



Surahammars
kommun

Delårsrapport och prognos

2018-07-31

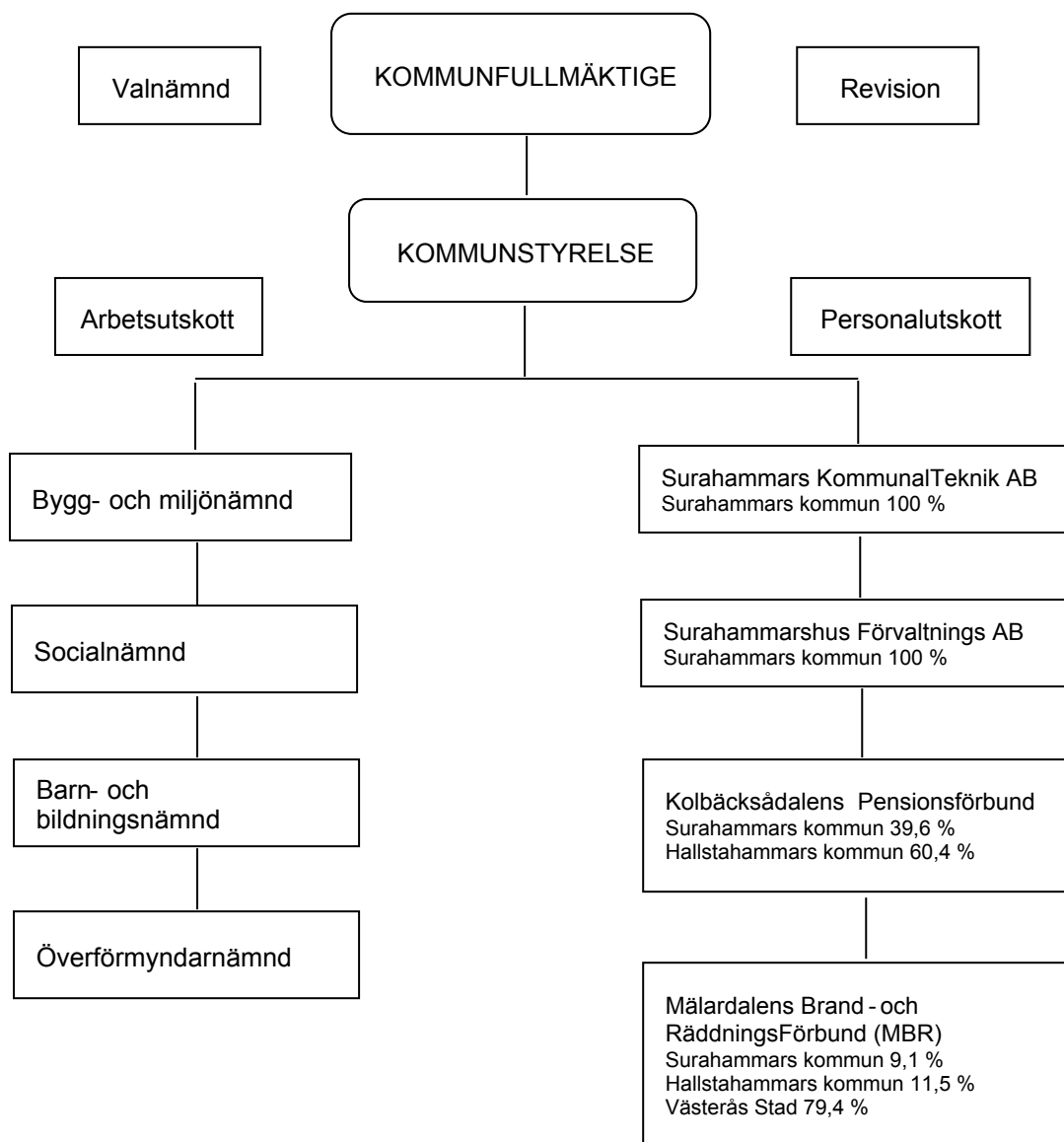
Surahammars kommun



Innehållsförteckning

Organisation	3
Sammanfattning	4
Koncernen	5
Viktiga händelser	6
Förvaltningsberättelse.....	8
Omvärldsanalys	8
Samhällsutveckling	8
Kommunernas ekonomi	8
Befolkning.....	9
Arbetsmarknaden.....	10
Mål, finansiell analys	12
God ekonomisk hushållning	12
Resultat	12
Risk och kontroll	14
Låneskuld.....	14
Likviditet	14
Kapacitet.....	14
Soliditet	14
Borgensåtaganden	15
Balanskravsavstämning	15
Uppfyllt balanskrav även i år	15
Resultatutjämningsreserv	16
Pensionsförpliktelser	16
Finansiella mål.....	17
Avstämning finansiella mål.....	18
Driftsredovisning	19
Investeringsredovisning	20
Personalekonomisk redovisning.....	21
Verksamhetsredovisning Styrelse- och nämnder	22
Finansiella Rapportier	27
Resultaträkning (TKR)	27
Balansräkning (TKR).....	28
Kassaflödesanalys.....	29
Redovisningsprinciper	31

Organisation



MANDATFÖRDELNING

Kommunfullmäktige är Surahammars kommuns högsta beslutande organ, Surahammars egen "riksdag". Kommunfullmäktige fastställer mål och riktlinjer för kommunens verksamhet. De ärenden fullmäktige beslutar om har oftast behandlats i nämnder och styrelser. De 39 ledamöterna utses efter allmänna val som genomförs samtidigt som riksdags- och landstingsvalen.

Parti	Mandat
Socialdemokraterna (S)	15
Centerpartiet	5
Moderaterna (M)	5
Sverigedemokraterna (SD)	5
Vänsterpartiet (V)	4
Folkpartiet (FP)	2
Miljöpartiet (MP)	2
Kristdemokraterna (KD)	1
Totalt	39

Sammanfattning

Delårsresultatet per 31 juli 2018 visar ett överskott med 7,9 mkr (10,0 mkr per 31 juli 2017). Med detta resultat uppnår kommunen överskottsmålet på 2%.

Det prognostiserade resultatet för 2018 är 8,5 mkr, vilket är en försämring jämfört med budget med 2,8 mkr.

Kommunens skatteintäkter beräknas bli 8,6 mkr lägre än i budgeten och de generella bidragen beräknas bli 9,1 mkr högre.

De finansiella intäkterna prognostiseras bli 2,6 mkr bättre än budgeterat och anledningen är att avsättning för Citybanan har återförts.

Styrelser och nämnder prognostiserade resultat överstiger det budgeterade med 9,6 mkr. Främsta orsakerna är ökade personalkostnader och uteblivna statsbidrag inom barn- och bildningsområdet. Främsta orsakerna till det beräknade underskottet gällande individ- och familjeomsorgen är ökade kostnader för både stödboende och till personer som har försörjningsstöd i kommunen.

UTVECKLING I KORTHET

	2013	2014	2015	2016	2017	2018-07
Allmänt						
Invånare 31 december	9 834	9 918	9 985	10 059	10 037	9 998
Kommunal skattesats, %	22,31	22,31	22,31	22,31	22,31	22,31
Personal						
Personalkostnader	322,3	337,5	350,8	373,5	400,4	238,784
Resultat						
Årets resultat	20,0	18,9	34,0	46,0	28,6	7,9
Verksamhetens netto- kostnader/skatteintäkter	93,7%	94,7%	92,4%	91,2%	94,3%	98,1%
Driftsredovisning						
Nettokostnader inkl. finansnetto	-456,1	-468,3	-479,9	-501,7	-535,6	-326,4
Investeringar						
Nettoinvesteringar	13,5	10,0	23,2	24,1	22,15	12,7
Skulder						
Låneskuld till kreditinstitut	297,5	290,8	290,4	285,7	282,5	280,7
Borgensåtagande	331,3	290,4	290,4	296,9	286,4	287,8
Soliditet	14,3%	17,5%	21,9%	28,2%	31,40%	32,2%
Soliditet inkl pensionsskuld	-37,3%	-30,9%	-20,9%	-10,3%	-4,20%	-2,6%

Koncernen

Surahammars Kommunalteknik AB

Surahammars Kommunalteknik AB är ett helägt bolag med uppgift att producera och distribuera vatten, renar avloppsvatten samt ansvarar för avfallskvarnar.

Surahammarshus Förvaltning AB

Surahammarshus Förvaltnings AB är ett helägt bolag till kommunen. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Surahammars kommun förvärva, äga, förvalta fastigheter och tomträtter. Bolagets verksamhet omfattar även uppförande av bostäder.

Samägda och samverkande bolag och organisationer

Kolbäcksådalens pensionsförbund

Kolbäcksådalens pensionsförbund bildades gemensamt av Hallstahammars kommun och Surahammars kommun 121101. Kolbäcksådalens pensionsförbund är den förbundets medlemmarna gemensamma organisationen som ska förvalta den pensionsskuld som uppstått i det tidigare förbundets medlemmarna gemensamma Kolbäcksådalens gymnasieförbund.

