



SÖDERKÖPING.SE

Tertialbokslut

Söderköpings kommun

2018-08-31





Innehållsförteckning

1	KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL OCH UPPDRAG TILL NÄMNDERNA	3
1.1	Skola och förskola	3
1.2	Äldreomsorg och socialtjänst	5
1.3	Arbetsmarknad och näringsliv	8
1.4	Infrastruktur och miljö	10
1.5	Samhällsplanering och bostadsbyggande	12
1.6	Kommunens organisation	14
2	BEFOLKNINGSUTVECKLING	16
3	PERSONAL	17
4	EKONOMI	19
4.1	God ekonomisk hushållning	19
4.2	Driftredovisning	20
4.2.1	Barn- och utbildningsnämnden	21
4.2.2	Socialnämnden	22
4.2.3	Samhällsbyggnadsnämnden	22
4.2.4	Servicenämnden, skattefinansierad del	23
4.2.5	Servicenämnden, avgiftsfinansierad del	24
4.2.6	Kommunstyrelsen	24
4.2.7	Överförmyndarnämnden	25
4.2.8	Revision	26
4.2.9	Finansförvaltningen	26
4.3	Investeringsuppföljning	27
4.4	Exploateringsuppföljning	28
4.5	Resultaträkning	29
4.6	Balansräkning	30
4.7	Noter	31
4.7.1	Noter till resultaträkningen	31
4.7.2	Noter till balansräkningen	33
4.8	Redovisningsprinciper	41



1 KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL OCH UPPDRAG TILL NÄMNDERNA

I detta avsnitt görs uppföljning av de särskilda uppdrag kommunfullmäktige gett nämnderna. Uppdragen graderas utifrån en tregradig skala, **GRÖNT**: Uppdraget bedöms uppfyllt alternativt kommer uppfyllas inom budgetperioden, **GULT**: Uppdraget kommer delvis att uppfyllas under budgetperioden, **RÖTT**: Uppdraget kommer inte att uppfyllas under budgetperioden.

Samtliga uppdrag kommenteras över vad som är gjort/planerat etc. Bedöms uppfyllelsen bli gul alternativt rött kommenteras bakomliggande omständigheterna för att inte uppfyllelse uppnås.

Målpuppfyllelsen för de prioriterade målen följs upp i samband med årsbokslutet.

1.1 Skola och förskola

Prioriterat mål inom utvecklingsområdet:

Alla barn ska känna ökad trygghet, arbetsro och hälsa

Mäts utifrån enkät och redovisas i årsbokslutet.

För 2018 är målvärdet 3,6 av 4. Senaste uppmätta värde i bokslut 2017 var 3,48.

Särskilda uppdrag under budgetperioden	Uppfyllelse och ansvarig nämnd	Kommentar
Under perioden ska nya förskoleavdelningar projekteras, med byggstart mot slutet av budgetperioden.	KS	Tillbyggnad av förskolor kommer att genomföras under perioden.
Barn- och utbildningsnämnden får fortsatt ett riktat uppdrag att arbeta med att öka lärarens tid med direkt undervisning eller elevnära arbete.	BUN	Utöver de satsningar på läspedagoger som gjorts jobbar kulturskolan med elevstärkande arbete samt estetiska lärprocesser i lågstadiet. Kommunen har via statsbidrag fått möjligheten att förstärka det specialpedagogiska arbetet. Förvaltningen har även förändrat organisationen kring rättning av nationella prov vilket bidragit till ökad effektivitet och kvalitet.
Kommunens omvärldsbevakning inom skolområdet samt kunskapsutvecklingen inom skolan kring nya metoder och pedagogisk utveckling ska fortsätta och intensifieras. Majoriteten ser det som särskilt viktigt att stödet till elever med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar förbättras. Satsningar på tidiga insatser och tidig läsförståelse ska fortsätta.	BUN	Satsningen på läsinlärning och fortbildning kring neuropsykiatriska funktionshinder fortsätter.



Särskilda uppdrag under budgetperioden	Uppfyllelse och ansvarig nämnd	Kommentar
För att möjliggöra fortsatta satsningar på skola och förskola ska förutsättningarna för en mer samlad verksamhet inom förskola och skola utredas vidare. I och med byggnation av nya förskolor ska förskoleverksamhet med få avdelningar samordnas. Kommunen gör under perioden en riktad satsning för att öka personaltätheten i kommunens förskolor samt minska gruppstorlekarna.	BUN	Inom ramen för aktuell budgettilldelning och den rådande lokalsituationen bedömer förvaltningen inte att detta uppdrag kommer att nås, vilket nämnden bör uppmärksamma kommunfullmäktige på.
Ytterligare åtgärder ska göras för att öka elevunderlaget i Sankt Anna skola under perioden.	BUN	Förvaltningen har ett samarbete med föräldraföreningen i Sankt Anna, men så vitt förvaltningen kan bedöma ger inte detta avsett resultat.
Pågående uppdrag från 2016: Under 2015 togs beslut om renovering eller nyproduktion av skollokaler som ska färdigställas snarast.	KS	Byggnation av skola kommer inte att uppfyllas under perioden.



1.2 Äldreomsorg och socialtjänst

Prioriterat mål inom utvecklingsområdet:

Barn och ungdomars psykiska hälsa ska öka

Mäts utifrån elevenkät inom frågeområde hälsa och redovisas i årsbokslutet.

För 2018 är målvärdet 3,6 av 4. Senaste uppmätta värde i bokslut 2017 var 3,48.

Särskilda uppdrag under budgetperioden	Uppfyllelse och ansvarig nämnd	Kommentar
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 har tagits fram och ska verkställas.	BUN	Handlingsplanen fastställdes 2017 och åtgärder vidtas med styrning av den gemensamma ledningsgruppen.
	SN	Delarna i handlingsplanen förverkligas under ledning av ledningsgrupp för folkhälsa i enlighet med fattade beslut
	SERN	Kultur och fritid deltar i samverkansgruppen, ungdomsgruppen och tillsammansgruppen som arbetar med handlingsplanen för barn och ungas psykiska hälsa. Vi deltar i projektet "Må bra med dans" med fokus på unga flickors psykiska ohälsa i samarbete med regionen och elevhälsan.
	KS	Handlingsplanen är framtagen och har kompletterats med strategier och aktiviteter. Flera åtgärder i den gemensamma handlingsplanen har satts. En av de prioriterade frågorna har varit hantering av orosnämnan mellan Socialtjänst och skola, där nya rutiner arbetats fram.
	ÖFN	Ingen kommentar
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.	KS	Samverkan sker med Arbetsförmedlingen via DUA-överenskommelse. Samarbete AME, Integrationscentrum och SFI. AME har en resurs som på heltid arbetar med företagskontakter/jobbspår/utbildningsvägar. AME, Arbetsförmedlingen och SFI träffas varannan vecka för avstämningar på individnivå. ESF språkpraktikhandledarprojekt. Extratjänster. Uppdraget att stärka idéburna organisationers arbete med integration har förändrats och ingår i integrationscentrum där föreningslivet är en integrerad del genom Tillsammans.
	SN	Ingen kommentar



Särskilda uppdrag under budgetperioden	Uppfyllelse och ansvarig nämnd	Kommentar
	BUN	Förvaltningschefen har fått i uppdrag att leda arbetet i ledningsgruppen för kommunens folkhälsoarbete. Detta arbete inkluderar integrationsarbete i form av samverkansgrupper och Tillsammansprojektet.
	SERN	DUA-arbetet (Delegationen unga och nyanlända till arbete) fortsätter att koppla nyanlända till arbetsgivare för arbete/praktik. ESF-språkpraktikhandledarprojekt, första gruppen handledare har träffat ett 40-tal nyanlända för att matcha personer till rätt språkpraktikplats. Förtätad samverkan med SFI. Tätare samarbete med Arbetsförmedlingen via veckovisa möten med sökande ska generera fler nyanlända till Extratjänster. Uppdraget att medverka i arbetet med att stärka idéburna organisationers arbete med integration har förändrats och ingår i integrationscentrum där föreningslivet är en integrerad del genom Tillsammans. Kultur och fritid deltar i olika integrationsprojekt t.ex. Jag här och nu, Drakfest och Språkcafé
	ÖFN	Ingen kommentar
Externa placeringar inom Socialnämnden har ökat kraftigt de senaste åren och socialnämnden får i uppdrag att göra en analys och handlingsplan för att minska antalet placeringar. Planen skall också innehålla behovet av resurser såsom bostäder, personal mm.	SN	Ett tvådelat arbete pågår (inom LSS och IFO). Inom LSS området pågår arbetet utifrån socialnämndens beslut från april 2018 rörande handlingsplan för att få LSS budget i balans. Ett aktivt arbete pågår för att renodla rollen som bostadssamordnare. Detta ska leda till ökat stöd till personer som bor i 2:a handskontrakt så att dessa får ökad möjlighet till egen bostad. I sin tur bör detta leda till att tiden i 2a handskontrakt kortas och fler IFO placeringar på HVB kan avslutas.



Särskilda uppdrag under budgetperioden	Uppfyllelse och ansvarig nämnd	Kommentar
Pågående uppdrag från 2016: Under mandatperioden påbörjade satsningar inom rehabilitering, hemtjänst och personalförsörjning ska fortsätta och övergå till ordinarie verksamhet. Ambitionen är att höja kvaliteten för den äldre och förbättra arbetsmiljön för de anställda.	SN	Ingen kommentar
Pågående uppdrag från 2016: Utifrån den boendeutredning Socialnämnden genomfört under 2016 ska planeringen för nya boenden påbörjas i god tid för att täcka framtida behov av boende för äldre och personer med funktionshinder.	SN	Ingen kommentar
	KS	Projektering och byggnation av vårdboende för äldre kommer att påbörjas under planperioden men kommer inte vara klart 2020. Ett nytt LSS-boende färdigställdes under 2017. Ytterligare ett LSS-boende finns med i investeringsplanen för 2019. Under förutsättning att detaljplaner blir klara beräknas nästa boende stå klart senast 2021
	SBN	Målet bedöms som uppfyllt då behoven beaktas vid planläggning
	RAB	



1.3 Arbetsmarknad och näringsliv

Prioriterat mål inom utvecklingsområdet:

Fler företag ska lockas till kommunen

Mäts utifrån antalet inflyttade företag (netto) och redovisas i årsbokslutet.

För 2018 är målvärdet > 25. Senaste uppmätta värde i bokslut 2017 var 18.

