



Delårsbokslut 2019

Skinnskattebergs kommun

Antagen av Kommunfullmäktige 2019-12-16, § 127

Innehållsförteckning

EKONOMISTYRNINGSGREGLER	4
1.1. Finansieringsprincip	4
1.2. Investeringar	4
1.3. Ekonomiskt resultat	4
1.4. Pensionsskuld	4
1.5. Över- och underskottstäckning	4
1.6. Taxor och avgifter	4
1.7. Kostnadsbärare	5
1.8. Ekonomisk rapportering och verksamhetsrapportering	5
2. EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR OCH RESULTAT FÖR VERKSAMHETSÅRET 2019	5
2.1. Skatteintäkter och utjämningsbidrag	5
2.2. Budgetramar	5
2.3. Resultatkrav	5
2.4. Pensioner	5
2.5. Investeringar	5
2.6. Finansnetto, eget kapital och rörelsekapital	6
3. ORGANISATION	6
3.1. Politisk organisation	6
3.2. Förvaltningsorganisation	7
3.3. Kommunal samverkan	8
3.3.1. Norra Västmanlands Utbildningsförbund	8
3.3.2. Norra Västmanlands Samordningsförbund	8
3.3.3. Västmanland-Dala Lönenämnd	8
3.3.4. Hjälpmedelsnämnden	8
3.3.5. Övrig samverkan	8
4. KOMMUNENS VISION OCH MÅL	9

4.1. Finansiella mål	9
4.2. Mål för god ekonomisk hushållning	10
4.3. Verksamhetsmål	10
4.4. Övergripande mål	10
5. EKONOMISK DRIFTSREDOVISNING	11
5.1. Resultaträkning	11
5.2. Balansräkning	14
5.3. Kassaflöde	15
5.4. Investeringsredovisning	16
5.5. Engångssatsningar 2019	17
5.6. Noter till resultat- och balansräkning	18
5.7. Redovisningsprinciper	24
5.8. Finansiella nyckeltal	26
5.9. Personalredovisning	27
6. KOMMUNSTYRELSENS VERKSAMHETSREDOVISNING	29
6.1. Kommunledning	29
6.1.1. Kommunfullmäktige	29
6.1.2. Kommunstyrelsen	29
6.1.3. Extern samverkan	29
6.1.4. Kommunchefens administration	30
6.1.5. Kommentarer till avvikelser mot budget	30
6.1.6. Personal och kansliavdelning	30
6.1.7. Ekonomiavdelning	31
6.1. Sektor Kultur och fritid	32
6.2. Sektor Samhällsskydd och beredskap	33
6.3. Sektor Teknik och service	34
BOSTADSFÄSTIGHETER	38
6.4. Sektor Vård och omsorg	40
6.5. Sektor Barn och utbildning	43

7.	MILJÖ OCH BYGGNADSNÄMNDEN	44
8.	VALNÄMNDEN	45
9.	ÖVERFÖRMYNDAREN	45
10.	REVISION	45
11.	BILAGA 1	46

Ekonomistyrningsregler

Ekonomistyrningsreglerna styr principen för den ekonomiska hanteringen, med syfte att fastslå regler som verkar för en stabil och solid ekonomi i Skinskattebergs kommun. Reglerna kan årligen revideras i samband med budgetarbetet på vägen till beslut i kommunfullmäktige.

1.1. Finansieringsprincip

Huvudregeln är att samtliga beslut om utgifts-kostnadsökningar ska vara finansierade. Det ska alltså finnas budgetmedel anslagna. Undantag från denna regel kan vara motiverad vid speciella tillfällen då kommunfullmäktige finner att enda finansieringslösningen är att använda kommunens eget kapital.

1.2. Investeringar

Huvudregeln är att investeringar skall finansieras med egna medel. Det kan dock finnas skäl att låna till investeringar och då framförallt inom avgiftsfinansierad verksamhet. Budgeterade investeringar, som ej hinner färdigställas innevarande år, skall tas med som ny budgetering vid fastställande av kommande årsbudget. På nya anläggningsobjekt tillämpas komponentavskrivning. Kommunen följer SKL:s rekommendationer gällande nivå av internränta.

1.3. Ekonomiskt resultat

För att kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning i enlighet med kommunallagen ska resultatbudgeten ge ett överskott/ökning av eget kapital med 1,5 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag årligen.

1.4. Pensionsskuld

För att utjämna kostnaderna för kommunens pensionsåtaganden mellan åren ska medel för pensioner avsättas för förvaltning enligt av kommunfullmäktige beslutade riktlinjer. Avsättningen av medel beslutas i samband med bokslutet.

1.5. Över- och underskottstäckning

Principen är att underskott i kommunstyrelsens och nämndernas budgetavräkning ska föras med till kommande år och återbetalas senast i bokslutet två år efter det att det uppkommit. Om det finns särskilda skäl kan kommunfullmäktige besluta att minska återbetalningskravet. Överskott kan få föras med när kommunens ekonomi så tillåter och andra skäl talar för detta.

1.6. Taxor och avgifter

Uppräkning av taxor och avgifter ska ske på ett sådant sätt att avgiften/taxan följer kostnadsutvecklingen inom verksamheten. Avgiftens andel av kostnaderna ska inte tillåtas att minska. Om avgiftsandelen tillåts minska ska det finnas ett politiskt beslut om detta.

1.7. Kostnadsbärare

Kostnader och intäkter ska i så stor utsträckning som möjligt kontoföras på rätt verksamhet i förhållande till vad som är ekonomiskt motiverat.

1.8. Ekonomisk rapportering och verksamhetsrapportering

Respektive nämnd och kommunstyrelsen ska genom sina utskott enligt fastställd plan göra budgetuppföljning för den egna verksamheten. Delårsbokslut och kommungemensam budgetuppföljning med helårsprognos ska upprättas per den sista augusti. Vid samtliga budgetuppföljningar gäller att åtgärder för att hålla given budgetram ska redovisas

2. Ekonomiska förutsättningar och resultat för verksamhetsåret 2019

2.1. Skatteintäkter och utjämningsbidrag

Invånartalet var 31 augusti 4379, en viss minskning jämfört med 31 december 2018. Utdebiteringen har varit oförändrad 22:51 för hela året.

Skatteintäkter och skatteutjämning visar på ett överskott om 4 373 tkr. jämt mot budget för 2019, vilket förklaras av att generella statsbidrag blev drygt 3 612 tkr högre än budgeterat. Av generella statsbidrag förklaras 3 053 tkr av kommunens del av välfärdsmiljarden från staten. Resterande överskott förklaras av poster inom det kommunala utjämningsystemet.

2.2. Budgetramar

Budgetramen för den totala verksamheten 2019 antogs i KF till preliminärt 271 744 tkr och till utvecklingsmedel finns avsättning från tidigare bokslut på 6 240 tkr. Verksamhetens ramar inkluderar löneökningar och PO-pålägg 39,15%.

2.3. Resultatkrav

Resultatkravet ska vara 0 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Resultatet för delåret 2019 blev 8 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

2.4. Pensioner

Kostnader för pensioner och avsättning till pensionsskuld har beräknats enligt KPA:s prognos, och löneskatt har pålagts.

2.5. Investeringar

Investeringsbudget för 2019 var 37 477 tkr.

För 2019 har investeringar gjorts om 8 844 tkr till och med den 31 augusti, ytterligare beskrivningar beträffande investeringar framgår i rubrik 5.4 Investeringsredovisning.

2.6. Finansnetto, eget kapital och rörelsekapital

Finansnettot är jämfört med föregående års finansnetto 1 289 tkr bättre.

Soliditeten uppgår till 74,2% åter en ökning från förra årets 68,2%.

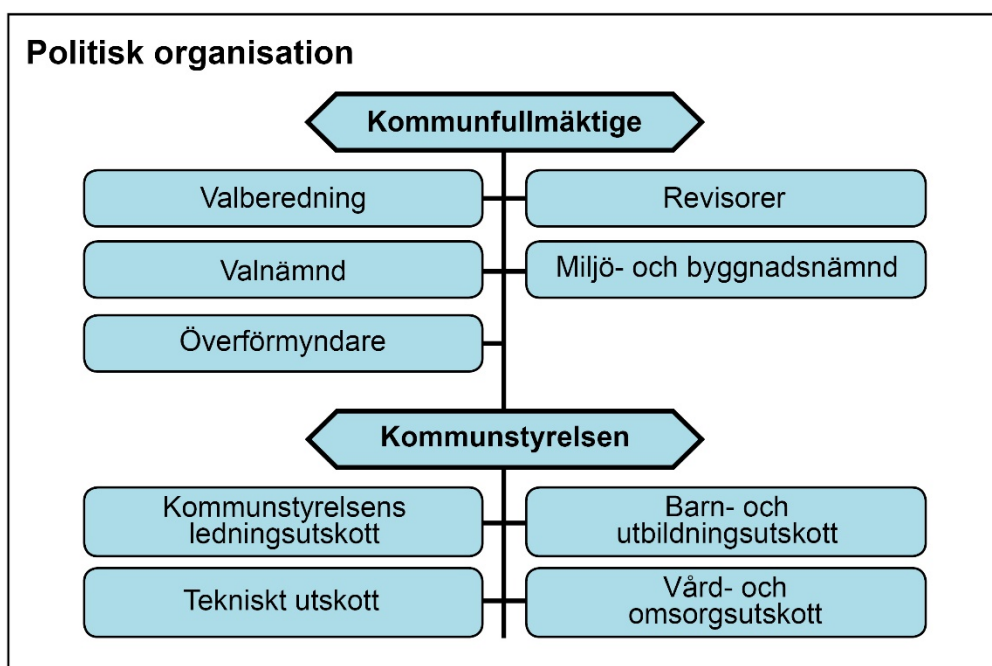
Rörelsekapitalet är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder och uppgår till 74 236 tkr för perioden.

3. Organisation

3.1. Politisk organisation

Kommunfullmäktige är det högsta beslutande organet i kommunen. Ledamöterna, som representerar olika partier, utses genom allmänna val för en period på fyra år.

Kommunfullmäktige kan utse tillfälliga beredningar för vissa större frågor. Kommun har en politisk organisation med två ansvariga nämnder, kommunstyrelsen och miljö- och byggnadsnämnden. Figur 1 illustrerar den politiska organisationen i kommunen.



Figur 1: Politisk struktur, Skinnskattebergs kommun

Kommunfullmäktiges uppgifter framgår av bl.a. 3 kap 9 § kommunallagen. Fullmäktige beslutar i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt för kommunen såsom mål och riktlinjer för verksamheten, budget, skatt, årsredovisning och andra viktiga ekonomiska frågor.