Förbundets verksamhet ska, i den mån den inte täcks på annat sätt, finansieras genom bidrag från förbundets medlemmarna. Kostnaden fördelas enligt principen 60/40 mellan Hallstahammars kommun och Surahammars kommun.

Mälardalens Brand- och Räddningsförbund (MBR)

Mälardalens Brand- och räddningsförbund ska utgöra en gemensam organisation för den verksamhet som enligt Lagen (2003:778) om skydd mot olyckor annars åvilar var och en av förbundsmedlemmarna. Förbundet består av Västerås-, Hallstahammars- och Surahammars kommun.

Viktiga händelser

- **Invigning av naturområdet Spången i Ramnäs**

Surahammars Kommun, har med stöd av Länsstyrelsen, renoverat Spången i Ramnäs under våren med invigning 21:a juli. Spången är en bro som byggdes i slutet av 1700-talet och är mycket uppskattad av många. Den 170 meter långa träkonstruktionen har nu förstärkts. Projektets genomförande var viktigt för att så många som möjligt ska kunna ta del av den natur- och kulturhistoria som finns i Forsenområdet i Ramnäs.

- **Planering och projektering av nya äldreboenden i kommunen**

Planering av ett äldreboende i Virsbo har påbörjats samtidigt som projekteringen gällande nya boendet i Surahammar är i slutfasen.

- **Renovering av Ekängsbadet**

Renoveringen av kommunens badhus pågår och beräknas pågå till slutet av september.

- **Bäst i länet gällande behöriga lärare**

Enligt ny statistik från Skolverket är andelen behöriga lärare i Surahammars kommun 79% för läsåret 2017/2018, vilket är en ökning med 3% från förra läsåret. Det placerar kommunen på en förstaplats i länet och högt över snittet i hela landet.

- **Företagen i Surahammars kommun blir allt fler**

Antalet företag i Surahammars kommun slår rekord. Just nu finns det 472 företag registrerade i kommunen. Det är en ökning med 39 procent (sedan 2008). Näringslivsfrågor har prioriterats i kommunen, bland annat finns från år 2014 en tydlig lokal näringslivsstrategi framtagna tillsammans med lokala företagare. Sedan tre år tillbaka driver kommunen även pilotprojektet Attraktivt Företagsklimat, där målet är att Surahammars kommun ska ha en service- och myndighetshandling i toppklass för företagare. Den ska präglas av tillgänglighet, enkelhet, personlighet.

- **Nya politiska mål och viljeinriktning med upphandling**

Kommunfullmäktige beslutade, måndag den 23 april, att anta nya politiska mål och ny viljeinriktning när det gäller upphandlingar.

- Inför varje upphandling ska det övervägas om ett kontrakt kan delas upp i mindre delar för att göra det möjligt att lämna anbud på delar av kontraktet.
- Upphandlingarna bör utformas så att även små och mellanstora företag har möjlighet att lämna anbud.
- Att dialog med potentiella leverantörer innan upphandling ska eftersträvas.
- Anbudsunderlagen ska vara så enkelt och tydligt utformade som det är möjligt.
- Inga onödiga eller orimliga krav ska ställas som kan medföra att anbudsgivare eller leverantör gynnas eller missgynnas.
 - Anbudsunderlagen för direktupphandlingar ska visas på kommunens hemsida.

- [Företagen nöjda med kommunens myndighetsutövning](#)

I maj släppte Sveriges kommuner och Landsting (SKL) sin servicemätning av svenska kommuners myndighetsutövning, Öppna Jämförelser av Företagsklimat 2017. Surahammars kommun placerar sig i toppen på en hedrande 16:e plats.

Företagen i Surahammar upplever skillnad, högst betyg får kommunens livsmedelstillsyn. Vid årsskiftet 2016/17 införde Surahammars kommun den s.k. Rättviksmodellen som bland annat innebär efterhandsdebitering av livsmedelskontrollavgiften. Tidigare gjorde Surahammar som de flesta andra kommuner i Sverige, man förskotts fakturerade för livsmedelskontrollen. Nu betalar företagen i Surahammar när kontrollen är genomförd, vilket är uppskattat.

- [IP Only – Fibernät i kommunen](#)

Byggnationen av fibernätet på landsbygden i Surahammar är beräknad att starta under fjärde kvartalet 2018.

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys

Omvärldsanalysen speglar hur yttre omständigheter kan komma att påverka Surahammars kommun.

Konjunkturutvecklingen med både arbets- och bostadsmarknaden kan påverka och även riksdagsbeslut som berör de kommunala verksamhetsområdena.

Ytterligare faktorer är den allmänna pris- och löneutvecklingen i samhället.

Samhällsutveckling

Den internationella konjunkturen ser allt ljusare ut med större volymer i världshandeln och högre ekonomisk tillväxt. Framtidstron ökar trots många osäkerhetsfaktorer av både politisk och ekonomisk karaktär. BNP i världen beräknas öka med 3,9 procent i år och nästan lika mycket nästa år.

Den ekonomiska utvecklingen i världen har stärkts under de senaste åren. Faktorer som bidragit till tillväxten är ökad industriproduktion, ökade investeringar samt tillväxt i global handel.

Den amerikanska ekonomin har sedan en tid vuxit i god takt. Normaliseringen av den amerikanska penningpolitiken har redan inletts och kommer att förbli expansiv under hela året, vilket bidrar till fortsatt förbättrad konjunkturutveckling. Den amerikanska centralbanken fortsätta strama åt och förväntas höja räntan vid ett flertal tillfällen.

Även inom euroområdet är tillväxten starkare, där en bakomliggande orsak är den mycket expansiva penningpolitiken som varit de senaste åren.

Läget i världen är samtidigt osäkert och det finns flera risker som kan ändra den ekonomiska utvecklingen i den globala ekonomin framöver. Brexitförhandlingarna och EU:s framtida utveckling med eventuellt

olika hastigheter i EU-samarbetet kan skapa spänningar som är svåra att överblicka.

En stor osäkerhet som just nu råder på det utrikespolitiska planet är riskerna för handelskrig mellan USA och ett flertal länder.

Världshandeln kan påverkas negativt och därmed troligen tillväxten i världen.

Sverige har haft många år med stark ekonomisk tillväxt. Den förbättrade internationella utvecklingen kommer även inom den närmaste tiden gynna Sverige som är en liten, exportberoende ekonomi.

Högkonjunkturen i Sverige är stark och inflationen är vid målet på 2 procent.

För att inflationen ska förbli nära målet, bedömer Riksbanken att penningpolitiken även fortsättningsvis måste vara expansiv och har beslutat att behålla reporäntan oförändrad på -0,50 procent. Prognosen för reporäntan att långsamma höjningar inleds mot slutet av året.

Samtidigt är arbetskraftsbristen stor, främst inom offentlig sektor. Bristen på arbetskraft är en faktor som kan begränsa den fortsatta starka ekonomiska tillväxten.

SKL räknar med att skatteintäkterna i kommuner kommer att öka betydligt långsammare de kommande åren. Detta främst till följd av att antalet arbetade timmar inte kommer att fortsätta i samma takt.

Ytterligare faktorer som kommer att påverka Sverige framöver är globalisering och digitalisering. Dessa faktorer har redan förändrat grundförutsättningarna för många ekonomiska variabler.

Kommunernas ekonomi

Under de senaste tio åren har kommunernas sammantagna resultat motsvarat 3 procent av skatter och generella statsbidrag. Endast 2008

understeg resultatet 2 procent. Även i det preliminära bokslutet för 2017 visar kommunerna upp ett bra resultat på 24 miljarder kronor. Resultatet motsvarar 4,4 procent av skatteintäkter och generella bidrag och är klart över tumregeln för god ekonomisk hushållning i sektorn.

Bidragande orsakerna till det goda resultatet är bra utveckling av skatteunderlaget, extra statligt stöd och större reavinster.

Även om resultaten är mycket bra överlag är variationen mellan kommunerna stor och det visar sig att den tidigare starka skatteunderlagsutvecklingen börjar vika och kommer att bli sämre 2019 -2021.

Samtidigt ser Sveriges kommuner och landsting att kommunerna kommer att stå inför stora utmaningar både ekonomiskt och verksamhetsmässigt.

Pensionskostnaderna, gällande avsättning för förmånsbestämda pensioner, kommer att öka främst 2018 och 2020. Investeringsbehoven är stora i kommunerna och där kan ränteläget ha betydelse.

De demografiska förändringarna i befolkningssammansättningen gör att kostnaderna väntas öka snabbare än intäkterna. De största behovsökningarna finns inom förskola, skola samt vård och omsorg. Viktigt att komma ihåg är även att kostnadsutvecklingen påverkas även av höjd ambitionsnivå.

Det kommer att krävas effektiviseringar för att kommunerna ska kunna klara av den förväntade utvecklingen. Samtidigt är det brist på utbildad personal vilket kommer sätta ytterligare press på kommunerna att hitta nya lösningar för att klara välfärden.

