



Söderköpings
kommun

Tertialuppföljning 2 januari-augusti 2017

med helårsprognos för
Söderköpings kommun



Innehållsförteckning

	Sida
Periodresultat	3
Prognos	3
Balanskravsutredning	4
Sammanställd redovisning	4
Omvärld	5
Befolkning	5
Personal	5
Uppföljning av nämndernas uppdrag	6
Kommunstyrelsen	6
Barn- och utbildningsnämnd	9
Socialnämnd	10
Servicenämnd	11
Samhällsbyggnadsnämnd	13
Överförmyndare	14
Uppföljning av prioriterade mål	15
God ekonomisk hushållning	18
Uppföljning nämndernas ekonomi	18
Investeringsuppföljning	21
Ekonomiska rapporter	23
Resultaträkning	23
Balansräkning	24
Kassaflödesanalys	25
Noter	26
Redovisningsprinciper	33

Foto omslag: Åker med höbalar, fotograf: Annica Björklund, Studio PIQTURA, 2013

Tertialuppföljning 2

januari-augusti 2017

Söderköpings kommun

Enligt kommunens styrmodell ges det vid tre tillfällen per verksamhetsår en återkoppling av mål, givna uppdrag, verksamhet och ekonomi för kommun och bolaget. Efter augusti månad görs den andra återkopplingen.

Periodresultat per sista augusti 2017

Efter augusti månad gör kommunen ett bokslut. Intäkter och kostnader som hör till årets första åtta månader sammanställs. Kommunens samlade resultat för perioden januari till augusti 2017 visar ett utfall på 34 miljoner kronor. För motsvarande period 2016 redovisades ett överskott på 29,3 miljoner kronor.

I förhållande till föregående års periodbokslut efter augusti har verksamhetens nettokostnader inklusive avskrivningar ökat med 23,1 miljoner kronor (4,9 procent). Under samma period har skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning ökat med sammanlagt 26 miljoner kronor (5,1 procent). Intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning ökar därmed i högre takt än vad nettokostnaderna gör.

Verksamhetens intäkter har minskat med knappt 6 miljoner kronor (3,2 procent) mellan augusti 2016 och samma period 2017. Bidragen har minskat med nästan 7 miljoner kronor och det beror bland annat på att bidragen från Migrationsverket har blivit lägre till följd av lägre volymer och förändrade ersättningsregler. Störst ökning av intäkterna står taxor och avgifter för. Dessa har ökat med 2,6 miljoner kronor (5,7 procent). Det beror på högre intäkter för vatten- och avloppsverksamheten och ökade rörliga taxor och avgifter inom samhällsbyggnadsnämnden.

Verksamhetens kostnader har ökat med 16,2 miljoner kronor (2,5 procent) mellan augusti 2016 och augusti 2017. Det är framförallt personalkostnaderna som har ökat till följd av löneökningar och fler anställda. Kostnader för pensioner har ökat med 2,6 miljoner (8,8 procent) vilket dels beror på förändringar i prognoserna från KPA men också på grund av saknade debiteringar för pensionspremier för vissa individer som anställdts under åren 2014-2016 (2 miljoner kronor) som regleras under 2017. Köp av verksamhet och tjänster har minskat med 2,8 miljoner kronor (-1,6 procent). Det beror delvis på att minskade volymer inom flyktingverksamheten ger lägre kostnader för HVB-platser. Avskrivningskostnaderna har ökat med 1 miljon kronor (5,3 procent)

I tertialbokslutet påverkas resultat och kortfristiga skulder av att semester- och ferielöneskulden är ca 13 miljoner lägre än vid årsbokslutet vilket försvårar jämförelsen mellan tertialbokslutet och årets prognostiserade resultat. Fler verksamheter beskriver också en förhållandevis dyrare verksamhet under hösten. Utökad bemanning inom delar av socialförvaltningen är ett exempel tillsammans med ökade kostnader för placeringar och att hemtjänstens högre nivå för antal timmar ligger kvar under hösten. Ökade kostnader på helåret för extern friförskola och budgeterade inköp för helåret som ännu inte blivit verkställda är andra saker som förklarar skillnaden mellan utfallet efter åtta månader och helårsprognosen.

Prognos för helåret 2017

Av nämndernas tertialrapporter framgår att de tillsammans förväntas göra ett budgetunderskott på -20,9 miljoner kronor. Servicenämndens skattefinansierade verksamhet, revisionen och överförmyndarnämnden redovisar överskott medan övriga nämnder redovisar underskott mot budget. Finansförvaltningen visar ett prognostiserat underskott på 150 tkr. Sammantaget blir det prognostiserade överskottet för kommunen 5,1 miljoner kronor vilket är 20,9 miljoner kronor sämre än det budgeterade resultatet på 26 miljoner kronor. Prognosen efter april visade ett prognostiserat överskott på 1,3 miljoner kronor. Prognosen efter augusti visar därmed ett förbättrat resultat med 3,8 miljoner kronor jämfört med den tidigare prognosen.

Det är framförallt barn- och utbildningsnämnden samt kommunstyrelsen som har minskat förväntade underskott i den här uppföljningen i jämförelse med uppföljningen efter april månad. Den avgiftsfinansierade verksamheten redovisade ett samlat underskott på 600 tkr efter april. Här har underskottet vänts till ett förväntat överskott.

Den avgiftsfinansierade verksamheten inom servicenämnden visar ett samlat överskott på 200 tkr. Bredbandet visar ett underskott på 700 tkr medan VA och renhållning visar ett överskott på 500 tkr respektive 400 tkr.

Prognosens tillförlitlighet

När prognosen ska tolkas är det viktigt att ha i åtanke att den görs utifrån idag kända faktorer. Det kan således dyka upp nya faktorer senare under året som påverkar prognosen såväl med över- som underskott.

Balanskravsutredning

Balanskravet, som infördes från och med 2012, är ett minimikrav på resultatet och innebär att kommunen varje år ska upprätta sin budget så att intäkterna överstiger kostnaderna. Om ett negativt resultat uppstår i bokslutet ska detta regleras i budgeten senast tre år efter det år då det negativa resultatet uppkom. Balanskravsresultatet för helåret 2017 prognostiseras till 5 miljoner kronor efter att årets realisationsvinster har dragits bort från prognostiserat resultat. Prognostiserat resultat för 2017 pekar på att kommunen kommer att klara balanskravet. Det finns inget underskott från tidigare år att återställa.

Balanskravsutredning	Prognos	Utfall	Utfall
Tkr	2017	2016	2015
Årets resultat	5,1	13,3	9,7
-avgår realisationsvinster	-0,1	-0,2	-1,6
Årets resultat efter balanskravsjustering	5,0	13,1	8,1

Söderköpings kommun har ingen resultatutjämningsreserv.

Sammanställd redovisning

2013 kom Rådet för kommunal redovisning (RKR) ut med en rekommendation om delårsrapporten som förtydligar och beskriver vilka delar som ska vara med i en delårsrapport. Rekommendationen beskriver vilka villkor som ska vara uppfyllda för att kommunen ska upprätta en sammanställd delårsrapport. Balansomslutningen på kommunens helägda dotterföretag Ramunderstaden AB innebär att kommunen ska göra en sammanställd redovisning. Kommunen har inga fler dotterföretag vilket är oförändrat jämfört med tidigare år.

Det sammanställda resultatet för augusti 2017 är 46,9 miljoner kronor vilket är knappt 5 miljoner kronor högre än samma period 2016. Både kommunen och Ramunderstaden AB visar positiva resultat för perioden.

Kommunens företag

Ramunderstadens AB är ett helägt bolag av Söderköpings kommun. Ramunderstaden äger, utvecklar och förvaltar egna fastigheter. Dessutom utvecklar och förvaltar bolaget Söderköpings kommuns fastigheter samt utför lokalvård och bemannar mottagningskök i och till kommunens verksamheter.

Tertialbokslutet per den sista augusti redovisar en vinst före bokslutsdispositioner och skatt på 14,8 miljoner kronor att jämföra med 14,4 miljoner kronor motsvarande period 2016. Skillnaden beror på högre hyresintäkter och mer sålda tjänster.

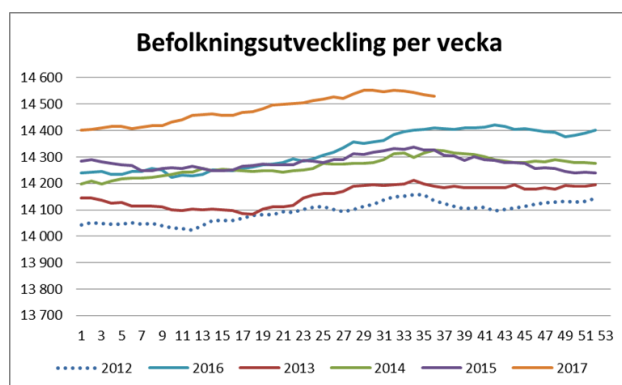
För helåret är prognosen en vinst före bokslutsdispositioner och skatt på 15,8 miljoner kronor att jämföra med en budgeterad vinst på 14,7 miljoner kronor. Högre hyreshöjning samt ökade hyror är en del av förklaringen till att utfallet 31 december 2017 blir högre än budgeterat. Det beror också på ökade intäkter för sålda tjänster.

Omvärld

Sveriges Kommuner och Landsting skriver i sitt cirkulär 17:47 från 28 september, att efter några års stark tillväxt råder högkonjunktur i svensk ekonomi. Det finns tydliga tecken på att det är svårare än normalt för arbetsgivarna att besätta lediga platser. Särskilt svårt inom delar av offentlig sektor. Arbetslösheten uppgår till cirka 6,5 procent, vilket kan tyckas högt i en högkonjunktur, men det döljer den tydliga uppdelningen på arbetsmarknaden som finns. Under andra kvartalet var arbetslösheten bland den inrikes födda befolkningen drygt 4 procent medan den för de utrikes födda var drygt 15 procent. SKL skriver vidare att de bedömer att ekonomin fortsätter att växa det närmaste året. Därefter innebär deras framskrivningsmetod att ekonomi återgår till ett konjunkturellt normalläge under 2019. Det innebär att tillväxttalen blir betydligt lägre efter 2018.

Befolkningsutveckling

Befolkningens storlek och sammansättning är av väsentlig betydelse för kommunens skatteintäkter och storleken på det statliga utjämningsbidraget, eftersom utjämningen sker per invånare i kommunen.



Söderköpings kommun har haft en positiv befolkningsutveckling de första åtta månaderna 2017. Fram till vecka 36 har befolkningen ökat med 127 personer till att vara 14 529.

Personal

Kategori	Utfall augusti 2017	Utfall augusti 2017	Förändring
Sjukfrånvaro i procent av arbetstid	6,2	6,1	+0,1
Sysselsättningsgrad i procent	96,2	94,7	+1,5
Totalt månadsanställda (årsarbetare)	1 064,8	1 034,2	+30,6
Tillsvidareanställda (årsarbetare)	973,3	944,0	+29,3
Fyllnadstid (årsarbetare) 1/12-31/8	2,8	4,7	-1,9
Övertid (årsarbetare) 1/12-31/8	5,4	5,7	-0,3
Timtid (årsarbetare) 1/12-31/8	121,4	124,5	-3,1

Sjukfrånvaron är marginellt högre i augusti 2017 jämfört med augusti 2016. Antalet anställda har ökat med 30,6 mellan augusti 2016 och samma period 2017. Fyllnadstid såväl som övertid och timtid har minskat under samma period.