Kommunstyrelsen ska enligt kommunallagen leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Styrelsen ska vidare ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i kommunens företag och kommunalförbund. Styrelsen ska också bereda eller yttra sig i ärenden som ska handläggas av fullmäktige, ha hand om den ekonomiska förvaltningen och verkställa fullmäktiges beslut.

Såsom nämnd ansvarar kommunstyrelsen för att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Revisionen ska fullgöra de uppgifter som enligt gällande författningar ankommer på den kommunala revisionen och bedriva verksamheten i enlighet med ”Kommunal revision – vägledande principer”.

Valnämnden ska fullgöra kommunens uppgifter vid val till riksdagen, region- och kommunfullmäktige, val till Europaparlamentet samt folkomröstningar m.m.

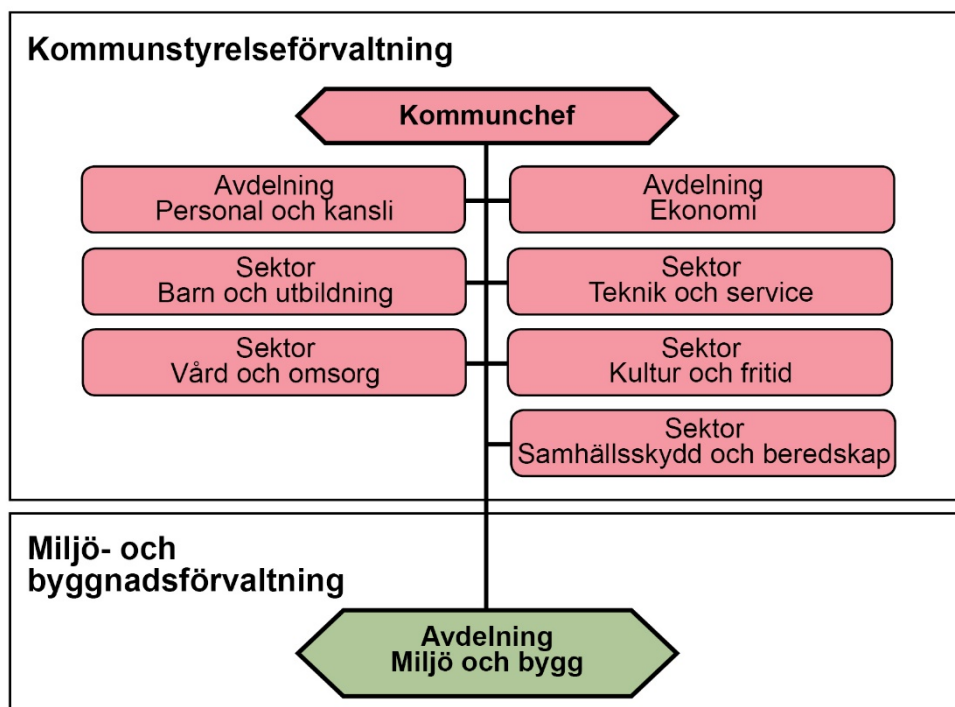
Miljö- och byggnadsnämnden ska fullgöra de lagstadgade uppgifter som bl.a. föreskrivs i miljöbalken, Plan- och bygglagen samt livsmedelslagen.

Överförmyndaren ska fullgöra de uppgifter som enligt gällande författningar ankommer på överförmyndarnämnd.

3.2. Förvaltningsorganisation

Kommunchefen är kommunens högsta ansvariga tjänsteman och har ett övergripande ansvar för den kommunala förvaltningen, verksamhet, ekonomi och personal.

Tjänstemannaorganisationens uppdrag är att verkställa kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens beslut, utreda och förse kommunstyrelsen, dess utskott och kommunfullmäktige med underlag för beslut. Vidare leda, fördela och följa upp förvaltningens arbete. Figur 2 illustrerar förvaltningsorganisationen i kommunen.



Figur 2: Förvaltningsorganisation, Skinnskattebergs kommun

Skinnskattebergs kommuns förvaltningsorganisation består av sex verksamhetssektorer, personal- och kansliavdelningen, ekonomiavdelning samt miljö- och byggavdelning.

3.3. Kommunal samverkan

Inom en del områden har kommunen valt olika former av samverkan.

3.3.1. Norra Västmanlands Utbildningsförbund

Norra Västmanlands Utbildningsförbund, (NVU) bildades 1997 av Fagersta, Norberg och Skinnskattebergs kommuner varvid medlemskommunerna gav förbundet fullmakt att sköta de åtaganden som en kommun har när det gäller gymnasieskola, gymnasiesärskola och vuxenutbildning. Vuxenutbildningen består av olika skolformer: grundläggande vuxenutbildning, gymnasial vuxenutbildning och påbyggnadsutbildning, svenska för invandrare och särvox. Förbundet är också huvudman för regionens lärcentra.

3.3.2. Norra Västmanlands Samordningsförbund

Norra Västmanlands samordningsförbund, (NVSam) har till uppgift att finansiellt samordna rehabilitering i kommunerna Fagersta, Norberg, Skinnskatteberg, Surahammar, Hallstahammar och Sala. Övriga medlemmar i förbundet är Region Västmanland, försäkringskassan och länsarbetsnämnden i Västmanland.

Förbundets ändamål är att underlätta eller förbättra möjligheterna för individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser, så att dessa ska kunna förbättra sin förmåga att utföra ett förvärsarbete och därigenom stärka sina möjligheter till egen försörjning.

3.3.3. Västmanland-Dala Lönenämnd

Västmanland-Dala lönenämnd är en gemensam nämnd för lönesamverkan mellan kommunerna Fagersta, Avesta, Hedemora, Norberg och Skinnskatteberg (FAHNS). Nämnden fullgör de samverkande kommunernas uppgifter inom löneområdet genom att driva en gemensam löneadministration.

3.3.4. Hjälpmedelsnämnden

Hjälpmedelsnämnden är en gemensam samverkansnämnd för hjälpmedelsfrågor mellan Region Västmanland och kommunerna i Västmanlands län.

Nämnden ansvarar för att samordna hanteringen av hjälpmedel i länet och verksamheten på Hjälpmedelscentrum. Hjälpmedelscentrum har ansvar för att personer med funktionsnedsättning får tillgång till funktionella och säkra hjälpmedel i ansvaret ingår:

- Inköp av hjälpmedel
- Information och konsultation om hjälpmedel
- Lagerhållning och service av hjälpmedel

3.3.5. Övrig samverkan

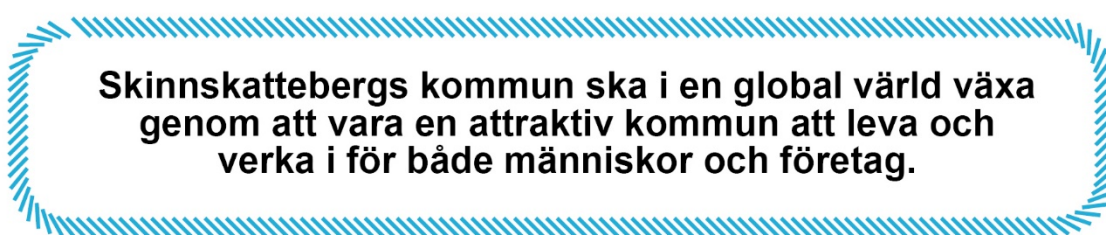
Kommunen samarbetar i olika frågor med många olika aktörer. Bland dessa kan nämnas; Vafab Miljö (sophantering), Förenade Småkommuners försäkrings (FSF) AB, Kommunassurans Syd försäkrings AB (KSFAB), Kommuninvest,

Västmanlands Lokaltrafik (VL), Västmanlands Kommuner, (VK), Mälardalsrådet, Intresseföreningen Bergslaget. Lokala samråd finns för bl. a. finskt förvaltningsområde.

4. Kommunens vision och mål

Enligt kommunallagen ska kommunfullmäktige ange mål för god ekonomisk hushållning. I samband med budgetbeslutet fastställer kommunfullmäktige dessa mål som består av finansiella mål och verksamhetsmål. Målen redovisas samlat för hela kommunen. De kommungemensamma målen anger inriktning. De är uttryck för den politiska viljan och är en del av budgetarbetet och styr vad som ska prioriteras.

2016 beslutade kommunfullmäktige om en modell där mätbara mål skall följas upp med nyckeltal (resultatindikatorer) samt andra lämpliga mått. Genom målen har kommunfullmäktige möjlighet att följa upp och styra den kommunala verksamheten, på så sätt följer kommunen kraven i kommunallagen. En policy för kommunen antogs februari 2016, den skall vara långsiktig. Figur 3 är den vision som kommunfullmäktige antog 2016.



Figur 3: Skinnskatteberg kommuns vision antagen av kommunfullmäktige 2014

4.1. Finansiella mål

De finansiella målen tar sikte på kommunens finansiella ställning och dess utveckling och anger därmed de finansiella förutsättningarna och ramarna för den verksamhet som kommunen bedriver.

Enligt fastställda ekonomistyrningsregler skall årets resultat vara ett överskott/ökning med minst 1,5 % av skatteintäkter och generella bidrag. Nettodriftkostnaden inte ska öka snabbare än inkomstökningen, exklusive tillfälliga statsbidrag. Investeringar ska rymmas inom ett positivt kassaflöde, detta för att säkerställa en investeringstakt som kommunen klarar utan att likviditeten påverkas. Lånefinansiering ökar kassaflödet och ger därmed ytterligare utrymme inom det finansiella målet.

För 2019 08 31 visar årsbokslutet ett överskott om 14 878 tkr. Dvs ca 8%, vilket innebär att det finansiella målet kommer att uppnås för året. Nettodriftskostnaden ökade med 7,5%, samtidigt som inkomstökningen var 1,5%, vilket innebär att det målet inte har uppnåtts. Detta mål lämpar sig mindre bra i en anslagsfinansierad verksamhet, eftersom det syftar på föregående års resultat. Kommunens resultat på 14 878 tkr i jämförelse med budget gör att kommunen uppnår balanskravet enligt tabell 0 nedan. Ingen ytterligare avsättning till resultatutjämningsfond kan göras.