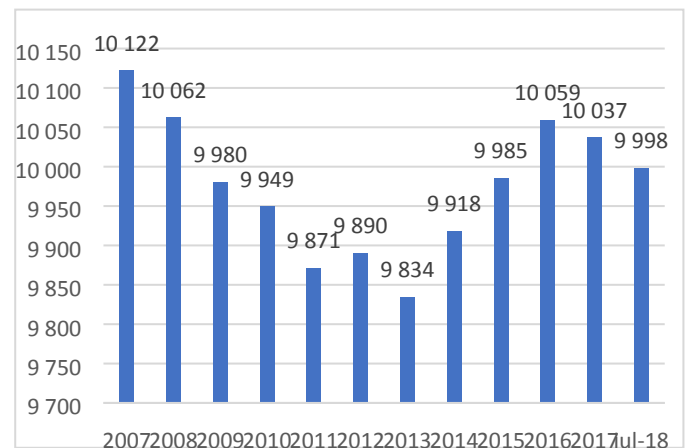
Befolkning

Befolkningsutveckling och dess struktur har stor betydelse för alla kommuner då det är en

av grunderna till om kommunen får eller får lämna bidrag i kostnadsutjämnings.

Målsättningen för Surahammars kommun är att få en jämn befolkningstillväxt där kommunen kan fortsätta att erbjuda bra service till kommuninvånarna.

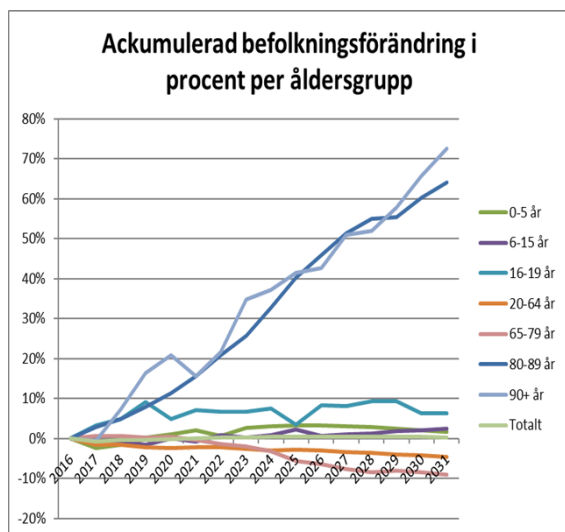
Vid årsskiftet 2017/2018 fanns det 10 037 invånare i kommunen. Enligt befolkningsstatistiken från Statistiska centralbyrån var antalet invånare i kommunen 9 989 per sista juli 2018. Minskningen förklaras av att både födelse- och flyttningsnettot är negativt.



Befolkningsförändringarna och dess åldersfördelning har även betydelse för i vilken verksamhet efterfrågan av den kommunala servicen uppstår.

Befolkningsutveckling och dess struktur har stor betydelse för i vilken verksamhet

efterfrågan av den kommunala servicen uppstår.



Kommunen står inför en stor utmaning för att kunna hantera den demografiska utvecklingen.

Initialt nu några år är det relativt kraftig volymtillväxt i antalet ungdomar 16 – 19 år samt grupperna 80 år och äldre.

Tillväxten av ungdomar kommer att avta från år 2020 och framåt medan grupperna 80 år och äldre har en relativt kraftig tillväxt under hela perioden. Gruppen 90 år och äldre förväntas öka med hela 72 procent jämfört med 2016.

Ihop med detta ställs stora krav på äldreomsorgen och utbyggnad av platser. Samtidigt som antalet personer i arbetsför ålder i kommunen förväntas minska med 5 procent fram till år 2031, vilket påverkar skatteintäkterna negativt.

Arbetsmarknaden

Arbetsförmedlingens prognos visar en fortsatt stark arbetsmarknad. Under 2018 och 2019 förväntas sysselsättningen öka och sysselsättningsgraden vara på över 79 procent år 2019.

Sysselsättningsgraden fortsätter att stiga bland både inrikes och utrikes födda vilket är mycket glädjande. Arbetsgivarna planerar för

fler anställda men det är dock svårt att få tag på personal och utbildad arbetskraft bromsar nyanställningar.

Även om jobbtillväxten fortsätter att vara stark så finns många arbetsökande som har svårt att få fotfäste på arbetsmarknaden och läget är särskilt bekymmersamt för personer med kort utbildning. För att inte fler ska bli långtidsarbetslösa är arbetsgivarstöd som extratjänster och utbyggnaden av utbildningsplatser viktiga.

Den öppna arbetslösheten på riksnivå i juli 2018 låg på 3,8 procent vilket är något lägre än juli 2017.

I slutet av juli månad var även den öppna arbetslösheten i Västmanland, med 3,9%, lägre än vid motsvarande tidpunkt föregående år. Andelen i program har minskat från 4,6 till 4,3 procent.

Surahammars öppna arbetslöshet har under motsvarande period minskat från 3,0 till 2,6 procent vilket är betydligt lägre än både riket och Västmanland.

Surahammars ungdomsarbetslöshet fortsätter att minska och låg på 4,7 procent jämfört med 6,0 i juli förra året och hamnar på en nivå som är mindre än i Västmanland men något över riket.

Även andelen ungdomar i program med aktivitetsstöd har minskat i Surahammars kommun från 7,5 till 5,4 procent.

Arbetslösheten för utrikes födda i Surahammar ligger på 5,0 procent vilket är en minskning med 2,7 procent och samtidigt betydligt under både riket och Västmanlands procentsatser. Antalet personer i program har även det minskat och hamnar på 10,0 procent i juli 2018 vilket ska jämföras med 11,6 procent samma tidpunkt föregående år.

Källa: Arbetsförmedlingen

Arbetslösa i procent

Juli 2017

Juli 2018

Surahammar Västmanland Riket

Surahammar Västmanland Riket

Arbetslösa	3,0	4,5	4,0	2,6	3,9	3,8
I program med stöd	4,1	4,6	3,3	3,5	4,3	3,1
Totalt	7,1	9,1	7,3	6,1	8,2	6,9

Ungdomsarbetslöshet i procent (18 – 24 år)

Juli 2017

Juli 2018

Surahammar Västmanland Riket

Surahammar Västmanland Riket

Arbetslösa	6,0	6,0	4,7	4,7	5,0	4,3
I program med stöd	7,5	6,9	5,3	5,4	5,8	4,3
Totalt	13,5	12,9	10,0	10,1	10,8	8,6

Arbetsarbetslöshet i procent, utrikes födda 16-64 år

Juli 2017

Juli 2018

Surahammar Västmanland Riket

Surahammar Västmanland Riket

Arbetslösa	7,7	13,8	11,9	5,0	10,2	10,5
I program med stöd	11,6	13	9,9	10,0	13,4	9,5
Totalt	19,3	26,8	21,8	15,0	23,60	20,0

Mål, finansiell analys

Styrmodell

Surahammars kommun har redan för några år sedan tagit beslut om en annorlunda organisation. I stället för traditionella rutor hierarkiskt uppbyggda, har tanken istället varit en lärande organisation. En organisation som ständigt lever och utvecklas och där gruppdynamiken sätts i fokus. Denna tanke har inte riktigt implementerats i hela organisationen men i och med de ledar- och medarbetardokument som antagits tydliggörs grundtanken än mer. Under 2004 har ledar- och medarbetardokument antagits som tydliggör detta. Ett viktigt avsnitt är vilken människosyn kommunen ska ha på medarbetarna.

”I Surahammars kommun utgår den politiska ledningen från att medarbetarna vill utvecklas och sträva mot gemensamma mål. Ledningen utgår också från att medarbetarna är kreativa, ansvarsfulla och att de vill skapa största möjliga kvalitet för medborgarna.

Medarbetarna ses inte enbart som utförare av kommunala tjänster utan även som en kreativ resurs för kommunens utveckling.

I Surahammars kommun är dialogen den viktigaste formen för styrning. Dialogen definieras som ett samtal mellan likställda parter som möts för att lyssna och lära av varandra.”

Kommunens styrmodell skiljer sig från det traditionella ”mål först – plan sedan” synsättet. Tanken är i stället att mål och visioner ska växa fram i ständig dialog mellan politik och verksamhet för att på det sättet väva samman politiska mål och

Resultat

Surahammars kommun redovisar för perioden ett positivt resultat med 7,9 mkr. I samband med delårsbokslutet förra året

visioner med verksamhetens kunskap och visioner.

God ekonomisk hushållning

Ekonomisk hushållning kan ses i två dimensioner; att hushålla i tiden och över tiden vilket leder till krav på långsiktig planering. Det vill säga väga ekonomi mot verksamhet på kort sikt, samt att väga verksamhetens behov nu mot behoven på längre sikt. Förbrukas det mer pengar än som kommer in ett år innebär det att det blir kommande år, eller kommande generationer som måste betala för denna överkonsumtion.