Särskilda uppdrag under budgetperioden	Uppfyllelse och ansvarig nämnd	Kommentar
Arbetet med ett tiopunktsprogram för ett förbättrat företagsklimat ska fortsätta och arbetsmarknads- och näringslivsrådet och den samverkansöverenskommelse som framarbetats med näringslivets organisationer ska vara en grund i det arbetet. Under kommande år prioriteras insatser när det gäller bemötande, möten och dialog, upphandling, myndighetsutövning och entreprenörskap/skola.	KS	Inom nya Arbetsmarknads- och näringslivsrådet ska tiopunktsprogrammet arbetas om under året till färre och mätbara punkter. Fokus hittills för nya näringslivssamordnaren har legat på dialog och samverkan, internt och externt.
	SN	Ingen kommentar
	SERN	Tillsammans med 6-7 företag/organisationer ställde kommunen ut under Norrköpings näringslivsmässa 17-18 maj. Fastighetsägarnätverket i Söderköping har möten för ökad samverkan mellan fastighetsägare, hyresgäster, Stadskärnan och kommunen. Ca 50 träffar med företagare genomförda. Förslag på nytt 10-punktsprogram presenterat för medlemmarna i Arbetsmarknads- och Näringslivsrådet. Beslut om nytt program kommer troligen att tas under tredje tertiet 2018.
	SBN	Förvaltningen arbetar fortlöpande med bemötandefrågor och har tagit fram en förtydligad värdegrund som tydliggör såväl externt som internt förhållningssätt.
	BUN	Representanter från näringslivet och skolan har påbörjat ett nära samarbete som resulterat i en plan för studiebesök och näringslivsbesök på Ramunderskolan. Inom ramen för förvaltningen SYV-



Särskilda uppdrag under budgetperioden	Uppfyllelse och ansvarig nämnd	Kommentar
		arbete, YH och ex. i projekt kring sommarföretag skapas förutsättningar för att stimulera elever till företagsamhet.
Söderköpings stadskärneförening och kommunen formar ett samarbete kring en etableringssamordnare. Tanken är att samordnaren skall engagera stadens fastighetsägare och hjälpa till med rekrytering och etablering av nya lokalhyresgäster i syfte att dels förstärka handelsstråken i Söderköping och också öka handeln genom att butiker som kan samverka lokaliseras närmare varandra i mer ändamålsenliga lokaler. Tanken är även att samordnaren ska kunna vara en resurs vid marknadsföring av kommunens industriområden.	KS	Sedan tidigare finns ett beslut att tillsammans med Stadskärneföreningen forma ett samarbete kring en etableringssamordnare. Det har inte varit genomförbart varför Stadskärneföreningen i samförstånd med kommunen valt att använda medlen till att etablera ett Cooperate Coffice. Under 2018 har även ett fastighetsägarnätverk startats.
Flera tomter på Slussportens industriområde har sålts och planeringen för fler möjliga etableringsplatser för nytillkommande företag måste fortsätta. Nya industriområden ska detaljplaneras.	SBN	Planläggning pågår med är förse- nat på grund förse- nade utredning- ar.



1.4 Infrastruktur och miljö

Prioriterat mål inom utvecklingsområdet:

Minska energianvändningen i kommunala fastigheter

Mäts utifrån energianvändningen i 10 kommunala fastigheter med högst energianvändning (i kwh/kvm per år) och redovisas i årsbokslutet.

För 2018 är målvärdet 200 vilket innebär en minskning från startvärdet 2015 som var 227 kwh/kvm. Senaste uppmätta värde i bokslut 2017 var 227.

Särskilda uppdrag under budgetperioden	Uppfyllelse och ansvarig nämnd	Kommentar
Vid nybyggnation och renovering av kommunala lokaler ska möjligheten att utnyttja förnyelsebara energikällor alltid beaktas och planeras för. Det ska finnas tydliga och konkreta miljökrav vid upphandling. En åtgärdsplan ska tas fram för anpassning av kommunala fastigheter som fortfarande drivs med fossila energikällor.	KS	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. Åtgärdsplan beräknas vara färdigställd inom planperioden.
	SERN	Miljökrav beaktas vid upphandling.
	RAB	
Alla kommunala verksamheter ska ha en planering för minskad energianvändning. Nya metoder för energieffektivisering ska prövas och spridas.	KS	Ingen kommentar
	RAB	
Underhållet av kommunens fastigheter och anläggningar ska succesivt öka. Ett tillräckligt underhåll är nödvändigt, inte bara ur energiperspektivet utan ur alla hållbarhetsperspektiv.	KS	Underhållsplan för kommunens fastigheter beräknas vara klar 2019. En övergripande bedömning är att det finns ett eftersatt underhåll i stor del av kommunens fastigheter. Möjligheten att fullfölja underhållsplanen styrs av det ekonomiska utrymme som finns avsatt för detta.
	SERN	Byte av belysningsstolpar fortgår. Norrtulls förskola förbättring av utemiljön färdigställd. Ny utemiljö vid Broby 2 på Ramunderskolan. Etapp 3 Kanalhamnen färdigställd. Asfaltering enligt underhållsplan påbörjad.
	RAB	



Särskilda uppdrag under budgetperioden	Uppfyllelse och ansvarig nämnd	Kommentar
Behovsinventering av kommunens långsiktiga lokalbehov skall upprättas och revideras årligen.	KS	Sammanställning av kommunens fastigheter är klar. Inventering av samtliga fastigheter kommer att inledas under hösten 2018.
Samhällsbetalda resor har ökat kraftigt de senaste åren och en analys och handlingsplan för att minska kostnaderna ska tas fram.	SBN	Analys av avtalet inom samhällsbetalda resor pågår. Uppföljning av avtal sker utifrån den av nämnden fastställda rutin för uppföljning av externt upphandlad verksamhet. Kostnaderna bedöms inte kunna minskas då de till stor del är volymrelaterade.
Pågående uppdrag från 2016: Planeringen av den nya sträckningen av E22 fortsätter. Kommunen ska medverka i planeringsprocessen för att tillgodose de kommunala intressena.	KS	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.
	SBN	Sker löpande



1.5 Samhällsplanering och bostadsbyggande

Prioriterat mål inom utvecklingsområdet:

Fler bostäder ska byggas

Mäts utifrån ackumulerat antal färdigställda (=slutsbesked) bostäder under programperioden och redovisas i årsbokslutet.

För 2018 är målvärdet 270 färdigställda sedan 2016, dvs 90 bostäder per år. Senaste uppmätta värde i bokslut 2017 var 181.

Särskilda uppdrag under budgetperioden	Uppfyllelse och ansvarig nämnd	Kommentar
Samhällsbyggnadsnämnden ska hålla en hög servicegrad och takt i planeringen i samarbetet med andra exploitörer än kommunen med stöd i riktlinjerna för marktilldelning och exploatering. Flaskhalsar i plan- och byggprocessen fram till inflyttningsklar bostad ska kartläggas och en åtgärdsplan för kommunens arbete med att åtgärda dessa ska verkställas.	SBN	Planering utgår från de av kommunfullmäktige beslutade målen i Bostadsförsörjningsprogrammet samt intentionerna i kommunens översiktsplan.
	SBN	Pågår men ej klart. Processkartläggning pågår och modell plan- och genomförandeprocess i slutfas.
Detaljplanering ska fortsätta enligt översiktsplanen och den fördjupade översiktsplanen. Kommunens planberedskap ska motsvara 3-4 gånger behovet utifrån uppsatt mål. Kommunen prioriterar områden där det finns möjlighet till en blandad och integrerad bostadsproduktion.	SBN	Skер löpande.
I en fördjupad vision för Tyrislöt kommer förutsättningarna att utveckla området att arbetas fram. Det rör sig om allt från utvecklad camping, olika boendeformer och boendemiljöer, besöksanläggning, marina till offentliga investeringar i infrastruktur. Ett detaljplanearbete för en cykelväg mellan Lagnö och Tyrislöt kommer att starta.	KS	Hamnutredningen är klar: Planläggning av reningsverk är initierad.
	KS	Arbetet med cykelväg har inte påbörjats eftersom arbete med att främja bostadsproduktion har prioriterats och uppdraget ännu ej getts till SBN som formellt planuppdrag. Beräknas bli klart tidigast 2021. Ett alternativt tillvägagångssätt är att cykelvägen finansieras via länstransportplan och ansökan om vägrätt för GC-vägen.
	SBN	Planläggning av Tyrislöt pågår. Ingen aktiv planering vad gäller cykelväg



Särskilda uppdrag under budgetperioden	Uppfyllelse och ansvarig nämnd	Kommentar
<p>Pågående uppdrag från 2016: Kommunens idrottsanläggningar ska fortsätta utvecklas. Vikingavallen ska genomgå en välbehövlig upprustning, och konstfrusen isbana ska tillföras.</p> <p>Planeringen för en ny multihall ska fortsätta, liksom utvecklingen av såväl friluftsområdena vid Alboga som Ramunderberget/Petersburg</p>	SERN	<p>Arbete med Vikingavallen etapp två har stannat av då upphandlingen är överklagad. Startbesked för etapp 3 ska upp för beslut i nämnden under hösten 2018. För genomförande av sista delen av projektet, etapp 4, krävs att mer investeringsmedel tillförs projektet under kommande år.</p> <p>Planering för ny idrottshall sker i samband med planering och projektering av ny skola. Vi följer tidplanen hos annan huvudman.</p> <p>Arbete och planering pågår för fortsatt upprustning av Kottebanan vid Alboga. Fortsatt arbete även med visionen för Ramunderberget/Petersburg.</p>



1.6 Kommunens organisation

Prioriterat mål inom utvecklingsområdet:

Söderköpings kommun ska vara en attraktiv arbetsplats

Mäts utifrån medarbetarindex i medarbetarenkäten och redovisas i årsbokslutet.

För 2018 är målvärdet 78 vilket är en förbättring jämfört med startvärdet 2014 som var 71.

Senaste uppmätta värde i bokslut 2017 var 71.