Balanskravsutredning (tkr)	2016	2017	2018
Årets resultat	21 795,1	9 440,9	13 554,0
Samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	0,0
Vissa realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
Vissa realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
Orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	21 795,1	9 440,9	13 554,0
Medel till resultatutjämningsreserv	-6 155,0	0,0	0,0
Medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	15 640,1	9 440,9	13 554,0

Tabell 0: Balanskravsutredning

4.2. Mål för god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunen redovisa mål som främjar god ekonomisk hushållning i verksamheterna. Kommunen totalt ska som lägst nå balanskravet på resultatet. För de första 8 månaderna innevarande år hade kommunen ett balanskravsresultat på 2 806 tkr.

4.3. Verksamhetsmål

Kommunen har under föregående mandatperiod antagit övergripande mål samt mål på sektornivå, och under innevarande mandatperiod har likaså Fullmäktige 2019-03-11 antagit mål på övergripande nivå.

4.4. Övergripande mål

Politiken anger genom målen, riktlinjen och talar om vad och varför förvaltningen skall agera inom de olika förvaltningsområdena. Kommunfullmäktige beslutade 2019-03-11, §3 att bifalla Liberalernas, Moderaternas och Centerpartiets gemensamma måldokument för Skinnskattebergs Kommun för åren 2019 - 2022. Måldokumentet innehåller 43 specifika mål, och förvaltningen har under sommaren och hösten fortsatt arbetet med att tydliggöra ambitioner och visioner, till mätbara mål med aktivitetsformulering.

Förvaltningen kommer att göra en avstämning vid årsbokslutet 2019-12-31.

Under mandatperioden har kommunen de mål som framgår av bilaga 1.

5. Ekonomisk driftsredovisning

5.1. Resultaträkning

Resultaträkningen visar kommunens samtliga intäkter och kostnader. I tabell 1 redovisas resultat för 2019, där kostnader och intäkter är sektors och nämndfördelade.

Driftredovisning 2019						
Belopp i tkr	2019 Budget helår	Kostnader		Intäkter		Avvikelse mot budget
		Budget jan-aug	Utfall jan-aug	Budget jan-aug	Utfall jan-aug	
Kommunstyrelsen						
Kommunledning	50 025	34 019	32 601	669	563	1 312
Sektor Kultur och Fritid	11 556	7 939	8 820	235	1 416	300
Sektor Samhällsskydd och Beredskap	6 759	5 006	4 639	500	461	328
Sektor Teknik och service	16 115	65 506	63 151	54 763	54 651	2 243
Sektor Barn och utbildning	89 252	63 474	63 479	3 973	9 515	5 537
Sektor Vård och omsorg	93 215	79 210	92 203	17 067	26 408	-3 652
Kommunstyrelsen totalt	266 922	255 154	264 893	77 207	93 014	6 068
Miljö- och Byggnadsnämnd	3 024	2 593	2 453	577	717	280
Revision	585	390	172	0	0	218
Valnämnd	335	330	297	107	128	55
Överförmyndaren	878	919	407	333	0	179
Summa	271 744	259 385	268 222	78 223	93 859	6 799

Tabell 1: Driftsredovisning Skinnskattebergs kommun 2019

När kostnader och intäkter är fastställda behöver justeringar för bl.a. interna intäkter och ett antal kostnadsposter göras innan det justerade beloppen läggs in i den slutliga resultaträkningen. Tabell 2 visar dessa justeringar för 2019.

Verksamhetens kostnader i resultaträkningen:		
Justering av intäkter och kostnader då dessa i resultaträkningen ej skall innehålla interna poster:		
	Budget jan-aug	Utfall jan-aug
Intäkter	78 223	93 859
Avgår interna intäkter	-21 073	-36 268
Verksamhetens intäkter i resultaträkningen	57 150	57 591
Kostnader	259 385	268 222
Avgår:		
- kapitalkostnader	0	-1 957
-avskrivningar	-9 881	-8 347
- interna personalförsäkringar	-28 617	-27 712
- intern KP-pension	-2 397	-2 322
- övriga interna kostnader	-21 073	-36 268
Faktiska personalförsäkringskostnader	8 844	22 465
Pensionsutgifter	7 064	5 784
Förändring pensionsskuld	250	378
Pensioner individuell del	4 024	4 506
Verksamhetens kostnader i resultaträkningen	217 599	224 750

Tabell 2: Bokslutmässiga justeringar.

Tabell 3 visar total resultat för 2019, samt bokslut 2018. I denna tabell är kostnader och intäkter sammanslagna för hela kommunen.

Resultaträkning 2019								
	Not	Fg år Jan-Aug	Budget 2019	Budget Jan-Aug	Redovisat Jan-Aug	Avvikelse Jan-Aug	Prognos 2019	Avvikelse Prognos
Intäkter	1	58 727	64 791	43 194	57 590	14 396	77 303	12 512
Kostnader	2	-214 404	-326 399	-217 599	-224 750	-7 151	-337 822	-11 423
Avskrivningar	3	-7 501	-11 500	-7 667	-8 347	-680	-12 515	-1 015
VHT nettokostnader		-163 177	-273 108	-182 072	-175 507	6 565	-273 034	74
Skatteintäkter	4	131 625	201 013	134 009	134 770	761	202 155	1 142
Generella statsbidrag o utjämning	5	52 744	72 995	48 663	52 275	3 612	78 413	5 418
Finansiella intäkter	6	2 666	600	400	3 977	3 577	3 977	3 377
Finansiella kostnader	7	-615	-1 500	-1 000	-637	363	-956	545
Resultat före extraordinära poster		23 242	0	0	14 878	14 878	10 555	10 555
Extra ordinära kostnader/intäkter								
Årets resultat		23 242	0	0	14 878	14 878	10 555	10 555

Tabell 3: Resultaträkning Skinnskattebergs kommun 2019.

5.2. Balansräkning

Balansräkningen ska i sammandrag visa alla tillgångar, eget kapital, avsättningar och skulder på balansdagen. Tabell 4 visar balansräkning för 2019 samt 2018.

Balansräkning			
	Not	2019-08-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar	8	0	0
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	183 666	181 656
Maskiner och inventarier	10	15 611	17 124
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	11	47 796	44 086
Aktier och andelar	12	6 489	6 489
Långsiktiga fordringar	13	1 048	1 048
Bidrag till statlig infrastruktur	14	2 115	2 192
Summa anläggningstillgångar		256 725	252 595
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Fordringar	15	19 917	20 058
Kassa och bank		99 989	110 388
Summa omsättningstillgångar		119 906	130 446
SUMMA TILLGÅNGAR		376 632	383 041
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
EGET KAPITAL			
RUR	16	13 051	13 051
övrigt eget kapital		251 487	238 579
årets resultat		14 878	12 984
Summa eget kapital		279 416	264 614
AVSÄTTNINGAR			
Avsättningar för pensioner	17	7 937	7 559
Summa avsättningar		7 937	7 559
SKULDER			
Långfristiga skulder	18	43 610	44 568
Kortfristiga skulder	19	45 670	66 300
Summa skulder		89 280	110 868
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		376 632	383 041
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER			
ANSVARSFÖRBINDELSER			
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna		87 393	90 695
Löneskatt för pensionsförpliktelser (24,26%)		21 202	22 003
Övriga ansvarsförbindelser	20	10 203	10 215
		118 797	122 913

Tabell 4: Balansräkning 2018 för Skinskattebergs kommun

5.3. Kassaflöde

Kassaflöde visar kommunens inbetalningar och utbetalningar under en tidsperiod. Kassaflödesanalys visar förändringen i likvida medel under året. Tabell 5 visar kassaflöde för kommunen under 2019.

KASSAFLÖDESANALYS 2019			
		Redovisning 2019-08-31	Redovisning 2018-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		14 878	13 554
Justering för ej likviditetspåverkande poster	1	8 714	12 858
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		23 592	26 412
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		141	-1 938
Ökning/minskning förråd		0	0
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-20 630	5 979
Kassaflöde från den löpande verksamheten		3 103	30 453
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i immat/materiella anläggningstillgångar		-8 844	-19 778
Investeringsbidrag		0	0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-3 787	-2 880
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-12 631	-22 657
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån		0	0
Amortering av skuld		-870	-1 485
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-870	-1 485
UTBETALNING AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR			
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0	0
		0	0
Årets kassaflöde		-10 398	6 311
Likvida medel vid årets början		110 388	104 077
Likvida medel vid årets slut		99 989	110 388
Specifikation av ej likviditetspåverkande poster			
Justering för av- och nedskrivningar	1	8 347	11 270
Justering för reavinst/förlust		0	587
Justering avsatt till pensioner		378	1 018
Justering för övriga avsättningar		-88	-132
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur		77	115
Justering för övriga ej likv.påverkande poster		0	0
		8 714	12 858

Tabell 5: Kassaflöde Skinnskattebergs kommun 2019

5.4. Investeringsredovisning

En investering räknas inte som en driftkostnad eftersom det är en kostnad av engångskaraktär. En investering finansieras antingen med lån från externa långgivare som exempelvis banken eller från kommunen själv. De kostnader som uppstår i samband med räntebetalningar och värdeminskning på investeringen kallas för kapitalkostnad, vilket är en driftkostnad. Tabell 6 innehåller budget, utfall och avvikelse gällande kommunens investeringar 2019. Förklaring till avvikelserna görs under sektors nivå i denna årsberättelse.