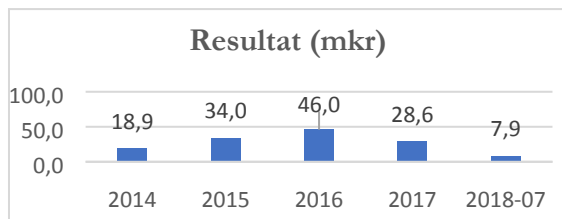
För att leva upp till god ekonomisk hushållning bör nettokostnaderna i kommunen (dvs. kostnaderna efter avdrag för intäkter från taxor och avgifter) inte öka i snabbare takt än skatteintäkterna.

Enligt kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Det ska upprättas mål och riktlinjer som är av betydelse och som omfattar både ekonomi och verksamhet.

Kommunens ekonomi är utsatt för olika typer av finansiella risker. Flera av dessa kan reduceras via en genomtänkt finanspolicy och en aktiv omvärldsbevakning. Vikande skatteunderlag och förändringar i skatteutjämningsystemet är exempel på händelser som drastiskt kan förändra kommunens finansiella ställning.

Bedömningen baserad på resultatet per sista juli är att Surahammars kommun uppvisar god ekonomisk hushållning.

uppgick periodens resultat till 10,0 mkr
Under perioden januari till juli 2018 finns inga jämförelsestörande poster i resultatet.



Resultatet för hela koncernen uppgår till 8,7 miljoner kronor.

Finansnettot består av finansiella intäkter, som t ex ränteintäkter och borgensavgifter, samt finansiella kostnader bestående av räntekostnader på kommunens upptagna lån och pensionsskuld. I delårsbokslutet uppvisar de finansiella kostnaderna att understiga de beräknade samtidigt som de finansiella intäkterna är högre. Anledningarna är det fortsatta gynnsamma ränteläget för kommunen och att även ett generellt riktat statsbidrag räknas in här. Prognosen för helåret är densamma och baseras på dessa faktorer.

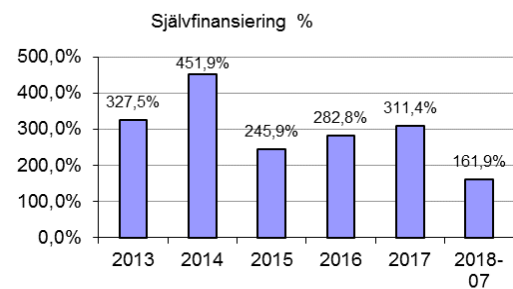
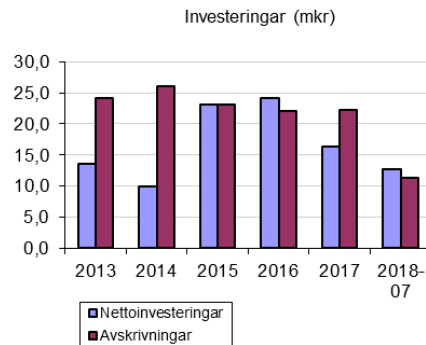
Investeringar och självfinansieringsgrad

Kommunfullmäktige fastslog investeringsbudgeten för år 2018 till 30,6 mkr vilket är högre än år 2017. Till och med juli har 12,7 mkr investerats.

Avskrivningarna uppgår första halvåret till 11,0 mkr, samma period förra året uppgick avskrivningarna till 12,3 mkr. Helårsprognosen för avskrivningar beräknas till 23,4 mkr.

Enligt fullmäktiges andra finansiella mål ska kommunens investeringar vara självfinansierade.

Självfinansieringsgraden visar hur stor del av investeringarna som kan finansieras med internt tillförda medel, det vill säga summan av avskrivningar och resultat.



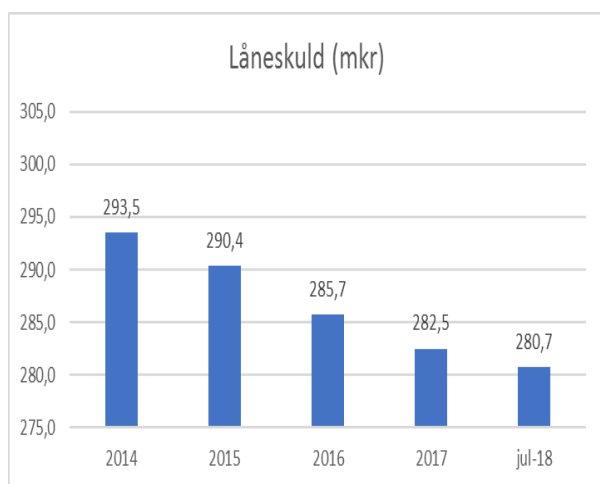
En självfinansieringsgrad på 100 % eller mer innebär att inga lån behövs för investeringarna.

Risk och kontroll

Låneskuld

Inför 2018 fattade fullmäktige beslut om att ingen nyupplåning skulle göras under året. Detta är uppfyllt och kommunens låneskuld till kreditinstitut uppgick den 31 juli 2018 till 280,7 mkr. Under året har löpande amorteringar gjorts med 1,9 mkr.

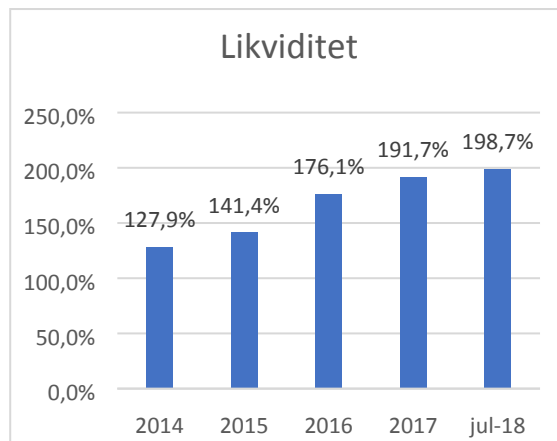
Kommuninvest är den största långgivaren med 267,6 mkr, ca 95 %, av låneskulden.



Det är viktigt att kommunen har en bra balans mellan fasta och rörliga lån för att minimera risk och för Surahammars del löper 85 mkr (30,3 %) med rörlig ränta och 195,7 mkr med fast ränta. Den genomsnittliga räntan på lånen har varit minus 0,34 procent under årets sju första månader.

Likviditet

Likviditeten visar kommunens betalningsförmåga på kort sikt. Kommunens likviditet ligger i stort sett på samma nivå som vid årsskiftet och uppgick till 190,1 mkr per 2018-07-31. Under årets första sju månader har kommunen haft en mycket god likviditet. Likviditeten visar på betalningsredskap på kort sikt och sammantaget bedöms den vara god för kommunen. I mars görs utbetalning av intjänade pensioner till pensionsförvaltaren.



Medfinansieringsprojekt

Ett åtagande är medfinansieringen av Citybanan med 12 865 tkr i 2008 års prisnivå. I balansräkningen finns en avsättning på motsvarande belopp. Projektet redovisas som "Bidrag till infrastruktur" i balansräkningen och resultaträkningen påverkas genom en upplösning under 25 år med början 2013. Likvidmässigt har utbetalningar gjorts under perioden 2013 – 2017.

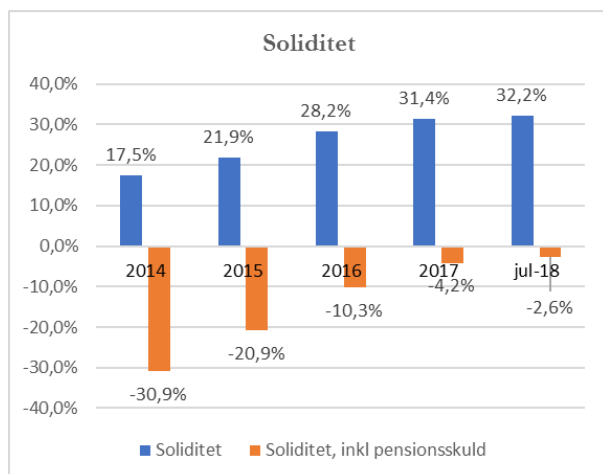
Kapacitet

Soliditet

Soliditeten, som är ett mått på kommunens långsiktiga ekonomiska styrka har förbättrats under senare åren.

Anledningen är de positiva resultaten som Surahammars kommun uppvisat. Ju högre soliditeten är desto mindre är kommunens låneskuldsandel.

Trots att soliditeten stadigt förbättrats ligger Surahammars kommun under riksnittet för soliditet för kommuner i liknande storlek. Inkluderas ansvarsförbindelsen för pensionsskulden blir utfallet negativt, 2,6 %.



Borgensåtaganden

När en kommun ska bedömas ur ett riskperspektiv är det viktigt att se vilka borgensåtaganden som finns.

Surahammars kommuns samlade borgensansvar uppgick till 287,8 mkr per sista juli, en ökning med 1,4 mkr jämfört med bokslut 2017.

Ökningen av borgensåtagandena avser Surahammars andel av Västra Mälardalens kommunalförbund, där även Köping, Arboga och Kungsör är medlemmar.

