat möte med AME i syfte att bygga nätverk med daglig verksamhet och socialpsykiatri.
- Utveckla samarbetet i syfte att medverka till ett instegsarbete som är en av de viktigaste faktorerna för att bryta en negativ trend för en individ.
- Individ och familjeomsorgen (IFO) fortsätta med att utveckla samordning av sociala insatser närmare individen (arbetsmarknadsinsatser och sociala insatser) i syfte att nå egen försörjning
- Fortsätta utveckla sysselsättningsgraderna inom kommunals avtalsområde. Arbetet fortsätter för att säkerställa hållbarhet och attraktivitet där personalen kan välja tjänstgöringsgrad utifrån vilket skede de är i livet, vilket bidrar till delaktighet och på sikt en större jämställdhet. Heltidsinförande fortsätter under hela året. Personal ska nu välja inför 2024

KUN

- Bibliotekets arbete med språkutveckling i samverkan med flera andra aktörer (bla RV och Barn och utbildningsförvaltningen) är ett långsiktigt arbete där rätten till ett språk är centralt
- Ungdomens hus kommer inom ramen för Värmlands unga i arbete delta vid genomförandet av daglig verksamhet för de ungdomar som ligger längst ifrån arbete eller studier
- I projektet Värmlands skolsamverkan finns vi på Tegnérskolan tills vidare på förmiddagar i veckan samt tar emot skolans särskilda undervisningsgrupp, Spektrum, en dag i veckan, vi kommer även fördjupa samarbetet med såväl skolläda som trygghetsteam på skolan genom kontinuerliga gemensamma planeringsmöten i både styrgrupp och arbetsgrupp för projektet
- Genom att särskilt fokusera på ungdomsinflytande vill vi ge ungdomar kunskaper och verktyg att själva påverka sin situation, nu och i framtiden

TFN

- Feriepraktik
- Gymnasiepraktik
- Introduktionsjobb

- Ungdomsjobb
- Arbetsträning
- Under andra halvåret 2023 kommer lokalvården ta emot praktikanter i samband med Lokalvårdsutbildningen i Åmål
- Medverka i språkträning

SÄKOM

- Vid fiberanslutning erbjuder Säkom kostnadsfri delbetalning vilket har ökat under perioden
- Upphandling av nya entreprenadavtal har påbörjats

FULLMÄKTIGEMÅL 4: SÄFFLE KOMMUN MÖJLIGGÖR DET GODA LIVET

Säffle kommun möter människor och deras behov där de befinner sig i livet med trygghet, värme och nyfikenhet. Säffle kommun skapar i samverkan med andra aktörer ett hållbart samhälle med god folkhälsa, trygga och attraktiva boendemiljöer, goda kommunikationer, goda fritidsmöjligheter, hög tillgänglighet och närhet till god vård och omsorg.

Fullmäktigemål 4

Status

Säffle kommun möjliggör det goda livet



Prognos måluppfyllelse vid årets slut

64 % av nämnd- och bolagsmålen som utgör mått för fullmäktigemålen bedöms helt uppfyllda vid årets slut och bedömd trend är positiv. (52 %)

Beslutade nämnd- och bolagsmål 2023

1. **Kommunstyrelsen:** KS skapar förutsättningar för en god kommunal service till våra invånare och besökare
2. **Kommunstyrelsen:** KS arbetar aktivt med att invånarnas upplevelse av en trygg kommun ska öka
3. **Barn och utbildningsnämnden:** Det finns förutsättningar för att barnen är trygga i förskolan
4. **Barn och utbildningsnämnden:** Elever känner sig trygga på fritidshemmet
5. **Barn och utbildningsnämnden:** Elever känner sig trygga inom förskoleklass, grund- och anpassad grundskola
6. **Barn och utbildningsnämnden:** Eleverna känner sig trygga inom gymnasieskola, anpassad gymnasieskola samt vuxenutbildningen
7. **Miljö och byggnadsnämnden:** God och effektiv miljö- och hälsoskyddstillsyn (inkl. livsmedel)
8. **Socialnämnden:** Antalet genomförda samordnade individuella planer (SIP) ska öka
9. **Socialnämnden:** Antal barn i hushåll med ekonomiskt bistånd ska minska
10. **Socialnämnden:** Kunskapen hos socialförvaltningens medarbetare inom området våld

i nära relationer ska öka

11. **Kulturnämnden:** KUN väcker intresse för ett rikt och varierat kulturliv för barn och unga
12. **Kulturnämnden:** KUN bidrar till att skapa möjligheter för goda möten
13. **Kulturnämnden:** KUN ger förutsättningar för ökad livskvalitet genom att medverka till ett rikt och mångfacetterat kulturutbud i hela kommunen
14. **Teknik och fritidsnämnden:** Kommunernas parker, lekparkar, grönområden, skogar samt friluftsområden ska upplevas som tillgängliga och attraktiva
15. **Teknik och fritidsnämnden:** Kommunala gator, gång- och cykelbanor ska vara trygga och trafiksäkra
16. **Teknik och fritidsnämnden:** Utveckla gång- och cykelvägnätet för att uppmuntra till ökad rörelse och cykelanvändning
17. **Säffle kommunikation AB:** Bolaget skapar möjligheter att kunna leva och arbeta på den plats man befinner sig på
18. **Säfflebostäder AB:** Nöjda hyresgäster (ägda fastigheter)
19. **Säfflebostäder AB:** Attraktiv hyresvärd (ägda fastigheter)
20. **Säfflebostäder AB:** God samhällsutvecklare
21. **Säfflebostäder AB:** Bidra till god folkhälsa
22. **Forskningen i Säffle AB:** Nöjda hyresgäster
23. **Forskningen i Säffle AB:** Attraktiv hyresvärd
24. **Kedjan 2 AB:** Nöjda hyresgäster
25. **Kedjan 2 AB:** Attraktiv hyresvärd

Aktiviteter för ökad måluppfyllelse

Inom koncernen jobbar verksamheterna bland annat vidare med att:

KS

- Vidareutveckla informationsmaterial i tryckt form som fungerar som ”indragare” till webben och den mer fördjupade informationen
- Digitaliseringsstrategins olika områden projekteras och genomförs
- Saluföra webbchatten och e-tjänster
- Kommande lagstiftning om ett kommunalt brottsförebyggande ansvar implementeras i samarbete med bla. polisen
- För närvarande har koncernen en god utbildningsnivå avseende stabsmetodik, men kommande personalförändringar kräver förnyade utbildningsinsatser

BUN

- Arbeta med frisknärvaro och återhämtning på arbetet
- Följa upp satsningen av fasta vikarier
- Fortbildning via skolverket, tillgänglig förskola
- Fortsätta genomföra enkäten varje vår i fritidshemmet för att kartlägga elevers trygghet i

fritidshemmet

- Skolkurator på gymnasiet kommer att arbeta mer uppsökande under läsåret 2023-24
- Den befintliga samverkansgruppen med socialtjänst, polis, Ungdomens Hus samt Tegnérskolan arbetar fortsättningsvis för att fånga upp elever eller elevgrupper som det finns någon slags oro runt. Gruppen träffas fyra gånger per termin
- På Komvux kommer trygghetsenkäten att vara en aktiv del av utbildningen där värdegrundsarbete är den springande punkten

MBN

- Fortsätta tillsyn enligt plan avseende livsmedel, jord-/vatten- och bergvärme samt avlopp