Investeringsbudget 2019 (Tkr)	Budget 2019	Budget Jan-Aug	Redovisat Jan-Aug	Beslut om ändringar mot ursprungsbudget
SEKTOR KULTUR OCH FRITID				
Kulturskola förnyelse instrument samt inventarier	70	47	0	
Utegyrn	250	167	0	
Kulturminnen, skyltning samt Lienshyttans masugn	120	80	0	
Tyst avd. på biblioteket, samt zon för kommunikation	25	17	0	
Borntorpet förråd	30	20	0	
SEKTOR BARN OCH UTBILDNING				
Förskolan				
Möbler och lekturstrutning förskolan	100	67	0	
Grundskolan				
Möbler allmän upprustning skolan	50	33	0	
SEKTOR VÅRD OCH OMSORG				
Maskiner till alltjänst	100	67	90	
Inventarier äldreomsorgen	100	67	0	
Inventarier LSS-boende	100	67	0	
Inventarier administration	50	33	0	
SEKTOR TEKNIK OCH SERVICE				
Projektering och byggnation ny brandstation	1 113	742	0	KS Dnr 2019-246-042
Inköp av mark för brandstation	300	200	0	KS Dnr 2019-246-042
Fiberinvestering	1 280	853	0	KS Dnr 2019-247-042
Serverutrustning och IT-infrastruktur	300	200	0	
ALLMÄNNA ARBETEN				
Utbyte köksutrustning	300	200	68	
Inköp av städmaskiner	30	20	0	
Belysningsystem gator och cykelvägar	200	133	0	
Belysningsstolpar	1 300	867	0	KS Dnr 2019-247-042
FÖRVALTNINGSFASTIGHETER				
Sporthallsgolv	1 500	1 000	1 703	
Klockarbergsskolan - kök	1 500	1 000	0	
Hemgårdsköket sanering	4 000	2 667	0	
Ombyggnation Smedjan, samsjuklighetsboende	3 250	2 167	0	
Bruksvärdeshöjande reinvesteringar av förvaltningsfastigheter	1 420	947	2 832	KS Dnr 2019-247-042
Delsumma skattefinansierade investeringar	17 488	11 659	4 693	
BOSTÄDER				
V. Parkvägen 3 - värmecentral	900	600	781	
Projektering och byggnation nytt miljövänligt bostadshus	15 000	10 000	66	
Bruksvärdeshöjande reinvesteringar av bostäder	2 000	1 333	1 742	
Delsumma Bostäder, avgiftsfinansiering	17 900	11 933	2 588	
VA				
Reinvesteringar VA	20 827	13 885	1 563	KS Dnr 2019-246-042
Delsumma VA, taxefinansiering	20 827	13 885	1 563	
Totalsumma Investeringar	56 215	37 477	8 844	

Tabell 6: Investeringsbudget Skinskattebergs kommun 2019

5.5. Engångssatsningar 2019

Politiskt beslut gällande vad det generella statsbidraget, avseende välfärds miljarderna från regeringen ska användas till i Skinskattebergs kommun. I december 2018 beslutades om budget 2019. Den överklagades i januari 2019, och nytt beslut om ny budget 2019 fattades av Kommunfullmäktige i maj 2019. Osäkerhet under kvartal 1, 2019 beträffande vilka medel som faktiskt fanns gjorde att i anspråkstagandet försenades. Av det beslutade beloppet på 4 350 tkr, har 1 129 tkr utnyttjats enligt tabell nedan. I stora drag var det främst satsningarna på extra medel Pedagogisk personal, ekonomiskt omställningsstöd förtroendevalda och Danspedagog som hade upparbetade kostnader under perioden. I tabell 7 nedan visas engångssatsningarna under 2019.

Engångssatsningar 2019	Budget	Utfall
Kompetensförsörjningsprojekt	200 000	
Digitala handlingar politiken	250 000	
Projektledare digitalisering	450 000	
Utredning fler boendeplatser för äldre	200 000	
Svenskundervisning efter etablering	250 000	
Undersköterskeutbildning	130 000	
Utredning öppna fritidshem utanför tätort	100 000	
Inköp av leksakshus samt leksaker vid fritidshem	300 000	
Pedagogisk personal moduler Solgården	600 000	415 800
Detaljplankonsult	500 000	
Ekonomiskt omställningsstöd förtroendevalda	700 000	513 000
EU-valet	120 000	
Danspedagog kulturskolan	200 000	200 000
Utvecklingsmedel för byalag	100 000	
Bolagsbildning fastighetsbolag	150 000	
Kameraövervakning	100 000	
	4 350 000	1 128 800

Tabell 7: Visar engångssatsningar 2019

5.6. Noter till resultat- och balansräkning

Tabell 8 innehåller noter till resultat- och balansräkningarna, dessa utgör stöd till den externa redovisningen.

Noter till resultaträkning och balansräkning		
NOTER RESULTATRÄKNING		
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Specifikation över verksamhetens intäkter:	2019-08-31	2018-12-31
Nämndrelaterade intäkter	93 859	91 671
Avgår interna intäkter	-36 268	-32 944
Summa verksamhetens intäkter	57 591	58 727
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Specifikation över verksamhetens kostnader:		
Nämndrelaterade kostnader	268 222	253 378
Personalförsäkring och pensionering	3 100	4 442
Avgår kalkylerade kapitalkostnader	-10 304	-10 480
interna kostnader	-36 268	-32 944
Summa verksamhetens kostnader	224 750	214 397
Not 3 Avskrivningar		
Avskrivningarna utgörs av planenliga avskrivningar. De beräknas på anläggningarnas anskaffningsvärden. Inga ned- eller uppskrivningar har skett under året		
Immateriella anläggningstillgångar	0	0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	6 676	5 977
Maskiner och inventarier	1 671	1 523
Summa avskrivningar	8 347	7 501

Not 4 Skatteintäkter	2019-08-31	2018-12-31
Preliminär kommunalskatt	136 056	132 199
Preliminär slutavräkning 2018	193	-579
Preliminär slutavräkning 2019	-1 479	3
Summa skatteintäkter	134 770	131 623
<u>Avräkningsbelopp kr per invånare</u>	-	-
Preliminär slutavräkning 2018	0	-204
Korrigerad slutavräkning 2018	44	-130
Preliminär slutavräkning 2019	-503	1
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag	35 439	34 642
Kostnadsutjämningsbidrag	8 438	9 449
Bidrag för LSS utjämning	-4 424	-3 970
Strukturbidrag	1 164	1 167
Regleringsbidrag	2 065	464
Kommunal fastighetsavgift	6 885	6 795
Generella statsbidrag från staten	2 709	4 198
Summa	52 275	52 745
Not 6 Finansiella intäkter		
Räntor medelsplacering	140	155
Utdelning fonder	76	74
Reavinst på finansiella anläggningstillgångar	50	55
Orealiserat resultat finansiella anläggningstillgångar	3 711	2 382
Summa finansiella intäkter	3 977	2 666
Not 7 Finansiella kostnader		
Räntor på lån	391	323
Övriga räntekostnader	6	5
Räntor på pensionsskulden	187	87
Reaförlust på finansiella anläggningstillgångar	0	0
Förvaltningsavgifter	53	201
Summa finansiella kostnader	637	615

NOTER BALANSRÄKNING

Not 8 Immateriella anläggningstillgångar	2019-08-31	2018-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	433	433
Nyanskaffningar	0	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0
Omklassificeringar	0	0
	433	433
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-433	-433
Avyttringar och utrangeringar	0	0
Omklassificeringar	0	0
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	0	0
	-433	-433
Sammanlagt värde	0	0
Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	366 454	352 431
Nyanskaffningar	8 686	12 933
Avyttringar och utrangeringar	0	-2 938
Omklassificeringar	0	4 027
	375 140	366 454
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-183 590	-176 986
Avyttringar och utrangeringar	0	2 376
Omklassificeringar	0	0
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-6 676	-8 980
	-190 266	-183 590
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-1 208	-1 208
Årets nedskrivningar	0	0
	-1 208	-1 208
Sammanlagt värde	183 666	181 656
Varav mark	2019-08-31	2018-12-31

Ackumulerade anskaffningsvärden	4 776	4 776
Not 10 Maskiner och inventarier		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	58 354	55 597
Nyanskaffningar	157	6 844
Avyttringar och utrangeringar	0	-60
Omklassificeringar	0	-4 027
	58 512	58 354
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-41 231	-38 975
Avyttringar och utrangeringar	0	34
Omklassificeringar	0	0
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-1 671	-2 290
	-42 901	-41 231
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	0	0
Årets nedskrivningar	0	0
	0	0
Sammanlagt värde	15 611	17 124
Not 11 Andra långfristiga värdepappersinnehav		
Värderat till marknadsvärde		
KPA Etisk Bland 2	27 100	23 766
Penningmarknadsfond	9 286	9 278
Rändefond Pension	11 410	11 042
Sammanlagt värde	47 796	44 086
Not 12 Aktier och andelar		
Svenska Kommunaktiebolaget	1	1
Kommuninvest ekonomisk förening	3134	3134
Kommuninvest förlagslån	700	700
Förenade Småkommuners Försäkringsbolag	2300	2300
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	300	300
Inera	42	42
Västmanlands läns företagsförening	1	1
	2019-08-31	2018-12-31
Grundfond Stiftelsen Skog och Trä	1	1

Bergslagskraft	10	10
Summa	6489	6489
Not 13 långfristig fordringar		
Vid årets början	0	0
Utlåning under året	1 048	1 048
Sammanlagt värde	1 048	1 048
Not 14 Bidrag till statlig infrastruktur		
Medfinansiering citybanan	2 884	2 884
	-769	-692
Utgående värde	2 115	2 192
Not 15 Fordringar		
Förutbetalda kostnader	1 285	1 598
Upplupna intäkter	6158	6 546
Kundfordringar	4 108	3 872
Moms	1 035	1 874
Övriga kortfristiga fordringar	7 331	6 168
Summa	19 917	20 058
Not 16 Eget kapital		
Eget kapital uppgår till 240 213 tkr 20181231		
Ingående balans	230 329	226 096
Byte av redov.princip för värdering av finans. instrument	10 770	10 846
Periodens resultat	14 878	13 554
varav öronmärkning pensioner	13 199	9 799
varav öronmärkning utvecklingsmedel	6 240	3 319
varav öronmärkning digitalisering	4 000	1 000
	279 416	264 614
Not 17 Avsättning för pensioner	2019-08-31	2018-12-31

I balansräkning har upptagits 6 916 tkr i avsättning till pensioner. Skulden har beräknats av		
KPA. Pensionsskulden består av		
Pensionsskuld 1998 - 2019-08-31	4 109	3 991
Löneskatt (24,26%)	997	968
Pensionsskuld NVU 1998-2019	2 831	2 600
Summa pensionsskuld	7 937	7 559
Ingående avsättning	7 559	6 541
Nyintjänad pension	109	673
Ränte- och basbeloppsuppräknings	146	90
Årets utbetalningar	-182	-240
Förändring av löneskatt	29	146
Sänkning av diskonteringsräntan	0	0
Slutbetalning FÅP	0	0
Arbetstagare som pensionerats	0	0
Nya efterlevandepensioner	86	224
Övrigt	-41	-145
Förändring pensionsavsättning NVU	231	270
Utgående avsättning	7 937	7 559
Överskottsfond hos KPA	725	725
Not 18 Långfristiga skulder	2019-08-31	2018-12-31
Kommuninvest	40 345	41 215
Investeringsbidrag Folkhögskola	1 700	1 700
Investeringsbidrag Vattenhjul	540	597
Anpassningsbidrag Folkhögskolan	1 025	1 056
Summa långfristiga skulder	43 610	44 568
Not 19 Kortfristiga skulder		
Kortfristig del av långfristig skuld, ett års amort.	1 510	1 510
Leverantörsskulder	5 224	11 225
Personalens skatter och avgifter		
Personalens källskatt	2 438	3 181
Arbetsgivaravg.	4 007	3 692
	2019-08-31	2018-12-31
Semesterlöneskuld	6 423	10 656

Förutbetalda intäkter	11 661	12 105
Övriga kortfristiga skulder		
Skatteskuld	816	413
Augusta Schwans donation	136	136
Hernfrid Barks kulturstip	136	136
Bröderna Rahms trivselfond	172	172
Komp utv fond Kommunal	199	199
Övriga kortfristiga skulder	693	793
Utvecklingsmedel	223	1 102
VA-fond	482	1 402
Upplupna kostnader	5 497	11 844
Upplupen pensionskostnad	5 579	7 282
Mervärdesskatt	475	451
Summa kortfristiga skulder	45 670	66 300
Not 20 Övriga ansvarsförbindelser		
Vafab miljö	10 188	10 188
SBAB	15	28
Summa övriga ansvarsförbindelser	10 203	10 215

Tabell 8: Noter till resultat- och balansräkning Skinskattebergs kommun 2019

5.7. Redovisningsprinciper

Kommunen följer i allt väsentligt de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning. Nedan följer en kort beskrivning av några väsentliga principer som påverkar bokslut och redovisning.

Intäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos gällande det definitiva utfallet för 2018 och en preliminär för 2019. Hänsyn har tagits till slutavräkning 2018 av kommunalskatten.

Kommunalskatten har periodiserats i enlighet med Rådets för kommunal redovisning rekommendation.

Upplupna intäkter hänförliga till redovisningsåret har fordringsbokförts och belastar rätt år., tex för statsbidrag, hyror och avgifter har periodiserats.

Kostnader

Leverantörsfakturer inkomna efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret, har skuldbokförts och belastar rätt år t ex för el, värme, vatten, sopor och avgifter för datasystem.

Upplupna kostnader hänförliga till redovisningsåret har skuldbokförts och belastar rätt år.

Semesterlöneskulden

avser ej uttagna semesterdagar. Tillsammans med ej kompenserad övertid och därpå upplupen arbetsgivaravgift redovisas semesterlöneskulden som en kortfristig skuld. Semesterlöneskulden justeras och bokförs varje månad som löpande rutin i samband med periodslut.

Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen. Periodisering har skett genom att skuld till riks försäkringsverket för året har bokats upp.

Avskrivningskostnader

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade utnyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exkl. eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark, konst och pågående projekt görs inga avskrivningar. På nya anläggningsobjekt tillämpas komponentavskrivning. Avskrivningstiderna är mellan 3–50 år. Under 2019 har internräntan varit 1,5 %. Belopp med mindre avskrivningstid än 3 år och till ett värde av ett halvt basbelopp tas som driftkostnad. Avskrivning utförs som löpande rutin vid varje periodslut.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar upptas till anskaffningskostnaden minus eventuella investeringsbidrag samt VA-anslutningsavgifter och efter avdrag för planenliga avskrivningar. Avskrivningarna påbörjas vid den tidpunkt som anläggningen tas i bruk.

Pensionskostnader

Intjänade pensionsförmåner för 2018 har beräknats av KPA och bokförts som avsättningar i 2019 års redovisning och klassificeras som omsättningstillgång. Löneskatt på pensionsskulden har bokförts som avsättning i redovisningen. Intjänade pensionsförmåner före 1998 redovisas som ansvarsförbindelser.

RKR har inför delåret infört en ny rekommendation gällande värderingen av placeringar, där det anges att finansiella tillgångar ska värderas till marknadsvärde. Förändringen innebär att skillnaden mellan bokfört värde och verkligt värde vid ingången av räkenskapsåret redovisas direkt mot eget kapital som en följd av byte av redovisningsprincip. Jämförelsetalen för föregående år (2018) har omräknats enligt de nya redovisningsprinciperna.

I not 16 framgår effekten på eget kapital av de ändrade redovisningsprinciperna.

Under perioden 2019-01-01–2019-08-31 uppgår realiserade vinster på finansiella instrument till totalt 3 711 tkr. Dessa har redovisats som finansiell intäkt och påverkar periodens resultat. (Se not 6)

Några garantipensioner finns ej. Kommunalrådets visstidspension ingår i pensionsskulden.

Intjänade pensioner som avsätts till individuell del har kostnadsberäknats och redovisas som kortfristig skuld, vilka betalades i mars.

Ansvarsförbindelsen för framtida pensioner har delvis, ca 40%, investerats i fonder via Swedbank.

5.8. Finansiella nyckeltal

Nyckeltal					
	2016	2017	2018	2018	2019
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	helår	jan-aug
Antal innevånare den 31/12	4417	4421	4433	4420	4379
Nettokostnadernas andel av skatte- intäkter och gen.statsbidrag i %	87	89	92,6	94,9	93,8
Årets resultat i rel. till omsättning(bruttodrift)	10,1	8,70	9,7	4,0	6,6
Personalkostnad i % av bruttokostnad	55,2	59,5	61,4	60,5	62,0
Tot. Utbildningskostnad i % av personalkostnad	0,7	0,5	0,3	0,3	0,3
Investeringar i % av bruttokostnad	4,1	3,10	4,32	5,78	3,9
Lokalkostnader i % av bruttokostnad	7,8	8,3	8,7	8,0	8,2
Nettokostnad per innevånare	31163	35408	36808	59406	40079
Skatteintäkter och generella bidrag per innevånare	39269	39706	41590	62570	42714
Anläggningstillgångar kr per innevånare	50584	51814	52520	54694	58626
Omsättningstillgång kr per innevånare	26408	27134	29117	29513	27382
Totala tillgångar per innevånare	76992	78946	81636	84207	86009
Låneskuld per innevånare	10300	9744	9774	9666	9558
Låneskuld i % av anl.tillgångar	20,4	18,8	18,6	17,7	16,3
Soliditet (ek/tot.kap)	67,9	71,4	72,1	68,2	74,2

Tabell 9: Finansiella nyckeltal för Skinnskattebergs kommun

5.9. Personalredovisning

Skinskattebergs kommun hade under 2019 totalt 399 medarbetare, motsvarande 350,35 heltidstjänster, motsvarande siffra 2018 var 351,52.

Personalens sammansättning

Av samtliga anställda är 72% kvinnor, motsvarande andel 2018 var 73%. Av personalen i Skinskattebergs kommun tillhör de flesta gruppen 50–59 år, de utgör ungefär en andel av 30% av den totala personalstyrkan.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron totalt har ökat från 5,30 % under 2018 till 5,74% under 2019. Däremot har långtidssjukskrivningarna minskat och gått från 36,19% till 29,42%. Dock har kostnaderna för sjukfrånvaron ökat eftersom korttidssjukfrånvaron ökat och den belastar arbetsgivaren t.o.m. dag 14 i sjukskrivningsperioden.

Kommande pensionsavgångar

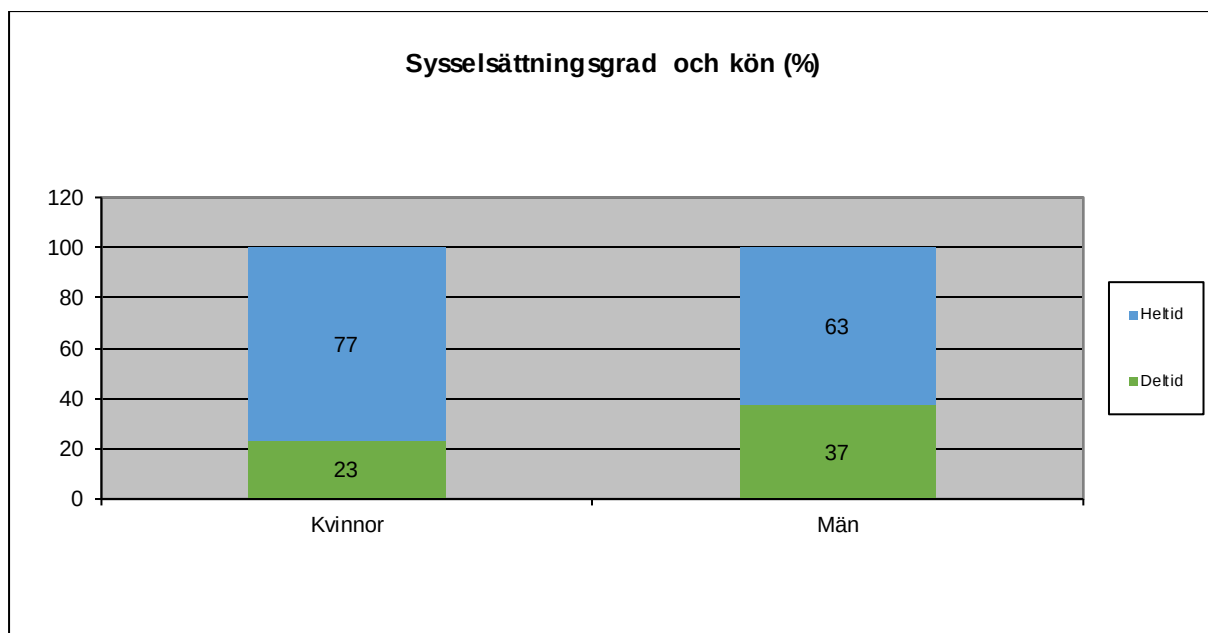
Under 2019 uppnådde 8 personer pensionsålder. Av dagens tillsvidareanställda kommer 47 personer uppnå pensionsålder fram till 2023, motsvarande siffra var 2017, 63 personer.