Surahammars kommun har även sedan en längre tid tillbaka en solidarisk borgen med tre kommuner gällande Strömsholms kanal, där kommunens åtagande är på 1,0 mkr.

Till Surahammars Kommunal Teknik AB finns en generell säkerhet på 41,8 mkr som ej var utnyttjad vid årsskiftet.

Surahammars kommun är medlem i Kommuninvest och har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sveriges samtliga förpliktelser. Särskilt regressavtal finns som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlems-kommunerna. Kommunens andel av dessa skulder är 0,129%

Kommunen har inte gjort några borgensförluster årets första sju månader.

Balanskravsavstämning

Kommunallagen anger att kommunens ekonomi ska planeras och styras så att ett resultat i balans uppnås där intäkterna ska överstiga kostnaderna i både budget och utfall. Realisationsvinster har räknats bort.

Ett positivt resultat krävs för att säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för reinvesteringar. Om intäkterna är lägre än kostnaderna något år ska detta återställas inom de närmaste tre åren.

Lagen medger att avvikelse från denna regel får ske om kommunen kan åberopa synnerliga skäl och kommunen slipper då återställningen. Under vissa villkor är det möjligt att reservera till, eller disponera medel från en Resultatutjämningsreserv (RUR).

Kommunen ska upprätta en balanskravsutredning vid varje bokslut där huvudprincipen är att realisationsvinster inte ska räknas in bland intäkterna.

Uppfyllt balanskrav även i år

Surahammars kommun har uppfyllt balanskravet sedan det infördes år 2000 och har därmed inga negativa balanskravsresultat att reglera från tidigare år. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 7,5 mkr.

Balanskravsutredning (mkr)

Årets resultat enligt resultaträkningen	+	7,9
Reducering av samtliga realisationsvinster		-0,4
Vissa realisationsvinster enl undantagsmöjligheten		
Vissa realisationsförluster enl undantagsmöjligheten		
Orealiserade förluster i värdepapper		
Årets balanskravsresultat	+	7,5
Balanskravsunderskott från tidigare år		
Summa	+	7,5
Balanskravsresultat att reglera		0

Resultatutjämningsreserv

Från och med den 1 januari 2013 finns det i kommunallagen en möjlighet att under angivna förutsättningar reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv (RUR). Syftet med RUR är att kunna bygga upp en reserv under goda tider för att senare, under vissa omständigheter, kunna utnyttja denna när skatteunderlagsutvecklingen är svag. På så sätt skapas större stabilitet för verksamheterna.

Då det är frivilligt att tillämpa RUR finns det ett stort lokalt utrymme hur hanteringen ska utformas, men det ska framgå i riktlinjerna för god hushållning och fullmäktige ska besluta om hur reserven ska hanteras.

Fullmäktige har inte beslutat i sina riktlinjer om reservering till resultatutjämningsreserv för år 2017.

Pensionsförpliktelser

Kommunens skuld till arbetstagare och pensionstagare redovisas enligt den kommunala redovisningslagen. Modellen kallas för bland-modellen, vilket innebär att

pension som intjänats före 1998 tas upp som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Pensioner intjänade efter 1998 redovisas som skuld i balansräkningen.

Eftersom utbetalningar sker långt fram i tiden ska skulden nuvärdesberäknas. En nuvärdesberäknad skuld blir högre ju lägre räntan är och vice versa.

I kommunens finansiella mål och riktlinjer finns som mål att utbetalningarna för denna skuld ska säkerställas, när ekonomin så tillåter, genom att avsätta pengar (placeringar) eller lösa in delar av ålderskollektivet (partiell inlösen) för att minska utbetalningarna framöver.

Ansvarsförbindelsen för pensioner minskar med 2,4 mkr under årets sju första månader jämfört med 20171231.

Antal personer med särskilda pensionsavtal uppgår till en.

Finansiella mål

Under år 2001 antog Surahammars kommun dels en ekonomistyrningsplan, dels mål och riktlinjer för kommunens ekonomiska hållbarhet. Dessa mål och riktlinjer ska omarbetas.

Målen och riktlinjerna är utformade så att de dels ska visa åt vilket håll kommunen är på väg och dels situationen vid ett speciellt tillfälle. De övergripande finansiella målen kan sammanfattas och rangordnas enligt nedan:

1. Den löpande verksamheten ska visa ett positivt resultat
2. Nyinvesteringar ska finansieras fullt ut med skattemedel
3. Säkerställande av pensionsskuldutbetalningen ska ske
4. Återbetalning av låneskulden

Punkt 3 är ännu ej aktuell eftersom tillförda medel saknas i tillräcklig utsträckning för att göra eventuella placeringar.

Mål 1 - Den löpande verksamheten ska visa ett positivt resultat	Mål	Utfall 2017	Utfall 2018-07	Utfall 2017-07
Resultatutveckling (tkr)	Positiv	28 626	7 862	10 026
Nettoresultatandel av skatteintäkter	>2%	5,1%	2,3%	3,10%
Nettokostnadsandel totalt exkl. finans	96%	94,3%	98,1%	96,40%
Nettokostnadsandel totalt inkl. finans	98%	94,9%	97,7%	96,90%
Soliditet	Positiv	31,4%	32,2%	30,40%

Mål 2 - Nyinvesteringar ska finansieras fullt ut med skattemedel

Självfinansiering årets investeringar	>100%	311,4%	161,9%
Årets nettoinvesteringar / planenliga avskrivningar	100-102%	73,6%	111,8%

Mål 4 - Återbetalning av låneskulden

Amortering ska göras med	50% av årets resultat	9,0%	23,8%
--------------------------	-----------------------	------	-------

Avstämning finansiella mål

Ett vanligt mål för god ekonomisk hushållning är att årets resultat ska motsvara 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultatet per 180731 för Surahammars kommun på 7,9 mkr motsvarar 2,3 %.

Det prognostiserade resultatet för Surahammars kommun på 8,5 mkr motsvarar 1,5% vilket pekar på att målet inte kommer att uppfyllas.

Omvänt innebär resultatmålet på 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag att nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag inte ska överstiga 98%. Dessa mål har uppnåtts under årets sju månader, men prognosen pekar även här på att dessa mål inte kommer att uppnås.

Mål 2 gäller självfinansiering av årets investeringar och målet uppnås efter årets sju första månader och prognosen pekar även på att målet uppnås.

Målet gällande pensionsskuld (nr 3) går inte att redovisa och analysera eftersom ingen placering ännu skett för att försäkra pensionsskuldsåterbetalningen.

Mål 4, amortering har uppfyllts fram till sista juli. Prognosen kommer bara att uppnås om extra amorteringar görs.

måste arbeta med lösningar inom både skola och vård- och omsorg då elevkullarnas storlek är betydande samtidigt som kommunen får en åldrande befolkning.

Den förväntade ekonomiska utvecklingen är att arbeta mot en fortsatt hög likviditet, goda resultat som förbättrar kommunens egna kapital och soliditet. Kommunens låneskuld ska minska genom amorteringar och då likviditeten bedöms vara tillräckligt god ska även extra amorteringar eller pensionslösningar vara aktuellt att genomföra.

Framtiden

Utmaningarna som kommunen har framför sig är flera och ett långsiktigt och strategiskt arbete krävs. Grunden till arbetet baseras på att kunna leverera god service till våra kommuninvånare.

Demografin av kommunens befolkning kommer att ställa stora krav på att anpassa verksamheterna framöver. Kommunen

Driftsredovisning

Kommunens driftsredovisning beskriver hur nämnder och styrelser under året har hanterat de medel man fått för att utföra sina uppdrag och är en viktig del i den finansiella kontrollen. En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att kommunens styrelse och nämnder klarar av att bedriva sin verksamhet inom givna ramar.

Årets budget

I juni 2017 fastställde Kommunfullmäktige driftsramarna för kommunens styrelse och nämnder till 517,2 miljoner kronor för år 2018.

Driftsramarna ska användas till att finansiera den löpande verksamheten, såsom skola, vård och omsorg, och varje nämnd och styrelse får en egen ekonomisk ram till sin verksamhet. Inom de beslutade driftsramarna reserverades 6,7 miljoner kronor under Kommunstyrelsen i en ofördelad post, för att kunna fördelas vid behov under året.

Årets samlade driftsredovisning visar en negativ budgetavvikelse på 9,6 mkr, motsvarande period föregående år var avvikelsen positiv med 2,8 mkr.

Styrelse och nämnder, nettokostnader (mkr)

	Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse
	2018	2018-07		Budget - Prognos
Kommunstyrelsen	180,9	96,1	176,4	4,5
Barn- och bildningsnämnden	154,9	96,2	164,2	-9,3
Socialnämnden	175,0	111,9	180,8	-5,8
Bygg- och miljönämnden	6,4	3,2	5,5	1,0
Summa	517,2	307,4	526,8	-9,6

Varierande budgetföljsamhet bland styrelse och nämnder

Styrelse och nämnderna visar totalt en prognos som avviker negativt med 9,6 mkr.