SN

- Utveckla samordnade individuella planer (SIP) vidare inom systemet COSMIC som används tillsammans med regionen i syfte att ge individen bästa möjliga vård och omsorg när flera huvudmän är inblandade
- Fokus i arbetet med självförsörjning ligger särskilt på hushåll med barn. I den utsträckning det går, prioriteras dessa hushåll avseende arbetsmarknadspolitiska anställningar och praktikplatser
- Kunskapen behöver höjas hos alla medarbetare vid socialförvaltningen när det gäller ämnet ”våld i nära relationer”. Fortbildning kommer att ske både förvaltningsövergripande och ute i verksamheterna

KUN

- Fokusera på att prioritera ungdomsinflytandet i ännu större omfattning
- Alla verksamheter ska karaktäriseras av inkludering och trygghet, som är kravlös och öppen för alla oavsett ålder, tro, ursprung, plånbok, sexualitet och annat, och det är viktigt med mötesplatser som inte är bundna till identitet, ålder, status eller annat
- Genom stark gästfokusering och service i alla led vad gäller mat, upplevelser, tekniskt stöd ska Medis medverka till goda möten och upplevelser i Säffle

TFN

- Arbete med gestaltningsprogram och underhållsplan för lekplatser pågår
- Utredning av utveckling av Kanalparken
- I samverkan med näringslivsenheten arbeta med certifiering av vandringsleden på Ekenäs för att bli en Värmlandsled samt se över möjligheten att även certifiera vandringsled på Duse udde
- Anläggning av ca 10 150 m² ny toppbeläggning på Källegatan, Karlstadsvägen, Västra Storgatan och Svanvägen i Värmlandsbro
- Arbete med att bygga ca 330 m ny GC-väg längs

Annelundsvägens norra del pågår, upphandling av reparation av bro på Skogstvären är utförd och entreprenadarbetet startar i september, återställning efter ny belysning till Stenmagasinet är utförd.

- Medverka i olika planarbeten och utredningar såsom DP (Detaljplan) Guttane Västra, Planprogram Krokstadhalvön, DP Kronvägen Norra, Trafikutredning Tingvallskolan mm.
- Utredning av LED-belysning i gatubelysningsanläggningen
- Utbyggnad av gc-väg längs Annelundsvägen
- Renovering av gc-väg Siriusgatan-Vegagatan
- Asfaltera ca 750 m² GC-väg längs Skogstvären

SÄKOM

- Fortsätta att utveckla och underhålla nätet i syfte till en än mer flexibilitet för kunderna

SÄBO, KEDJAN, FOAB

- Föra dialog med befintliga och nya hyresgäster bland annat hyresförfrågan samt förhandling med en statlig myndighet gällande nyetablering
- Jobbar ständigt genom olika insatser med att vara en attraktiv hyresvärd och att kunderna ska känna sig nöjda
- Ledningsgruppen har efter NKI-undersökningen våren 2023 påbörjat ett analysarbete och kartläggning för att på så sätt kunna prioritera och genomföra konkreta åtgärder i linje med undersökningen

INTERNA FULLMÄKTIGEMÅL

Vi har fokus på uppdrag och resultat.

Genom effektiva arbetsmetoder skapas värde för invånare, brukare och andra intressenter. Inre processer identifieras och utvecklas löpande i samverkan med elever, kunder, brukare och samverkanspartners. I alla frågor och inför alla politiska beslut ska Säffle kommun ta ekonomiska, sociala och miljömässiga hänsyn. Vår uppföljning säkerställer att vi använder våra resurser på bästa sätt.

FULLMÄKTIGEMÅL 5: SÄFFLE KOMMUN HAR GOD KVALITET MED FOKUS PÅ HÅLLBAR UTVECKLING

Vi har fokus på uppdrag och resultat. Genom effektiva arbetsmetoder skapas värde för invånare, brukare och andra intressenter. Inre processer identifieras och utvecklas löpande i samverkan med elever, kunder, brukare och samverkanspartners. I alla frågor och inför alla politiska beslut ska Säffle kommun ta ekonomiska, sociala och miljömässiga hänsyn. Vår uppföljning säkerställer att vi använder våra resurser på bästa sätt.

Fullmäktigemål 5

Säffle kommun har god kvalitet med fokus på hållbar utveckling

Status



Prognos måluppfyllelse vid årets slut

40 % av nämnd- och bolagsmålen som utgör mått för fullmäktigemålen bedöms helt uppfyllda vid årets slut och bedömd trend är försiktigt positiv. (40 %)

Beslutade nämnd- och bolagsmål 2023

1. **Kommunstyrelsen:** Kommunkoncernen har en effektiv och rättssäker förvaltning
2. **Barn och utbildningsnämnden:** Barn- och utbildningsnämnden har god kvalitet med fokus på hållbar utveckling
3. **Miljö och byggnadsnämnden:** God och effektiv miljömålstillsyn
4. **Miljö och byggnadsnämnden:** God service i myndighetsutövning
5. **Socialnämnden:** Punktprevalensmätning av följsamhet: Andel med korrekt efterlevnad av samtliga hygienrutiner och samtliga klädregler ska vara 100 %
6. **Kulturnämnden:** KUN har effektiva och hållbara arbetssätt och rutiner
7. **Teknik och fritidsnämnden:** Säffle ska ha säker och hållbar vattenförsörjning med god kvalitet
8. **Teknik och fritidsnämnden:** Förbättra avloppsrening och minska utsläppen
9. **Teknik och fritidsnämnden:** Renhållningen ska underlätta hållbar avfallshantering genom hög tillgänglighet och god service
10. **Teknik och fritidsnämnden:** Lokalvården ska bedrivas miljövänligt, effektivt och kundvänligt
11. **Säffle kommunikation AB:** Bolaget ska verka för hållbart byggande och förvaltning
12. **Säfflebostäder AB:** Minskat hyresbortfall avseende lägenheter (ägda fastigheter)
13. **Säfflebostäder AB:** Minskat hyresbortfall avseende lokaler (ägda fastigheter)
14. **Säfflebostäder AB:** Professionell förvaltare (förvaltade fastigheter)
15. **Forskningen i Säffle AB:** Minskat hyresbortfall

Aktiviteter för ökad måluppfyllelse

Inom koncernen jobbar verksamheterna bland annat vidare med att:

KS

- Arbeta fram bostadsförsörjningsplan samt riktlinjer för fastighetsägande och lokalförsörjning.
- Utveckla produktionsbyrå vidare
- Översyn styrdokument för kommunikation (strategi, policy, planer)
- Utarbeta en ny Digitaliseringsstrategi 2023-2026 med tillhörande handlingsplan
- Höja IT- och informationssäkerheten och minska risken för cyberattacker. Tyvärr har Säker Digital Kommunikation (SDK-projektet) som leds och drivs av Inera (SKR) har blivit försenat

BUN

- Insatsen Utveckla reflektions- och analysförmågan kommer att starta under hösten och pågå till och med vårterminen 2025
- Rutin för samverkan mellan kost och förskola samt skola är under framtagande

MBN

- Fortsätta hålla handläggningstiderna för bygglov korta, 3-6 veckor i syfte att medverka till en god handläggning och service till bygglovs- och miljö- och hälsoskyddstillsynskunderna

SN

- Utveckla arbetet vidare för att öka medvetenheten om att hygienrutiner och klädregler är av yttersta vikt för brukarnas säkerhet

KUN

- Vidareutveckla och förbättra arbetssätt och rutiner där effektivitet står i samklang med god arbetsmiljö