Uppföljning av nämndernas särskilda uppdrag från kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige har beslutat om en strategiska planen för 2017-2020. Den innehåller förutom nämndernas ramar för drift- och investeringsbudgeten också ett antal uppdrag som nämnderna ska utföra. Totalt har kommunfullmäktige gett nämnderna 27 stycken uppdrag för 2017, där ett antal uppdrag är gemensamma för samtliga nämnder. Uppdragen särredovisas för respektive nämnd. Sammantaget förväntas tre fjärdedelar av uppdragen att genomföras under budgetperioden 2017-2020. Endast några enstaka uppdrag förväntas inte uppnås och det beror på förändrade omständigheter runt uppdragen. Nedan redovisas nämndernas bedömning och kommentarer utifrån följande skala:

Uppdraget bedöms uppfyllt alternativt kommer uppfyllas under budgetperioden 2017-2020
Uppdraget kommer delvis att uppfyllas under budgetperioden 2017-2020
Uppdraget kommer inte att uppfyllas under budgetperioden 2017-2020

Nämnd	Uppdrag	Uppfyllelse	Kommentar
Kommunstyrelse	Projektering av nya förskoleavdelningar, inklusive nya förskolelokaler i Mogata och förberedelse för ytterligare förskolelokaler i Snöveltorp/Luddingsbo		Arbetet med renovering av Skönberga förskola är klar. För närvarande finns det inte behov i Mogata varför det inte prioriteras. I Västra Husby växer behovet och ska påbörjas.
	Slutför renovering av Brobyskolan och Bergaskolan		Kommunstyrelsen har gett uppdrag att genomföra en fördjupad analys av vad det innebär att renovera Brobyskolan och att bygga en ny skola med en parallell som är möjlig att bygga vidare på vid behov. Berga är inte aktuell eftersom man funnit miljöföroreningar i anslutning av skolan.
	Medverka i arbetet med att ta fram en gemensam handlingsplan för att öka den psykiska hälsan hos barn- och ungdomar		Handlingsplanen är framtagen
	Kommunen ska genomföra insatser som leder till förstärkt möjlighet för nyanlända till utbildning och egen försörjning.		Med fokus på utbildning och arbete har samarbete och rutiner stärkts mellan berörda inom tre förvaltningar för att få det bästa resultatet
	Stärka idéburna organisationers arbete med integration och inrätta en frivilligcentral		
	Planeringen för att tillskapa fler boendeplatser (särskilt boende) centralt i Söderköping ska fortsätta, samt två nya LSS-boenden ska vara på plats under budgetperioden.		Nytt LSS-boende är färdigställt under 2017. Ytterligare ett LSS-boende finns med i investeringsplanen för 2019. Vårdboende kommer troligen inte att stå färdigt till 2019.

<p>Omvandling av Stenbrinken till ett generationsboende med hög tillgänglighet och tillgång till vårdpersonal ska påbörjas.</p>		<p>På grund av brist på bostäder för nyanlända, används sedan mars 2017 Stenbrinken som tillfälligt boende för nyanlända. Behovet att använda Stenbrinken för nyanlända gäller även hela 2018 Kan bli aktuellt med annan inriktning än generationsboende.</p>
<p>Kommunstyrelsen ska tillsammans med socialnämnden och Ramunderstaden ta fram ett program för utformningen av framtida äldreboenden</p>		<p>Arbetet har ännu inte startat.</p>
<p>Arbetet med ett tiopunktsprogram för ett förbättrat företagsklimat ska fortsätta</p>		<p>Fortsätter enligt plan. När punkterna är genomförda fylls det på nya områden som ska beaktas.</p>
<p>Söderköpings Stadskärneförening och Söderköpings kommun ska forma ett samarbete kring en etableringssamordnare.</p>		<p>Sedan tidigare finns ett beslut att tillsammans med Stadskärneföreningen forma ett samarbete kring en etableringssamordnare. Det har inte varit genomförbart varför Stadskärneföreningen nu i samförstånd med kommunen väljer att istället använda medlen till att etablera ett Cooperate Coffice.</p>
<p>Vid nybyggnation och renovering av kommunala lokaler ska det finnas tydliga och konkreta miljökrav vid upphandling. En åtgärdsplan ska tas fram för anpassning av kommunala fastigheter som fortfarande drivs med fossila energikällor</p>		<p>Generellt har kommunen högre energikrav än branschstandard. Vid nya LSS-boendet har det förberetts att kunna använda solenergi. Installation kan ske i efterhand. Vid nybyggnation och renovering beaktas och planeras för möjligheter att utnyttja förnyelsebara energikällor. Osäkert om alla äldre fastigheter hinner åtgärdas före 2020.</p>
<p>Alla kommunala verksamheter ska ha en planering för minskad energianvändning. Nya metoder för energieffektivisering ska prövas och spridas.</p>		<p>Pågår kontinuerligt. Är ofta med som en option vid upphandlingar. Detta ska förtydligas i planeringsprocessen.</p>

Underhållet av kommunens fastigheter och anläggningar ska succesivt öka		Processförbättringar skulle ha skett kontinuerligt mellan Ramunderstaden och kommunen men tyvärr är det idag eftersatt. Det beror bland annat på resursbrister inom Ramunderstaden.
Kommunen ska medverka i planeringsprocessen av den nya sträckningen av E22 för att tillgodose de kommunala intressena, samt aktivt bidra till att minska tiden från fastställelse till byggstart.		Arbetet pågår enligt plan. Det finns både en projektledare för E22 samt även andra resurser såsom planarkitekt, exploatör m.m. Styrgrupp finns och kontinuerlig rapportering görs i kommunstyrelsen.
Den fördjupade översiktsplanen för staden ska arbetas fram och antas av fullmäktige 2017.		Pågår, samråd genomfört. Tidplan något förskjuten. Fördjupad översiktsplan förväntas antas under våren 2018.
Fortsatt utveckling av Tyrislöt utifrån den fördjupade visionen genom hamnutredning och en aktiv markpolitik i området		Hamnutredning initierad via särskilt beslut om uppdrag i kommunstyrelsen.
Kompetensutveckling ska ske genom fleråriga kompetensutvecklingsplaner. Genom avtal ska specialistutbildning och olika typer av vidareutbildning möjliggöras.		Kompetensförsörjningsplan kommer att färdigställas under 2017. Söderköping kommer tillsammans med nio andra kommuner i Östergötland söka ESF-medel för kompetensutveckling inom vård och omsorg. Lokalt kollektivavtal med Vårdförbundet gällande specialisttjänstgöring för sjuksköterskor har tecknats.
Strategier för en friskare arbetsplats, tillsammans med en åtgärdsplan, ska tas fram och genomföras under perioden.		Arbetet fortsätter med de strategier som ska leda till god arbetsmiljö och friska anställda. Särskilt projekt för att minska sjukfrånvaron är under genomförande.
Riktlinjer för tillsättning, ersättningsplanering och avslut av chefer tas fram, samt en åtgärdsplan för att ytterligare förbättra chefs- och ledarskapet i kommunens organisation ska genomföras.		Riktlinjer för tillsättning, anställningsvillkor och avslut för kommunchef är klar. Ledarutvecklingsprogram grupp 4 startar hösten 2018. Mentorsutbildning del två planeras. Fortsätta arbetet med att vara en chefsvänlig kommun med rimlig arbetsbelastning, rimligt antal medarbetare m.m.

	Fortsatt arbete med att hitta alternativa ekonomiska lösningar och extern finansiering av investeringar samt se över det kommunala fastighetsinnehavet		Arbete påbörjas under hösten 2017.
--	--	--	------------------------------------

Nämnd	Uppdrag	Uppfyllelse	Kommentar
Barn- och utbildningsnämnd	Barn- och utbildningsnämnden får ett riktat uppdrag att arbeta med att öka lärarens tid med direkt undervisning eller elevnära arbete.		Utöver de satsningar på läspedagoger som gjorts jobbar kulturskolan med elevstärkande arbete samt estetiska lärprocesser i lägstadiet.
	Kunskapsutvecklingen kring nya metoder och pedagogisk utveckling ska fortsätta, särskilt viktiga är satsningar på stöd till elever med neuropsykiatriska funktionshinder samt tidig läsinlärning.		Det pågår planering av en fortsatt fortbildning i neuropsykiatrisk problematik. Under våren har förskolorna utbildats inom området Språkstörning. Hösten 2017 kommer samtliga pedagoger i förskoleklass, fritidshem och skola ingå i det statliga Specialpedagogiska lyftet.
	Förutsättningarna för en mer samlad verksamhet inom förskola och skola ska utredas vidare.		Utredning av den uppkomna lokalbristen i Aspveden och utifrån svårigheterna med Berga-Broby-projektet och vilka alternativ som finns utreds.
	Olika alternativ för att öka elevunderlaget i Sankt Anna skola ska övervägas, genom att bl.a. öka föräldramedverkan och marknadsföringen av skolan.		Ett samarbete med Sankt Annas föräldraförening har etablerats.
	Förutsättningar för hållbart ledarskap ska skapas genom att minska chefsområdena.		Under 2016 anställdes ytterligare förskolechef och rektor.
	En riktad satsning på ökad personaltäthet och minskade barngrupper i förskolan ska genomföras.		Har delvis genomförts men inte till den politiskt uttalade ambitionsnivån.
	Barn- och utbildningsnämnden ska i samverkan med Socialnämnden verka för att alla barn och elever känner ökad trygghet, arbetsro och hälsa.		Barn- och utbildningsförvaltningen har, tillsammans med socialtjänsten och servicenämnden fått i uppdrag att ta fram en Handlingsplan för barn och ungas psykiska hälsa. Planen är framtagen och det pågår aktiviteter i syfte att öka trygghet, arbetsro och hälsa.
	En kompetensutvecklingsplan ska tas fram.		Det finns en plan som revideras och uppdateras löpande.

I samverkan med andra nämnder och idéburna organisationer ska Barn- och utbildningsnämnden verka för att säkerställa en god integration.		Förvaltningschefen har fått i uppdrag att leda arbetet i ledningsgruppen för kommunens folkhälsoarbete. Detta arbete inkluderar integrationsarbete i form av samverkansgrupper och Tillsammansprojektet.
Barn- och utbildningsnämnden ska medverka till att ta fram strategier för en friskare arbetsplats.		Detta sker bland annat genom den kommunövergripande satsningen på bemötande.
Entreprenörskap och entreprenöriellt lärande ska stimuleras. Barn- och utbildningsnämnden ska verka för att ett nära samarbete med det lokala näringslivet utvecklas.		Representanter från näringslivet och skolan har påbörjat ett nära samarbete som resulterat i en plan för studiebesök och näringslivsbesök på Ramunderskolan.