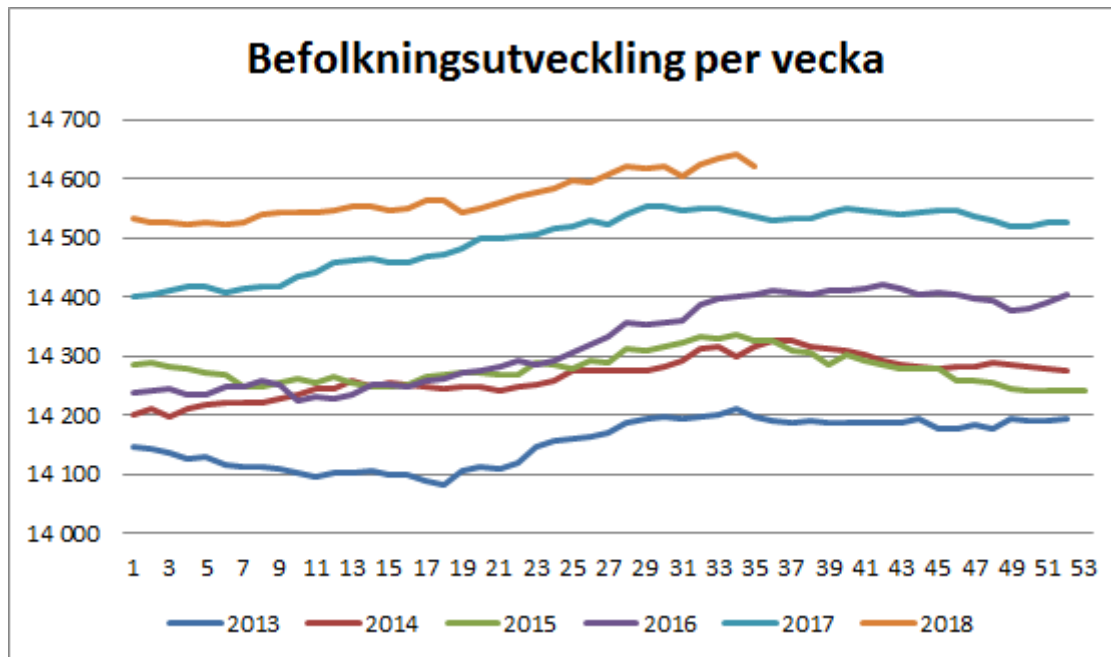
Särskilda uppdrag under budgetperioden	Uppfyllelse och ansvarig nämnd	Kommentar
Strategier för en friskare arbetsplats, tillsammans med en långsiktig åtgärdsplan, ska tas fram och implementera under perioden, i syfte att minska sjukfrånvaron samt att göra arbetsmiljön bättre. Under perioden ska även riktlinjer för tillsättning, ersättningsplanering och avslut av chefer tas fram, samt en åtgärdsplan för att ytterligare förbättra chefs- och ledarskapet i kommunens organisation genomföras.	KS	Planeringsenhet har nu bildats tillsammans med Bemanningseenheten för att på det sättet hålla ihop processen kring hälsosamma och ekonomiska scheman. Tätare uppföljningar chef – HR har erbjudits för att stötta cheferna i frågor kring rehabilitering. Förslag till riktlinjer för tillsättning, ersättningsplanering och avslut av chefer samt en åtgärdsplan för att ytterligare förbättra chefs- och ledarskapet kommer att finnas med i det samlade chefsdokumentet som kommer tas fram 2018
	BUN	Förvaltningen medverkar i arbetet. Inom förvaltningens egen organisation planeras tillsättningar av chefer utifrån en långsiktig strategi med ett rimligt uppdrag i fokus.
	SN	Ingen kommentar.
	SERN	Finns upprättat av personalkontoret.
	SBN	Förvaltningen arbetar löpande med systematisk arbetsmiljö. Sjuktalet låg under föregående verksamhetsår på cirka 4,4 %.
Kompetensutveckling som utgår från verksamhetens behov och föränderlighet är, och blir, en allt viktigare förutsättning för att vi ska klara våra uppdrag. Inom områden där framtida kompetensbehov föreligger ska detta ske genom fleråriga kompetensutvecklingsplaner. Genom avtal ska specialistutbildning och olika typer av vidareutbildning möjliggöras.	KS	Kompetensförsörjningsplan färdigställdes under 2017
	KS	Avtal med Vårdförbundet gällande specialistutbildning finns. Vårdintroduktionskurs/svenska utbildning/praktik i samarbete med Nyströmska och Integrationscenter kommer starta hösten 2018.
	BUN	Under hösten kommer en koordinerad satsning på värdskap och bemötande att genomföras. Utöver detta har kommunen med hjälp av förstelärare och övergripande re-



Särskilda uppdrag under budgetperioden	Uppfyllelse och ansvarig nämnd	Kommentar
		surser i form av matematik, läsning, naturvetenskap, fritidshem, IT-pedagogik och liknande ordnat flertalet pågående utvecklingsinsatser för kommunens personal. Personal från kommunen deltar också i vidareutbildningar som ordnas nationellt, ex. rektorsutbildning och lärarlyft.
	SN	Ingen kommentar
	SERN	Finns upprättat av personalkontoret
	SBN	Bedöms vara klart under 2018. Förvaltningen arbetar för närvarande med att ta fram så kallade ”kompetensrosor”.
Pågående uppdrag från 2017: Kommunfullmäktiges beslut om rätten till heltid ska verkställas 2017 och borttagandet av de ofrivilliga delade turerna ska verkställas senast 1 januari 2018.	SN	Rätten till heltid är implementerad och arbetet med att anpassa scheman efter de nya förutsättningarna pågår. Önskade delade turer är borttagna, undantaget inom hemtjänsten
Pågående uppdrag från 2016: För att klara en självfinansieringsgrad på 60 % över perioden krävs ett fortsatt arbete med att hitta alternativa ekonomiska lösningar och extern finansiering av investeringar. Här ingår att se över det kommunala fastighetsinnehavet för att göra en bedömning av vad som är strategiskt och ekonomiskt klokt att behålla eller avyttra, men också ett arbete för att ständigt effektivisera den kommunala verksamheten.	KS	Arbetet med att säkerställa rutiner för att alltid undersöka extern finansiering i samband med större investeringar är ännu ej påbörjat men beräknas bli klart inom budgetperioden
	SERN	Ansökan till Naturvårdsverket för att minska spridning av mikroplaster och andra föroreningar till dagvattensystemet i samband med byte av befintlig konstgräsplan på Vikingavallen är inlämnad under andra tertialet. LOVA-bidrag beviljade för nytt reningsverk på Norra Finnö.



2 BEFOLKNINGSUTVECKLING



Befolkning i Söderköping vecka 35 2018 är 14 619 invånare enligt KIR (KommunInvånar-Registret). Det innebär en ökning med 98 personer eller 0,7 % sedan årsskiftet. Fördelat per åldersgrupp ser förändringen ut enligt följande:

Ålder	2018-08-31	2017-12-31	Förändring	
			Antal	%
0-6 år	1 170	1 224	-54	-4,4 %
7-17 år	1 923	1 885	38	2,0 %
18-24 år	903	904	-1	-0,1 %
25-44 år	3 175	3 161	14	0,4 %
45-64 år	3 807	3 853	-46	-1,2 %
65-79 år	2 814	2 708	106	3,9 %
80+	827	786	41	5,2 %
	14 619	14 521	98	0,7 %



3 PERSONAL

Kategori	Ack utfall jan-aug 2018	Ack utfall jan-aug 2017	Avvikelse	Vad avser nyckeltalet
Total sjukfrånvaro i % av arbetstid	6,8	6,2	+0,6	Sjukfrånvaro 1 januari – 31 augusti avseende tillsvidareanställda. Anges i procent av arbetad tid.
Sysselsättningsgrad	97,1%	96,2%	+0,9 %	Den sysselsättningsgrad som tillsvidareanställda är anställda på 31 augusti, dvs vad som står på anställningsavtalet på avläsningsdatum. Nyckeltalet visar inte hur mycket medarbetarna faktiskt har arbetat, dvs om de varit frånvarande pga barnledighet, sjukfrånvaro, tjänstledighet etc.
Totalt antal månadsanställda (åa)	1071,6	1064	+7,6	Alla medarbetare som har månadslön 31 augusti, dvs alla som har ett anställningsavtal med en sysselsättningsgrad på avläsningsdatumet. Omfattar både tillsvidareanställda och visstidsanställda. (Om anställningsavtal överstiger 3 månader får visstidsanställda månadslön, annars timanställning). Arbetstiden enligt den sysselsättningsgrad man är anställd på enligt anställningsavtalet, omräknad till årsarbetare. Visar inte hur mycket medarbetarna faktiskt har arbetat, dvs om de varit frånvarande pga barnledighet, sjukfrånvaro, tjänstledighet.
<i>Varav tillsvidareanställda (åa)</i>	966,1	973,5	-7,4	Medarbetare med månadslön 31 augusti som har en tillsvidareanställning. Mellanskillnaden mellan nyckeltalet ovan utgörs av visstidsanställda som har månadslön.
<i>Fyllnadstid (åa)</i>	3,5	2,8	+0,7	Ackumulerad tid för perioden 2018-01-01--08-31 för månadsanställda (både tillsv o visstid). Vid jämförelse med kostnader i ekonomiredovisningen så avser kostnaderna perioden 2017-12-01--2018-07-31
<i>Övertid (åa)</i>	6,4	5,4	+1	Ackumulerad tid för perioden 2018-01-01--08-31 för månadsanställda (både tillsv o visstid). Kan även gälla timanställd som under juni-augusti arbetat mer än 165*3 timmar. Vid jämförelse med kostnader i ekonomiredovisningen så avser kostnaderna perioden



Kategori	Ack utfall jan-aug 2018	Ack utfall jan- aug 2017	Avvi- kelse	Vad avser nyckeltalet
				2017-12-01--2018-07-31.
<i>Timtid (åa)</i>	122,5	121,9	+0,6	Ackumulerad tid som timanställda har arbetat under perioden 2018-01-01--08-31. Vid jämförelse med kostnader i ekonomiredovisningen så avser kostnaderna perioden 2017-12-01--2018-07-31

Totala sjukfrånvaron har ökat med 0,6 procentenheter. De största ökningarna finns inom Barn och Utbildning (1,2) och Samhällsbyggnad (0,6). Socialförvaltningen har ökat marginellt med 0,2 %. Inom övriga förvaltningar har sjukfrånvaron minskat.

Sysselsättningsgraden har ökat vilket är i linje med målsättningen om att alla medarbetare ska ha heltidstjänster. Ökningen syns inom alla förvaltningar utom Service där det finns stora utmaningar att få till heltidstjänster inom kostverksamheten.

Totalt antal månadsanställda den 31 augusti har ökat med motsvarande 7,6 årsarbetare jämfört med samma tidpunkt föregående år. Ökningen är i sin helhet hänförlig till Barn och ungdomsförvaltningen och avser visstidsanställda eftersom antalet tillsvidareanställda den 31 augusti har minskat.

Fyllnadstid, Övertid och Timtid har sammantaget ökat med motsvarande 2,3 årsarbetare.



4 EKONOMI

4.1 God ekonomisk hushållning

Den finansiella styrningen återfinns i Finansprogram 2015-2020 som antogs av kommunfullmäktige 2015-09-30.

En av de viktigaste förutsättningarna för att kunna utveckla kommunen och den kommunala verksamheten är en god ekonomi. Söderköpings kommuns hantering av de intäkter och kostnader som kommunen förfogar över ska präglas av god ekonomisk hushållning och de fem perspektiven på hållbar utveckling som läggs fast i översiktsplanen ska genomsyra även den ekonomiska hanteringen. Det innebär att all ekonomiplanering och verksamhetsplanering ska vara långsiktig och sätta såväl helhetssyn som effektivitet i fokus. Tydliga mål inom det finansiella området är en förutsättning för att Söderköpings kommun ska bedriva sin verksamhet effektivt och skapa möjligheter att utveckla och förbättra medborgarnas livsvillkor.

Kommunen ska under perioden ha en stabil och långsiktig hushållning med skattemedlen, vilket ska mätas genom självfinansieringsgraden på investeringarna. Ett värde under 100 % innebär att kommunen behöver låna till investeringar. Ett värde på över 100 % ger möjlighet att amortera på långfristiga lån. Långsiktigt är målet för kommunen att självfinansieringsgraden ska vara 100 % eller högre. Under perioder kan en lägre självfinansieringsgrad vara motiverat utifrån att investeringstakten kräver det. Det kan till exempel handla om åtgärder som möter och stimulerar befolkningstillväxt eller för att undvika framtida kostnadsökningar.