TFN

- Utveckla en stabil drift av vattenleveranser inom hela kommunen
- Återvinningsstationen nya öppettider till kl 18:00 måndag-torsdag. Besöksfrekvensen är löpande god och återkopplingen från medborgarna är positiv
- Införandet av matavfallsinsamlingen med höga anslutningsgrader i både Säffle och Åmål. Matavfallsinsamlingen uppgår till 42,57 ton under första halvåret 2023
- Lokalvårdens egen utbildade handledare har planerat, genomfört och certifierat medarbetarna i SRY
- Lokalvården kommer fortsätta arbeta med insatser för att minska sjukfrånvaron som är i linje med det första halvårets aktiviteter. Utbildningsinsatser ute i verksamhet hos kund kommer genomföras under andra halvåret 2023 för att uppnå så likvärdig städning som möjligt och därmed bli mer effektiva
- Inventering av kartor, instruktioner och säkerhetsdatablad för kemiprodukter som används kommer att genomföras och åtgärder kommer vidtas där det behövs. Detta för att öka kvalitén på vårt utförande och kunna anpassa tiden så kunden får rätt debitering för utfört arbete

SÄKOM

- Samförläggning och inmätning av nätet
- Säkom deltar i Etableringsgruppens möten

SÄBO, KEDJAN, FOAB

- Ett arbete pågår med att minimera antalet vakanser genom bland annat matchning mot rätt hyresgäst

- 10-månadershyra för studenter
- Renovering för att öka lägenhetens attraktivitet
- Erbjuder fler möblerade lägenheter
- Mer bilder till annonser på marknadssystemet och strategiskt tänk kring när/hur lägenheter publiceras
- Bolaget har använt en hyresförmedlare för Hermes som ett led i att minska antalet vakanta lokaler, men dock utan framgång. Bolaget har i uppdrag från styrelsen att ta fram ett material som beskriver olika scenarier och möjligheter för Hermesområdet

FULLMÄKTIGEMÅL 6: SÄFFLE KOMMUN HAR EN LÅNGSIKTIG EKONOMISK HÅLLBARHET

Äffle kommun ska med god kvalitet hushålla med resurser så att dagens och framtida generationer får sina behov tillgodosedda. Lagstiftningen talar om god ekonomisk hushållning ur två perspektiv:

- I det finansiella perspektivet säkerställs att räkenskaperna lämnar ett överskott som gör det möjligt att även i framtiden producera service på nuvarande nivå. Kommunen fastställer finansiella mål.
- I det verksamhetsmässiga perspektivet ställs krav på att pengarna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt.

Fullmäktigemål 6

Säffle kommun har en långsiktig ekonomisk hållbarhet

Status



Prognos måluppfyllelse vid årets slut

53 % av nämnd- och bolagsmålen som utgör mått för fullmäktigemålen bedöms helt uppfyllda vid årets slut och bedömd trend är positiv. (67 %)

Beslutade nämnd- och bolagsmål 2023

1. **Kommunstyrelsen:** KS skapar genom sitt övergripande ansvar förutsättningar för en god ekonomisk hushållning
2. **Barn och utbildningsnämnden:** Barn- och utbildningsnämnden har en kvalitetssäkrad förvaltningsorganisation
3. **Miljö och byggnadsnämnden:** God ekonomisk hushållning
4. **Socialnämnden:** Att nettokostnadsavvikelse ej överstiger 0 inom individ och familjeomsorgen, vård och omsorg och funktionsstöd
5. **Kulturnämnden:** KUN har en god ekonomisk hushållning utifrån givna ramar
6. **Teknik och fritidsnämnden:** Upprätthålla en hållbar förnysetakt för ledningsnätet
7. **Teknik och fritidsnämnden:** Mängden avfall ska minska och återvinningen öka
8. **Säffle kommunikation AB:** Bolaget ska hushålla långsiktigt och ekonomiskt med sina tillgångar genom effektiv och rationell drift av bolagets

verksamhet

9. **Säffle kommunikation AB:** Sänka lånegraden
10. **Säfflebostäder AB:** Minskade driftkostnader (ägda fastigheter)
11. **Säfflebostäder AB:** Minskad energiförbrukning (ägda fastigheter)
12. **Säfflebostäder AB:** Driftkostnader (förvaltade fastigheter)
13. **Säfflebostäder AB:** Minskad energiförbrukning (förvaltade fastigheter)
14. **Forskningen i Säffle AB:** Minskad energiförbrukning
15. **Kedjan 2 AB:** Minskad energiförbrukning

Aktiviteter för ökad måluppfyllelse

Inom koncernen jobbar verksamheterna bland annat vidare med att:

KN

- Fortsätta kostnadseffektivisera och optimera organisationen i syfte att därigenom möjliggöra ett fortsatt positivt resultat över tid
- Fortsätta effektivisera driften av koncernens fastigheter i syfte att ytterligare effektivisera en rationell drift
- Fortsätta utreda vilka fastigheter som bör avyttras
- Utveckla upphandlingsfunktionen vidare
- Upphandling påbörjas under hösten 2023 av beslutstöd- och kvalitetsledningssystem

BUN

- Presentation av nya lokaler för samordning av AME och skolkontoret kommer att presenteras för KS-presidiet i september
- Arbetet med dimensionering av gymnasieprogram/platser kommer att presenteras för KS under augusti. Länets skolchefsnätverk kommer att bereda förslag till dimensionering under hösten, med nätverket för gymnasie- och vuxenutbildningen i Värmland som styrgrupp. Styrgruppen fattar beslut om rekommendation och politiska beslut på lokal nivå ska vara på plats i början av 2024

MBN

- Fortsätta med att bedriva en kostnadseffektiv verksamhet inom tilldelade resurser

SN

- Utveckla en verksamhet där nettokostnadsavvikelsen (statistiskt förväntat kostnad) inte överskrider 0 inom individ och familjeomsorgen, vård och omsorg och funktionsstöd

KUN

- Fortsätta med att bedriva en kostnadseffektiv verksamhet inom tilldelade resurser

TFN

- Fortsätta med att bedriva en kostnadseffektiv verksamhet inom tilldelade resurser TFN
- I arbetet med att upprätthålla en hållbar förnysetakt för ledningsnätet så är beslutad ramförstärkning 2023 och genomförd resursförstärkning av berörda planerings- och projekteringsfunktioner en kvalitetshöjning inom verksamheten
- fortsatt införande matavfall nu med etapp 4
- 1 jan 2024 ska kommunerna ansvara för att samla in förpackningar från hushåll genom fastighetsnära insamling eller via återvinningsstationer
- 1 januari 2024 tar kommunerna i Sverige över ansvaret för återvinningsstationerna från förpackningsinsamlingen (FTI)

SÄKOM

- Bolaget bedriver en effektiv och rationell drift vilket gynnar en långsiktig ekonomisk hållbarhet
- Bolaget har sänkt lånegraden under perioden då ett större lån amorterats bort

SÄBO, KEDJAN, FOAB

- Planering och åtgärder pågår ständigt med att minska driftkostnaderna och energiförbrukningen inom såväl ägda som förvaltade fastigheter

FULLMÄKTIGEMÅL 7: SÄFFLE KOMMUN ÄR EN ATTRAKTIV ARBETSGIVARE

I Säffle kommun jobbar vi aktivt med det goda ledar- och medarbetarskapet och skapar därigenom förutsättningar för att alla våra medarbetare ska trivas, får utvecklas och arbetar tillsammans för en god arbetsmiljö.