Nämnd	Uppdrag	Uppfyllelse	Kommentar
Socialnämnd	Under mandatperioden påbörjade satsningar inom rehabilitering, hemtjänst och personalförsörjning ska fortsätta och övergå till ordinarie verksamhet. Ambitionen är att höja kvaliteten för den äldre, förbättra arbetsmiljön för de anställda, minska genomströmningen av timvikarier och att öka andelen tid hos brukaren.		Resursförstärkningen inom rehab är genomförd. Metodmässigt finns fortfarande förbättringsområden. Stora förändringar i rutiner planeras inom länet utifrån ny lagstiftning (Betalningsansvarslagen) vilket kommer att påverka oss mycket. För de anställda så har förbättringar skett genom att alla har rätt till heltid och de oönskade delade turerna håller på att fasas ut. Antalet timvikarier minskar i relation till motsvarande tid 2016.
	Socialnämnden skall arbeta fram och fastställa kriterier för trygghetsboende i Söderköpings kommun.		Klart.
	Socialnämnden skall ta fram en strategi med åtgärdsplan för användning av ny teknik inom hemtjänst och särskilt boende (exempelvis tillsyn via kamera inom hemtjänsten). Nämnden skall senast i budgetarbetet inför 2018 återkomma med en bedömning av resursbehov.		Det finns en framarbetad plan för den digitala utvecklingen där bl.a. tillsynskamera skall införas under hösten 2017. Inför 2018 har investeringsbudgeten ökat för att bl.a. möta upp kostnader för ny teknik och en konkret åtgärdsplan kommer att tas fram till detaljbudgetarbetet.

	En gemensam handlingsplan för att öka den psykiska hälsan hos barn- och ungdomar skall tas fram i samarbete med övriga nämnder.		Handlingsplanen är framtagen och beslutad i berörda nämnder. Klart.
	Omvandling av Stenbrinken till ett generationsboende med hög tillgänglighet och tillgång till vårdpersonal skall påbörjas		För närvarande är Stenbrinken ett boende för anvisningsflyktingar. Planeringen för ett generationsboende är inte påbörjat.
	Kommunstyrelsen, Ramunderstaden samt Socialnämnden skall starta planeringen för två nya omsorgsboenden i Söderköpings stad.		Nytt LSS boende färdigställt och i drift sedan juli 2017. Ytterligare ett LSS boende finns med i investeringsplanen för 2019. Oklart om det kommer att stå färdigt till 2019.
	Kommunstyrelsen skall tillsammans med Socialnämnden och Ramunderstaden ta fram ett program för utformningen av framtida äldreboenden		Planeringen har ännu inte påbörjats.
	Socialnämnden och Ramunderstaden skall ta fram en plan att omvandla kommunens alla servicelägenheter till trygghetslägenheter.		Arbetet är inte påbörjat.

Nämnd	Uppdrag	Uppfyllelse	Kommentar
Servicenämnd	Medverka i arbetet med att ta fram en gemensam handlingsplan för att öka den psykiska hälsan hos barn- och ungdomar.		Arbetsmarknadsenheten tillsammans med Fritid och Kultur deltar i gruppen som arbetar med handlingsplan för barn och ungas psykiska hälsa. Förvaltningen deltar också i projektet "Må bra med dans" med fokus på unga flickors psykiska ohälsa i samarbete med regionen och elevhälsan.
	Medverka till genomförandet av insatser som leder till förstärkt möjlighet för nyanlända till utbildning och egen försörjning.		Startat samtal med Arbetsförmedlingen för att senast 171231 ha en överenskommelse kring integration som en del via DUA (Delegationen unga till arbete och integration). Involverade i framtagande av modell för organiseringen av integrationen i Söderköping. Förvaltningen är representerad i styrgruppen för "Tillsammans".

	Medverka i arbetet med att stärka idéburna organisationers arbete med integration.		Förvaltningen deltar bl a i grupp som fördelar medel till föreningar för integrationsfrämjande insatser. Förvaltningen deltar också i integrationsprojektet ”Jag, här och nu” i samarbete med regionen och Östergötlands Museum med fokus på ensamkommande ungdomar.
	Fortsatt delaktighet i arbetet med tiopunktsprogrammet för ett förbättrat företagsklimat.		Näringsliv, med nyanställd näringslivssamordnare, är nu en del av Serviceförvaltningen. Arbete med bemötandefrågor sker inom hela förvaltningen.
	Slutföra arbetet med turism- och besöksnärringsstrategi för hela kommunen med en plan för en långsiktig turismutveckling i samklang med regionens besöksnärringsstrategi.		En besöksnärringsstrategi är framtagen och väntar på beslut i servicenämnden.
	Vid nybyggnation och renovering av kommunala lokaler ska det finnas tydliga och konkreta miljökrav vid upphandling.		Beaktas vid upphandling. Finns ett mål i angränsning till detta i nya avfallsplanen. Senast 2019 ställs relevanta krav vid upphandling av varor och tjänster i kommunal verksamhet, i syfte att förebygga avfallens mängd och farlighet
	Underhållet av kommunens fastigheter och anläggningar ska succesivt öka.		Förvaltningen är representerad i kommunens lokalgrupp där frågan gällande fastigheter diskuteras.
	Kommunens idrottsanläggningar ska fortsätta utvecklas. Vikingavallen ska genomgå en välbehövlig upprustning, och konstfrusen isbana ska tillföras. Planeringen för en ny multihall ska fortsätta, liksom utvecklingen av såväl friluftsområdena vid Alboga som Ramunderberget/Petersburg.		Upphandling genomförd av första etappen av Vikingavallens ombyggnation med konstfrusen isbana, två fem-mannaplaner och ny entré. Den konstfrusna isbanan beräknas stå klar kring årsskiftet. För resterande delar av projektet återstår en del arbete för att få önskemål och ekonomi att harmoniera, därav gulmarkeringen. Multihallen tas upp i samband med frågan ang ny skola i tätorten. Kottebanan vid Alboga ska få en välbehövlig översyn under året och en vision för Petersburg har presenterats för Servicenämnden och Kommunstyrelsen.

			Flisning av motionsspåret 2,5 km vid Petersburg pågår. Alboga motionsspår 2,5 km planeras att rustas upp under hösten 2017.
	Kompetensutveckling ska ske genom fleråriga kompetens-utvecklingsplaner. Genom avtal ska specialistutbildning och vidareutbildning erbjudas.		Personalkontoret ska ta fram rutiner och mall för detta under året. Inom förvaltningen är det aktuellt med validering av kockar inom Kostenheten, då kockar är svårrekryterat i nuläget.
	Medverka till att strategier för en friskare arbetsplats, tillsammans med en åtgärdsplan, tas fram och genomförs under perioden i syfte att minska sjukfrånvaron samt att göra arbetsmiljön bättre.		Det övergripande arbetet leds av personalkontoret och vi följer dess tidplan. Inom förvaltningen har handlingsplaner utifrån medarbetarenkäten tagits fram inom respektive enhet.
	Medverka till att en åtgärdsplan för att ytterligare förbättra chefs- och ledarskapet i kommunens organisation genomförs.		Det övergripande arbetet leds av personalkontoret och en plan ska tas fram under 2018.
	Söka alternativa ekonomiska lösningar och extern finansiering av investeringar.		Två projekt som medfinansieras av Trafikverket är gång- och cykelväg Östra Rydsvägen etapp 2 och gång- och cykelväg ”stad-bad”.
	Pröva möjligheten att låta en privat entreprenör driva kostverksamheten i Sankt Anna.		Möjligheten har prövats men upphandlingen avbröts p g av bristande konkurrens.
	Minst 90 % av befolkningen och arbetsställen i och utanför tätort och småort ska ha tillgång till fiberbredband 2020.		IP-only har nu påbörjat utbyggnaden i Gårdeby och området Skåra-Sverkersholm-Stegeborg och planering och förberedande arbete pågår för övriga områden på landsbygden.

Nämnd	Uppdrag	Uppfyllelse	Kommentar
Samhällsbyggnadsnämnd	Vid prioritering och planläggning beakta socialnämndens behov enligt deras boendeutredning.		Planläggning av LSS och vårdboenden pågår. Tidsmässigt svårt med vårdboende till 2019 enligt socialnämnden boendeutredning.
	All personal vid förvaltningen genomgår den av kommunen anordnade bemötandeutbildningen.		Genomförs löpande vid APT samt under 2017 års förvaltningskonferens.
	Det under budgetperioden planläggs för nya industriområden		Planläggning av verksamhetsområdet Akvedukten pågår.

	Det upprättas planprogram vid de, inom ramen för projekt E22, nya entréerna till staden.		Planprogram för trafikplats norr pågår. Planprogram för trafikplats väst pågår
	Förvaltningen planlägger för tre-fyra gånger behovet av bostäder i enlighet med målen i bostadsförsörjningsprogrammet		Planläggning pågår.
	Förvaltningen håller en hög servicegrad och takt i planeringen med externa exploatörer.		Externa konsulter har anlåtats för att ytterligare höja kapaciteten.
	Förvaltningen ser över plan- och genomförandeprocessen och föreslå effektiviseringar		Översyn pågår.
	Förvaltningen, utifrån Vision Tyrislöt, fortsätter planläggningen av området samt cykelväg mellan Lagnö och Tyrislöt.		En detaljplan påbörjad. Beslut om hamnutredning i KS
	Förvaltningen på en övergripande nivå tar fram fleråriga kompetensutvecklingsplaner.		Kompetenskartläggning pågår. Mini-CV på varje medarbetare framtaget. Organisationsschema med funktionsbeskrivningar framtaget.

Nämnd	Uppdrag	Uppfyllelse	Kommentar
Överförmyndare	Ett systematiskt kvalitetsarbete kräver att kommunen noga följer upp verksamhetens resultat. För att nå en optimal måluppfyllelse och god uppföljning är det viktigt att det finns ett gott samarbete mellan samtliga förvaltningar. En gemensam handlingsplan för att öka den psykiska hälsan hos barn- och ungdomar ska därför tas fram.		En handlingsplan är upprättad och ÖF kommer delta i det strategiska arbetet i de delar som berör ÖF: s verksamhet.
	Insatser för att säkerställa en god integration är av största vikt. Kommunen prioriterar åtgärder som leder till utbildning och egen försörjning. I arbetet med integration och sociala sammanhang spelar idéburna organisationer en viktig roll. Särskilt ansvar ska kommunen ha att skapa arenor för kontakt. Under perioden ska även en frivilligcentral organiseras.		ÖF arbetar kontinuerligt med information till gode män för EKB. Detta i samverkan med socialtjänst, boende och arbetsmarknadsenheten.

Uppföljning av prioriterade mål

Utöver uppdragen har kommunfullmäktige i den strategiska planen prioriterat sex stycken mål. Nedan följer en kortfattad uppföljning av respektive mål.