För att kommunen ska finansieras på ett effektivt och ekonomiskt sätt behövs en hög kreditrating hos kreditinstitut. Kommunen hanterar den externa finansieringen vid upplåningsbehov på finansmarknaden, kommunen är dessutom medlem i Kommuninvest, vilket är en ekonomisk förening som ägs av kommuner och landsting. Kommuninvest gör årligen en riskvärdering av kommunen, där faktorer som nettokostnad per invånare, nettokoncernskuld per invånare, resultat och befolkningsutveckling analyseras och vägs samman.

Målsättning och utfall

	<u>Mål</u>	<u>Utfall jan-aug 2018</u>	<u>Utfall jan 2014-aug 2018</u>
<u>Självfinansieringsgrad</u>	<u>60 % över en femårsperiod</u>	<u>98 %</u>	<u>52 %</u>
<u>Riskvärde</u>	<u>< 3</u>	<u>1 (avser 2017)</u>	<u>-</u>

Självfinansieringsgraden uppgår för delårsperioden till 98 % vilket är nära det långsiktiga målet om 100 % självfinansieringsgrad. Utfallet för femårsperioden uppgår till 52 % vilket inte når målsättningen för femårsperioden på 60 %. Med hänsyn till den resultatprognos med ett negativt resultat som redovisas i delårsrapporten finns risk för att värdet försämras ytterligare vid årsslutet.

Riskvärdet enligt Kommuninvest når målet för 2017. Även här riskerar ett negativt resultat försämra bedömningen framöver vilket i sin tur kan komma att försämra kommunens lånemöjligheter.



4.14.2

4.24.3 Driftredovisning

Driftredovisning kommunen

Mnkr	Perioden januari - augusti				Helår			
	Utfall 2018	Budget 2018	Utfall 2017	Avvikelse utfall f.å	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse mot budget	Utfall 2017
Barn- & utbildningsnämnden	-171,2	-171,1	-166,9	-4,4	-284,4	-281,9	-2,5	-273,2
Socialnämnden	-180,9	-173,9	-166,9	-13,9	-271,7	-260,7	-11,0	-255,7
Samhällsbyggnadsnämnden	-26,8	-26,2	-26,8	0,1	-41,3	-39,6	-1,8	-40,7
Servicenämnd, exkl skattefinansierade vht	-41,7	-44,5	-38,3	-3,4	-67,7	-67,7	0,0	-62,2
Kommunstyrelsen	-72,4	-71,9	-65,4	-6,9	-112,6	-108,7	-3,9	-105,3
Överförmyndarenämnd	-1,7	-1,6	-1,3	-0,4	-2,2	-2,0	-0,2	-1,7
Revision	-0,4	-0,7	-0,3	-0,1	-1,0	-1,0	0,0	-0,9
Summa nämnder	-495,1	-489,9	-466,0	-29,1	-780,9	-761,5	-19,3	-739,6
Finansförvaltning	514,5	513,4	498,7	15,8	781,8	770,2	11,7	747,9
Summa skattefinansierad verksamhet	19,5	23,5	32,7	-13,2	1,0	8,6	-7,7	8,3
VA-enheten	0,1	0,4	0,8	-0,7	-1,3	0,0	-1,3	1,2
Rehållning	0,8	0,3	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bredband			-0,3	0,3				-0,7
Summa affärsdrivande verksamhet	0,9	0,7	1,4	-0,4	-1,3	0,0	-1,3	0,5
				0,0				
Årets resultat	20,4	24,2	34,0	-13,6	-0,3	8,6	-9,0	8,8
Reavinst	0,0	0,0	0,0	0,0	-7,5	0,0	-7,5	0,0
Balanskravsresultat	20,4	24,2	34,0	-13,6	-7,8	8,6	-16,5	8,8



Kommentarer helårsprognosen

Sammantaget visar helårsprognosen att kommunen riskerar ett underskott enligt balanskravet som uppgår till -7,8 mkr. Det innebär en negativ budgetavvikelse med 16,5 mkr. De största negativa avvikelserna finns inom Socialnämnden (-11,0), Kommunstyrelsen (-3,9 mkr) samt Barn och utbildningsnämnden (-2,5 mkr). Nedan kommenteras respektive nämnds helårsprognos.

4.2.14.3.1 Barn- och utbildningsnämnden

Barn och utbildningsnämndens prognos för 2018 visar på prognosticerat underskott uppgående till 2,5 mkr efter tilldelning från resultatutjämningsreserven avseende volymreglering. En del av förbättringen jämfört med tertialrapport 1 är ökade statsbidragsintäkter.

Verksamheten visar ett totalt underskott på ca 7,8 mkr. Underskotten kommer i huvudsak från barnomsorg (1,9 mkr), grundskola (3,9 mkr) och minskade intäkter för interkommunala ersättningar avseende gymnasiet (1,1 mkr) vilket delvis kompenseras av ökade statsbidragsintäkter jämfört med budget (1,4 mkr). En preliminär bedömning av resursfördelningsreserven avseende volymreglering från KF för 2018 visar på ett tillskott till Barn- och utbildningsnämnden på ca 3,0 mkr (ca 1,5 mkr barnomsorg, 0,2 mkr grundskola och 1,3 mkr frivilliga skolformer).

Underskottet i barnomsorgen beror i huvudsak på en högre nyttjandegrad än tidigare (snittet nu ligger på 95-96 %), vilket innebär att det av kommunfullmäktige tilldelade beloppet per barn, som beräknades på en nyttjandegrad på 93 %, inte fullt ut räcker för att täcka barnomsorgens kostnader – det vill säga att antalet barn som kommunen gör verksamhet för ökar mer än antalet barn totalt i kommunen. Diskrepansen motsvarar ca 2,2–3,0 mkr. De senaste årens reducerade volymuppräknings (75 %) har också inneburit att nämnden inte fått full täckning för de personalförstärkningar som gjorts med anledning av kommunfullmäktiges uttalade ambition att öka personaltätheten i förskolan. Förskolorna har även högre kostnader för barn i behov av särskilt stöd än budgeterat.

När det gäller grundskolan så beror underskott till stor del på att skolorna inte haft möjlighet att anpassa verksamheten till budgetramarna med anledning av att volymregleringen i resursfördelningsreserven endast beaktas till 75 %. I praktiken innebär det att ett effektiviseringskrav lagts på förvaltningen. Volymökningen mellan åren var 60 barn och förvaltningen får då en uppräknings motsvarande 45 barn vilket motsvarar mellanskillnaden motsvarar -1,3 mkr för 2018. För volymregleringen under 2018 är den preliminära effekten -0,8 mkr. Kommunen erbjuder sedan höstterminen 2017 grundsärskola åk 1-3 i Söderköping. Ökade kostnader uppgår till -1,3 mkr. Förvaltningen har också ökade kostnader jämfört med 2017 för barn i behov av särskilt stöd motsvarande ca 1 mkr, som inte kompenseras för med nuvarande resursfördelningssystem.

Vad gäller interkommunala ersättningar för gymnasiet beror de minskade intäkterna i huvudsak på färre elever på IM-språk från Valdemarsvik. I uppföljningen av volymerna kan även konstateras att kommunen i dagsläget gör gymnasieverksamhet för 40 elever som går sitt fjärde år, vilket bidrar till ett ansträngt ekonomiskt läge för de frivilliga skolformerna, vilket det nuvarande resursfördelningssystemet inte tar hänsyn till då det endast beräknar budgettilldelning på ålder 16-18 år. Nämnden kan även konstatera att utbildningen för



SÖDERKÖPING.SE

nyanlända inklusive SFI-undervisningen är underfinansierad i förhållande till aktuell schablonersättning från staten, motsvarande ca 2 mkr.

Samlad elevhälsa visar på ett visst överskott, vilket är kopplat till statsbidragsintäkter.

4.2.24.3.2 Socialnämnden

Prognostiserat helårsresultat för socialnämnden är -11,0 mnkr.

Den negativa avvikelserna grundar sig i stort på ej infriade besparingskrav. Inom hemtjänsten finns till 2018 ett besparingskrav om -7,0 Mnkr som förväntades uppnås med hjälp av bättre planering samt effektivare och hälsosammare scheman. Hemtjänsten har under perioden haft en brukartid i paritet med 2017 och kostat lika mycket som 2017. Planeringen av förbättringsarbetet har tagit tid och sjuvänt i praktiken under början av november.

Till 2018 stärktes bemanningen på Birkagården, både under dagen och natten utan tillskott av budgetmedel. Förstärkningen motsvarar totalt -5,5 Mnkr, där -4,0 Mnkr fördelades ut till övriga verksamheter som en besparing och -1,5 Mnkr finns med som ett underskott för 2018.

Förändringar inom förvaltningsledningen har också medfört ej budgeterade engångskostnader om -1,5 Mnkr.

Effekterna av ovan visar sig på de delar som inte förverkligat besparingsbetingen. Engångskostnaderna återfinns som ett överdrag inom ledning och administration och hemtjänstens överdrag återfinns under vård och omsorg. Inom LSS har boendesidan, både våra egna och köpta tjänster inte kunnat infria besparingskraven fullt ut. Däremot har ett stort jobb lagts ned för att kunna bereda plats för boendeansökningar där vi tidigare riskerat vite.

Också inom IFO finns överdrag gentemot budget avseende köpta handläggartjänster, externa placeringar och ökade arvoden för familjehem. Dessa kompenseras i prognosen av högre intäkter från flyktingverksamheten än beräknats.

4.2.34.3.3 Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar ett avvikande resultat på -1 7 Mnkr för hela året vid delårsbokslut T2 2018. Hela avvikelserna förklaras med:

Samhällsbyggnadskontoret: På grund av organisatoriska förändringar inom verksamhetsområdet parkeringsövervakning prognostiserar nämnden en avvikelse på -200 tkr för hela året.

Avvikelse beror på prognostiserad intäktsminskning under 2018.

Nämnden prognostiserar också en minskning av taxor och avgifter inom plan- och bygglovs-kontoret (inklusive kart och mått) med -1,5 Mnkr för hela 2018 jämfört med budget. Effekterna av minskade intäkter kompenseras till del av vakant tjänst och därmed positiv avvikelse på personalbudgeten. Detta resulterar att den totala avvikelserna för plan- och bygglovkontoret blir -1 Mnkr.



SÖDERKÖPING.SE

RTÖG: Kostnaden för Räddningstjänsten Östra Götaland blir -9 138 tkr vilket ger ett avvikande resultat på helår om -18 tkr jämfört med budget.

Bostadsanpassning: Utfallet för perioden januari-augusti 2018 och beräknade kostnader hittills för beslutade ärende uppgår till 1,7 Mnkr. Fram till slutet av året beräknas tre större anpassningsinsatser med en kostnad på -300 tkr och totalt -200 tkr för mindre anpassningar. Sammantaget beräknas det totala bidraget för bostadsanpassningar kosta 2,2 Mnkr inklusive moms för hela 2018, vilket ger ett negativt avvikande resultat om -200 tkr.