Fullmäktigemål 7

Säffle kommun är en attraktiv arbetsgivare



Prognos måluppfyllelse vid årets slut

60 % av nämnd- och bolagsmålen som utgör mått för fullmäktigemålen bedöms helt uppfyllda vid årets slut och bedömd trend är försiktigt positiv. (30 %)

Beslutade nämnd- och bolagsmål 2022

1. **Kommunstyrelsen:** KS skapar förutsättningar för att koncernens medarbetare trivs och gör ett bra jobb
2. **Barn och utbildningsnämnden:** Barn- och utbildningsnämnden är en attraktiv arbetsgivare
3. **Miljö och byggnadsnämnden:** God arbetsmiljö
4. **Socialnämnden:** Indikatorn ledarskap i medarbetarenkät (MMI) ska öka från 3,5 till minst 3,7 på förvaltningsnivå
5. **Kulturnämnden:** Inom KUN finns förutsättningar för ett gott ledar- och medarbetarskap vilket medför

att medarbetarna trivs, utvecklas och gör ett bra arbete

6. **Teknik och fritidsnämnden:** Upplevelsen av gott ledarskap i förvaltningen ska öka
7. **Teknik och fritidsnämnden:** Sjukfrånvaron inom lokalvården ska minska
8. **Säffle kommunikation AB:** Frisk och motiverad personal
9. **Säfflebostäder AB:** Stolta medarbetare
10. **Säfflebostäder AB:** Gott ledar- och medarbetarskap

Aktiviteter för ökad måluppfyllelse

Inom koncernen jobbar verksamheterna bland annat vidare med att:

KN

- Fortsatt utveckling av ledar- och medarbetarskapet
- Vidareutveckla informationen på intranätet
- Bemanningenshetens arbete utvecklas vidare
- Utveckla utbildningar inom prioriterade områden

BUN

- Verksamheterna arbetar utifrån kompetensförsörjningsplanen. Planen kommer att revideras inför Arbetsmiljödagen 2024
- Arbete med medarbetar- och ledarpolicyn kommer genomföras i samråd med HR i början av hösten
- Arbetet med att förbättra arbetsmiljön fortsätter på olika sätt utifrån verksamheternas olika behov

MBN

- Fortsätta med att aktualisera och samtala om frågor som rör arbetsmiljön mm. på arbetsplatsträffar
- Planera för friskvårdsinsatser enligt plan

SN

- Utöver den gemensamma ledarutbildningen pågår arbete med proaktivt ledarskap i flera områden där cheferna och medarbetare jobbar med delaktighet, arbetstakt, samarbete och ledarskap
- För att stärka ledarskapet ytterligare fortsätter förvaltningen med återkommande ledarforum och arbetet i lärgrupper
- Utifrån resultatet i medarbetarundersökningen upprättas också handlingsplaner för att minska den höga arbetsbelastningen som många medarbetare upplever och kartläggning av förbättringsområden genomförs

KUN

- Under 2023 arbetar förvaltningens enheter med respektive verksamhets- handlingsplan som är baserad på utvärderingen av det systematiska arbetsmiljöarbetet
- Fortsatt samverkan och Teambuilding inom och

mellan enheterna

TFN

- Utvärdering av ändamålsenligheten i organisationen som är ett politiskt uppdrag från den gemensamma nämnden
- Utifrån arbetsmiljölagen, AML, ska verksamheten förebygga ohälsa och olycksfall i arbetet samt även i övrigt uppnå en god arbetsmiljö. Det systematiska arbetsmiljöarbetet är oerhört viktigt och att det sker regelbundet under året
- Upprätta utbildnings- och kompetensförsörjningsplaner inom samtliga enheter
- Uppföljning, riskbedömning och översyn ändamålsenlighet av nytt ekonomisystem
- Utredning av den gemensamma nämndens behov i ny arbetsplattform molntjänst - Microsoft Office 365 vs Google
- Utbildning i handintensivt arbete har genomförts med hjälp av arbetsmiljöingenjör från företagshälsovården. Det medför högre kompetens hos medarbetarna i hur utförande av olika moment görs på ett mer skonsamt sätt för kroppen och minskar förslitningsskador
- Rotation mellan arbetsområden inom lokalvården, på prov i en månad, har genomförts. Ett missnöje bland berörd personal fanns inledningsvis, men har utvecklats till en positiv erfarenhet utifrån de utvärderingar som gjorts
- Utbildning i utförande av lokalvårdsmoment
- För att säkerställa bemanningen, så det blir mindre påfrestning på personalen som tjänstgör vid frånvaro av kollegor, kommer rekrytering av vikarier att genomföras samt deltagande på jobbmässan i oktober

SÄKOM

- Medarbetarsamtal genomförs under oktober/ november
- Fortsätta jobba för ökad frisknärvaro (sjukfrånvaron mäts på helårsnivå)
- Påverka medarbetarna att träna genom att nyttja friskvårdsbidraget

SÄBO, KEDJAN, FOAB

- Under våren har en gemensam friskvårds- och städdag genomförts och ytterligare en dag är planerad i oktober
- Fortsätta jobba med ökad frisknärvaro för att nå målet vid årets slut
- Kommunkoncerngemensam ledarskapsutbildning har genomförts för ledningsgruppen
- Alla anställda i bolaget har haft möjlighet att genomföra en fördjupad hälsoundersökning både beträffande psykisk och fysisk hälsa

2.4.1 AVSTÄMNING AV FINANSIELLA MÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommuner ska enligt kommunallagen- KL ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i de kommunalägda bolagen. Fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Kommunens finansiella mål är långsiktiga. I december 2013 fastställde kommunfullmäktige reviderade riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Riktlinjerna reviderades i budget 2019 för att harmoniera med den nya styrmodell som beslutat och får nedanstående lydelse:

- 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 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det resultatmått som används är årets resultat efter balanskravsavstämning.
- 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 0,5 procent år 2023, 1,5 procent 2024 och 2 procent år 2025. Utfallet efter augusti visar ett resultat på -10,9 Mnkr vilket motsvarar -1,4 procent av skatteintäkter, statsbidrag och utjämnning för perioden. Soliditeten vid årets utgång förväntas minska som en följd av det prognostiserade resultatet. Kommunens kassa har ökat från -42,8 Mnkr vid årsskiftet till 45,3 Mnkr sista augusti. Det prognostiserade balanskravsresultatet för året landar på -68,4 Mnkr, vilket innebär att kommunens resultatmål inte kommer att kunna nås. Likviditetsmålet med 30 dagars betalningsberedskap motsvarar en kassa på 45 Mnkr enligt beräkningarna i budget 2023. Det nuvarande läget gör att det finns goda förhoppningar att målet kommer att uppnås vid årsskiftet. Utifrån resultatet av de fyra finansiella målen gör kommunstyrelsen bedömningen att kommunen inte når upp till god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet på kort sikt och att det krävs kraftfulla åtgärder för att uppfylla målen framåt.



2.5 EN REDOVISNING AV HUR HELÅRSPROGNOSEN FÖRHÅLLER SIG TILL DEN BUDGET SOM FASTSTÄLLTS FÖR DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN.