Goda möjligheter att målet nås år 2020

Begränsad möjlighet att målet nås år 2020

Stor risk att målet inte kan nås år 2020

Mål	Mäts genom	Startvärde 2014	Delmål 2018	Mål 2020	Senast uppmätta värde	Bedömning
Alla barn ska känna ökad trygghet, arbetsro och hälsa	Enkät	3,34/4	3,6	3,7	3,5	

Motiv till bedömningen

Bedömningen utgår från de elevenkäter som genomförs årligen. Det är främst området hälsa som drar ner resultatet. Genomgående för alla åldrar är att de inte, i tillräckligt hög grad, tycker att skolmaten är bra. För de äldre eleverna, högstadiet och gymnasiet, dras resultatet ner av att de uppger att de inte sover minst 8 timmar/vardagsnatt och att de känner oro. Arbetsron behöver man fortsätta jobba med på alla stadier. Bedömningen är att det uppsatta målet nås till 2020.

Konsekvenser under återstående budgetår

Att öka arbetsro och trygghet är ett prioriterat mål i alla verksamheter. Fokus kommer att ligga på att ytterligare öka tryggheten samt att minska oron, som bland de äldre eleverna fortfarande är för hög. Ytterligare förstärkningar av elevhälsan i kombination med målmedvetet arbete med värdegrund, likabehandling, arbetsro och matsituation förväntas ge resultat.

Mål	Mäts genom	Startvärde 2014	Delmål 2018	Mål 2020	Senast uppmätta värde	Bedömning
Barn och ungdomars psykiska hälsa ska öka	Elevenkät inom frågeområde hälsa (skala 1-4, 4 bäst)	3,3	3,6	3,7	3,5	

Motiv till bedömningen

Bedömningen utgår från de elevenkäter som genomförs årligen. Utgångspunkten för mätningen är att den fysiska och psykiska hälsan är sammanlänkade. Det är främst indikatorer kring den fysiska hälsan som påverkar resultatet negativt. Skolmaten upplevs inte som tillräckligt god i någon elevgrupp, de äldre eleverna, högstadiet och gymnasiet, uppger i hög grad att de inte sover minst 8 timmar/vardagsnatt. Direkt kopplat till den psykiska hälsan så är det frågan kring oro som sticker ut bland elever på högstadiet och gymnasiet. Drygt 25 procent av eleverna på högstadiet och gymnasiet anger att de känner oro.

Konsekvenser under återstående budgetår

Handlingsplanen för att öka barn- och ungas psykiska hälsa är klar och flera aktiviteter för att uppnå målet har påbörjats. Till exempel jobbar socialtjänsten och barn- och utbildningsförvaltningen med att utveckla kommunövergripande orosanmälan och rutiner med vägledning. Det pågår även ett arbete med att utveckla och sprida arbetet som skett på Ramunderskolan kring att öka elevers närvaro. Satsningen som gjorts på att förstärka elevhälsan behöver bibehållas.

Mål	Mäts genom	Startvärde 2014	Delmål 2018	Mål 2020	Senast uppmätta värde	Bedömning
Fler företag ska lockas till kommunen	Inflyttade företag (netto)	15	>25	>25	Finns ej statistik	

Motiv till bedömningen

Det har inte varit möjligt att få fram statistik om detta nyckeltal. Vad gäller nya/nyetableringar av företag i samlad statistik var det 123 år 2015 och 131 år 2016 vilket är en bra siffra både regionalt och jämfört med landet i övrigt. Detta påverkar att måluppfyllelsen blir gul, det vill säga delvis uppfyllt. Fram till september 2017 har 81 nya företag startats. 30 är enskilda företag och 33 är aktiebolag. Övriga är ideella föreningar, handelsbolag m.m.

Det som ligger till grund för att det ska komma fler företag till Söderköping utgår från kommunens etableringar av nya verksamhetsområden såsom till exempel Slussporten. Flera nya områden har en mycket bra placering med bra access till E22, även vid nya dragningen.

Konsekvenser under återstående budgetår

För fortsatt positiv utveckling bör kommunen aktivt marknadsföra områdena samt fortsätta arbetet med att förbättra näringslivsklimatet.

Mål	Mäts genom	Startvärde 2014	Delmål 2018	Mål 2020	Senast uppmätta värde	Bedömning
Minska energianvändningen i kommunala fastigheter	Energianvändning i 10 kommunala fastigheter med högst energianvändning (i kwh/kvm per år)	227	200	180	227	

Motiv till bedömningen

Avseende energianvändning har inga energibesparande åtgärder genomförts i de utvalda lokalerna. Ett omtag har tagits under början av 2017 där studenter från Linköpings universitet tagit sig an frågan som en del i deras utbildning. De har gjort en energikartläggning på Mogata skola och föreslagit ett antal åtgärder. Tanken är att metodiken ska kunna användas på samtliga fastigheter.

Konsekvenser under återstående budgetår

En redovisning av studenternas arbete har skett och det kommer att föras en dialog internt om hur man ska gå vidare med deras redovisning som bygger på en inventering för att kunna sänka driftkostnaderna i både de kommunala fastigheterna och Ramunderstadens egna fastigheter..

Mål	Mäts genom	Startvärde 2014	Delmål 2018	Mål 2020	Senast uppmätta värde	Bedömning
Fler bostäder ska byggas	Akkumulerat antal färdigställda (= slutbesked) bostäder under programperioden	83	270	450	178	

Motiv till bedömningen

Det är hög takt i planproduktionen och under hösten förväntas ett antal detaljplaner antas med en total volym om cirka 150 enheter. Utöver detta är man bättre organiserade på mark- och exploateringsidan där bland annat spelreglerna för presumtiva exploatörer tydliggjorts genom att ta fram riktlinjer för markanvisningar och riktlinjer för exploateringsavtal. Därutöver finns det bättre kapacitet inom plansidan.

Konsekvenser under återstående budgetår

Det finns inget delmål för 2017 men planen är att ha 75-85 färdigställda bostäder per år för att klara kommunens bostadsförsörjning. En hämmande orsak är för närvarande ökande entreprenadkostnader och en allmän svårighet att hitta personal inom hela bygg- och anläggningsbranschen. Utöver den allmänna konjunkturen påverkas Söderköping och Östergötland av kommande infrastruktursatsningar på snabbjärnväg och europaväg. Nödvändiga projekt för Söderköping och regionen men även påfrestande då de ytterligare spår på den redan överhettade bygg- och anläggningsbranschen.

Mål	Mäts genom	Startvärde 2014	Delmål 2018	Mål 2020	Senast uppmätta värde	Bedömning
Söderköpings kommun ska vara en attraktiv arbetsplats	Medarbetarindex i medarbetarenkät	71	78	80	71	

Motiv till bedömningen

Delmålen för medarbetarindex (MI) är väldigt högt satt. Söderköpings kommun ligger redan idag högt utifrån jämförelse med andra kommuner (MI 64). Det innebär dock inte att kommunen inte ska sträva efter att öka värdet men det är mycket svårt att nå MI 80 som målet är för 2020. Medarbetarenkäten genomförs vartannat år och den senaste gjordes 2016. Nästa enkät genomförs 2018.

Konsekvenser under återstående budgetår

Det är viktigt att fortsätta det påbörjade arbetet med de olika insatserna för att bli en attraktiv arbetsgivare och en chefsvänlig kommun bl.a. genom vidareutbildning i samverkansavtal, arbetsmiljö, rekryteringsprocess, förbättrad introduktion, lönesatsningar, ny flexitidsavtal. Kartläggning har påbörjats inom de arbetsgrupper där arbetsbelastningen är som högst för att kunna identifiera vilka åtgärder som behöver göras för att minska belastningen. Arbetet med rätt till heltid fortsätter likväl som arbetet med att ta bort oönskade delade turer. Söderköpings kommun arbetar på olika sätt för att underlätta för medarbetarna på alla nivåer att förena arbete med fritid. De olika förändringarna sker i dialog med medarbetare samt fackförbund.

God ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har i finansprogrammet definierat god ekonomisk hushållning genom att den genomsnittliga självfinansieringsgraden under perioden 2015-2020 i genomsnitt ska uppgå till 60 procent. Kommunens resultat plus avskrivningar prognostiseras 2017 till 34,5 miljoner kronor. Investeringsprognosen för helåret är 102 miljoner kronor. Självfinansieringsgraden prognostiseras därmed till 34 procent. För 2017 nås inte 60 procent och med stora investeringsbehov framöver tillsammans med låga budgeterade resultat gör det osäkert om målet nås under perioden 2015-2020.

Uppföljning nämndernas ekonomi

Driftredovisning kommunen

tkr	Utfall	Utfall	Bokslut	Prognos	Årsbudget	Avvikelse mot budget
	2017-08-31	2016-08-31	2016	2017	2017	
Barn- & utbildningsnämnden	-166 865	-157 511	-257 890	-275 775	-271 200	-4 575
Kommunstyrelsen	-66 544	-60 751	-96 896	-106 635	-105 900	-735
Revision	-327	-250	-679	-874	-900	26
Samhällsbyggnadsnämnden	-26 802	-25 061	-39 602	-41 674	-36 000	-5 674
Servicenämnd, exkl skattefinansierade vht	-37 549	-36 988	-58 036	-63 100	-63 400	300
Socialnämnden	-166 588	-158 641	-241 000	-256 000	-245 500	-10 500
Överförmyndarenämnd	-1 336	-1 548	-1 939	-1 692	-1 900	208
Summa nämnder	-466 011	-440 750	-696 042	-745 750	-724 800	-20 950
Finansförvaltning	498 677	471 540	711 347	750 650	750 800	-150
Summa skattefinansierad verksamhet	32 666	30 790	15 305	4 900	26 000	-21 100
VA-enheten	790	-1 064	-1 333	500	0	500
Rehållning	873	-11	114	400	0	400
Bredband	-306	-370	-778	-700	0	-700
Summa affärsdrivande verksamhet	1 357	-1 445	-1 997	200	0	200
Periodens/Årets resultat	34 023	29 345	13 308	5 100	26 000	-20 900

Kommunstyrelse

Utfall bokslut januari-augusti 2017

Kommunstyrelsens utfall efter augusti månad 2017 visar ett resultat på +3,6 miljoner kronor vilket är 5,8 miljoner högre än vid samma period 2016. Såväl intäkter som kostnader har ökat. Förändringen beror på ökade personalkostnader för flyktingsamordnare och planarkitekt E22. Fastighetsförvaltningen har lägre intäkter på grund av minskade hyreskostnader och högre kostnader för t.ex. nya skolpaviljonger. Exploateringsverksamheten visar lägre intäkter och kostnader jämfört med augusti 2016. Det såldes mer mark under samma period 2016 jämfört med 2017 vilket bidragit till lägre intäkter. Kostnaderna i samband med kommande försäljning av kommunens mark har varit lägre jämfört med samma period föregående år.

Helårsprognos 2017

Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott på 735 tkr för helåret 2017 vilket är lägre än vid förra uppföljningstillfället efter april månad. Då var underskottet 2,8 miljoner kronor. Det är fastighetsförvaltningen och exploateringsprojekten som gör att det bedöms bli ett underskott. Avvikelsen för fastighetsförvaltningen på 735 tkr beror framförallt på nya hyresavtal för bland annat skolpaviljonger, ökade konsultkostnader och kostnader för boendet för nyanlända på Stenbrinken. Avvikelsen beror också på förändrade intäkter där verksamheten tas över av kommunen samtidigt som nya hyresavtal ingås.