Samhällsbetalda resor: Ekonomiska effekter för köpta busskort för läsåret 2018/2019 minskar tidigare prognostiserad negativ avvikande för samhällsbetalda resor från -700 till -500 tkr.

4.2.44.3.4 Servicenämnden, skattefinansierad del

Helårsprognosen är densamma som den samlade budgeten för verksamheten. Tack vare ett aktivt arbete inom förvaltningen med att söka externa medel och att göra besparingar och hålla igen på verksamhet där så har ansetts möjligt har förvaltningen lyckats ge överskott inom vissa verksamheter som täcker underskott inom andra.

Service (nämnd, förvaltningsledning, administration och projektledning) prognostiserar ett överskott på drygt 800 tkr jämfört med helårsbudget främst beroende på bidrag från arbetsförmedlingen för att kommunen klarat uppdraget om extratjänster 2017. Projektledartjänsten var heller inte tillsatt i början av året och externa tjänster har, i besparingssyfte, ej köpts i motsvarande omfattning.

Fritid och kultur prognostiserar ett överskott på 300 tkr. Verksamheten kommer ha ca 200 tkr lägre kostnader inom turismen på grund av vakant tjänst, som, i besparingssyfte, ej täcks upp till fulla av vikarier och köpta tjänster. Idrott och fritid har ökade intäkter för friluftsbadet, av vilka 100 tkr inte får nyttjas i verksamheten för att bidra till förvaltningens resultat. Övriga verksamheter inom enheten bedöms klara sig inom ram.

Teknik och entreprenad prognostiserar ett underskott på 800 tkr.

Enheten har högre kostnader för snöröjning och halkbekämpning av gata/park och fastighet och har redan överskridit årets budget med ca 480 tkr, prognosen för helåret är ett överskridande på ca 800 tkr för denna verksamhet.

Enheten har ca 200 tkr i högre elkostnader än budget för belysning till följd av nytt elavtal, trots lägre förbrukning till följd av det genomförda utbytet av kvicksilverarmaturer. Enheten har fått i uppdrag och bedöms kunna spara in kostnadsökningen för elen inom driften.

Natur och skog prognostiseras ha ca 200 tkr lägre intäkter än budget för avverkning samtidigt som man har lägre personalkostnader för vakant tjänst.

Arbetsmarknad prognostiserar ett överskott på 1 mnkr då Dag ett-verksamheten beviljats medel från Europeiska socialfonden, Samordningsförbundet Östra Östergötland samt Delegation för unga och nyanlända till arbete. Genom samordningsvinster i uppdragen, färre anvisade från ekonomiskt bistånd och nya rutiner har verksamheten ett prognostiserat överskott jämfört med helårsbudet. Överskottet är dock av engångskaraktär för innevarande år och nyttjas ej i verksamheten för att bidra till att täcka upp förvaltningens underskott inom andra enheter.



Kostenheten prognostiserar ett underskott på 1,3 mnkr. Verksamheten prognostiseras ha högre försäljningsintäkter än helårsbudget då man från Socialförvaltningen varit försiktiga i sin volymprognos och sänkte volymen inför budget. Intäkterna förväntas bli i nivå med intäkterna år 2017, vilket ändå är lägre än vad utgångspunkten var när rambudgeten sattes. Verksamheten har kraftigt högre råvarukostnad, - 1,8 mnkr, jämfört med helårsbudget vilket till stor del beror på nytt livsmedelsavtal med stor andel enbart ekologiska alternativ och högre prisökning på livsmedel än tilldelad uppräknings, samt ökad leverans i antal portioner till Barn- och utbildningsförvaltningen. Verksamhetens budget har inte anpassats till de ökade volymer som levereras till Barn- och utbildningsförvaltningen sedan Serviceförvaltningen tog över verksamheten 2015. Verksamheten har till följd av nytt livsmedelavtal en större andel ekologiskt än målet på 30 % under årets första månader, vilket ska hanteras under året då det påverkar kostnaden. Verksamheten har också anpassat sina menyer för att sänka kostnaderna.

Näringsliv prognostiserar budget i balans.

Bredband prognostiserar budget i balans.

4.2.54.3.5 Servicenämnden, avgiftsfinansierad del

Kundtjänst prognostiserar lägre intäkter och kostnader än budget vilket främst beror på lägre hyra. Kundtjänst fakturerar vidare sina kostnader till Söderköping, Valdemarsvik och Åtvidabergs kommun.

VA-verksamheten prognostiserar ca 400 tkr lägre intäkter än budget, trots högre periodiserade anslutningsintäkter, beroende på minskad volym debiterat vatten. Verksamheten kommer i år att få en kostnad om ca 1 400 tkr för tömning och rivning av de gamla slamfilterbäddarna kopplade till gamla reningsverket. Verksamheten har funnit det lämpligt att genomföra denna åtgärd nu, då merparten av slammet kan spridas på åkermark och förhållandena i övrigt är gynnsamma. Verksamheten har lägre kostnader på drift och administration jämfört med budget, totalt ca 500 tkr. Sammanfattningsvis innebär detta att verksamheten prognostiserar ett underskott om ca 1 300 tkr.

Renhållningen prognostiserar budget i balans.

4.2.64.3.6 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens prognos efter augusti månad visar en negativ avvikelse på -3,9 tkr jämfört med budget för helåret 2018.

Den huvudsakliga avvikelsen inom kommunstyrelsen är en prognostiserad avvikelse för fastighetsförvaltningen med -4,1 mnkr. Avvikelse för fastighetsförvaltningen beror framför allt på nya hyresavtal för bland annat skolpaviljonger och ökade personal- och konsultkostnader.

I kommunstyrelsens prognos för 2018 förväntas försäljning av två tomter under året jämfört fem tomter som budgeterats. Intäkt av försäljningen som bedöms till ca 1 mnkr förväntas täcka kostnader i samband med försäljningen samt övriga exploateringskostnader i kommunen som inte direkt kan hänföras till pågående exploateringsprojekt.



Kommunledningskontoret redovisar i sin prognos för hela 2018 en positiv avvikelse på 232 tkr jämfört med budget. Den huvudsakliga avvikelsen inom kommunledningskontorens prognos för hela 2018 är att utvecklingsmedel inte bedöms nyttjas fullt ut (400 tkr) och att medel till den kommunens särskilda insatser innebär en positiv påverkan på prognosen med 352 tkr. I prognosen 2018 för kommunledningskontoret ingår även ökade kostnader för licens- och underhållsavtal för it-enheten, kommunikation och personalkontoret.

Kommunledningskontoret noterar i sin ekonomi för 2018 jämförelsestörandeposter: kostnader för 25% tjänst GDPR, säkerhet i kommunen och utbildning till säkerhetschef.

Kommunens utvecklingsmedel på 2 mnkr prognostiseras att inte nyttjas fullt ut. I nuläget finansieras följande projekt:

- Nyhetsblad- vårt Söderköping (den "Lilla tidningen") 220 tkr
- PVC bolagiseringskostnad 480 tkr
- Medfinansiering brygga Mon 400 tkr
- Medel för genomförande av Valet 500 tkr

Den totala användningen av utvecklingsmedel för 2018 blir 1,6 mnkr enligt prognosen vid delårsbokslut T2 2018 och resterande 400 tkr ligger i positiv avvikelse för kommunstyrelse prognos.

I kommunstyrelsens prognos ligger också resterande 352 tkr av avsatta 2 mnkr till kommunens särskilda insatser för 2018.

4.2.74.3.7 Överförmyndarnämnden

I sin prognos för hela 2018 redovisar nämnden ett avvikande resultat på -206 jämför med budget 2018.

Hela avvikelsen kan förklaras med:

Överförmyndare uppdrag gode män: nämnden prognostiserar ett avvikande resultat på -188 tkr inom verksamhetsområde uppdrag godemän för hela 2018. För budgetår 2018 har antalet ärende ökat, svårighetsgrad inom godmanskap för yngre personer har blivit högre och flertal byten av gode män noterats. Nya yngre ställföreträdare har rekryterats vilket innebär högre arbetsgivaravgifter vid arvodesutbetalningarna. Detta sammantaget är en orsak till att kostnaderna för verksamhetsområde ökat jämfört med budget 2018 och utfallet 2017.

Uppdrag gode män ensamkommande barn: nämnden prognostiserar ett avvikande resultat på -109 tkr för hela 2018 jmf med budget. I sin prognos har nämnden räknat 4 nya EKB för tiden september-december 2018 för vilka har bidraget minskats till engångsschablon som innebär en bråkdel av den verkliga kostnaden. Nämnden får inte bidrag från Migrationsverket för ensamkommande barn som anvisats till kommunen före 2018.

Administration: kostnader för administration i sin prognos för hela 2018 visar 47 tkr avvikande resultat jämfört med budgetram 2018. Mer restriktiv hushållning för övriga verksamhetskostnader och delvis positivt avvikande resultat för personalkostnader, är huvudanledning till den totala positiva avvikelsen inom verksamhetsområde administration.

Överförmyndare Politik: prognostiserade kostnader för politiska arvoden och omkostnader för överförmyndarnämnden är 125 tkr för hela 2018, vilket är anledning till en positiv avvi-



kelse med 44 tkr jämför med budget. Prognostiserat resultat kan tillskrivas både till kostnader för politikernas arvode samt till övriga verksamhetskostnader.

4.2.84.3.8 Revision

Revisionen redovisar en prognos med ekonomi i balans för hela 2018.

Prognostiserade resultat för sista tertial inkluderar kostnader för nämndssammanträde, särskilda granskningsuppdrag, PWC arvode och reserverade kostnader för PwC granskningar i början av 2019 avseende händelserna under budgetår 2018.

4.2.94.3.9 Finansförvaltningen

Finansförvaltningens resultat prognostiseras bli 11,7 mnkr bättre än budget. I det prognostiserade resultatet ryms reavinst vid försäljning av fastigheten Smeden 3 och 5 med 7,5 mnkr. Exklusive reavinster är prognosen 4,1 mnkr bättre än budget.

Mnkr	Perioden januari - augusti				Helår			
	Utfall	Budget	Utfall	Avvikelse	Prognos	Budget	Avvikelse	Utfall
	2018	2018	2017	utfall f.å	2018	2018	mot budget	2017
Skatteintäkter	442,0	447,6	431,1	10,8	663,9	671,4	-7,5	648,4
Generella statsbidrag	105,7	97,2	102,3	3,4	158,5	145,7	12,8	153,5
Pensionskostnader, semlön mm	-14,5	-10,8	-16,1	1,6	-20,1	-16,3	-3,9	-25,3
Avskrivningar	-15,3	-15,2	-14,1	-1,2	-24,0	-22,8	-1,2	-22,7
Finansiella intäkter	11,5	9,0	9,2	2,3	16,5	13,5	2,9	13,8
Finansiella kostnader	-10,3	-12,0	-11,1	0,8	-16,3	-17,9	1,7	-16,7
Resursfördelning	-5,6	-3,3	-3,7	-1,9	-5,6	-5,0	-0,6	-4,6
Övrigt	1,0	1,0	1,0	0,0	1,5	1,5	0,0	1,6
Reavinster	0,0	0,0	0,0	0,0	7,5	0,0	7,5	0,0
Summa	514,5	513,4	498,7	15,8	781,8	770,2	11,7	747,9

Skatter och generella bidrag beräknas utifrån den senaste skatteprognosen sammantaget redovisa ett överskott på 5,3 mnkr jämfört med budget. I detta inkluderas del av de s.k. välfärds-miljarderna med 4 mnkr.