De negativa avvikelserna återfinns inom nämnderna för kommunens kärnverksamhet, Barn- och bildningsnämnden samt Socialnämnden.

Kommunstyrelsen uppvisar totalt en positiv avvikelse trots att kostnaderna för gymnasieskolan ”skenade iväg” under hösten där en anledning var gymnasiesärskolans betydligt ökade kostnader på grund av fler elever än beräknat.

Inom barn- och bildningsnämnden är det främst ökade personalkostnader som medför att budgetavvikelsen prognostiseras bli negativ.

Främsta orsakerna till Socialnämndens prognos är kostnader för stödboende samt ökade försörjningsstöds kostnader.

En närmare beskrivning av styrelse och varje nämnds resultat kopplat till verksamhet och måluppfyllelse finns att läsa i kapitel Verksamhetsberättelse.

Investeringsredovisning

	Budget projektet totalt	Utfall projektet totalt	Varav utfall 2018	Avvikelse avslutade projekt
Lokalinvesteringar	37 390	31 031	9 290	0
<i>Pågående projekt</i>	<i>37 390</i>	<i>31 031</i>	<i>9 290</i>	
99901 Proj Kommunhuset KF 140414	1 000	688	116	
99203 Ventilation Ångsgården	3 700	3 763	0	
99204 Centralpunkten Ångsgården	2 000	2 036	174	
99231 Kulturfastigheter 2015	1 000	891	0	
99206 Vårdboenden Österängen	6 000	6 138	343	
99207 Södra industriområdet KF 1510	250	570	0	
99210 Österängen omdisponering ytor	150	187	0	
99211 Björnstugan omdisponering ytor	150	0	0	
99212 Centralförrådet undercentral	500	317	0	
99213 Österängen - byte av mattor	400	414	0	
99214 MC museet omläggning tak	1 250	1 231	52	
99215 Ridhuset - dränering hagar	250	235	0	
99216 Förprojektering Nytorpsskolan ROT	350	305	0	
99217 Hantverkshuset fasad	350	853	0	
99604 Ombyggnation av sarskola	70	46	0	
99220 Källbo Äldreomsorg Etapp 1	6 000	5 282	4 115	
99221 Arbetsenheten Nybyggsv. 40	1 945	1 159	690	
99229 Renovering Ekängsbadet	10 000	3 213	2 891	
99230 Brandåtgärder	0	445	442	
99228 Köpmangatan 25 (Järnia)	0	2 824	33	
92800 Dynabacken serviceboendelgh.	2 000	432	432	
97801 Ombyggnation 1 rum till kontor	25	2	2	
Parker, gator & vägar	8 108	5 308	2 511	0
<i>Pågående projekt</i>	<i>8 108</i>	<i>5 308</i>	<i>2 511</i>	
99202 Spången Ramnäs	1 500	2 612	2 511	
99223 Reperation spången i Ramnäs	100	100	0	
99232 Utveckling/Centrum park mm	300	181	0	
99218 Elljusspår sanering belysning	1 000	1 247	0	
99219 Gator o Vägar -16	2 208	30	0	
99224 Gator o Vägar -17	2 500	839	0	
99208 Lekplatser	200	197	0	
99222 Lekplatser, utrustning	300	103	0	
Övriga investeringar	5 743	5 550	910	-8
<i>Avslutade projekt</i>	<i>2 100</i>	<i>2 108</i>	<i>423</i>	<i>0</i>
99607 Bibliotekssystem	300	236	0	64
99606 Skolmöbler klassrum + elevskåp	100	65	0	35
99605 Skol IT 2017	300	232	0	68
99603 Inventarier förskolan 2016	125	149	0	-24
99602 Inventarier Norra området 2016	33	15	0	18
99601 Inventarier Virsboskolan	550	576	0	-26
99233 Fordon LRP961	0	119	0	-119
99227 Traktor	400	423	423	-23
99226 Frysskåp	36	36	0	0
99225 Nedkylningsskåp	256	256	0	0
<i>Pågående projekt</i>	<i>3 643</i>	<i>3 443</i>	<i>487</i>	
99201 Brandlarm Dynabacken	1 400	2 146	0	
99902 IT 2016	943	849	39	
91802 Släpvagn EOZ848	35	35	35	
91800 Digitalisering/IT	200	18	18	
96800 Skol IT 2018	300	105	105	
96801 Inventarier skolan 2018	700	249	249	
97800 Torktumlare	65	41	41	
Totalt	51 241	41 890	12 711	

Personalekonomisk redovisning

Kolumn1	Sjuk tim	Ord tim	Sjuk%
Barn och bildningsförvaltning	16419	348723	4,71%
Bygg och miljöförvaltningen	236	8810	2,68%
Centrala förvaltningen	6540	91911	7,12%
Socialförvaltningen	26679	412046	6,47%
Tekniska förvaltningen	7182	100838	7,12%
Total	57056	962328	5,62%

Sjukfrånvaro - förebyggande och hälsofrämjande arbete

Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaro innebär att all sjukfrånvaro ställs i relation till all arbetad tid, oavsett anställningsform

Uppföljning av sjukfrånvaron pågår kontinuerligt i dialog med cheferna och under årets första sju månader har många olika insatser, både rehabiliterande och förebyggande på grupp- och individnivå, genomförts med positiva resultat.

Kostnaden i form av sjuklön på ca 3,9mkr, exkl sociala avgifter, visar endast en liten del av vad sjukfrånvaro egentligen kostar då den inte tar hänsyn till produktionsbortfall och merkostnader i verksamheten, individens lidande mm.

Kommunen har tjänsten sjuk- och friskanmälan inkl. vård av barn för att förebygga ohälsa och ge medarbetarna tillgång till professionell vårdrådgivning. Denna tjänst tillhandahålls av företagshälsovården Avonova.

Verksamhetsredovisning Styrelse- och nämnder

KOMMUNSTYRELSEN

	Budget 2018	Prognos 2018	Avvikelse budget- prognos	Utfall 2017	Utfall 2018-07	Utfall 2017-07
Centralförvaltning	24 805	22 773	2 032	26 899	12 890	16 112
Politisk verksamhet	3 730	3 730	0	3 162	1 784	1 683
Revision	497	497	0	472	215	59
Köp av verksamhet	59 563	59 563	0	63 249	35 037	37 650
Bidrag	1 189	1 189	0	867	1 407	656
Facklig verksamhet	1 031	1 240	-209	1 265	724	755
Personalvård	2 238	1 327	911	1 383	716	757
Arbetsmarknadsåtgärder	5 311	5 311	0	6 355	4 036	4 088
Fastigheter	28 968	28 968	0	25 865	14 927	15 654
Fastigheter ej bolagen, netto						-3 884
Parker o grönområden	6 519	6 519	0	4 358	2 948	2 759
Gator o vägar	11 649	11 649	0	9 214	6 530	6 333
Central vaktmästarenhet	6 306	6 786	-480	6 758	3 885	3 996
Lokalvård	10 378	10 378	0	9 600	5 541	5 609
Restaurangtjänst	15 154	15 314	-160	16 027	8 946	9 185
Skogsvård	125	125	0	89	22	67
Oförutsett, Ks till förfogande	2 390	0	2 390	219	0	
Bredbandssatsning	1 000	1 000	0		0	
Semesterlöneskuld samtliga					-3 535	
Summa	180 852	176 369	4 484	175 782	96 072	101 481

Kommentarer

Verksamheterna under Kommunstyrelsen prognostiserar totalt ett överskott med 4 484 tkr. Största bidragande orsaken är att posten oförutsett prognostiseras att inte behöva utnyttjas under året. När det gäller personalvård prognostiseras kostnaderna till kommunens leverantör, Avonova, gällande rehabilitering, frisk- och sjukanmälan att minska.

Under Centralförvaltningen har kommunen haft flera vakanta tjänster under årets sju första månader samt att avsatta medel för friskvård prognostiseras att inte utnyttjas fullt ut. Vidare prognostiseras konsultkostnader att vara mindre än budgeterat då projekt har skjutits på framtiden.

Tekniska enheten prognostiserar ett underskott på 640 tkr varav 480 tkr avser Central vaktmästarenhet och resterande 160 tkr Restaurangtjänst.

Centrala vaktmästarenheten prognostiserade underskott kan härledas till kommunens posthantering.

Underskottet inom Restaurangtjänst avser ökade livsmedelskostnader som delvis påverkas av pedagogiska luncher. Vilket ger effekter både på kostnadssidan och intäktssidan.