Kostnaderna i samband med försäljning av exploateringsverksamhet överstiger försäljningsintäkterna och ger ett prognostiserat underskott på 1 miljon kronor.

Kommunledningskontoret redovisar ett överskott på 1 miljon kronor jämfört med budget. Det hänförs framförallt till att 1,2 miljoner av utvecklingsmedlen inte bedöms användas i år.

Revision

Utfall bokslut januari-augusti 2017

Revision redovisar en positiv avvikelse på 269 tkr vid delårsbokslutet per sista augusti 2017. Hela avvikelsen kan tillskrivas tillkommande revisionskostnader för planerade granskningar under sista tertialet 2017.

Helårsprognos 2017

Revisionen redovisade ingen avvikelse i förra uppföljningen men visar nu ett mindre överskott på 26 tkr. Prognostiserade resultat för sista tertial inkluderar kostnader för fem nämndssammanträde, ett stor granskningssupdrag, kostnad för utbildning och reserverade kostnader för PwC granskningar i början av 2018 avseende händelserna under budgetår 2017.

Överförmyndare

Utfall bokslut januari-augusti 2017

Överförmyndarens nettokostnader redovisar ett resultat på +218 tkr för årets första åtta månader. Kostnadsnivån för överförmyndarens verksamhet januari-augusti 2017 är 212 tkr lägre jämfört med samma period 2016. Såväl intäkter som kostnader har blivit lägre till följd av minskningen av ensamkommande och att flertalet ensamkommande har fyllt 18 år.

Helårsprognos 2017

Överförmyndaren bedöms få ett överskott på 208 tkr vid årets slut. Överskottet är hänfört till mer intäkter från Migrationsverket för uppdraget kring ensamkommande och mer intäkter för uppdrag som förmyndare och gode män.

Barn- och utbildningsnämnd

Utfall bokslut januari-augusti 2017

Barn- och utbildningsnämndens resultat för perioden januari till augusti 2017 visar ett överskott på 3,3 miljoner kronor. Utfallet redovisar ökade nettokostnader på 11,8 miljoner kronor för jämfört med samma period 2016 och hänförs framförallt till ökade personalkostnader och att ett ökat antal elever från Söderköping valt fristående gymnasieskola eller gymnasieskola i en annan kommun.

Helårsprognos 2017

Nämnden redovisar ett prognostiserat underskott på sammanlagt -4 550 tkr, vilket är 2,3 miljoner lägre än vid uppföljningen efter april månad. De största avvikelserna finns inom förskola och grundskola. Förändrad nyttjandegrad och ökade volymer inom förskolan beräknas ge ett underskott på 2,2 miljoner kronor. Barn i behov av särskilt stöd och för stora personalkostnader inom vissa verksamheter är bidragande orsaker till att verksamheten beräknar ett underskott på -1 miljoner kronor. Vuxenutbildningen bedöms vara underfinansierad med 0,9 miljoner kronor.

Samhällsbyggnadsnämnd

Utfall bokslut januari-augusti 2017

Periodens resultat för samhällsbyggnadsnämnden visar ett underskott på 3,6 miljoner kronor. Nettokostnaderna har ökat med 1,7 miljoner kronor jämfört med samma period 2017. Det är framförallt samhällsbetalda resor som kostar mer tillsammans med bostadsanpassningar.

Helårsprognos 2017

Samhällsbyggnadsnämnden visar en prognos för helåret som innebär ett underskott jämfört med budget på 5,7 miljoner kronor vilket är i nivå med förra uppföljningen efter april. Det som framförallt påverkar underskottet är samhällsbetalda resor som visar -5 miljoner kronor. Med rådande trend bedöms även bostadsanpassningarna ge ett underskott på 0,5 miljon kronor.

Servicenämnd, skattefinansierad del

Utfall bokslut januari-augusti 2017

Servicenämndens resultat efter åtta månader är +2,9 miljoner kronor. Nettokostnader har ökat med 560 tkr. En av orsakerna är att fritid och kultur har lägre intäkter i form av bidrag.

Helårsprognos 2017

De skattefinansierade delarna inom servicenämnden redovisar ett överskott mot budget på 300 tkr vilket är 300 tkr mer än vid uppföljningen efter april. Kosten beräknas få ett underskott på 300 tkr beroende på högre personalkostnader jämfört med budget. Övriga delar beräknas få ett överskott på sammanlagt 600 tkr.

Socialnämnd

Utfall bokslut januari-augusti 2017

Socialnämndens resultat efter åtta månader visar ett underskott på 4,3 miljoner kronor. Socialnämndens nettokostnader har ökat med 7,9 miljoner kronor vid jämförelse mellan augusti 2017 och augusti 2016. Ökningen består främst av kostnads- och intäktsökningar drivna av inflation och löneökningar samt justeringar av intäkter i form av taxor och avgifter. Lägre intäkter från Migrationsverket till följd av nya ersättningsregler motsvaras av minskade kostnader då flyktingverksamhetens volymer minskat under perioden. Tillkommande placeringar inom LSS ger högre kostnader.

Helårsprognos 2017

Socialnämnden redovisar ett prognostiserat underskott på totalt -10,5 miljoner kronor, vilket är 500 tkr mindre än vid förra prognostillfället efter april. Den negativa avvikelser består i grova drag av externa placeringskostnader på -7,5 miljoner kronor, där 4,5 miljoner kronor avser LSS och 3 miljoner kronor avser individ- och familjeomsorgen. Därtill utökade personalresurser inom vård- och omsorg på totalt 6 miljoner kronor, generellt hänförligt till heltidsprojektet och specifikt till insatt nattpersonal på Blå Porten och en utökad bemanning på Birkagården samt markant ökade volymer inom hemtjänsten. Hemtjänsten har utfört fler timmar än budgeterat vilket förväntas ge en positiv avvikelse på intäktssidan. Flyktingverksamheten förväntas på helårsbasis ge ett överskott mot budget på 3,5 miljoner kronor.

Finansförvaltning

Utfall bokslut januari-augusti 2017

Utfallet för finansförvaltningen efter åtta månader är -1,8 miljoner kronor. Jämfört med samma period 2016 har nettointäkterna ökat med 27,1 miljoner kronor. Den största ökningen avser ökade skatteintäkter (20 miljoner kronor) och mer intäkter från utjämning och generella statsbidrag. Externa räntekostnader har minskat med 0,5 miljoner kronor.

Helårsprognos 2017

Finansförvaltningens resultat för 2017 beräknas bli 150 tkr sämre än budget vid årets slut. Det är 2 miljoner kronor lägre jämfört med årets första prognos efter april som visade +1,8 miljoner kronor. Förändringen beror på att pensionskostnaderna bedöms bli högre än vid förra prognosen. Totalt ett underskott på 4 miljoner kronor jämfört med budget. Skatteintäkter och utjämningsbidrag beräknas bli minus 2,2 miljoner kronor enligt den senaste prognosen från Sveriges Kommuner och Landsting som kom i september. Avskrivningarna beräknas ge ett överskott på 1,8 miljoner kronor till följd av lägre investeringstakt än budgeterat. Från de 5 miljoner kronor som finns i resursfördelningsreserven har på grund av volymökningar 2 miljoner kronor förts över till barn- och utbildningsnämnden och 1,2 miljon kronor har förts över till socialnämnden 1,8 miljoner kronor bedöms bli ett överskott i detta tertialbokslut.

Servicenämnd, avgiftsfinansierad del

Utfall bokslut januari-augusti 2017

Utfallet för den avgiftsfinansierade verksamheten efter bokslutet per sista augusti visar ett överskott på 1,4 miljoner kronor. Det är 2,8 miljoner kronor högre än vid samma period förra året. Den största förändringen mellan utfallet augusti 2016 och augusti 2017 beror på högre intäkter än samma period föregående år, +2,8 miljoner kronor.

Helårsprognos 2017

VA-verksamheten prognostiserar ett överskott på 500 tkr jämfört med ett underskott på 400 tkr vid prognosen efter april. Gamla reningsverket har förts över till den skattefinansierade delen och innebär minskade kapitalkostnader för året. Renhållningen förväntas få ett överskott på 400 tkr vilket är 100 tkr lägre än vid förra prognosen. Verksamheten har högre kostnader för sluttäckning av Hjelsborg och återvinningscentralen. För bredband förväntas underskottet bli -700 tkr vilket är oförändrat jämfört med aprilprognosen. Underskottet beror på högre kapitalkostnader än budget.

Investeringsuppföljning

Kommunen har en investeringsbudget på 184 miljoner kronor för 2017. 116 miljoner av dessa är investeringar för 2017 medan 68 miljoner kronor är överförda från 2016 års investeringsbudget. Till och med augusti har 44,6 miljoner förbrukats. Prognosen för 2017 visar att årets investeringar sammanlagt förväntas bli 102 miljoner kronor vilket innebär att det blir 82 miljoner kronor över av årets budget. Det är framförallt medel till nya skollokaler som inte kommer att användas i år och lämnar det största överskottet på 47 miljoner kronor. Andra större avvikelser är budgeten för reningsverk som lämnar ett överskott på 14 miljoner kronor och ramper till återvinningscentralen på 8 miljoner kronor.

Exempel på större investeringar som skett under årets första del är:

- Renovering av Skönberga förskola, 11,2 miljoner kronor (totalt 21,2 miljoner hittills)
- Ombyggnad Ramunderskolan, 7,5 miljoner kronor (totalt 9,5 miljoner hittills)
- LSS-boende, 4,5 miljoner kronor (totalt 13,7 miljoner kronor)
- Ombyggnad gamla vårdcentralen, 3,3 miljoner kronor
- Ledningssanering, 2,8 miljoner kronor
- Lekplatsutveckling, 2,8 miljoner kronor

Investeringsredovisning, kommun	Utfall	Årsbudget	Prognos	Budget jfr
tkr	2017-08	2017	2017	mot prognos
Barn- och utbildningsnämnden	698	1 500	1 712	-212
Kommunstyrelsen	33 852	117 700	63 050	54 650
Servicenämnden, exkl avgiftsfinansierad vht	5 156	31 982	27 012	4 970
Socialnämnden	788	1 000	1 000	0
Summa skattefinansierade verksamhet	40 494	152 182	92 774	59 408
VA-enheten	4 047	21 552	8 340	13 212
Renhållningen	10	10 416	510	9 906
Bredband	0	0	0	0
Summa avgiftsfinansierad vht	4 057	31 968	8 850	23 118
Summa nettoinvesteringar	44 551	184 150	101 624	82 526

Barn- och utbildningsnämnd

Utfallet till och med augusti visar 698 tkr för barn- och utbildningsnämnden av de totala 1,5 miljoner kronor som finns i budget. Prognosen för helåret förväntas bli -212 tkr. Avvikelsen beror på att inga pengar budgeterats till möbler och utomhusmiljö för nya klassrum på Broby skolan.