Personalkostnader i form av pensionskostnader för löneökningen avseende semesterlöneskulden beräknas kosta 3,9 mnkr mer än budget. Det är fram för allt pensionskostnaderna som beräknas överstiga budget enligt den senast beräkningen från KPA.

Avskrivningarna beräknas bli 1,2 mnkr högre än budgeterat vilket delvis täcks av ökad internränta från avgiftskollektivet.

Finansiella intäkter lämnar ett överskott på 2,9 mnkr vilket avser överskottsutdelning från Kommuninvest samt ökad borgensersättning från Ramunderstaden.

De finansiella kostnaderna beräknas ge ett överskott på 1,7 mnkr som kan förklaras med lägre räntekostnader pga att upplåningen varit lägre än budgeterat som i sin tur kan hänföras till att investeringstakten varit lägre än planerat.



Resursfördelningen prognostiseras att uppgå till 5 mnkr och därmed överskrida budget med 0,6 mnkr. Av det avser 3 mnkr Barn och utbildningsnämnden och 2,6 mnkr Socialnämnden.

4.34.4 Investeringsuppföljning

Kolumnen ackumulerat utfall har tillkommit

Investeringar	Ack.utfall 2018-08	Budget 2018	Helårs prognos	Avvikelse vs budget	Total budget	Total prognos	Avvikelse vs budget
(tkr)							
Total	40 582	239 731	107 845	131 886	515 145	552 692	-37 547
Barn- och utbildningsnämnden	983	2 000	2 000	0	2 000	2 000	0
Kommunstyrelsen, fastighet	5 558	91 269	37 633	53 636	346 343	371 424	-25 081
Kommunstyrelsen, övrigt	1 671	5 790	5 475	315	5 790	5 475	315
Servicenämnden, skattefinansierad	18 370	58 284	35 071	23 213	75 312	88 093	-12 781
Servicenämnden, avgiftsfinansierad	13 644	80 888	26 166	54 722	84 200	84 200	0
Socialnämnden	356	1 500	1 500	0	1 500	1 500	0

Den positiva budgetavvikelsen för 2018 på 132 mnkr förklaras främst av att projekt blivit senarelagda av olika skäl.

Den negativa budgetavvikelsen på 25 mnkr avseende totalprognosen för Kommunstyrelsens fastighetsinvesteringar avser främst tre projekt där det krävs omprioritering alternativt nya budgetmedel. Projekten är Om och tillbyggnad Östra Ryds förskola, Idrottshall Broby skola, samt garantiförskoleplatser Västra Husby skola. Därutöver beräknas projektet Utveckling av idrottsanläggningar överskrida budget.



4.44.5 Exploateringsuppföljning

Exploateringsinvesteringar (tkr)	Budget 2018	Ack utfall 2018-08	Helårs- prognos	Avvikelse prognos vs budget
Total	15 000	2 924	6 616	8 384
<i>EXPLO Eriksvik</i>	0	12	12	-12
<i>EXPLO Nortull G Brandstationen</i>	650	0	650	0
<i>EXPLO G:la Renningsverket</i>	190	281	800	-610
<i>EXPLO Fullerstad</i>	250	714	250	0
<i>EXPLO Skogshem, Ljiljerumsvägen</i>	5 230	38	150	5 080
<i>EXPLO Tyketorp, Söderköping 3:56</i>	120	5	120	0
<i>EXPLO Alboga-dalen</i>	770	67	770	0
<i>EXPLO Alboga Nord Öst</i>	0	0	0	0
<i>EXPLO Storängsområde</i>	3 620	11	11	3 609
<i>EXPLO Tyrislöt</i>	1 110	456	1 110	0
<i>EXPLO Akvedukten Söderköping</i>	420	25	420	0
<i>EXPLO Söderköping Södra Kullborg</i>	320	3	3	317
<i>EXPLO Södra Eriksvik</i>	320	-172	320	0
<i>EXPLO Slussporten Norr</i>	2 000	1 484	2 000	0

Helårsprognos 2018 för exploaterings projekt redovisar en utgift på 6,6 mnkr totalt. Detta ger en positiv avvikelse med 8,4 mnkr mot budgeterade 15 mnkr.

Hela avvikelsen kan förklaras med att detaljplaner har överklagats vilket inneburit förseningar i att genomföra projekten. Nedan redovisas kommentarer och tidplan för respektive projekt.

Projekt	Kommentar	Tidplan
1. Eriksvik	Detaljplan antagen i KF. Överklagad och väntar på laga kraft. Trolig överklagan till högre instans.	Beslut från MD under hösten 2018.
2. Norrtull	Förarbete inför markanvisning pågår. Underlag under framtagande och markanvisning beräknas ske under hösten 2018.	Detaljplan samt genomförande-process klar. Detaljplan klar 2023.
3. Gamla reningsverket/ Trädgårdsmästeriet	Planarbete pågår. Marköverlåtelseavtal samt föravtal tecknat.	Detaljplan antagen första kvartalet 2019. Utbyggnad allmän plats, kvartermark 2021-24.
4. Fullerstad	Planarbete pågår, samråd under kvartal fyra 2018. Plan antagen under andra kvartalet 2019. Beslut i KS om exploateringsavtal innan granskningskede i planprocess.	Plan antagen under 2019. Genomförande under 2019-2022.
5. Alboga-Skogshem	Detaljplan laga kraft. Planering av	Utbyggnad av allmän plats



Projekt	Kommentar	Tidplan
	genomförande, projektering.	under våren 2019.
6. Tyketorp	Detaljplan laga kraft.	Mark för planreserv.
7. Alboga – etapp 1	Detaljplan påbörjas under hösten 2018	Ett etapp under utbyggnad under 2021-2023.
8. Storängsområdet	Detaljplan antagen. Överklagad.	Utbyggnad av allmän platsmark under 2019.
9. Hamnutredning	Hamnutredning färdig. Beslut i KS	-
10. Akvedukten	Arbete med detaljplan pågår.	Utbyggnad av området 2019-2023
11. Södra Kullborg	Detaljplan antagen. Överklagad.	Utbyggnad av allmän plats under 2019.
12. Södra Eriksvik	Detaljplan laga kraft.	Utbyggnad av allmän plats 2019.

4.54.6 Resultaträkning

Resultaträkning		KOMMUNEN			KOMMUNKONCERNEN		
		Utfall 20180101 -20180831	Utfall 20170101 -20170831	Utfall helår 2017	Utfall 20180101 -20180831	Utfall 20170101 -20170831	Utfall 2017
tkr							
Verksamhetens externa intäkter	Not 1	165 386	179 851	263 227	196 913	217 219	316 976
Verksamhetens externa kostnader	Not 2	-672 203	-656 312	-1 022 758	-684 289	-667 748	-1 038 799
Avskrivningar	Not 3	-19 648	-18 815	-29 100	-27 472	-26 800	-41 039
Verksamhetens nettokostnader		-526 465	-495 276	-788 631	-514 848	-477 329	-762 862
Skatteintäkter	Not 4	441 963	431 129	648 362	441 963	431 129	648 362
Generella statsbidrag och utjämning	Not 5	105 684	102 303	155 247	105 684	102 303	155 247
Finansiella intäkter	Not 6	3 397	1 398	1 863	2 357	551	650
Finansiella kostnader	Not 7	-4 356	-5 531	-8 011	-6 512	-7 864	-11 414
Resultat före extraordinära poster		20 223	34 023	8 830	28 644	48 790	29 983
Avsättning/återföring periodiseringsfond		-	0	-	-	-	-
Skatt		-	0	-	189	-1 867	-4 766
ÅREIS RESULTAT	Not 17	20 223	34 023	8 830	28 833	46 923	25 217



4.64.7 Balansräkning

Balansräkning tkr	KOMMUNEN		KOMMUNKONCERNEN	
	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	772 089	750 840	1 213 556	1 129 734
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 8	672 367	688 411	1 032 211
Maskiner och inventarier	Not 9	30 142	33 361	31 657
Pågående arbeten	Not 10	69 580	29 068	149 688
Finansiella anläggningstillgångar	Not 11	25 443	25 460	16 775
Bidrag till infrastrukturell investering	Not 12	2 963	3 080	2 963
Omsättningstillgångar	233 854	170 652	229 987	167 637
Förråd		105	100	302
Exploateringsmark	Not 13	15 128	12 214	15 128
Fordringar	Not 14	90 390	87 087	86 302
Kassa och bank	Not 15	128 231	71 251	128 255
SUMMA TILLGÅNGAR	1 034 348	950 032	1 463 280	1 317 229
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital	Not 16	259 649	239 426	360 679
Därav årets resultat		20 223	8 830	28 833
Avsättningar		7 323	7 243	15 081
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 17	7 323	7 243	7 323
Övriga avsättningar	Not 18	0	0	7 758
Skulder		767 376	703 363	1 087 520
Långfristiga skulder	Not 19	452 452	433 346	832 452
Kortfristiga skulder	Not 20	314 924	270 017	255 068
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 034 348	950 032	1 463 280
ANSVARFÖRBINDELSER, kkr				
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningar och skulder	Not 21		298 290	298 290
Borgensförbindelser	Not 22		280 057	339 439
Operationell leasing	Not 23		8 748	39 525



4.74.8 Noter

4.7.14.8.1 Noter till resultaträkningen

tkr	KOMMUNEN		KOMMUN-KONCERNEN	
	2018-01-01- -2018-08-31	2017-01-01- -2017-08-31	2018-01-01- -2018-08-31	2017-01-01- -2017-08-31
NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER	165 386	179 851	196 913	217 219
Försäljningsintäkter	11 255	11 999		41 930
Taxor och avgifter	48 837	48 247		48 182
<i>-varav VA/Renh/Bredband</i>	<i>30 501</i>	<i>30 404</i>		<i>30 404</i>
Hyror och arrenden	14 706	13 781		47 027
Bidrag*	67 719	80 830		80 830
Försäljning av verksamhet	22 723	24 691		-1 911
Försäljning av exploateringsfastigheter	0	0		0
Realisationsvinster	146	304		1 162
Interna poster**	-	-		
* Varav 1 729 tkr (fg år 4 731 tkr) avser periodiserade bidrag från Migrationsverket t o m 2015. (se även not 20)				
** 2017 har Koncerninterna poster har eliminerats på respektive rad med 66 023 tkr.				
NOT 2 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-672 203	-656 312	-684 289	-667 748
Personal inkl omkostnader	-343 808	-333 794		-347 287
Pensionskostnader	-33 850	-31 788		-32 860
<i>varav utbet pensioner</i>	<i>-9 543</i>	<i>-9 569</i>		
<i>varav premier försäkringslösning</i>	<i>-4 672</i>	<i>-3 298</i>		
<i>varav årets intjänade pensioner</i>	<i>-12 860</i>	<i>-13 244</i>		
<i>varav förändring avsättning</i>	<i>-66</i>	<i>244</i>		
<i>varav löneskatt</i>	<i>-6 266</i>	<i>-5 764</i>		
<i>varav förvaltningsavgift pensioner</i>	<i>-443</i>	<i>-157</i>		
Bidrag och transfereringar	-14 847	-17 389		-17 391
Köp av verksamhet och tjänster**	-152 776	-173 735		-183 117
Lokal och fastighetskostnader**	-37 966	0		0
Anskaffn kostnad såld exploateringsfastigheter	0	0		0
Övriga externa kostnader	-88 956	-99 605		-87 092
Interna poster*	-	-	0	
* 2017 har Koncerninterna poster har eliminerats på respektive rad med 66 023 tkr.				
** 2017 redovisades inköp av fastighetstjänster som Köp av verksamhet i år som Lokal- och fastighetskostnad.				
NOT 3 AVSKRIVNINGAR	-19 648	-18 815	-27 472	-26 800