KONTROLL

BUDGETAVVIKELSE

En viktig del i att uppnå god ekonomisk hushållning är att det finns en god budgetföljsamhet i kommunen. För delåret 2023 redovisas en negativ budgetavvikelse på 14,5 Mnkr. Skatteintäkterna är 8,7 Mnkr högre än budgeterat efter augusti. Till stor del kan den negativa budgetavvikelsen förklaras av att förvaltningarna

visar negativa avvikelser i sina verksamheter. Den skatteavräkning som presenterade i slutet av augusti 2023 innebär positiva justeringar av skatteintäkterna för både 2021 och 2022. Delvis beror detta på att befolkningsantalet i kommunen haft en mindre negativ utveckling under senaste året än vad som budgeterats. Finansnettots budgetavvikelse för perioden uppgår till -23,4 Mnkr.

Budgetavvikelse per 31 augusti (Mnkr.)

	2019	2020	2021	2022	2023
Budgetavvikelse för perioden	10,2	34,1	64,4	5,6	-14,5
Varav verksamhetens netto	4,7	18,6	16,7	7,3	-42,7
Varav skatteintäkter o statsbidrag	-4,3	16,8	28,2	22,0	23,4
Varav finansnetto	9,8	-1,3	20,1	-23,7	5,0

En grundläggande ekonomisk förutsättning för god ekonomisk hushållning är att kommunens nämnder klarar att bedriva sin verksamhet inom budgetramarna. I samband med delårsbokslutet ska nämnderna göra en bedömning av budgetavvikelsena vid årets slut. Den samlade prognosen för kommunen visar på en negativ

budgetavvikelse som uppgår till 69 Mnkr, vilket skulle innebära ett negativt resultat vid årets slut på 64 Mnkr. Socialnämnden bedömer att budgetavvikelsen blir minus 59 Mnkr till följd av ökade personalkostnader, ökat behov av hemtjänst och fortsatt höga kostnader för försörjningsstöd.

Budgetföljsamhet inom nämnderna.

PROGNOS FÖR HELÅRETS BUDGETAVVIKELSE (Mnkr.)

	2019	2020	2021	2022	2023
Kommunfullmäktige	0	0	0	0	0
Kommunrevisionen	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	0,5	0	0	-1	0
Barn- och utbildningsnämnden	-3,9	3	-2	-5	-9
Miljö- och byggnadsnämnden	0	0	1	0	0
Socialnämnden	-3,4	-14	-32	-36	-59
Kulturnämnden	0	0	0	1	0
Teknik- och fritidsnämnden skatt	-1,6	-3	-3	-1	0
Överförmynd.nämnd	0	0	0	0	-1
Finansieringen	-1,7	16	45	2	0
Summa (avrundat)	-10,2	1	9	-41	-69



2.6 EN BEDÖMNING AV BALANSKRAVSRESULTATET UTIFRÅN HELÅRSPROGNOSEN.

BALANSKRAVET

Balanskravsutredning prognos för helåret 2023 (Mnkr.)

	2023
Kommunen	
Resultat	-56,5
Justering reavinster	-0,9
Justering reaförluster enligt undantag	0,1
+/- justering värdepapper enl LKBR 7 kap 6 §	-11,1
Årets resultat efter balanskravsjustering	-68,4
Reservering av medel till resultat-utjämningsfond	
Balanskravsresultat	-68,4

Kommunallagen stipulerar att kommunernas finanser ska vara i balans i budget och bokslut. När balanskravet stäms av ska reavinster inte tas med. Reaförluster får tas bort om de medverkar till god ekonomisk hushållning genom framtida minskade kostnader. 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. Användning ur reserven kan endast göras när skatteunderlagets årliga värde väntas understiga det tioåriga genomsnittet. Enligt SKR:s prognos från augusti kommer inte skatteunderlagets årliga värde för 2023 understiga det tioåriga genomsnittet.

I delårsrapporten ska en balanskravsavstämning göras utifrån helårsprognosen. Den prognos som lämnas i delårsrapporten är en prognos av balanskravsresultatet vid helåret. Samma logik gäller i kommunens finansiella mål, det är balanskravsresultatet som

har ett långsiktigt mål på 2%. I finansförvaltningens nollprognos ingår inte justeringen av värdepapper. För att balanskravsutredningen enligt tabellen ovan ska stämma behöver den totala balanskravsprognosen justeras med justeringen för värdepapper enligt LKBR 7 kap 6 §. Avstämningen blir negativ då det prognostiserade resultatet för helåret är -56,5 Mnkr. Realisationsvinsterna, som enligt reglerna inte får räknas med i balanskravsavstämningen, beräknas bli 0,8 vid årsskiftet. Justering av resultat måste även göras för de realiserade effekter på värdepapper som LKBR 7 kap 6§ för med sig, för 2023 motsvarar det en minskning av resultatet med 11,1 Mnkr. Det sammanlagda balanskravsresultatet prognostiseras därmed till -68,4 Mnkr. Enligt lag måste ett negativt balanskravsresultat återställas genom positiva resultat inom tre år. Budgeten för 2024-2026, som togs av Kommunfullmäktige i juni 2023, visar på ett sammanlagt resultat för de tre åren om 58,2 Mnkr. I resultatet finns budgeterat 4,5 Mnkr i reavinster per år, vilket ger ett samlat balanskravsutrymme för de tre åren på 44,7 Mnkr.

REDOVISNINGSPRINCIPER

Säffle kommun följer den kommunala redovisningslagen och rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Kommunen följer god redovisningssed och tillämpar de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR). Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

Leverantörsfakturer

Inkomna efter 31 augusti, men hänförliga till redovisningsperioden har i huvudsak skuldbokförts och belastar periodens redovisning.

Utställda fakturer

Fakturer som är utställda efter 31 augusti, men hänförliga till redovisningsperioden har fordringsförts och tillgodogjorts periodens 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. Redovisningen av semesterlöneskuld ger en cyklisk effekt och är lägre efter delåret än vid årsbokslutet. Detta är normalt då semesterlöneskulden alltid sjunker efter sommarsemestern för att sedan byggas upp igen under hösten.

Räntor

Räntekostnader och ränteintäkter har periodiserats.

Kapitalkostnader

Från och med redovisningsåret 2018 är gränsen för en investering höjd från ett halvt basbelopp till ett helt basbelopp. 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.

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
Fastigheter	
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

Tabellen fortsätter på nästa sida

Gator	
Typ av investering	År
Ombyggnad huvudväg	
Asfalt, 60 %	15
Asfaltgrus 40 %	45
Ombyggnad Östra Storgatan/Sundsgatan	
Sten/plattytör, 71%	45
Asfalt, 13 %	15
Armaturer gatubelysning 14,4 %	20
Stolpe inkl kabel, 1,6 %	50
Konstnärliga byggnader, rörliga broar	
Stomme, räcke, grus, 70 %	50
Slit/rörliga delar, 30 %	40
Vattenverk	
Byggnad	
Stomme (reservoar), 22 %	50
Tak, fasad, markarbeten, 8 %	40
Fastighetsinstallationer, 5 %	25
Vattenverksspecifikt	
Filter, pumphar m.m. 40 %	20
Reservkraftanläggning 10%	25
Automatik/styrning/driftövervakning, 15 %	15

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.

Kassa och bank

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

Resultatutjämningsreserv

En resultatutjämningsreserv har skapats under året 2013. Avsättningar har gjorts utifrån resultatet 2010, 2012, 2013, 2015 och 2016. Åren 2011, 2017, 2018, 2019, 2022 och 2023 var inte balanskravsresultatet tillräckligt högt för att möjliggöra någon avsättning. År 2020 och 2021 användes resultatet till att återställa en del av det negativa balanskravsresultat som uppstått under åren 2018 och 2019. År 2014 användes 6 856 tkr av resultatutjämningsreserven vid beräkningen av balanskravsavstämningen.