Kommunstyrelsen

Sammantaget visar kommunstyrelsen ett utfall på 33,9 miljoner kronor. Prognosen för helåret ligger på 63 miljoner kronor vilket ger ett överskott på 54,7 miljoner kronor. Det är framförallt budgeten för skollokaler som inte används i någon större utsträckning, +47 miljoner kronor.

Exploateringar

Kommunens exploateringsverksamhet präglas av ett högt tryck där det sammantaget hanteras ett tiotal exploateringar. Exploateringarna, som framförallt är belägna i Söderköpings tätort, motsvarar som helhet det behov som förts fram i antaget Bostadsförsörjningsprogram.

- Eriksvik (90)
- Alboga-Skogshem (28)
- Södra Eriksvik (16)
- Södra Kullborg (8)
- Trädgårdsmästeriet (120)
- Storängsparken (45)
- Planprogram för Alboga

Under våren har kommunstyrelsen antagit riktlinjer för markanvisning och riktlinjer för exploateringsavtal. Kommunstyrelsen har också tagit beslut om fortsatt process kring markanvisning för gamla brandstationen. Inom området arrenden pågår omförhandling om alla arrenden som berörs av E22:ans nya dragning. Utöver detta är Slussportens industriområde slutsålt vilket gör behovet av verksamhetsmark än mer akut. Avseende Tyrislöt så har en hamnutredning initierats.

Exploateringsuppföljning

tkr	Utfall	Budget	Kvar av budget	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
	2017-08	2017		2017	
Kommunstyrelse	839	0	-839	1 800	-1 800
Totalt	839	0	-839	1 800	-1 800

En förteckning över samtliga exploateringsprojekt redovisas i kommunstyrelsens tertialuppföljning.

Servicenämnden, skattefinansierad verksamhet

Utfallet till och med augusti visar 5,2 miljoner kronor medan prognosen för helåret visar ett överskott på 5 miljoner kronor. Överskottet är framförallt hänförligt till gator och parker som lämnar ett överskott på 3 miljoner kronor.

Socialnämnden

Fram till och med augusti 2017 visar socialnämndens investeringsredovisning ett utfall på 788 tkr. Befintliga investeringsmedel kommer att användas till planenliga utbyten av förvaltningens inventarier.

Servicenämnden, avgiftsfinansierad verksamhet

Av budgeten på 32 miljoner kronor är utfallet till och med augusti 4,1 miljoner kronor för den avgiftsfinansierade verksamheten. Prognosen för helåret bedöms bli 9 miljoner kronor. Det innebär en avvikelse på 23 miljoner kronor som främst hänförs till reningsverk och ramper vid återvinningscentralen.

En förteckning över samtliga investeringsprojekt redovisas i respektive nämnds tertialuppföljning.

Resultaträkning	Kommun						Koncern			
		Utfall 20170101- 20170831	Utfall 20160101- 20160831	Budget 2017	Prognos 2017	Bokslut helår 2016	Utfall 20170101- 20170831	Utfall 20160101- 20160831	Prognos 2017	Budget helår 2016
tkr										
Verksamhetens externa intäkter	Not 1	179 851	185 808	250 046	263 287	282 548	217 219	228 444	328 295	340 048
Verksamhetens externa kostnader	Not 2	-656 312	-640 103	-986 695	-1 022 599	-997 212	-667 748	-659 260	-1 054 839	-1 024 907
Avskrivningar	Not 3	-18 815	-17 871	-31 025	-29 409	-26 869	-26 800	-23 880	-41 589	-38 010
Verksamhetens nettokostnader		-495 276	-472 166	-767 674	-788 721	-741 533	-477 329	-454 696	-768 133	-722 869
Skatteintäkter	Not 4	431 129	411 499	645 510	646 720	614 933	431 129	411 499	646 720	614 933
Generella statsbidrag och utjämning	Not 5	102 303	95 918	156 890	153 453	147 513	102 303	95 918	153 453	147 513
Finansiella intäkter	Not 6	1 398	189	1 500	1 836	1 424	551	331	1 906	255
Finansiella kostnader	Not 7	-5 531	-6 095	-10 226	-8 188	-9 029	-7 864	-9 273	-13 049	-13 260
Resultat före extraordinära poster		34 023	29 345	26 000	5 100	13 308	48 790	43 779	20 897	26 572
Avsättning/återföring periodiseringsfond		-	0	-	-	-	-	-	-3 130	-
Skatt		-	0	-	-	-	-1 867	-1 644	-2 800	-3 193
Periodens/årets resultat	Not 17	34 023	29 345	26 000	5 100	13 308	46 923	42 135	14 967	23 379

Balansräkning		Kommun		Koncern	
		2017-08-31	2016-12-31	2017-08-31	2016-12-31
tkr					
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
		745 084	720 485	1 118 482	1 102 117
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 8	651 113	657 011	1 021 787	1 036 379
Maskiner och inventarier	Not 9	30 263	29 343	31 968	31 150
Pågående arbeten	Not 10	63 708	34 131	64 727	34 588
Finansiella anläggningstillgångar	Not 11	13 005	12 882	4 323	4 200
Bidrag till statlig infrastruktur	Not 12	3 139	3 256	3 139	3 256
Omsättningstillgångar		161 633	157 004	154 478	144 500
Förråd		100	141	333	374
Exploateringsmark	Not 13	4 637	4 079	4 637	4 079
Kortfristiga fordringar	Not 14	76 876	103 500	69 474	90 763
Kassa och bank	Not 15	80 020	49 284	80 034	49 284
SUMMA TILLGÅNGAR		922 861	893 627	1 280 422	1 254 073
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	Not 16	260 939	226 916	349 872	302 949
Därav periodens/årets resultat		34 023	13 308	46 923	23 379
Avsättningar		7 466	7 768	14 304	14 606
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 17	7 466	7 768	7 466	7 768
Övriga avsättningar	Not 18	0	0	6 838	6 838
Skulder		654 456	658 943	916 245	936 518
Långfristiga skulder	Not 19	413 036	408 916	645 036	577 416
Kortfristiga skulder	Not 20	241 420	250 027	271 209	359 102
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		922 861	893 627	1 280 421	1 254 073
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningar och skulder	Not 21	306 278	311 188	306 278	311 188
Borgensförbindelser	Not 22	262 086	262 086	321 441	321 441
Operationell leasing	Not 24	8 500	6 835	8 500	6 835

Kassaflödesanalys tkr	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2017-08-31	2016-12-31	2017-08-31	2016-12-31
LÖPANDE VERKSAMHET				
Årets resultat före extraordinära poster	34 023	13 308	48 790	26 572
Justering för ej likvidpåverkande poster (not 3,16,17)	Nedan 18 713	24 984	26 033	36 198
Utbetald inkomstskatt	-	-	-2 058	-2 463
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	52 736	38 292	72 765	60 307
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	26 624	8 887	21 289	598
Ökning/minskning av exploateringsfastigheter	-464	3 261	-464	3 261
Ökning/minskning förråd och lager	41	-5	41	-88
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-8 607	2 333	-87 893	39 381
Kassaflöde från den löpande verksamheten	70 330	52 768	5 738	103 459
INVESTERINGSVERKSAMHET				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-56 899	-105 838	-57 792	-176 227
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	119	197	2 119	74
Omklassificering pågående nyanläggningar	13 189	11 647	13 188	48 557
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-140	0	-140	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-43 731	-93 994	-42 625	-127 596
FINANSIERINGSVERKSAMHET				
Nyupptagna lån	25 000	30 000	25 000	30 000
Amortering av långfristiga skulder	0	-	0	-
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	17	26	17	-81
Ökning/minskning av placerade medel	0	-	0	-
Ökning/minskning av övriga långfristiga skulder	-880	-256	-880	-256
Omklassificering till/från kortfristig skuld	-20 000	-21 000	43 500	-38 000
Lämnade utdelningar	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	4 137	8 770	67 637	-8 337
ÅRETS KASSAFLÖDE	30 736	-32 456	30 750	-32 474
Likvida medel vid årets början	49 284	81 740	49 284	81 758
Likvida medel vid årets slut	80 020	49 284	80 034	49 284
Förändring av likvida medel	30 736	-32 456	30 750	-32 474
Specifikation av ej likvidpåverkande poster				
Justering för av- och nedskrivningar	18 815	26 869	26 800	38 010
Justering för gjorda avsättningar	-302	384	-302	1 113
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	117	117	117	117
Justering för övriga ej likviditetpåverkande poster, nedan	83	-2 269	-582	-2 925

NOTER RESULTATRÄKNING tkr	KOMMUN		KONCERN	
	2017-08-31	2016-08-31	2017-08-31	2016-08-31
NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER	179 851	185 808	217 219	228 444
Försäljningsintäkter	11 999	11 390	41 930	84 813
Taxor och avgifter	48 247	45 631	48 182	45 631
-varav VA/Renh/Bredband	30 404	28 839	30 404	28 839
Hyror och arrenden	13 781	15 354	47 027	15 354
Bidrag*	80 830	87 711	80 830	87 711
Försäljning av verksamhet	24 691	25 722	-1 911	25 722
Realisationsvinster	304	0	1 162	0
Interna poster**	-	-		-30 787
* Varav 1 153 tk (fg år 4 731 tkr) avser periodiserade bidrag från Migrationsverket t o m 2015. (se även not 20)				
** 2017 har koncerninterna poster eliminerats på respektive rad med 41 564 tkr.				
NOT 2 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-656 312	-640 103	-667 748	-659 260
Personal inkl omkostnader	-333 794	-321 685	-347 287	-321 685
Pensionskostnader*	-31 788	-29 229	-32 860	-29 229
varav utbet pensioner	-9 569	-8 688		
varav premier försäkringslösning	-3 298	-3 467		
varav årets intjänade pensioner	-13 244	-11 102		
varav förändring avsättning	244	-255		
varav löneskatt	-5 764	-5 597		
varav förvaltningsavgift pensioner	-157	-120		
Bidrag och transfereringar	-17 389	-16 418	-17 391	-16 418
Köp av verksamhet och tjänster	-173 735	-176 549	-183 117	-176 549
Övriga externa kostnader	-99 605	-96 222	-87 092	-146 166
Interna poster*	-	-	0	30 787
* 2017 har Koncerninterna poster eliminerats på respektive rad med 41 564 tkr.				
NOT 3 AVSKRIVNINGAR	-18 815	-17 871	-26 800	-23 880
Fastigheter/anläggningar	-14 674	-14 277	-22 226	-19 927
Maskiner/inventarier	-4 141	-3 594	-4 574	-3 953
För uppgift om avskrivningstider se avsnittet Redovisningsprinciper.				
NOT 4 SKATTEINTÄKTER	431 129	411 499	431 129	411 499
Preliminär skatteinbetalning	433 688	411 514	433 688	411 514
Preliminär slutavräkning innevarande år	-3 743	-594	-3 743	-594
Slutavräkningsdifferens föregående år	1 184	579	1 184	579
NOT 5 GENERELLA STATSBI DRAG	102 303	95 918	102 303	95 918
Inkomstutjä mning	72 868	72 565	72 868	72 565
Utjä mningsbidrag LSS	10 486	6 825	10 486	6 825
Kommunal fastighetsavgift	21 742	20 692	21 742	20 692
Regleringsavgift	-94	-325	-94	-325
Kostnadsutjä mning	-5 221	-6 807	-5 221	-6 807
Övriga generella bidrag*	2 522	2 968	2 522	2 968
* Söderköpings kommun har erhå llet 4 823 tkr i tillfälligt statsbidrag för flyktingsituation, vilket periodiseras över 13 månader fr o m december 2015. 4 452 tkr har tagits som intä kt 2016 varav 2 968 tkr t o m 201608.				