**4.7.14.8.1 Noter till resultaträkningen****KOMMUNEN****KOMMUN-
KONCERNEN**

tkr	2018-01-01- -2018-08-31	2017-01-01- -2017-08-31	2018-01-01- -2018-08-31	2017-01-01- -2017-08-31
Fastigheter/anläggningar	-15 748	-14 674		-22 226
Maskiner/inventarier	-3 900	-4 141		-4 574
<i>För uppgift om avskrivningstider se avsnittet Redovisningsprinciper.</i>				
NOT 4 SKATTEINTÄKTER	441 963	431 129	441 963	431 129
Preliminär skatteinbetalning	443 825	433 688	443 825	433 688
Preliminär slutavräkning innevarande år	9	-3 743	9	-3 743
Slutavräkningsdifferens föregående år	-1 871	1 184	-1 871	1 184
NOT 5 GENERELLA STATSBI DRAG	105 684	102 303	105 684	102 303
Inkomstutjämning	75 803	72 868	75 803	72 868
Utjämningsbidrag LSS	9 147	10 486	9 147	10 486
Kommunal fastighetsavgift	23 986	21 742	23 986	21 742
Regleringsavgift	1 525	-94	1 525	-94
Kostnadsutjämning	-7 456	-5 221	-7 456	-5 221
Övriga generella bidrag*	2 679	2 522	2 679	2 522
* Söderköping har under 2018 erhållit 4 018 tkr av de sk välfärds miljarder som fördelas enligt flyktingvariabler. 8 månader motsvarar 2679 tkr. Motsvarande belopp för jan-aug 2017 var 2 522 tkr.				
NOT 6 FINANSIELLA INTÄKTER	3 397	1 398	2 357	551
Räntor likvida medel	139	35		56
Utdelning aktier/andelar	136	615		494
Övriga finansiella intäkter	3 122	748		1
NOT 7 FINANSIELLA KOSTNADER	-4 356	-5 531	-6 512	-7 864
Räntor långfristiga lån	-4 210	-5 388		-7 721
Räntor kortfristiga lån	-18	-3		-3
Övriga finansiella kostnader	-128	-140		-140

**4.7.24.8.2 Noter till balansräkningen**

Tkr	KOMMUNEN		KOMMUN-KONCERNEN	
	2018-01-01- -2018-08-31	2017-01-01- -2017-12-31	2018-01-01- -2018-12-31	2017-01-01- -2017-12-31
NOT 8 MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA AN-LÄGGNINGAR	672 367	688 411	1 032 211	1 055 604
Ingående anskaffningsvärde	850 621	803 364		1 361 012
Årets investeringar	0	36 044		36 339
Omklassificeringar	0	11 213		11 213
Försäljningar/utrangeringar	0	0		-7 739
Utgående anskaffningsvärde	850 621	850 621		1 400 825
Ingående avskrivningar	-162 210	-146 353		-322 633
Årets avskrivning	-16 044	-22 813		-34 141
Avskrivning på försäljning/utrangering	0	0		6 597
Omklassificeringar	0	6 956		6 956
Utgående avskrivningar	-178 254	-162 210		-343 221
Ingående nedskrivningar	0	0		-2 000
Årets nedskrivningar	0	0		0
Utgående nedskrivningar	0	0		-2 000
<i>Specifikation</i>				
Mark	38 025	38 107		55 851
Verksamhetsfastigheter	301 526	225 173		275 163
Fastigheter för affärsverksamhet	163 367	196 821		488 873
Övriga förvaltningsfastigheter	75 182	101 738		109 146
Publika fastigheter	94 267	126 572		126 571
Summa	672 367	688 411		1 055 604
NOT 9 MASKINER OCH INVENTARIER	30 142	33 361	31 657	34 355
Ingående anskaffningsvärde	106 717	96 241		103 299
Årets investeringar	790	6 079		6 457
Försäljning/Utrangering	-271	-257		-1 265
Omklassificeringar	0	4 654		4 654
Utgående anskaffningsvärde	107 236	106 717		113 145
Ingående avskrivningar	-73 356	-66 898		-72 149
Årets avskrivningar	-3 900	-6 287		-6 897
Avskrivning på försäljning/utrangering	162	243		670
Omklassificeringar	0	-414		-414
Utgående avskrivningar	-77 094	-73 356		-78 790

**4.7.24.8.2 Noter till balansräkningen**

Tkr	KOMMUNEN		KOMMUN-KONCERNEN	
	2018-01-01- -2018-08-31	2017-01-01- -2017-12-31	2018-01-01- -2018-12-31	2017-01-01- -2017-12-31
NOT 10 PÅGÅENDE ARBETEN	69 580	29 068	149 688	34 712
Ingående anskaffningsvärde	29 068	34 131		29 525
Årets investeringar	40 512	26 660		38 816
Omklassificeringar	0	-31 723		-33 629
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>69 580</i>	<i>29 068</i>		<i>34 712</i>
NOT 11 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	25 443	25 460	16 775	16 778
Aktier och andelar	22 700	22 700	14 032	13 911
Aktiekapital Ramunderstaden AB	9 000	9 000	-	-
Östsvenska yrkeshögskolan AB	50	50	50	50
Räddningstjänsten Östra Götaland	405	405	405	405
Kommuninvest*	12 962	12 962	12 962	12 962
Övriga	283	283	615	494
Långfristiga fordringar	2 743	2 760	2 743	2 867
Avskr. Lån Västra Husby IF	103	120	103	120
IOGT-NTO 79	240	240	240	240
Förlagslån kommuninvest	2 400	2 400	2 400	2 400
Övriga	0	0	0	107
NOT 12 BIDRAG TILL INFRASTRUKTURELL INVESTERING	2 963	3 080	2 963	2 904
Medfinansiering Gång-/cykelväg Söderköping-Tingstad	1 496	1 584	1 496	1 496
Årets upplösning	-59	-88	-59	-88
Utgående värde GC-/väg Söderköping-Tingstad	1 437	1 496	1 437	1 408
Medfinansiering Gång-/cykelväg Snövelstorp-Norrköping	1 584	1 672	1 584	1 584
Årets upplösning	-59	-88	-59	-88
Utgående värde GC-/väg Snövelstorp-Norrköping	1 525	1 584	1 525	1 496

* Kommunen har efter beslut vid Kommuninvestföreningsstämmor sedan 2002 tillgodoförts insatsemisionsbelopp i föreningen uppgående till 8 006 743 kr som inte tidigare bokförts som tillgång. 2017 betalade kommunen en särskild medlemsinsats uppgående till 4 457 537 kr till Kommuninvest. Eftersom medlemsinsatsen nu har ett tillförlitligt och bestående värde som väsentligt överstiger bokfört värde gjordes 2017 en uppskrivning motsvarande insatsemisionernas belopp gjorts enligt 6 kap. 6§ i lagen om kommunal redovisning och anvisningar från Rådet för kommunal redovisning (RKR) mot eget kapital.

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 KF. Två års avskrivning togs därför 2012

**4.7.24.8.2 Noter till balansräkningen**

Tkr	KOMMUNEN		KOMMUN- KONCERNEN	
	2018-01-01- -2018-08-31	2017-01-01- -2017-12-31	2018-01-01- -2018-12-31	2017-01-01- -2017-12-31
NOT 13 EXPLOATERINGSMARK	15 128	12 214	15 128	12 214
Pågående exploateringsprojekt	14 092	11 178	14 092	11 178
Tomtmark för försäljning	1 036	1 036	1 036	1 036
Pågående exploateringsprojekt				
Ingående upparbetat värde	11 178	2 018	11 178	2 018
Årets upparbetade värde	2 914	489	2 914	489
Omklassificering från anläggningstillgångar	0	8 671	0	8 671
<i>Utgående upparbetat värde</i>	<i>14 092</i>	<i>11 178</i>	<i>14 092</i>	<i>11 178</i>
NOT 14 FORDRINGAR	90 390	87 087	86 302	83 867
Kundfordringar	18 986	8 930		9 129
Fordran skattekonto	-159	0		512
Fastighetsavgift	28 425	25 173		25 173
Statsbidragsfordringar	2 749	2 049		2 049
Momsfordran	13 503	8 579		9 011
Övriga kortfristiga fordringar	3 442	7 910		8 337
Fordran slutavräkning skatt	-332	3 260		3 260
Övriga interimfordringar	18 267	25 698		26 396
Fordringar på dotterbolag	5 509	5 488		-
NOT 15 KASSA OCH BANK	128 232	71 252	128 255	71 259
Totalt kassa och bank	128 232	71 252	128 255	71 259
<i>Varav tillgodhavanden på koncernkonto avseende Ramunderstaden AB</i>	<i>80 090</i>	<i>31 859</i>	<i>80 090</i>	<i>31 859</i>
NOT 16 EGET KAPITAL	259 649	239 426	360 679	331 846
Ingående Eget kapital	239 426	222 589	331 846	302 949
Årets resultat				
(jämförelseåret justerat för Renhållning med 114 tkr)	20 223	8 830	28 833	25 217
Rättelse ackumulerade överrutttag Renhållning, se kort skuld	-	-		
Kommuninvest fullgjord insats år 2017	-	8 007	-	-
Förändring obeskattade reserver	-	-		3 611
Utdelning	-	-		121
Justering koncernens egna kapital	-	-		
				-52