Redovisning har gjorts enligt de förslag som lämnats av Sveriges Kommuner och Regioner.

Avsättningar

Avsättningar för framtida kostnader görs för pensioner, sluttäckning av deponi samt för eventuella viten

för försenat LSS-boende i enlighet med RKR 10.2

Avsättningar och ansvarsförbindelser.

Avsättningen för pensioner görs efter underlag från pensionsadministratören Skandia.

Avsättningen för Säffle kommuns andel av sluttäckningen av deponin vid Östby görs från skattekollektivet utifrån en årlig nuvärdesberäkning av framtida kostnader. En preliminär uppdatering har gjorts per 31 augusti.

Avsättningen för eventuella viten för försenat LSS-boende görs utifrån beräkningar som kontrollerats med IVO.

Investeringsfonder för avgiftskollektiven

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

Skuld till abonnentkollektiv

Resultatet från de avgiftsfinansierade verksamheterna läggs som skuld till abonnentkollektiven vid årsskiftet 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

Minoritetsintressen

Koncernredovisningen upptar enligt gällande praxis företag med ett kommunalt ägarintresse av lägst 20 %. Förutom ovan nämnda företag har kommunen eller dotterföretagen minoritetsintressen i andra företag. Av dessa är Kommuninvest viktigast för kommunen. I övrigt hänvisas till not i årsredovisningen.

Koncernens redovisningsprinciper

Koncernredovisningen är en samlad redovisning av kommunens och de helägda kommunala företagens resultaträkningar och balansräkningar. I förekommande fall har redovisningen anpassats efter kommunens redovisningsmodell. Donationsfonder ingår inte. Den nu föreliggande koncernredovisningen baseras således på delårsrapporter från Säffle kommun, Kommunföretag

i Säffle AB, Säfflebostäder AB, Forskningen i Säffle AB, Säffle Kommunikation AB samt Säffle Kedjan 2 AB. Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Någon elimineringsdifferens har inte uppstått. Bolagens delårsrapporter samt koncernredovisning var fastställda av respektive styrelse vid tidpunkten för upprättande av den kommunala koncernredovisningen.

Vid eliminering av interna poster i resultat- och balansräkningarna har väsentlighetsprincipen tillämpats. Detta innebär att i första hand väsentliga och resultatpåverkande poster har medtagits i redovisningen. Exempel på sådana poster är interna aktie- och andelsinnehav, viktigare fordringar och skulder inom balansräkningen, samt hyror, vattenavgifter och räntor vad gäller resultaträkningen.

ORD- OCH BEGREPPSFÖRKLARING

Den ekonomiska eller finansiella utvecklingen under året visas med hjälp av resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys. Sambandet mellan dem kan beskrivas som i nedanstående uppställning:

Resultaträkning

+ Intäkter – Kostnader = Förändring av eget kapital

Balansräkning

Anläggningstillgångar + Omsättningstillgångar =

Kapitalanvändning

Eget kapital + Avsättningar + Långfristiga skulder +

Kortfristiga skulder = Kapitalanskaffning

Resultaträkningen visar hur mycket intäkter och kostnader som organisation haft och därmed hur förändringen av det egna kapitalet uppkommit under året.

Balansräkningen visar den ekonomiska ställning och hur den förändrats under året. Tillgångarna visar hur kommunen använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättningstillgångar) respektive hur kapitalet finansierats (med lång- och kortfristiga skulder samt med eget kapital).

Anläggningstillgångar som fortlöpande minskar i värde ska varje år belastas med en avskrivning (värdeminskning). Avskrivningsbeloppet ska anpassas till lämplig tidplan med hänsyn till tillgångens uppskattade ekonomiska livslängd. Kommunens totala egna kapital består av anläggningsskapital (bundet kapital i anläggningar m.m.) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

Kommunens totala **egna kapital** består av anläggningsskapital (bundet kapital i anläggningar m.m.) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

Kortfristiga lån och skulder har en löptid eller förfallodag inom ett år från bokslutsdagen.

Soliditeten visar hur stor andel av de totala tillgångarna som finansierats med eget kapital. Soliditeten anges i procent.

Likviditet är det samma som betalningsberedskap på kort sikt (förmågan att betala skulder i rätt tid). När utgifterna för investeringar korrigerats för eventuella investeringsbidrag får mån fram **nettoinvesteringarna**.

Nettokostnader är det som blir kvar efter det att driftbidrag, avgifter och ersättningar dragits ifrån de totala kostnaderna. Kommunens nettokostnader finansieras med skattemedel.

Med **långfristiga skulder** menas skulder med en löptid som överstiger ett år.

RIPS 21 är förkortning för Riktlinjer för pensionsskultsberäkning och är den modell som Sveriges Kommuner och Landsting antagit för beräkning av pensionsförpliktelser.

RÄKENSKAPER

Resultaträkning (tkr)

	Delår 2022	Delår 2023	Budget delår 2023	Årsbudget 2023	Prognos avvikelse mot årsbudget	Prognos helår 2023
Kommunen						
Verksamhetens intäkter	2 238 159	319 949	343 664	515 497	-32 617	482 880
Verksamhetens kostnader	-869 427	-1 006 602	-1 008 169	-1 512 254	-41 547	-1 553 801
Nämndernas nettokostnad	-631 268	-686 653	-664 505	-996 757	-74 164	-1 070 921
Avskrivningar	-28 903	-31 293	-30 668	-46 002	-256	-46 258
Pensionsavsättningar	-36 486	-54 956	-35 041	-52 561	0	-52 561
Verksamhetens nettokostnad	-696 657	-772 902	-730 214	-1 095 320	-74 420	-1 169 740
Skatteintäkter	452 732	471 340	462 650	693 975	0	693 975
Statsbidrag	3 279 212	282 760	268 028	402 042	0	402 042
Mellankommunal utjämning			267	400		400
Finansiella intäkter	9815	15 670	6600	9900	0	9900
Finansiella kostnader	-29 790	-7797	-3731	-5597	597	-5000
Resultat efter skatter och finansnetto	15 311	-10 929	3600	5400	-73 823	-68 423
Årets resultat	15 311	-10 929	3600	5400	-73 823	-68 423

Sammanställd redovisning | Resultaträkning (tkr)

	Delår 2022	Delår 2023	Budget delår 2023	Årsbudget 2023	Prognos avvikelse mot årsbudget	Prognos helår 2023
Verksamhetens intäkter	1 288 535	359 865	480 059	720 089	34 345	690 780
Verksamhetens kostnader	-969 609	-1 118 617	-1 202 856	-1 804 284	44 753	-1 854 020
Verksamhetens nettokostnad	-681 074	-758 752	-722 797	-1 084 195	79 098	-1 163 240
Skatteintäkter	452 732	471 340	462 650	693 975	0	693 975
Statsbidrag	2 279 212	282 760	268 028	402 042	0	402 042
Mellankommunal utjämning	0	0	267	400	0	400
Finansiella intäkter	9295	14 525	6667	10 000	-50	10 050
Finansiella kostnader	-31 678	-11 128	-9058	-13 587	-977	-12 930
Resultat efter skatter och finansnetto	28 486	-1255	5757	8635	78 051	-69 703
Årets resultat	28 486	-1255	5757	8635	78 051	-69 703