BARN OCH BILDNINGSNÄMNDEN

	Budget 2018	Prognos 2018	Avvikelse budget- prognos	Utfall 2017	Utfall 2018- 07	Utfall 2017- 07
Förskolan	51 150	55 262	-4 112	49 118	31 741	28 013
Mellersta rektorsomr ÅK F-3	22 453	24 771	-2 318	22 042	14 649	12 620
Mellersta rektorsomr ÅK 4-6	16 985	16 985	0	17 309	9 862	9 818
Södra rektorsområdet	19 619	20 553	-934	18 984	11 906	10 754
Norra rektorsområdet	12 751	14 881	-2 130	15 158	9 641	8 360
Interkommunala ersättningar	11 800	12 181	-381	13 027	6 464	8 029
Skolskjutsar	6 444	6 746	-302	7 442	4 061	4 264
Centralt pedagogiskt	2 729	2 160	569	1 583	1 260	1 692
SVA	1 914	3 050	-1 136	847	1 779	236
Intäkter förskola/fritids	-6 217	-6 355	138	-5 923	-3 687	-3 572
Utvecklare, SYV, Kulturpedagog	1 426	1 282	144	1 854	818	836
Elevvård	4 182	4 182	0	4 249	2 349	2 491
Ekängsbadet	1 526	647	879	1 041	283	636
Biblioteket	5 238	5 415	-177	5 114	3 159	2 930
Fritid	1 301	759	542	1 289	885	729
Föreningsbidrag	1 628	1 678	-50	1 844	1 023	1 059
Summa	154 929	164 197	-9 268	154 978	96 191	88 895

Kommentarer

Barn- och bildningsnämnden prognostiserar ett underskott med 9 268 tkr, där anledningen är ökade personalkostnader, satsning på IT i skolor och förskolor samt uteblivna statsbidrag.

Budget 2018 hade som utgångspunkt att antalet avdelningar skulle minska vid hopslagning av tre små avdelningar till två vid inflyttning till utökat city hösten 2018. Detta blev inte av. Dessa har blivit kvar till en ökad kostnad av 0,6 Mkr.

Vikariekostnader på förskolan har blivit alltför höga. Det har delvis berott på felaktiga lösningar när det gäller ICDP utbildningarna bland annat.

Bäckhammarskolan har haft det besvärligt med extra behov av personal pga av olika elevkonflikter men även en utökning av antalet elever. Obudgeterad personal har varit nödvändig på både Norra och södra rektorsområdet.

Starbäckskolan hade under våren sex ettor. Villkoren för att detta skulle gå var att det rymdes i budget vilket det inte gjord. Till hösten är de fem tvåo

SOCIALNÄMNDEN

	Budget 2018	Prognos 2018	Avvikelse budget- prognos	Utfall 2017	Utfall 2018- 07	Utfall 2017-07
Individ och familjeomsorg	23 744	24 456	-712	22 625	15 803	13 703
Komvux	1 400	1 400	0	2 749	1 889	1 790
Missbruksenheten	4 573	7 803	-3 230	9 052	4 885	5 307
Global	0	0	0	-14 552	1 826	4 164
Psykiatrin	1 514	1 386	128	1 464	817	828
LSS-boende i annan kommun	2 961	2 841	120	3 585	1 811	2 550
Ledsagare, kontakt, stöd via LSS	590	511	79	573	300	378
LSS- personlig assistent	10 226	10 775	-549	10 446	6 875	5 899
LSS-verksamhet exkl. personlig assistent	20 748	20 973	-225	19 835	12 308	11 793
Hemtjänst inkl Dynabacken & Städet	33 800	34 275	-475	34 693	20 436	20 957
Larm	786	1 103	-317	744	643	431
Särskilda boenden inkl Österängen	53 004	56 878	-3 874	51 876	33 528	30 073
Sjukgymnastik/Arbetssterapi/Dagvård	3 905	3 992	-87	3 430	2 331	1 968
Kommunsjuksköterskor	9 759	9 423	336	9 056	5 529	5 490
Färdtjänst	1 654	1 045	609	921	609	411
Gemensamt	6 342	3 955	2 387	5 116	2 340	3 033
Summa	175 006	180 816	-5 810	161 613	111 930	108 775

Kommentarer

Socialnämnden prognostiserar ett underskott med 5 810 tkr, varav 3 694 tkr härrör till Individ- och familjeomsorgsverksamheten och resterande till Äldre- och handikapp.

IFO

Kommunens stödboende för vuxna har inte varit full budgeterat under år 2018. Boendet har haft en beläggning på ca tio personer per dygn vilket skulle ha medfört en kostnad på ca 5 400 tkr på sex månader, om dessa personer hade behövt extern institutionsvård.

När det gäller försörjningsstöd har kostnaderna ökat eftersom en stor andel av Migrationsverkets etableringsersättning har upphört.

En markant ökning av insatser i form av familjebehandling bidrar till det prognostiserade underskottet inom Individ- och familjeomsorgen.

Inom äldreomsorgen har arbetsbelastningen på boendena ökat under året. Detta medför en utökad bemanning och är den främsta orsaken till att verksamheten prognostiserar ett underskott.

Ytterligare en orsak är kostnader för en brandvakt på Städet i Ramnäs under första halvåret. Dessa kostnader har uppkommit på grund av att Mälardalens brand och räddning krävt ombyggnation i form av inbyggnad av trapphusen för att uppfylla nya lagkrav.

En ny person, som behöver personlig assistans, har tillkommit under våren vilket medför att de budgeterade kostnaderna överskrids. Ytterligare avvikelser mot budget kommer att uppstå under hösten då ytterligare en person tillkommer i verksamheten.

Årets verksamhet

Hemtjänsten i Surahammar har påbörjat trygg hemgång under våren.

Inbyggnad av trapphusen för brandceller på Städet har pågått under halvåret. Finska föreningen har haft inplanerade träffar för de finsktalande från Dynabacken men även utifrån.

Särskilda boenden har under årets första månader haft hög belastning vilket medför högre personalkostnader än budgeterat.

Individ-och familjeomsorgen

Stödboendet för vuxna har bidragit till att placeringar av vuxna missbrukare minskat kraftigt. Öppningen av härbärgen har även bidragit till att socialtjänsten under 2018 inte behövt ordna några akuta boendelösningar i form av hotellnätter eller vandrarhem.

En stor utmaning för kommunen är dock att missbruket i Surahammar blir av en

allvarligare art och att missbruk och kriminalitet sprider sig ner i åldrarna.

Under januari 2018 beslutades det att Stödboendet för ensamkommande kommer avvecklas till 1 september 2018. Antalet ensamkommande flyktingungdomar har fortsatt att minska och en stor del av ungdomarna fick under vinter 2017 avslag på sin ansökan om uppehållstillstånd eller blev uppskrivna i ålder.

Vad kommer hända under hösten?

LSS verksamhet: Kommer arbeta med en ny metod från hösten 2018, delaktighetsmodellen. 4 personal ska utbildas, 3 på gruppboendena och 1 på daglig verksamhet (samarbetskommuner som har utbildare i delaktighetsmodellen, Arboga kommun och Sala kommun).

Fortsättning av arbetet med heltid som norm kommer att fortgå.

Planeringen av nya Källbo är i slutfas och beslut om byggnation kommer ske av Kommunfullmäktige under hösten.

Fortsatt förebyggande arbete samt stöd och hjälp.

BYGG- OCH MILJÖNÄMNDEN

	Budget 2018	Prognos 2018	Avvikelse budget- prognos	Utfall 2017	Utfall 2018-07	Utfall 2017- 07
Bygg och Plan	2 878	2 314	564	1 942	1 356	1 182
Vägsamfälligheter	125	108	17	123	91	123
Miljö- och hälsoskydd	1 476	1 193	283	1 072	689	751
Bostadsanpassning	1 939	1 843	96	2 959	1 075	1 243
Summa	6 418	5 458	960	6 094	3 211	3 299

Finansiella Rapporter

Resultaträkning (TKR)

	Kommunen					Koncernen		
	Utfall	Utfall	Budget	Prognos	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
	2017-07	2018-07	2018	2018	2017	2018-07	2017-07	2017
Verksamhetens intäkter	66 427	59 275	77 865	104 115	147 075	94 550	106 635	209 167
Verksamhetens kostnader	-370 104	-375 952	-610 928	-643 690	-656 872	-399 690	-399 793	-703 068
<i>varav pensionsutbetalningar</i>			-14 099					
Jämförelsestörande poster								
Avskrivningar	-12 297	-11 356	-23 400	-23 400	-22 150	-17 583	-14 900	-30 254
Verksamhetens nettokostnad	-315 974	-328 033	-556 464	-562 975	-531 947	-322 723	-308 058	-524 155
Skatteintäkter	260 462	264 224	462 520	453 880	447 443	264 224	260 462	447 443,0
Generella statsbidrag	67 460	70 015	109 934	119 025	116 829	70 015	67 460	116 829,0
Finansiella intäkter	781	3 552	1 000	3 602	1 245	3 491	1 846	2 214,0
Finansiella kostnader	-2 703	-1 896	-5 635	-5 000	-4 944	-6 264	-7 502	-12 737,0
Resultat före extraordinära poster	10 026	7 862	11 355	8 532	28 626	8 743	14 208	29 594
Extraordinära intäkter								
Extraordinära kostnader								
Aktuell skatt								-9
Uppskjuten skatt								
Årets resultat	10 026	7 862	11 355	8 532	28 626	8 743	14 208	29 585

Balansräkning (TKR)