NOTER RESULTATRÄKNING		KOMMUN		KONCERN	
tkr	2017-08-31	2016-08-31	2017-08-31	2016-08-31	
NOT 6 FINANSIELLA INTÄKTER	1 398	189	1 398	331	
Räntor likvida medel	35	43	35	185	
Utdelning aktier/andelar	615	143	615	143	
Övriga finansiella intäkter	748	3	748	3	
NOT 7 FINANSIELLA KOSTNADER	-5 531	-6 095	-5 531	-9 273	
Räntor långfristiga lån	-5 388	-5 933	-5 388	-9 110	
Räntor kortfristiga lån	-3	-22	-3	-23	
Övriga finansiella kostnader	-140	-140	-140	-140	
NOTER BALANSRÄKNING		2017-08-31	2016-12-31	2017-08-31	2016-12-31
tkr					
NOT 8 MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR	651 113	657 011	1 021 787	1 036 379	
Ingående anskaffningsvärde	803 364	739 377	1 361 012	1 228 034	
Årets investeringar	0	44 661	0	113 652	
Omklassificeringar	8 658	19 702	8 658	19 702	
Försäljningar/utrangeringar	0	-376	-7 739	-376	
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>812 022</i>	<i>803 364</i>	<i>1 361 931</i>	<i>1 361 012</i>	
Ingående avskrivningar	-146 353	-124 813	-322 633	-290 606	
Årets avskrivning	-14 674	-21 283	-22 226	-31 770	
Avskrivning på försäljning/utrangering	0	54	6 597	54	
Omklassificeringar	118	-311	118	-311	
<i>Utgående avskrivningar</i>	<i>-160 909</i>	<i>-146 353</i>	<i>-338 144</i>	<i>-322 633</i>	
Ingående nedskrivningar	0	0	-2 000	-2 000	
Årets nedskrivningar	0	0	0	0	
<i>Utgående nedskrivningar</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-2 000</i>	<i>-2 000</i>	
<i>Specifikation</i>					
Mark	37 583	37 584	55 327	56 471	
Verksamhetsfastigheter	223 091	228 366	273 081	278 355	
Fastigheter för affärsverksamhet	172 171	176 452	467 704	479 365	
Övriga förvaltningsfastigheter	106 554	109 290	113 962	116 870	
Publika fastigheter	111 714	105 319	111 713	105 318	
Summa	651 113	657 011	1 021 787	1 036 379	
NOT 9 MASKINER OCH INVENTARIER	30 263	29 343	31 968	31 150	
Ingående anskaffningsvärde	96 241	89 017	103 299	95 135	
Årets investeringar	947	7 344	1 279	8 285	
Försäljning/Utrangering	0	-120	-200	-121	
Omklassificeringar	4 528		4 528	0	
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>101 716</i>	<i>96 241</i>	<i>108 906</i>	<i>103 299</i>	
Ingående avskrivningar	-66 898	-61 432	-72 149	-66 029	
Årets avskrivningar	-4 141	-5 586	-4 575	-6 240	
Avskrivning på försäljning/utrangering	0	120	200	120	
Omklassificeringar	-414	0	-414	0	
<i>Utgående avskrivningar</i>	<i>-71 453</i>	<i>-66 898</i>	<i>-76 938</i>	<i>-72 149</i>	

NOTER BALANSRÄKNING tkr	KOMMUN		KONCERN	
	2017-08-31	2016-12-31	2017-08-31	2016-12-31
NOT 10 PÅGÅENDE ARBETEN	63 708	34 131	64 727	34 588
Ingående anskaffningsvärde	34 131	11 647	34 588	48 557
Årets investeringar	42 766	34 131	43 327	34 588
Omklassificeringar	-13 189	-11 647	-13 188	-48 557
Utgående anskaffningsvärde	63 708	34 131	64 727	34 588
NOT 11 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	13 005	12 882	4 323	4 200
Aktier och andelar	10 236	10 096	1 447	1 307
Aktiekapital Ramunderstaden AB	9 000	9 000	-	-
Östsvenska yrkeshögskolan AB	50	50	50	50
Räddningstjänsten Östra Götaland	405	405	405	405
Kommuninvest*	498	498	498	498
Övriga	283	143	494	354
Långfristiga fordringar	2 769	2 786	2 876	2 893
Avskrivning lån Västra Husby IF	129	146	129	146
IOGT-NTO 79	240	240	240	240
Förlagslån Kommuninvest	2 400	2 400	2 400	2 400
Övriga	0	0	107	107
<i>* Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomisk förening har därefter beslutat om insatsemmissioner om sammanlagt 8 007 013 kr för Söderköpings kommun. Söderköpings kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2016-12-31 till 8 014 704 kr.</i>				
NOT 12 BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR	3 139	3 256	3 139	3 256
Medfinansiering gång-/cykelväg Söderköping-Tingstad	1 584	1 672	1 584	1 672
Årets upplösning	-59	-88	-59	-88
Utgående värde GC-/väg Söderköping-Tingstad	1 525	1 584	1 525	1 584
Medfinansiering gång-/cykelväg Snövelstorp-Norrköping	1 672	1 760	1 672	1 760
Årets upplösning	-59	-88	-59	-88
Utgående värde GC-/väg Snövelstorp-Norrköping	1 613	1 672	1 613	1 672
<i>Den av KF valda tiden för upplösning av bidragen är 25 år. Bidraget till GC-/vägen Snövelstorp-Norrköping avtalades 2011, men beslut från KF antogs 2013-04-24. Två års avskrivning togs därför 2012</i>				
NOT 13 EXPLOATERINGSMARK	4 637	4 079	4 637	4 079
Pågående exploateringsprojekt	2 859	2 018	2 859	2 018
Tomtmark för försäljning	1 778	2 061	1 778	2 061

NOTER BALANSRÄKNING tkr	KOMMUN		KONCERN	
	2017-08-31	2016-12-31	2017-08-31	2016-12-31
NOT 14 KORTFRISTIGA FORDRINGAR	76 876	103 500	69 474	90 763
Kundfordringar	6 513	9 787	6 513	9 887
Fordran skattekonto	14	3	167	25
Fastighetsavgift	24 335	22 778	24 335	22 778
Statsbidragsfordringar	960	2 029	960	2 029
Momsfordran	2 060	10 142	2 780	10 142
Övriga kortfristiga fordringar	7 051	15 809	7 051	15 853
Fordran slutavräkning skatt	857	4 012	857	4 012
Övriga interimfordringar	26 515	25 768	26 811	26 037
Fordringar på dotterbolag	8 571	13 172	-	-
NOT 15 KASSA OCH BANK	80 021	49 284	80 034	49 284
Totalt kassa och bank	80 021	49 284	80 034	49 284
<i>Varav tillgodhavanden på koncernkonto avseende Ramunderstaden AB</i>	<i>32 761</i>	<i>27 794</i>	<i>32 761</i>	<i>27 794</i>
NOT 16 EGET KAPITAL	260 939	226 916	349 872	302 949
Ingående Eget kapital	226 916	213 608	302 949	279 712
Årets resultat	34 023	13 308	46 923	23 379
Förändring obeskattade reserver	-	-	-	-
Utdelning	-	-	-	-
Justering koncernens egna kapital	-	-	-	-142
<u>Specifikation av Eget kapital:</u>				
<i>Nämndernas ingående eget kapital (skattefin. vht)</i>	<i>227 766</i>	<i>212 461</i>		
Årets resultat nämnderna		15 305		
Rättelse saknad fordran ingående balans 20150101	0	0		
<i>Nämndernas utgående egna kapital (skattefin vht)</i>	<i>227 766</i>	<i>227 766</i>		
<u>Varav reserverat för framtida verksamhet:</u>				
Söderköpings varumärke	905	905		
<i>Va enhetens ingående kapital</i>	<i>-1 333</i>	<i>0</i>		
Årets resultat VA-enheten	0	-1 333		
<i>VA-enhetens utgående egna kapital</i>	<i>-1 333</i>	<i>-1 333</i>		
<i>Renhållningsenhetens ingående kapital</i>	<i>4 327</i>	<i>4 213</i>		
Årets resultat Renhållningsenheten		114		
<i>Renhållningsenhetens utgående kapital</i>	<i>4 327</i>	<i>4 327</i>		
Resultatenhet Bredband ingående kapital	-3 844	-3 066		
Årets resultat Bredband		-778		
<i>Resultatenhet Bredband utgående kapital</i>	<i>-3 844</i>	<i>-3 844</i>		

NOTER BALANSRÄKNING tkr	KOMMUN		KONCERN	
	2017-08-31	2016-12-31	2017-08-31	2016-12-31
NOT 17 AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER	7 466	7 768	7 466	7 768
Ingående pensionsavsättning	7 768	7 384	7 768	7 384
Nya förpliktelser under året	295	808	295	808
Varav				
Nyintjänad pension	240	137	240	137
Nyintjänad OPF-KL	87	109	87	109
Ränte och basbeloppsuppräknig	98	68	98	68
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	0	0
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0	0
Pension till efterlevande	0	479	0	479
Arbetstagare som pensionerats	0	0	0	0
Övrig post	-129	15	-129	15
Årets utbetalningar	-352	-500	-352	-500
Förändring av löneskatt	-59	76	-59	76
Aktualiseringsgrad	96%	96%	96%	96%
Specifikation - Avsatt till pensioner				
Särskild avtals/ålderspension	689	614	614	614
Visstidspensioner	1 416	1 529	1 529	1 529
Förmånsbestämd/kompl pension	366	375	375	375
Ålderspension	2 897	2 980	2 950	2 950
Pension till efterlevande	640	752	752	752
Summa pensioner	6 008	6 250	6 220	6 220
Löneskatt	1 458	1 517	1 517	1 517
Summa avsatt till pensioner	7 466	7 737	7 737	7 737
Antal visstidsförordnanden				
Politiker	2	4	4	4
Tjänstemän	0	0	0	0
NOT 18 ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR	0	0	6 838	6 838
Ingående värde uppskjuten skatt	-	-	2 280	2 321
Årets förändring uppskjutenskatt	-	-	0	-41
Utgående värde uppskjuten skatt	-	-	2 280	2 280
Ingående värde latent skatteskuld	-	-	4 558	3 788
Årets förändring latent skatteskuld	-	-	0	770
Utgående värde latent skatteskuld	-	-	4 558	4 558