Balansräkning (tkr)					
	Kommunen		Sammanställd		
	2022	Delår 2023	2022	Delår 2023	
Tillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anl.	989 812	992 370	1 516 204	1 514 130	
Maskiner och inventarier	93 572	95 575	414 060	140 564	
Oavslutade investeringsprojekt					
Immateriella anläggningstillgångar				386	
Summa	1 083 384	1 087 943	1 657 265	1 655 080	
Finansiella anläggningstillgångar					
Värdepapper och andelar	8 942	10 255	8 842	10 180	
Långsiktig placering	163 277	175 490	163 317	175 506	
Långfristig utlåning	152 691	134 229	125	11 704	
Grundfondskapital	30	30	30	30	
Summa	324 940	320 004	172 314	197 420	
Summa anläggningstillgångar	1 408 324	1 407 947	1 829 579	1 852 500	
Omsättningstillgångar					
Förråd	1515	1319	1570	2153	
Fordringar	183 094	154 474	143 692	127 206	
Kassa och bank	65 586	135 058	65 586	135 543	
Summa omsättningstillgångar	250 195	290 851	210 848	264 902	
Summa tillgångar	1 658 521	1 695 798	2 040 427	2 117 402	
Eget kapital och skulder					
Eget kapital	3	-822 998	-809 031	-951 777	-947 635
Avsättningar					
Avsättningar till pensioner	-24 505	-22 207	-24 783	-22 485	
Övriga avsättningar	-20 266	-20 499	-30 370	-22 499	
Uppskjuten skatteskuld			-4234	-4234	
Summa avsättningar	-44 771	-42 706	-59 387	-49 218	
Skulder					
Långfristiga skulder	-458 083	-539 281	-792 384	-872 104	
Kortfristiga skulder	-332 669	-307 780	-236 876	-248 445	
Summa skulder	-790 752	-847 061	-1 029 260	-1 120 549	
Summa eget kapital och skulder	-1 658 521	-1 698 798	-2 040 427	-2 117 402	
Ställda panter och ansvarsförbindelser					
Borgensåtaganden	333 798	325 704	12 052	11 894	
Ansvarsförbindelse - pensioner	351 780	360 291	351 780	360 291	
Utlämnade pantbrev					

NOTER

Noter till Resultaträkning per 31 augusti respektive år (tkr)

Not	Kommunen		Sammanställd	
	2022	2023	2022	2023
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	10 398	28 125		
Taxor och avgifter	73 416	97 768		
Hyror och arrenden	34 240	42 471	34 240	49 360
Bidrag	56 084	54 528		
Försäljn verksamh o konsulttjänster	63 473	95 537		
Realisationsvinster	548	1520		
Övriga intäkter	0	0	254 295	310 505
Summa verksamhetens intäkter	238 159	319 949	288 535	359 865

Not 2 Generella statsbidrag och utjämning

Inkomstutjämningsbidrag	177 072	179 864	177 072	179 864
Regleringsbidrag	28 423	23 743	28 423	23 743
Kommunal fastighetsavgift	24 635	24 238	24 635	24 238
Bidrag för LSS-utjämning	5507	6878	5507	6878
Kostnadsutjämningsbidrag	30 612	34 638	30 612	34 638
Regleringsavgift				
Statsbidrag integration				
Generella statsbidrag (Corona mm)	12 963	13 401	12 963	13 401
Summa generella statsbidrag och utjämning	279 212	282 760	279 212	282 760

Not till balansräkningen (tkr)

Not	Kommunen		Sammanställd	
	20221231	20230831	20221231	20230831
Not 3 Eget kapital				
Ingående balans	854 393	822 998	979 752	951 777
varav periodens resultat	-17 921	-10 929	-23 500	-1255
Justering eget kapital	-4474		-4474	57 951
Utgående balans	822 998	812 069	951 777	1 008 473
varav Resultatutjämningsreserv	88 742	88 742	88 742	88 742
varav Övrigt eget kapital	734 256	723 327	863 035	919 731

DRIFTSREDOVISNING

Resultat

Driftredovisning (Mnkr.)		
	Utfall januari - augusti 2023	Avvikelse prognos helår
Finansförvaltningen	7	0
Kommunfullmäktige	-1	0
Kommunstyrelsen	-5	0
Barn- och utbildningsnämnden	13	-9
Miljö- och byggnadsnämnden	2	0
Socialnämnden	-33	-59
Kulturnämnden	3	0
Överförmyndarnämnden	-1	-1
Teknik- och fritidsnämnden	5	0
Resultat (efteravrundning)	-11	-69

Kommunen redovisar ett negativt resultat i delårsbokslutet 2023. Resultatet på -11 Mnkr motsvarar -1,4 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Ett "normalt" resultat kan sägas ligga på +30-40 Mnkr plus beroende på att lönerna för semestrar och skollov tjänas in de månader personalen inte har semester samt på att skolverksamheten köper in de mesta av sina läromedel på hösten till det nya läsåret. Barn- och utbildningsnämnden visar i år ett utfall efter augusti som är 13 Mnkr bättre än budget, vilket är under nivån på vad som är önskvärt vid denna tid på året då hösten förväntas föra med sig ökade

lönekostnader. Socialnämnden visar ett utfall som är 33 Mnkr sämre än budget, vilket i huvudsak förklaras av fortsatta volymökningar, främst inom hemtjänst och hemsjukvård, men även hög omsättning av personal och vakanser som kräver inhyrd personal för att klara bemanningen för sjuksköterskor och fysioterapeuter. Den totala prognosen visar att det behöver genomföras mycket kraftfulla åtgärder för att åter komma i ekonomisk balans. För mer detaljerad redovisning av intäkter och kostnader hänvisas till respektive nämnds delårsrapport.

Resultat januari-augusti respektive år (Mnkr.)						
Kommunen						
31/8 resp år	2019	2020	2021	2022	2023	
Resultat	15,7	47,2	74,4	15,3	-10,9	
% av skatt m.m.	2,4	7,0	10,5	2,1	-1,4%	
% av eget kap vid periodens början	2,1	6,3	9,3	1,8	-1,3%	
Kommunen + bolagen						
Resultat	20,8	64,1	91,7	28,5	-1,3	
% av skatt m.m.	3,2	9,4	13,0	3,9	-0,2%	
% av eget kap vid periodens början	2,4	7,5	9,9	2,9	-0,1%	

Resultatet för bolagen och kommunen ihop (den sammanställda redovisningen) är -1,3 Mnkr efter augusti. Säftebostäder visar ett positivt resultat på 5,7

Mnkr, Forskningen AB ett positivt resultat på 2,8 Mnkr, Säfte kommunikation AB 0,3 Mnkr samt Säfte Kedjan 2 AB ett positivt resultat på 0,9 Mnkr.

Resultatanalys januari-augusti respektive år (Mnkr.)