**4.7.24.8.2 Noter till balansräkningen**

Tkr	KOMMUNEN		KOMMUN- KONCERNEN	
	2018-01-01- -2018-08-31	2017-01-01- -2017-12-31	2018-01-01- -2018-12-31	2017-01-01- -2017-12-31
<u>Specifikation av Eget kapital:</u>				
<i>Nämndernas ingående eget kapital (skattefin. vht)</i>	244 087	227 766		
Årets resultat nämnderna	8 314	8 314		
Skattefinansiering av 2012 (2011) års resterande underskott	0	0		
Kommuninvest fullgjord insats år 2017	8 007	8 007		
<i>Nämndernas utgående egna kapital (skattefin vht)</i>	260 408	244 087		
<u>Varav reserverat för framtida verksamhet:</u>				
Söderköpings varumärke	905	905		
<i>Va enhetens ingående ackumulerade förlust</i>	-88	-1 333		
Årets resultat VA-enheten	113	1 245		
<i>VA-enhetens utgående ackumulerade förlust</i>	25	-88		
<i>Renhållningsenhetens ingående kapital</i>	0	0		
Årets resultat Renhållningsenheten	825			
Rättelse ackumulerade överruttat Renhållning, se kort skuld				
<i>Renhållningsenhetens utgående kapital</i>	825	0		
Resultatenhet Bredband ackumulerad förlust kapital	-4 573	-3 844		
Årets resultat Bredband	-729	-729		
<i>Resultatenhet Bredband utgående ackumulerade förlust</i>	-5 302	-4 573		
		0		
NOT 17 AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER	7 323	7 243	7 323	7 243
Ingående pensionsavsättning		7 768		7 243
Nya förpliktelser under året		325		325
Varav				
Nyintjänad pension		269		269
Nyintjänad OPF-KL		130		130
Ränte och basbeloppsuppräknig		124		124
Ändring av försäkringstekniska grunder		0		0
Sänkning av diskonteringsränta		0		0
Pension till efterlevande		0		0
Arbetstagare som pensionerats		0		0
Övrig post		-198		-198
Årets utbetalningar		-352		-352
Förändring av löneskatt		-101		0
Aktualiseringsgrad		97%		97%

**4.7.24.8.2 Noter till balansräkningen**

Tkr	KOMMUNEN		KOMMUN- KONCERNEN	
	2018-01-01- -2018-08-31	2017-01-01- -2017-12-31	2018-01-01- -2018-12-31	2017-01-01- -2017-12-31
Specifikation - Avsatt till pensioner				
Särskild avtals/ålderspension		739		739
Visstidspensioner		1 351		1 351
Förmånsbestämd/kompl pension		270		270
Ålderspension		2 871		2 871
Pension till efterlevande		596		596
Summa pensioner		5 827		5 827
Löneskatt		1 416		1 416
Summa avsatt till pensioner		7 243		7 243
Antal visstidsförordnanden				
Politiker		3		4
Tjänstemän		0		0
NOT 18 ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR	0	0	7 758	7 802
Ingående värde uppskjuten skatt	-	-	2 225	2 280
Årets förändring uppskjutenskatt	-	-	0	-55
Utgående värde uppskjuten skatt	-	-	2 225	2 225
Ingående värde latent skatteskuld	-	-	5 577	4 558
Årets förändring latent skatteskuld	-	-	-44	1 019
Utgående värde latent skatteskuld	-	-	5 533	5 577
NOT 19 LÅNGFRISTIGA SKULDER	452 452	433 346	832 452	608 846
Ingående skuld lån från kreditinstitut	398 985	373 985		542 485
Amortering	0	0		0
Avslutade lån	-45 000	-25 000		-25 000
Nya lån	85 000	50 000		50 000
Omfört till/från kortfristig skuld	-20 000	0		7 000
Summa långfristiga skulder från kreditinstitut	418 985	398 985	798 985	574 485
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Anslutningsavgifter	20 335	20 928	20 335	20 928
återstående antal år (vägt snitt)	20	21	20	21
Investeringsbidrag	13 132	13 433	13 132	13 433
återstående antal år (vägt snitt)	35	36	36	36
Summa förutbetalda intäkter	33 467	34 361	33 467	34 361

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.



SÖDERKÖPING.SE

4.7.24.8.2 Noter till balansräkningen

Tkr	KOMMUNEN		KOMMUN- KONCERNEN	
	2018-01-01- -2018-08-31	2017-01-01- -2017-12-31	2018-01-01- -2018-12-31	2017-01-01- -2017-12-31
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta	0,82%	1,65%		
Lån som förfaller inom				
1 år	95 000	75 000		179 500
2-3 år	183 285	163 285		246 785
4-5 år	130 300	100 300		177 300
> 5 år	105 400	135 400		150 400
	513 985	473 985		753 985
NOT 20 KORTFRISTIGA SKULDER	314 924	270 017	255 068	361 491
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	95 000	75 000		179 500
Leverantörsskulder	42 710	39 763		55 855
Moms och punktskatter	0	0		0
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	9 191	8 654		9 515
Övriga kortfristiga skulder*	10 860	10 632		13 004
Periodiserat överuttag Renhållning	-767	5 303		5 303
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	75 680	90 032		98 314
Kortfristiga skulder till dotterbolag	82 293	40 633		-
Korrigerering	-43			
* Varav periodiserade bidrag från Migrationsverket t o m 2015. Återstående belopp 2016-12-31 kommer återföras som intäkt med 1 729 tkr per år under åren 2017,2018 och 2019 (se även not 1).	2 305	3 458		3 458
NOT 21 PENSIONS FÖRPLIKTELSE R SOM INTE HAR UPPTAGITS BLAND SKULDERNA ELLER AVSÄTTNINGARNA		298 290		298 290
Ingående ansvarsförbindelse		254 079		244 670
Justering ingående ansvarsförbindelse		465		465
Ränteuppräknin g		2 694		2 694
Basbeloppuppräknin g		4 591		4 591
Årets utbetalningar		-13 933		-13 933
Sänkning diskonteringsränta		0		0
Aktualisering		-640		-640
Bromsen		0		0
Övrig post		-2 586		-2 586
Summa pensionsförpliktelser		244 670		235 261
Löneskatt		59 357		59 357
KPA Överskottsfondens tillgodohavande		5 737		5 737

I enlighet med RKR 17.1 redovisas denna endast som upplysning utom balans- och resultaträkning. Beloppet avser saldo 2017-12-31 och reducerar pensionsförpliktelsens storlek.

**4.7.24.8.2 Noter till balansräkningen**

Tkr	KOMMUNEN		KOMMUN-KONCERNEN	
	2018-01-01- -2018-08-31	2017-01-01- -2017-12-31	2018-01-01- -2018-12-31	2017-01-01- -2017-12-31
NOT 22 BORGENSFÖRBINDELSER	380 057	280 057	439 439	339 439
Förlustansvar egna hem	57	57	57	57
Övriga personer/organisationer	0	0	326	326
Ramunderstaden AB	380 000	280 000	380 000	280 000
(utnyttjat av limit 420 mnkr enl KF 2013-06-19 § 91)	-	-	-	-
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 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 medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Söderköpings kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-06-30 uppgick Kommuninvest Sverige AB:s totala förpliktelser till 418 873 772 784 kronor och totala tillgångar till 413 618 049 861 kronor. Söderköpings andel av de totalaförpliktelserna uppgick till 1 047 962 873 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 040 093 727 kronor.

NOT 24 BALANSKRAVSAVSTÄMNING	19 431	8 517		
Resultat enligt Resultaträkning	20 223	8 830		
Avgår: Realiastionsresultat anläggningstillgångar	146	203		
Avgår resultat VA-enhet	-113	-1 245		
Avgår resultat renhållningsenhet	-825			
Avgår resultat bredband		729		
Not 25 OPERATIONELL LEASING		8 748		39 525
<i>Leasingavtal där kommunen/koncernen är leasegivare</i>				
Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal.				
Lokal-, bostadshyror och arrenden - årets intäkt		20 370		71 749
Framtida leasingintäkter				
Förfallotider				
- Inom ett år		Se nedan		10 444
- Senare än ett år men inom fem år		Se nedan		20 198
		0		30 642

**4.7.24.8.2 Noter till balansräkningen**

Tkr	KOMMUNEN		KOMMUN- KONCERNEN	
	2018-01-01- -2018-08-31	2017-01-01- -2017-12-31	2018-01-01- -2018-12-31	2017-01-01- -2017-12-31

84,186,0 procent (84,284,1) av uthyrningen i Ramunderstaden avser uthyrning av bostäder med tillhörande källare, garage och parkeringsplatser. Avtalen avseende uthyrningen ingås normalt i tillsvidareform med tre månaders uppsägningstid.

Tre månaders hyresintäkter från avtalen med tre månaders uppsägningstid uppgår till ~~16 217 442~~ 16 151 318 (~~15 963 184~~ 16 217 422) kronor.

Söderköpings kommun blockhyr från Ramunderstaden 71 lägenheter på 2 kontrakt (ingår i bostäder)

72,0 (72,7) procent av uthyrningen i Söderköpings kommun avser uthyrning av bostäder. Uthyrning görs av socialförvaltningen och uppsägningstiden ingås normalt i tillsvidareform med 1 månads ömsesidig uppsägning.

Leasingavtal där kommunen är leasetagare

Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal.

Bilar och andra fordon - årets leasingkostnad

1 848

1 956

Framtida leasingkostnader

Förfallotider

- Inom ett år

750

885

- Senare än ett år men inom fem år

1 223

1 223

- Senare än fem år

0

0

1 973

2 108

Datorer- årets leasingkostnad

1 781

1 781

Framtida leasingkostnader

Förfallotider

- Inom ett år

2 643

2 643

- Senare än ett år men inom fem år

4 132

4 132

- Senare än fem år

0

0

6 775

6 775

Maskiner och inventarier - årets hyres-/leasingkostnad

1 041

1 081

Lokal- och bostadshyror - årets kostnad

34 135

34 882



4.84.9 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 Landsting som kom den 16 augusti 2018, cirkulär 18:27. 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 motive-
rad. Kommunen har inga nedskrivningar. Justeringen som gjordes 2007 av anläggningstill-
gångarnas värde var en rättelse av tidigare felaktig redovisning av reparationer och underhåll.

Pensionseskuld

Pensionsåtagandet är beräknat enligt Riktlinjer för beräkning av pensionseskuld (RIPS07).
Pensionseskulden 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 semesterlönes-
kulden 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 klassifice-
rad 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 kostna-
derna.

Internränta

Internränta debiteras med 1,75 procent och ingår i driftredovisningen men elimineras i resul-
taträkningen. Som underlag för internränteberäkningen 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.



SÖDERKÖPING.SE

Avgiftsfinansierad verksamhet

I kommunens redovisning ingår, förutom de kommunala nämnderna, även renhållningsenheten som resultatenhet med egen resultaträkning samt VA-enheten. Från och med 2012 finns även en resultatenhet som avser bredbandsenheten som varit avgiftsfinansierad men från och med 2018 tillhör bredband de skattefinansierade verksamheterna.

För de avgiftsfinansierade verksamheterna, VA och renhållning, gäller att det ekonomiska årsresultatet skall föras över till nästa budgetår och särredovisas i en resultatregleringsfond. I kommunens bokföring balanseras överskott som en förutbetalad intäkt från avgiftskollektivet. Vid de fall då VA har ackumulerat underskott ska detta belasta resultatet det år då det uppstår. Underskottet återhämtas genom positiva resultat de kommande åren.

Överskott från Renhållningen har from 2017 flyttats från kommunens egna kapital till kortfristiga skulder i balansräkningen.