Antal tillsvidareanställda per sektor/avdelning, 2019-08-31				
	Kvinnor	Män	Totalt	Omräknade heltider
Sektor barn och utbildning, tillsvidare	72	16	88	82,95
Sektor barn och utbildning, visstidare	30	9	39	32,95
Ekonomiavdelningen, tillsvidare	1	2	3	2,75
Ekonomiavdelningen, visstidare	0	1	1	1,00
Kansli- och personalavdelning, tillsvidare	5	0	5	4,80
Kansli- och personalavdelning, visstidare	1	0	1	1,00
Kommunchef, tillsvidare	5	2	7	6,75
Kommunchef, visstidare	0	1	1	1,00
Sektor kultur och fritid, tillsvidare	5	3	8	6,90
Sektor kultur och fritid, visstidare	5	4	9	5,90
Miljö- och byggnadsavdelning, tillsvidare	2	2	4	4,00
Miljö- och byggnadsavdelning, visstidare	0	0	0	0,00
Sektor samhällsskydd och beredskap, tillsvidare	0	24	24	2,00
Sektor samhällsskydd och beredskap, visstidare	0	0	0	0,00
Sektor Teknik och service, tillsvidare	25	26	51	48,98
Sektor Teknik och service, visstidare	0	4	4	3,50
Sektor vård och omsorg, tillsvidare	121	16	137	128,87
Sektor vård och omsorg, visstidare	17	3	20	16,98
Totalt	286	113	399	350,35

Tabell 10: Antal anställda

Antal tillsvidareanställda årsarbetare 2019-08-31						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	258,7	248,03	259,61	271,13	275,52	288,00

Tabell 11: Antal årsarbetare



Tabell 12: Åldersfördelning och kön

Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaron enligt lagen om kommunal redovisning 2015-2019(%)						
	2015	2016	2017	2018	2019	
Total sjukfrånvaro i procent av tillg. arbetstid	6,54	7,47	5,28	5,30	5,74	
Därav långtidssjukfrånvaro (60 dgr eller mer)	39,69	48,10	42,46	36,19	29,42	
Sjukfrånvaro kvinnor, i proc av tillg arbetstid	7,74	8,56	5,77	6,14	6,45	
Sjukfrånvaro män, i proc av tillg arbetstid	2,72	4,61	3,96	2,84	3,68	
Sjukfrånvaro åldergrupp 29 år eller yngre	4,92	5,03	2,75	3,70	5,26	
Sjukfrånvaro åldergrupp 30-49 år	5,36	7,27	6,44	4,82	6,19	
Sjukfrånvaro åldergrupp 50 år eller äldre	7,79	8,42	5,32	6,12	5,54	

Tabell 13: Obligatoriskt redovisad sjukfrånvaro

6. Kommunstyrelsens verksamhetsredovisning

I kommande rubriker redovisas verksamheterna och deras resultat. Här anges uppdrag, mål och måloppfyllelse samt kommentarer till avvikelser mot budget och mål. För kommunledningen gäller tabell 15, för övriga sektorer och nämnder anges resultattabeller under respektive rubrik.

6.1. Kommunledning

Inom ramen för kommunledningens resultat ingår ett antal verksamheter, avdelningar, enheter, båda politiska och förvaltningsledda. Dessa är kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, samverkansorganen som beskrivits tidigare, personal och kansliavdelning, ekonomiavdelning, kommunchefens administration. Verksamheterna bidrar genom styrning, samordning, service och stöd till att skapa förutsättningar för övriga verksamheter att nå samtliga mål.

6.1.1. Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktiges kostnader omfattar arvoden, personalomkostnader och övriga kostnader för förtroendevalda. Ingen beräkning av förlorad arbetsförtjänst görs, då sammanträdena är förlagda på kvällstid. Kostnaderna fördelas på sammanträden enligt årsplan, justeringar, externa årsmöten/stämmor, fasta arvoden, information/utbildning temamöten, utbildning för KF, utbildning för presidiet, arbetsmöten, möten med revisorerna och möten med gruppledarna. Övriga kostnader är kurs- och konferensavgifter, föreläsare, logi, resor, förtäring, representation, abonnemang, material, minnesgåvor, lokalhyra m.m.

6.1.2. Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens kostnader omfattar arvoden, förlorad arbetsförtjänst, personalkostnader och övriga kostnader för förtroendevalda. Kostnaderna fördelas på fasta arvoden, sammanträden enligt årsplan, särskilda beredningar och planeringsmöten, justeringar, sammanträden med kommunalt samrådsorgan och samverkande organisationer, kurs/konferens/studiebesök och externa årsmöten/stämmor. Övriga kostnader är kurs- och konferensavgifter, föreläsare, logi, resor, telefon, IT, förtäring, representation, abonnemang, material, lokalhyror med mera.

I budget för kommunstyrelsen finns även kostnader för kommunalt partistöd, kostnaderna beräknas på partistöd med grundstöd 20 000 kr per parti och mandatstöd med 4 000 kr per mandat i fullmäktige.

6.1.3. Extern samverkan

Kostnaderna avser olika typer av avgifter och bidrag till organisationer där kommunen är medlem, och består av medlemsavgifter, organisationsbidrag och projektbidrag till kommunförbund samt till föreningar och andra organisationer.

Organisationer som debiteras detta konto är för närvarande SKL, Coompanion Västmanland, Mälardalsrådet, Småkoms vänförening, Kvinnojouren Frida, Intresseföreningen Bergslaget, Förbundet Agenda 2030 i Västmanland, Kriscentrum för män i Västmanland,

Brottsofferjouren i Västmanland, Tjejjouren Athena, Arkiv Västmanland, Leader Bergslagen, BRIS, Luftvårdsförbundet i Västmanland, Bergskraft, Patientnämnden i Regionen, Citybanan och Gemensamma nämnden för hjälpmedelsverksamhet.

6.1.4. Kommunchefens administration

Kostnaderna avser lönekostnader, kostnader för representation, samverkan med andra myndigheter, kostnader för kommunchefens ledningsgrupp samt kostnader för förvaltningsutveckling.

Driftbudget (tkr)					
	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget Jan-Aug	Redovisat Jan-Aug	Avvikelse för period
Intäkter	768	1 003	669	563	-106
Kostnader	-42 965	-51 028	-34 019	-32 601	1 417
Extra statsbidrag	1 030				
Nettokostnad	-42 196	-50 025	-33 350	-32 038	1 312
Investeringsbudget (tkr)					
Inkomster					
Utgifter	0	0	0	0	0
Nettoinvestering	0	0	0	0	0

Tabell 14: Kommunledning

6.1.5. Kommentarer till avvikelser mot budget

Intäkterna förväntades bli avsevärt lägre 2019 jämfört med 2018 eftersom migrationsersättningen förväntades sjunka. Dock visade det sig att Migrationsverket "släpade efter" med utbetalningar och således får vi höga utbetalningar även 2019.

Att kostnaderna varit lägre än budgeterat förklaras av att lönekostnader varit lägre då bl.a. ekonomichefstjänsten och en del andra tjänster varit vakanta under året.

6.1.6. Personal och kansliavdelning

Ansvarsområde:

Utgöra centrala resurs för personalfrågor. Stödja chefer i personalfrågor samt tillse att kommunen som arbetsgivare följer lagar, avtal och policys. Ansvara för strategiska personalfrågor som ledarutveckling och kompetensförsörjning. Till uppdraget hör även kommuncentrala förhandlingar och samordning av löneöversynen i kommunen.

Kansliets uppdrag avser reception, handläggning Överförmyndaren, post och diarium, ärendehantering, centralarkiv, allmänna val, samt svara för sekreterarskap för kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och fyra arbetsutskott. I uppdraget ingår också administrativt stöd till kommunfullmäktiges beredningar.

Kommentarer till resultat perioden Jan-Aug:

Under första halvåret 2019 har dokumenthanteringsplaner uppdaterats, utbildning för medarbetare inom fritidsverksamheten har fått utbildning i GDPR.

Rehabprocessen har aktualiserats för samtliga chefer i samband med arbetsgivarforum i maj. Lönerevision genomfördes under våren för samtliga utom Vårdförbundet då deras avtal ej var färdigförhandlat.

6.1.7. Ekonomiavdelning

Ansvarsområde:

Hanterar löpande redovisning, budget/plan och finansförvaltning. Utöver löpande arbete stödjer funktionen kommunstyrelsen och förvaltningens ledning och verksamhet i ekonomiska frågor. Funktionen upprättar månads- och delårsrapporter, årsbokslut och stiftelseredovisning.

Kommentarer till resultat perioden Jan-Aug:

Det stora arbetet utanför ordinarie löpande verksamhet har varit att förbereda och rigga våra system för att hantera E-fakturerings. Vidare har ett system för interndebitering tagits fram och implementerats. Ekonomiavdelningens uppgift är att stödja politiken och verksamheterna med ekonomiprocesserna, d v s budget och uppföljning. Det övergripande målet är att tillse att redovisning sköts lagenligt enligt kommunal redovisningslag. Tillse att resursfördelning i budget sköts enligt det kommunala balanskravet, och att enheten har den personal som behövs för att klara uppgifterna.

6.1. Sektor Kultur och fritid

Ansvarsområde:

Idrotts- och motionsverksamhet, friluftsverksamhet, bibliotek, budget-, skuld- och konsumentrådgivning, kulturskola, klassorkester, kulturhuset Korpen, kulturverksamhet, kulturminnesvård, bidrag till: kulturverksamhet, ungdomsverksamhet, samlingslokaler och studieorganisationer.

Ekonomiskt resultat

Kommunstyrelsen Sektor Kultur och fritid					
Driftbudget (tkr)	Delår 2018	Budget 2019	Budget Jan-Aug	Redovisat Jan-Aug	Avvikelse för period
Intäkter	701	353	235	1 416	1 181
Kostnader	-7 363	-11 909	-7 939	-8 820	-881
Nettokostnad	-6 662	-11 556	-7 704	-7 404	300
Investeringsbudget (tkr)					
Inkomster					
Utgifter	-112	-495	-330	0	330
Nettoinvestering	-112	-495	-330	0	330
Nettoinvestering	-112	-990	-660	0	660

Tabell 15: Kultur och fritid

Kommentarer till resultat perioden jan-aug

De ökade intäkterna förklaras till stor del av statliga bidrag till kulturskolan, lönebidrag, en halv såld tjänst till SLU och projekt Oxbron. Därav den höjda intäktssumman.

Kostnadsökningen beror på statlig finansiering av ökad omfattning (framförallt dans) på kulturskolan, kostnad för lönebidragstjänst på biblioteket, utvecklingsmedel för byalagsprojekt, upprustning av vandringsleder. Av den ökade kostnaden anslogs 200 tkr som engångssatsning.

Investeringar 2019

Investeringsbudgeten redovisar ett nollresultat för perioden då inga investeringar har bokförts än. Ett större projekt innefattande renovering av Lienshyttans masugn har fått skjutas upp till 2020 då arbetets komplicerade karaktär krävde en konsultutredning som blev klar för sent för att arbetena skulle kunna göras 2019

6.2. Sektor Samhällsskydd och beredskap

Antal årsanställda: 1,5 tjänster fördelat på 2 personer, samt 23 deltidsbrandmän

Ansvarsområde:

Till sektorn hör Räddningstjänsten där räddningsuppdrag, övningar och tillsyn enl. Lagen om skydd mot olyckor ingår, även IVPA (I Väntan P Ambulans) är ett ansvarsområde som innefattar att korta väntetiden mellan larm och ambulans på plats vid hjärtstopp, andningsstopp och vid medvetslös person. För krisberedskap ingår att göra Risk- och sårbarhetsanalyser, krishanteringsplan, samt planera och genomföra övningar och samordna och utgöra stöd kommunens kris- och beredskapsplanering enligt Lag om åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap.