Kommunen					
31/8 resp år	2019	2020	2021	2022	2023
Resultat	15,7	47,2	74,4	15,3	-10,9
Justering reavinster	-0,6	-1,3	-2,7	-4,9	-0,8
Oreal. vinster och förluster värdepapper		0,5	-14,5	26,1	-11,1
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Underliggande resultat	15,1	46,4	57,2	46,3	-22,8
Kommunen + bolagen					
Resultat	20,8	64,1	91,7	28,5	-1,3
Korr från kommunen	-0,6	-0,8	-17,2	21,0	-11,9
Underliggande resultat	20,2	63,3	74,5	49,5	-13,2

Jämförelsestörande poster är kostnader eller intäkter som enligt ett strikt regelverk (rekommendationer från Rådet från kommunal redovisning ska användas vid bedömningen) kan sägas vara av tydlig engångskaraktär och inte tillhöra den egentliga driften av verksamheten. Någon jämförelsestörande post har inte identifierats

för den aktuella redovisningsperioden. Däremot har reavinster vid försäljning av värdepapper samt värdering av kommunens värdepapper till marknadsmässigt värde under året fört med sig att totalt 11,9 Mnkr behöver justeras för att komma fram till underliggande resultat.



INVESTERINGAR

Investeringsvolymen uppgår till 27,6 Mnkr årets åtta första månader 2023. Budgeten för året är på 131,4 Mnkr, inklusive det tilläggsanslag Kommunstyrelsen beslutade i april 2023 utifrån över- och underskottshanteringen 2022. Inga större investeringsprojekt har slutförts under perioden. Några projekt pågår och avslutas under hösten.

Kommunstyrelsen har en total investeringsbudget på 31 667 tkr för 2023 där 26 414 tkr avser fastigheter. Efter augusti månad har 8 018 tkr förbrukats totalt varav 5 586

tkr avser fastighetsdelen.

Renoveringen av utemiljön vid Tingvalla kommer redovisa ett underskott om 2 mnkr. Va-anläggningen på Lurö beräknas visa ett underskott om 1,5 mnkr. Projekteringen gällande Medis kök beräknas kosta 0,9 mnkr i år men ingen budget finns avsatt. Projektet kring äldreboendet Svanen i Svanskog är offerten på 3,3 mnkr och budget 2 mnkr. Underskottet kommer kvittas mot motsvarande överskott som sparas på Lokalkuggen.



Övriga investeringar har en budget om 5,3 mnkr, prognostiserat för 2023 är 4,4 mnkr vilket ger en positiv avvikelse på 0,9 mnkr. Samtliga underskott kvittas mot överskott på andra projekt. Totalt prognostiseras en positiv avvikelse på 2,6 mnkr mot budget.

Den med Åmål 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 har en sammanlagd investeringsbudget för Säffledelen på 85,6 Mnkr där 42,7 Mnkr avser den skattefinansierade verksamheten och 42,9 Mnkr avser den avgiftsfinansierade verksamheten. Investeringar för 18,3 Mnkr har genomförts under januari till augusti. Prognosen för helåret visar att det kommer att finnas

kvar 26,4 Mnkr vid årets slut för den skattefinansierade verksamheten och 26,3 Mnkr för den avgiftsfinansierade verksamheten.

Barn- och utbildningsnämndens investeringsbudget uppgår till 7,3 Mnkr, där inventarier till Herrgårdsgymnasiets Fordon-, transport-, bygg- och anläggningsprogram står för 3 Mnkr. Sista augusti hade 0,8 Mnkr förbrukats för diverse inventarier. Prognosen är att 5,0 Mnkr kommer att förbrukas under året av hela förvaltningen.

Kulturnämnden har en investeringsbudget på 4,7 Mnkr år 2023 där ny biblioteksbusst står för 4 500 tkr. Vid årets utgång beräknas hela budgeten ha förbrukats.

Investeringar per nämnd (tkr)				
	Redovisning		Budget	Prognos avvikelse
	202-08-31	2023-08-31	2023	2023
Kommunstyrelsen	7697	8018	31 667	2556
Barn- och utbildningsnämnden	1373	840	7301	2316
Miljö- och byggnadsnämnden	0	0	180	180
Socialnämnden	66	339	1835	59
Kulturnämnden	0	40	4744	0
Teknik- och fritidsnämnden skatt	6390	8177	42 713	26 379
Teknik- och fritidsnämnden avgift	17 665	10 166	42 948	20 266
Summa	33 190	27 580	131 388	51 756

Stora investeringsprojekt 1 Mnkr eller mer (tkr)				
Nämnd/projekt	Redovisning	Budget	Prognos avvikelse	
	2023-08-31	2023	2023	
Kommunstyrelsen				
Data, KS förfogande	756	1800	0	
Nytt ekonomisystem	514	1130	616	
Lokalkuggen (smärre investeringar)	48	3560	2061	
Äldreboende Svanskog	0	1964	-1336	
Utemiljö förskolor, först	0	2896	2000	
Reinvest fastig K3	1237	4083	-2000	Årlig investering
Markinköp	0	1000	1000	
Tingvalla utemiljö	2137	4083	-2000	
Lurö VA-anläggning	1807	476	-1500	
Barn- och utbildningsnämnden				
Inventarier grundskola	190	1475	475	
Inv ford transp bygg anl	355	2500	0	
Kulturnämnden				
Bokbuss	40	4 500	0	
Socialnämnden				
Inventarier	339	1835	59	

Tabellen fortsätter på nästa sida

Teknik- och fritidsnämnden				
<i>Skattekollektivet</i>				
Beläggningsarbeten	2293	2497	0	Årlig investering
Fordon maskininv Gata	0	2386	1595	
Inventarier ny simhall	283	3035	2000	
Utbyte sarg	0	1680	0	
Infartsväg Säterivägen (fiskeodling)	0	1424	1424	
Gatuombyggnad VA-ledningsarbeten	0	1000	700	
Utbyggnad av GC-vägar	816	1800	0	
Sopmaskin Beam	3595	2000	-1595	
Norra Kronv gata och VA	0	3600	3000	
Rotvägen	0	4500	4500	
Fräddrottsanläggning Tegnér	11	7686	7675	
Lekplatsutrustning	0	1148	1148	
Uppdrag enligt lista i FÖP för Säffle stad	143	2714	2000	
Utegyms	868	1700	832	
<i>Avgiftskollektiven</i>				
<i>Vatten och avlopp</i>				
Omläggning duplicering va-ledningar	3307	6000	0	Årlig investering
Renovering bassäng avdel vaver	2400	9482	2700	
VA Kronvägen	0	2400	2000	
Ren bassänger Nysäter ARV	153	1942	1942	
Renovering VA-lab	0	1500	1500	
Svaneholm vattenverk	1773	2000	0	
Uppgradering värme- och ventilation Säffle vattenverk	0	1000	0	
Renovering rännor slutsedimentering Säffle ARV	92	1500	1408	
Rotvägen	0	3000	3000	
<i>Östby</i>				
Hjullastare ÅVC	0	2500	2500	
Hjullastare grovhantering	0	2500	2500	
Omst Insam.sys.matafall	676	4842	2800	
	23 863	113 315	46 004	

Investeringarvolym januari - augusti					
31/8 resp år	2019	2020	2021	2022	2023
Investeringar (Mnkr.)	109	30	43,6	33,2	27,6
Invest/avskrivn (procent)	419	109	153	114,9	89,9
Periodens resultat + avskrivn (Mnkr)	41,7	79,6	113,5	24,4	20,3
Periodens resultat + avskrivn i förhållande till årets netto-invest	38,3	266	260,3	73,5	73,8

Investeringarvolymen uppgår till 27,6 Mnkr årets åtta första månader 2023. Budgeten för året är på 131,4 Mnkr, inklusive det tilläggsanslag Kommunstyrelsen

beslutade i april 2023 utifrån över- och underskottshanteringen 2022. Vid årets utgång beräknas 51,8 Mnkr av investeringsbudgeten kvarstå.



**SÄFFLE
KOMMUN**