	Kommunen			Koncernen		
	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
	2018-07-31	2017-12-31	2017-07-31	2018-07	2017-12-31	2017-07
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	321 419	321 014	323 594	585 879	589 191	587 017
Maskiner & inventarier	9 293	8 629	7 940	73 458	79 374	82 514
Finansiella anläggningstillgångar	75 691	75 734	75 779	16 783	19 876	22 671
Summa anläggningstillgångar	406 403	405 376	407 313	676 120	688 442	692 202
Bidrag till statlig infrastruktur	9 969	10 269	10 506	9 969	10 269	10 506
Omsättningstillgångar						
Förråd	413	413	418	445	433	607
Fordringar	45 570	38 769	46 703	80 912	61 483	51 688
Kassa och bank	190 138	188 944	139 915	190 138	189 083	165 843
Summa omsättningstillgångar	236 121	228 126	187 037	271 495	250 999	218 138
SUMMA TILLGÅNGAR	652 492	643 771	604 856	957 584	949 710	920 846
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Årets resultat	7 862	28 626	10 026	8 743	29 585	14 208
Resultatutjämningsreserv		0	0			0
Övrigt eget kapital	202 270	173 644	173 644	182 391	148 411	149 040
Summa eget kapital	210 132	202 270	183 670	191 134	177 996	163 248
Avsättningar						
Pensionsavsättning	44 369	39 281	39 753	45 062	40 259	40 766
Andra avsättningar	0	2 083	3 424	0	3 057	3 424
Summa avsättningar	44 369	41 364	43 176	45 062	43 316	44 190
Skulder						
Långfristiga	279 162	281 117	282 650	592 711	595 720	605 287
Kortfristiga	118 829	119 020	95 360	128 676	132 679	108 122
Summa skulder	397 991	400 137	378 010	721 387	728 399	713 409
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	652 492	643 771	604 856	957 584	949 710	920 847
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER						
Ställda panter						
Fastighetsinteckningar	2000	2 000	2 000	2 000		
Ansvarsförbindelser						
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	227 022	229 473	235 148	237 110		
Borgensättaganden	288 217	286 418	290 526	296 879		

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (TKR)			
		Kommunen	
	2018	2017	2016
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	7 862	28 626	46 041
Avskrivningar	11 041	20 993	22 430
Pensioner	4 956	806	401
Reavinster / förluster	-375	-602	-447
Övriga ej likviditetspåverkande poster	2 332	7 135	856
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet:</i>	25 816	56 958	69 280
Ökning(-)/minskning (+) förråd/varulager	0	12	63
Ökning(-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	-6 801	17 725	-21 031
Projektering vårdplatser (proj 43024)	0	0	-22
Vattenskada Tuppen proj 90310 försäkringsärende	0	0	-921
Ökning(-)/minskning (+) kortfristiga skulder	-2 128	-6 861	-9 350
Minskning av avsättning pga avbetalningar		0	0
KASSAFLÖDE FRÅN LÖPANDE VERKSAMHET	16 887	67 835	38 019
INVESTERINGAR			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-12 711	-16 429	-24 058
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	975	875	460
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-2083	-717	-5 000
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGAR	-13 819	-16 271	-28 598
FINANSIERING			
Nyupptagna lån	0	0	0
Erhållna bidrag för investeringar	0	0	0
Amortering av skulder	-1 875	-3 180	-4 695
Ökning(+)/minskning (-) långfristiga fordringar	0	0	0
KASSAFLÖDE FINANSIERING	-1 875	-3 180	-4 695
UTBETALNING BIDRAG T STATLIG INFRASTRUKTUR		-3 977	-138
ÅRETS KASSAFLÖDE	1 194	48 384	4 726
Likvida medel vid årets början	188 944	140 560	135 834
Likvida medel vid årets slut	190 138	188 944	140 560

Surahammars kommun har i oktober 2005 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner som per 2018-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlems-kommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Surahammars kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 418 873 772 784 kronor och totala tillgångar till 413 618 049 861 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 541 416 070 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 534 453 101 kronor.

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning (1997:614) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Periodisering av kostnader och intäkter

Kostnader och intäkter är i huvudsak periodiserade så att de belastar respektive tillgodoräknas rätt år.

Löner och övriga löneförmåner har redovisats enligt kontantprincipen utom vikariekostnaderna för december som belastar december.

Nedskrivning av kundfordringar

Nedskrivning av kundfordringar redovisas i driften på respektive verksamhet. För vissa fordringar har amorteringsplan gjorts och då finns dessa kvar i balansräkningen.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för avskrivningar. Avskrivningar för samtliga anläggningstillgångar påbörjas samma år som objektet har anskaffats. Pågående projekt samt markreserv skrivs inte av.

Avskrivningstiden för olika typer av anläggningstillgångar fastställs med utgångspunkt från Rådets skrift om avskrivningar men med egna bedömningar i vissa fall av tillgångarnas beräknade nyttjandetid. Avskrivningar beräknas enligt metoden linjär avskrivning på historiska anskaffningsvärden. Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen:

Maskiner och inventarier: 3, 5 och 10 år

Fastigheter och anläggningar: 10, 15, 20, 30, 40 och 50 år

Fr.o.m. räkenskapsåret 2012 har erhållna investeringsbidrag bokförts som en förutbetalad intäkt och intäktsförs under anläggningens nyttjandetid (avskrivningstid).

Fr.o.m. räkenskapsåret 2014 tillämpas komponent-avskrivning på nya anläggningstillgångar.

Leasingavtal

Rekommendation nr 13.2 gällande Redovisning av leasingavtal innebär att klassificering ska göras av leasingavtal, antingen som finansiellt eller operationellt. De leasingavtal som finns i Surahammars kommun klassificeras som operationella.

Citybanan

Kommunfullmäktige beslutade under 2009 att medfinansiera Citybanan tillsammans med många andra kommuner och landsting. Medfinansiering redovisas som "Bidrag till infrastruktur" i balansräkningen och resultaträkningen påverkas genom en "upplösning" under 25 år med början 2013. Likvidmässigt kommer utbetalningar att göras under perioden 2013 – 2017.

Pensionsskuld

Pensionsskulden redovisas enligt "blandmodellen". KPA:s beräkningar utgör underlag. Pensionsåtaganden inkl löneskatt före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda är beräknade enligt RIPS17.

Extraordinära intäkter och kostnader

För att hänföras till extraordinära intäkter/kostnader måste kostnaden/intäkten uppgå till ett väsentligt belopp, ej ingå i den ordinarie verksamheten samt vara av engångskaraktär.

reduceras mot det egna kapitalet i de båda bolagen. Med proportionell konsolidering menas att om dotterföretagen ej är ägda till 100 %, så tas endast ägda andelar av räkenskaperna med i koncernredovisningen. Elimineringar har gjorts för interna mellanhavanden mellan kommunen och respektive bolag samt mellan bolagen.

Skatteintäkter

Skatteintäkter redovisas enligt Rådets rekommendationer. Det innebär att den preliminära slutavräkningen periodiseras för innevarande år. Skillnad mellan prognos och det verkliga utfallet bokförs året efter bokslutsåret. Enligt Rådets rekommendationer ska slutavräkningen baseras på Sveriges Kommuner och landstings (SKL) decemberprognos.

Principer för sammanställd redovisning

I koncernbokslutet ingår Surahammars kommun, Surahammars Kommunalteknik AB samt dess helägda dotterbolag Surahammars Energiverk AB och Sura Vision AB och Surahammarshus Förvaltnings AB med dess helägda dotterbolag Ramnäs Fastigheter AB. Även Kolbäcksådalens Pensionsförbund ingår i koncernbokslutet. Mälardalens Brand- och räddningsförbund ingår inte längre i kommunens koncernbokslut.

Samtliga ingående bolag/förbund har kalenderår som räkenskapsår. Slutliga uppgifter ligger till grund för koncernbokslutet.

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att kommunens aktieinnehav i företagen

Innehållsförteckning

Organisation	3
Sammanfattning	4
Koncernen	5
Viktiga händelser	6
Förvaltningsberättelse	8
Omvärldsanalys	8
Samhällsutveckling	8
Kommunernas ekonomi	8
Befolkning	9
Arbetsmarknaden	10
Mål, finansiell analys	12
Styrmodell	12
God ekonomisk hushållning	12
Resultat	12
Investeringar och självfinansieringsgrad ...	13
Risk och kontroll	14
Låneskuld	14
Likviditet	14
Medfinansieringsprojekt	14
Kapacitet	14
Soliditet	14
Borgensåtaganden	15
Balanskravsavstämning	15
Uppfyllt balanskrav även i år	15
Resultatutjämningsreserv	16
Pensionsförpliktelser	16
Finansiella mål	17
Avstämning finansiella mål	18
Driftsredovisning	19
Investeringsredovisning	20
Personalekonomisk redovisning	21
Verksamhetsredovisning Styrelse- och nämnder	22
Finansiella Rapporter	27
Resultaträkning (TKR)	27

Balansräkning (TKR)	28
Kassaflödesanalys	29
Redovisningsprinciper	31