RRB (Räddnings Region Bergslagen) Är något som vi tillsammans med 52 kommuner arbetar med för att skapa en starkare Räddningstjänst vad det gäller *Systemledning (52 kommuner ingår och innefattas av Örebro- Dalarna- och Värmlands län, 4 kommuner i Västmanland, 3 kommuner i Dalsland) Planen är att starta upp under våren-20.

Mer information kommer under hösten.

**Systemledning: innebär att resurser från flera räddningstjänster och kommuner leds från en gemensam ledningscentral bemannad dygnet runt.*

Ekonomiskt resultat

Driftbudget (tkr)				
	Bokslut 2017	Budget 2018	Redovisat Jan-Dec	Avvikelse Helår
Intäkter	561	639	1 294	655
Kostnader	-6 729	-6 943	-7 592	-649
Nettokostnad	-6 167	-6 304	-6 299	5
Investeringsbudget (tkr)				
Inkomster				
Utgifter	0	-900	-909	-9
Nettoinvestering	0	-900	-909	-9

Tabell 16: Samhällsskydd och beredskap

Kommentarer till resultat perioden jan-aug

2019 har varit ett "normal år" beträffande händelser, det som sticker ut är antalet inbrottslarm som är nästan dubbelt mot tidigare år, för övrigt gäller budget i balans.

Kommentarer till investeringar

Inga investeringar att redovisa.

6.3. Sektor Teknik och service

Ansvarsområde:

Sektorn ansvarar för kommunens tekniska och serviceverksamhet, såväl operativt som strategiskt.

Vatten och avlopp, slam, lokalvård, drift av kommunens kök och matleveranser. Kommunal förvaltningsfastigheter, industrifastigheter, bostadsfastigheter, exploateringsfastigheter och övrigt markinnehav. Förvaltning och skötsel av kommunal tomtmark, parkmark samt lekplatser. Trafikfrågor samt för kommunens intressen i vägföreningarna.

Kommunens bilpark och interna transporter och postgång. Översiktsplanering samt för framtagande av detaljplaner.

IT och bredbandssamordnare ingår i sektorn från och med 1 jan 2019.

Ekonomiskt resultat

Kommunstyrelsen Sektor Teknik och service					
Driftbudget (tkr)	Delår 2018	Budget 2019	Budget Jan-Aug	Redovisat Jan-Aug	Avvikelse för period
Intäkter	50 879	82 144	54 763	54 651	-112
Kostnader	-54 643	-98 259	-65 506	-63 151	2 355
Nettokostnad	-3 764	-16 115	-10 743	-8 501	2 243
Investeringsbudget (tkr)					
Inkomster					
Utgifter	-7 396	-55 220	-36 813	-8 754	28 060
Nettoinvestering	-7 396	-55 220	-36 813	-8 754	28 060
Nettoinvestering	-7 396	-110 440	-73 627	-17 508	56 119

Tabell 17: Teknik och service

Redovisning bostäder	
	REDOVSAT Jan 19 - Aug 19
REDOVSNING BOSTÄDER	
INTÄKTER	
TAXOR OCH AVGIFTER	0
BOSTADSHYROR	-8495,7
LOKALHYROR	-64,4
ÖVRIGA LOKALHYROR OCH ARRENDEN	
BIDRAG	
ÅTERVUNNA KUNDFODRINGAR	-17,9
ÖVRIGA INTÄKTER	-5,1
SUMMA INTÄKTER	-8583,1
KOSTNADER	
LÖNEKOSTNADER	0
INKÖP ANL.TILLG O MTRL	351,7
LOKAL OCH BOSTADSHYROR	
- OUTHYRDA BOSTÄDER	1065,9
- ÖVRIGA LOKAL- OCH BOSTADSHYROR	0,6
FASTIGHETSKOSTNADER	
STÄD- OCH RENHÅLLNINGSTJÄNSTER	1649,2
REP & UNDERHÅLL AV FASTIGHETER	510,2
HUSBYGGNADS-ANLÄGG & REP ENTREPENAD	23,2
FASTIGHETSSKATT	72,6
FÖRBRUKNINGSKOSTNADER	
BRÄNSLE, ENERGI OCH VATTEN	2694,4
ÖVRIGA FÖRBRUKNINGSKOSTNADER	72,7
ÖVRIGA VHT KOSTNADER	
FÖRSÄKRINGAR	192,1
KUNDFÖRLUSTER	
ENERGIBESP, ENEAS ENERGY AB	
SKATTER OCH AVGIFTER	490,2
AVSKRIVNINGAR	972,2
INTERNRÄNTA	295
ÖVRIGA KOSTNADER	133,6
SUMMA KOSTNADER	8523,6
RESULTAT	-59,5

Tabell 18: Bostadsredovisning

Redovisning Vatten och avlopp - VHT	
	Jan 19 - Aug 19
INTÄKTER	
VA-AVGIFTER	-9448
ERSÄTTNING INTERNA TJÄNSTER	
ÖVRIGA AVGIFTER	-324,8
HYROR	-45
SUMMA INTÄKTER	-9817,8
KOSTNADER	
PERSONAL INKL PO-PÅLÄGG	2150,6
MATERIAL	1108,6
TJÄNSTER	229,8
ÖVRIGA TJÄNSTER	3592,7
ENTREPRENADER	1357,8
FÖRSÄKRING & FÖRLUST FORDRINGAR	132,4
AVSKRIVNINGAR	1643
INTERNRÄNTA	500,6
SUMMA KOSTNADER	10715,5
RESULTAT	897,7

Tabell 19: VA-Redovisning

Kommentarer till resultat perioden jan-aug

Inom den skattefinansierade delen visar Sektor Teknik och service ett överskott på 2 240 tkr mot budget för perioden januari till augusti.

VA-verksamheten är taxefinansierad och visar ett minusresultat på 900 tkr.

Den avgiftsfinansierade bostadsverksamheten visar ett plusresultat på 3 tkr. Nedan följer en kort beskrivning för respektive ansvarsområde:

Kostenheten

-visar ett underskott på 113 tkr vilket beror på ökade livsmedelskostnader.

Lokalvård

-visar ett överskott mot budget på 239 tkr. Verksamheten arbetar aktivt med att minska lagerhållning av städmaterial vilket resulterat i lägre kostnader för förbrukningsmaterial. Lägre fordonskostnader är också en förklaring till överskottet.

Sektorchef

Sektorns gemensamma administration, vilket även inkluderar IT, visar ett underskott mot budget på 384 tkr. De största differenserna återfinns i verksamheterna Gemensam administration, IT samt Markanläggningar. Sektorn har anlitat upphandlingskonsulter för att få erforderliga avtal på plats, en kostnad som inte finns budgeterad då detta tidigare skett centralt via Upphandlingsenheten i Avesta.

Ökade licenskostnader och utbildning i samband med införande av Office 365 ligger bakom underskottet på IT. Gällande verksamheten Markanläggningar härrör sig underskottet till en sen faktura gällande kulvertbytet 2018 samt samförläggningen med Vattenfall för fiberkanalisation i Karmansbo - Västanhed.

Underskottet skulle varit högre om inte semesterlöneskulden gav positiv effekt på resultatet.

Gemensam service

-visar ett överskott mot budget på 46 tkr. Verksamheten har lägre intäkter än budgeterat som uppvägs av minskade lönekostnader, där semesterlöneskulden ger positiv effekt, samt lägre fordonskostnader.

Infrastruktur

– vilket innefattar verksamheterna Vägar och allmänna platser, Offentlig renhållning, Trafikbelysning och Parker och lekplatser – visar totalt ett överskott på 692 tkr. Största överskottet återfinns i verksamheten Vägar och allmänna platser och förklaras av en intäkt kopplat till skogen och att kostnader för arbeten som påbörjats under sommaren inte är slutförda och fakturerade än.

Fastighetsförvaltningen

-visar ett positivt resultat på 37 tkr vilket är ett överskott mot budget på 1 763 tkr. Stort fokus har legat på att gå igenom befintliga avtal vilket har gett viss positiv effekt på resultatet. Det största överskottet beror på lägre fastighets- och entreprenadkostnader än budgeterat vilket förklaras av att upphandlade avtal saknades under 1:a halvåret vilket i sin tur har fördröjt en del underhållsarbeten.

Bostäderna är avgiftsfinansierade och ska gå med nollresultat. Återhållsamhet gällande underhållskostnader har krävts för att åstadkomma detta då kostnaden för outhyrda lägenheter, främst på Klockarbergsvägen 8, är väsentligt högre än budgeterat.

Vatten och avlopp

-Verksamheten visar ett underskott på 900 tkr. Underskottet förklaras av ökade kostnader för konsulttjänster som behövs för de olika projekt som är på gång inom verksamheten då egna resurser saknas för ändamålen. Återställningskostnader efter branden på reningsverket i Riddarhyttan påverkar resultatet negativt. En del konsulttjänster och åtgärder i de olika verken som i dagsläget belastar driften kan komma att omföras till investeringar om de bedöms som investeringsåtgärder.

Kommentarer till investeringar

Fram till och med augusti månad har teknik och service haft 8 754 tkr i investeringskostnader, några av dessa är:

Förvaltningsfastigheter

Sporthallen fick ett nytt golv under sommaren och samtidigt rustades även omklädningsrummen upp.

Ett passage- och låssystem har installerats på Klockarbergsgården. Lotsens fasad färdigställdes i början av året och fastigheten har även fått ny värmeundercentral och termostatsbyten har gjorts i samtliga lägenheter.

Multisportarenan har fått belysning.

Bibliotekets kök har renoverats och färdigställdes under januari.

På Aspebäcken har inbrottslarm och brandlarm installerats, staketet runt parkeringen har färdigställts och reservkraftverk har installerats.

Även Masbo IP har fått brandlarm installerat.

Bostadsfastigheter

Fläktkåpor med kolfilter har satts in i lägenheterna på Sotvretsvägen 19.

Två lägenheter har totalrustats på Sotvretsvägen 19.

Sotvretsvägen 7 har kopplat varmvattnet till fjärrvärmen.

Radonåtgärder har gjorts vid tre fastigheter.

Fasadrenovering har skett på Sotvretsvägen 5.

Installation av nytt värmesystem till Västra Parkvägen 3 (Kolhuset) har påbörjats.