NOTER BALANSRÄKNING tkr	KOMMUN		KONCERN	
	2017-08-31	2016-12-31	2017-08-31	2016-12-31
NOT 19 LÅNGFRISTIGA SKULDER	413 036	408 916	645 036	577 416
Ingående skuld lån från kreditinstitut	373 985	364 985	542 485	550 485
Amortering	0	0	0	0
Avslutade lån	0	0	0	0
Nya lån	25 000	30 000	25 000	30 000
Omfört till/från kortfristig skuld	-20 000	-21 000	43 500	-38 000
Summa långfristiga skulder från kreditinstitut	378 985	373 985	610 985	542 485
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Anslutningsavgifter	20 529	21 111	20 529	21 111
återstående antal år (vägt snitt)	21	22	22	22
Investeringsbidrag	13 522	13 820	13 522	13 820
återstående antal år (vägt snitt)	36	37	29	29
Summa förutbetalda intäkter	34 051	34 931	34 051	34 931
<i>Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.</i>				
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta	1,14%	1,97%		
Lån som förfaller inom				
1 år	95 000	75 000	143 000	186 500
2-3 år	94 285	84 285	156 285	84 285
4-5 år	124 300	109 300	224 800	222 800
> 5 år	135 400	180 400	204 900	235 400
Summa lån	448 985	448 985	728 985	728 985
NOT 20 KORTFRISTIGA SKULDER	241 420	250 027	271 208	359 102
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	95 000	75 000	143 000	186 500
Leverantörsskulder	21 874	40 548	29 171	55 227
Moms och punktskatter	0	0	0	173
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	9 300	8 132	9 300	8 486
Övriga kortfristiga skulder*	11 469	15 185	13 070	17 715
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	67 290	81 859	76 667	91 001
Kortfristiga skulder till dotterbolag	36 487	29 303	-	-
<i>* Varav periodiserade bidrag från Migrationsverket t o m 2015. Återstående belopp 2016/2017 kommer återföras som intäkt med 1 729 tkr per år under åren 2017,2018 och 2019 (se även not 1).</i>	4 034	5 187	4 034	5 187

NOTER BALANSRÄKNING tkr	KOMMUN		KONCERN	
	2017-08-31	2016-12-31	2017-08-31	2016-12-31
NOT 21 PENSIONS FÖRPLIKTELSE R SOM INTE HAR UPPTAGITS BLAND SKULDERNA ELLER AVSÄTTNINGARNA	306 278	311 188	306 278	311 188
Ingående ansvarsförbindelse	254 079	264 039	254 079	264 039
Justering ingående ansvarsförbindelse	465			
Ränteuppräknin	1 831	2 636	1 831	2 636
Basbeloppuppräknin	4 591	1 027	4 591	1 027
Årets utbetalningar	-9 304	-12 748	-9 304	-12 748
Sänkning diskonteringsränta	0	0	0	0
Aktualisering	-754	-259	-754	-259
Bromsen	0	0	0	0
Övrig post	-780	-616	-780	-616
Summa pensionsförpliktelser	250 128	254 079	249 663	254 079
Löneskatt	60 681	61 640	60 681	61 640
KPA Överskottsfondens tillgodohavande	4 531	4 531	4 531	4 531
<i>I enlighet med RKR 17.1 redovisas denna endast som upplysning utom balans- och resultaträkning. Beloppet avser saldo 20161231 och reducerar pensionsförpliktelsens storlek.</i>				
NOT 22 BORGENS FÖRBINDELSER	262 086	262 086	321 441	321 441
Förlustansvar egna hem	86	86	86	86
Övriga personer/organisationer	0	0	299	299
Ramunderstaden AB (utnyttjat av limit 300 000 kkr)	262 000	262 000	262 000	262 000
Fastighetsinteckningar i eget förvar	-	-	59 056	59 056
NOT 23 SOLIDARISKT BORGENSANSVAR KOMMUNINVEST				
Söderköpings kommun har i maj månad år 1998 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2017-06-30 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 medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvestekonomisk förening.				
Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Söderköpings kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2016-12-31 uppgick Kommuninvest Sverige AB:s totala förpliktelser till 368 097 240 516 kronor och totala tillgångar till 369 960 434 499 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 794 497 422 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 797 905 387 kronor.				
Not 24 OPERATIONELL LEASING	8 500	6 835	8 500	6 835
Bilar och andra fordon - årets leasingkostnad	1 431	1 924	1 431	1 924
Förfallotider				
- Inom ett år	1 800	1 434	1 800	1 434
- Senare än ett år men inom fem år	1 625	1 385	1 625	1 385
- Senare än fem år	0	0	0	0
Datorer - årets leasingkostnad	1 102	740	1 102	740
Förfallotider				
- Inom ett år	1 960	1 339	1 960	1 339
- Senare än ett år men inom fem år	3 115	2 677	3 115	2 677
- Senare än fem år	0	0	0	0
Maskiner och inventarier - årets hyres-/leasingkost	659	1 294	699	1 346
Lokal- och bostadshyror - årets kostnad	18 185	30 672	18 932	31 420

Redovisningsprinciper

Söderköpings kommuns redovisning är upprättad i överensstämmelse med lagen om kommunal redovisning och de rekommendationer som lämnas av Rådet för kommunal redovisning (RKR). Tillämpade redovisningsprinciper framgår nedan. I de fall undantag förekommer redovisas de under respektive punkt.

Periodisering av kostnader och intäkter

Kommunens skatteintäkter består av preliminära skattebetalningar under året, prognos för slutavräkning samt skillnaden mellan den slutliga taxeringen och den redovisade skatteintäkten från föregående år. Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkterna baseras på prognosen från Sveriges Kommuner och Landstings som kom den 17 augusti 2017, cirkulär 17:42. Anslutningsavgifter till VA-anläggningar tas från och med 2010 upp som förutbetalda intäkter bland långfristiga skulder, och periodiseras linjärt över anläggningens nyttjandeperiod. De i augusti upplupna lönekostnaderna avseende timanställda och OB-ersättning avseende månadsanställda periodiseras inte, utan de belastar september månads redovisning. Erhållna bidrag för flyktingverksamhet i socialförvaltningens regi har t o m 2015 balanserats till den de intäkter och kostnader inte gått jämt upp (se not 1 och not 20). Från och med 2016 periodiseras erhållna bidrag för flyktingverksamhet i enlighet med RKR:s vägledning kring redovisning av bidrag.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar tas i balansräkningen upp till anskaffningsvärdet med avdrag för avskrivningar samt eventuella nedskrivningar. Som anläggningstillgång räknas en tillgång som har en livslängd på minst tre år och ett värde som överstiger 50 tkr. Anläggningarna aktiveras löpande och avskrivning påbörjas. Avskrivningstiden för anläggningstillgångar bestäms efter en bedömning om tillgångens nyttjandeperiod, i enlighet med RKR:s rekommendation 11:2 avseende materiella anläggningstillgångar samt RKR:s idéskrift om avskrivningar. Fr.o.m. 2016 delas större anläggningar exempelvis fastigheter, Va-anläggningar och publika fastigheter i mindre komponenter och skrivs av under respektive komponents bedömda nyttjande tid.

Följande avskrivningstider tillämpas främst:

- Mark: Obegränsad livslängd
- Verksamhetsfastigheter: 10-80 år (33 år)
- Publika fastigheter:
 - markanläggningar (parker etc.) 10-50 år (20 år)
 - markanläggningar (trafikleder etc.) 10-50 år (20-30 år)
- VA-anläggningar: 33-50 år
- Maskiner: 10 år
- Inventarier: 5-10 år

Från och med 2010 har nya exploateringsfastigheter, främst tomter, bokförts som omsättningstillgångar där det klart framgår att de ska avyttras.

RKR:s rekommendation nr 19 Nedskrivningar börjar gälla från och med räkenskapsåret 2012. Enligt lagen om kommunal redovisning ska en nedskrivning återföras om det inte längre finns skäl för den. Enligt RKR 19 ska det på balansdagen därför fastställas om det eventuellt finns indikationer på att en tidigare nedskrivning av tillgång, helt eller delvis, inte längre är motiverad. Kommunen har inga nedskrivningar. Justeringen som gjordes 2007 av anläggningstillgångarnas värde var en rättelse av tidigare felaktig redovisning av reparationer och underhåll.

Pensionsskuld

Pensionsåtagandet är beräknat enligt Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld (RIPS07). Pensionsskulden redovisas enligt den blandade modellen. Pensionsrätter intjänade före 1998-01-01 redovisas som en ansvarsförbindelse, medan pensionsrätter intjänade från och med 1998-01-01 redovisas som avsättning i enlighet med den kommunala redovisningslagen.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden avser ej uttagna semesterdagar. Tillsammans med ferielöneskuld, skuld för okompenserad övertid och därpå upplupna arbetsgivaravgifter redovisas semesterlöneskulden som en kortfristig skuld värderad till aktuella löner.

Finansiella tillgångar och skulder

Ny rekommendation från RKR, nr 20, ersätter tidigare nr 9. Kommunen tillämpar från och med 2011 års bokslut rekommendationen som innebär att en långfristig skuld som förfaller till betalning inom tolv månader räknat från balansdagen även fortsättningsvis ska vara klassificerad som långfristig under förutsättning att samtliga tre angivna villkor är uppfyllda:

- den ursprungliga löptiden var längre än tolv månader
- kommunen har för avsikt att refinansiera skulden långfristig och
- denna avsikt stöds av en överenskommelse om refinansiering eller en överenskommelse om ändrad amorteringsplan som träffats innan årsredovisningen eller delårsrapport avlämnas

Är dessa villkor inte uppfyllda omklassificeras skulden till kortfristig.

Interna transaktioner

I not till kommunens resultaträkning anges interna verksamhetsintäkter/kostnader som del av totala intäkter och kostnader. De interna posterna baseras på uppgifter i kommunens system för internfakturering. I resultaträkningen redovisas endast de externa intäkterna och kostnaderna.

Internränta

Internränta debiteras med 1,75 (2,4) procent och ingår i driftredovisningen men elimineras i resultaträkningen. Som underlag för internräntebereäkningen används respektive förvaltnings del av kommunens anläggningstillgångar. Endast de avgiftsfinansierade verksamheterna debiteras internränta.

Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt den kommunala redovisningslagens kap 8 och utformas enligt god redovisningssed. Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att belopp som inkluderas i den sammanställda redovisningens resultat- och balansräkning motsvarar ägd andel i företaget och att således förvärvat eget kapital elimineras. I kommunkoncernen ingår Söderköpings kommun och det helägda bolaget Ramunderstaden AB.

Avgiftsfinansierad verksamhet

I kommunens redovisning ingår, förutom de kommunala nämnderna, även renhållningsenheten som resultatenhet med egen resultaträkning samt VA-enheten som balansräkningsenhet med egen resultat- och balansräkning. Från och med 2012 finns även en resultatenhet som avser driftkostnader för det bredbandsprojekt kommunen startat under året. Dessa enheter är fullt ut avgiftsfinansierade och har del i kommunens eget kapital i form av bokföringsmässiga regleringsfonder. I kommunens resultaträkning ingår således intäkter och kostnader från VA/renhållning samt bredband.

Förändringar framåt

Under hösten 2017 kommer över- respektive underskott för den avgiftsfinansierade verksamheten läggas som en fordran eller skuld i bokföringen och inte redovisas under kommunens eget kapital.