VA

Projektet Dricksvattenförsörjning Riddarhyttan fortskrider med konsultinsatser och provtagningar.

Ny mätarbrunn Sågen installerades i början av året.

En pumpstation i Färna har byggts om.

Nya kemikaliedoseringar till vatten- och reningsverken i Färna och Riddarhyttan har införskaffats.

Dragning av ny vattenledning förbi gamla vattentornet i Skinnskatteberg har påbörjats.

Relining av vattenledning vid Bergstigen i Skinnskatteberg har påbörjats

Det har gjorts översyn och nödvändiga åtgärder har vidtagits av tre brandposter i Skinnskatteberg.

Ny kommunikation och övervakning har installerats mellan de olika verken.

6.4. Sektor Vård och omsorg

Antal årsanställda: 125,31

Ansvarsområde:

Sektor Vård och omsorg har flertalet verksamhetsområden. Äldreomsorgen ansvarar för äldreomsorg, kommunal hälso- och sjukvård, färdtjänst, riksfärdtjänst samt bostadsanpassning.

IFO, Individ och familjeomsorg ansvarar för myndighetsutövning för vuxna personer med missbruksproblem och/eller annan social vuxenproblematik, t ex våldsutsatta, brottsoffer, spelmissbruk och psykosocial oförmåga. Bistånd/stöd i form av vård och behandling till personer med missbruksproblem och annan vuxenproblematik.

Myndighetsutövning avseende barn, unga och deras familjer. Bistånd/stöd i form av vård och behandling till barn och unga och deras familjer. Rekrytering av familjehem, kontaktfamiljer samt kontaktpersoner för barn och unga. Myndighetsutövning inom det familjerättsliga området, samt erbjuda samarbetsamtal, råd och stöd. Myndighetsutövning avseende ansökan om ekonomiskt bistånd inklusive egna medel. Bistånd i form av försörjningsstöd.

Myndighetsutövning avseende dödsboanmälan. Mottagande av flyktingar med permanent uppehållstillstånd (PUT) i etableringsprocessen. Bistånd i form av försörjningsstöd.

Mottagande av asylsökande ensamkommande barn. Boende, vård/ behandling samt råd och stöd.

Verksamhetsområdet Integration och arbetsmarknad ansvarar för integration och arbetsmarknadsåtgärder för de personer som i dag står långt från arbetsmarknaden. I verksamheten ingår t.ex. Alltjänst och DUA-projektet (Delegationen unga till arbete). I LSS, Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade ingår myndighetsutövning enligt LSS avseende barn och vuxna. Insatser i form av personlig assistent, ledsagarservice, kontaktperson, avlösarservice, korttidsvistelse korttidstillsyn boende och daglig verksamhet. Rekrytering av familjehem, kontaktpersoner m.m.

Personer med psykisk funktionsnedsättning som omfattas av socialtjänstlagen (SoL) Myndighetsutövning enligt SoL avseende vuxna.

Bistånd i form av boende, boendestöd och daglig verksamhet samt råd och stöd.

Ensamkommande, Hem för vård och boende, HVB. Verksamhet bedrivs genom boendestöd till de individer som har nått sista steget i boendekedjan, utslussningslägenhet.

Ekonomiskt resultat

Kommunstyrelsen					
Sektor Vård och omsorg					
Driftbudget (tkr)	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget Jan-Aug	Redovisat Jan-Aug	Avvikelse för period
Intäkter	45 081	25 600	17 067	26 408	9 341
Kostnader	-139 338	-118 815	-79 210	-92 166	-12 956
Nettokostnad	-94 257	-93 215	-62 143	-65 758	-3 615
Investeringsbudget (tkr)					
Inkomster					
Utgifter	-244	-350	-204	-90	114
Nettoinvestering	-244	-350	-204	-90	114

Tabell 20: Vård och omsorg

Kommentarer till resultat

Periodens utfall visar ett underskott inom sektor Vård och omsorg med -3 615 tkr.

Enheten Individ och familjeomsorgen visar ett resultat på + 5 253 tkr:

Avvikelsen förklaras i huvudsak av ökade intäkter från socialstyrelsen, migrationsverket och minskade kostnader för barn placerade i konsulentstödda familjehem. De största förklaringsposterna är verksamheterna IFO kontoret och familjehem.

IFO kontoret redovisar ett överskott på + 793 tkr. Avvikelsen beror till stor del på statliga intäkter inom migration, samt statsbidrag för ökad bemanning av socialsekreterare inom myndighetsutövning barn och unga. De ekonomiska medlen från migrationsverket, avseende migration, har delvis utbetalats i efterhand.

Familjehem visar ett överskott med + 2 482 tkr. Ökade intäkter beror på återsökningar från migrationsverket som utbetalts i efterhand. Minskade kostnader beror på avslutade placeringar av ensamkommande barn.

LSS verksamheten visar ett underskott på - 2 104 tkr:

Avvikelsen förklaras i huvudsak av ökade kostnader för köp av särskilt boende, inom socialpsykiatri, Extern placering inom LSS korttidstillsyn för ungdom över 12 år Omställning av verksamheten särskilt boende LSS från sovande jour till vaken natt. En utökad kostnad inom personlig assistans p.g.a. minskade intäkter från försäkringskassan. Daglig verksamhet sker nu i egen regi och har utökats då antalet brukare har ökat.

Äldreomsorgen visar ett underskott på – 7 088 tkr för enheten:

Avvikelsen förklaras i huvudsak av ökade personalkostnader i form av extra förstärkningar inom korttidsboende, natt och särskilt boende då vi under i stort sett hela året har haft överbeläggningar. Även inom hemtjänsten har vi haft extra resurser insatta då vi haft ett ökat antal brukare som krävt dubbelbemanning, samt ett generellt större omvårdnadsbehov hos våra brukare. Brist på sjuksköterskor och paramedicinare har krävt att vi köpt in dessa tjänster från bemanningsföretag. En utredningsplacering inom demensverksamheten har också påverkat kostnaderna negativt.

För enheten Integration och arbetsmarknad visar utfallet på ett underskott på - 1 635 tkr:

Verksamheten var stramt budgeterad, vilket innebär ett stort fokus på kostnadsuppföljning. Enheten kommer att uppnå budget med hjälp av eftersläpande utbetalningar från migrationsverket.

För enheten administration visar utfallet på ett underskott på - 12 tkr.

Kommentarer till investeringar

Integration och arbetsmarknad har använt hela sin investeringsbudget för inköp av åkgräsklippare till Alltjänst. I övrigt har inga investeringar redovisats för sektorn.

6.5. Sektor Barn och utbildning

Ansvarsområde:

Verksamhetsområdet omfattar förskola, öppen förskola, förskoleklass, grundskola, skolbarnsomsorg och allaktivitetshus STURE.

Ekonomiskt resultat

Kommunstyrelsen Sektor Barn och utbildning					
Driftbudget (tkr)	Delår 2018	Budget 2019	Budget Jan-Aug	Redovisat Jan-Aug	Avvikelse för period
Intäkter	7 209	5 959	3 973	9 515	5 542
Kostnader	-60 798	-95 211	-63 474	-63 479	-5
Nettokostnad	-53 589	-89 252	-59 501	-53 964	5 537
Investeringsbudget (tkr)					
Inkomster					
Utgifter	-704	-150	-100	0	100
Nettoinvestering	-704	-150	-100	0	100

Tabell 21: Barn och utbildning

Kommentarer till resultat

Förskolan: Förskolan har under perioden från januari-augusti 2019 haft ett överskott på 2 503 tkr. Av överskottet utgörs 619 tkr av semesterlöneskulder. Ett annat område som bidrar till överskottet utgörs till stor del av lägre personalkostnader (lön och sociala avgifter), 560 tkr. Detta på grund av svårigheter att få adekvat utbildad personal med förskollärläggning.

Avgifterna för interkommunala avgifter avviker positivt från det budgeterade på 292 tkr. Även intäkterna från Migrationsverket har en positiv avvikelse på 207 tkr jämfört med budget 2019. Barnomsorg på obekvämt arbetstid har ett positivt utfall på 600 tkr under aktuell period.

Grundskolan: Just nu gör vi ett positivt resultat om 2 942 tkr, varav 1800 tkr avser semesterlöneskuld. Med semesterlöneskulden borträknad är resultatet 1142 tkr för perioden.

Avgifterna för interkommunala avgifter avviker positivt från det budgeterade på 600 tkr och detta beror på att antalet elever som är folkbokförda i Skinskattebergs kommun men har sin skolgång i en annan kommun är färre jämfört med det kalkylerade underlaget till budget. Även intäkterna från Migrationsverket har en positiv avvikelse på 773 tkr jämfört med budget 2019.

Kommentarer till investeringar

Sektor Barn och Utbildning har inte redovisat några investeringar under 2019.

7. Miljö och byggnadsnämnden

Ansvarsområde:

Nämnden ansvarar för tillsynen enligt plan- och bygglagen, miljöbalken, livsmedelslagstiftningen, tobakslagen och lagen om receptfria läkemedel. Nämnden handhar även frågor som rör naturvård utöver vad som regleras i miljöbalken.

Ekonomiskt resultat

Kommunstyrelsen Sektor Miljö och byggnadsnämnden					
Driftbudget (tkr)	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget Jan-Aug	Redovisat Jan-Aug	Avvikelse för period
Intäkter	1 465	865	577	717	140
Kostnader	-3 478	-3 889	-2 593	-2 453	140
Nettokostnad	-2 013	-3 024	-2 016	-1 736	280
Investeringsbudget (tkr)					
Inkomster					
Utgifter	0	0	0	0	0
Nettoinvestering	0	0	0	0	0

Tabell 22: Miljö och byggnadsnämnden

Kommentarer till resultat

Lönekostnaderna har varit lägre på grund av deltidsarbete och vakanta tjänster, vilket gör att lönekostnaderna blir lägre än budgeterat.

Intäkter för bygglovsverksamheten är högre än budgeterat. Intäkterna beror på hur många ansökningar som inkommer samt att nybyggnation och stora byggytor genererar större intäkter. Bygglov för nybyggnation av ett enbostadshus och fyra fritidshus har beviljats.

Kommentarer till investeringar

Förvaltningen har inga egna investeringar under 2019.

8. Valnämnden

Kommunstyrelsen Valnämnd					
Driftbudget (tkr)	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget Jan-Aug	Redovisat Jan-Aug	Avvikelse för period
Intäkter	115	160	107	128	21
Kostnader	-305	-495	-330	-297	33
Nettokostnad	-190	-335	-223	-168	55

Tabell 23: Valnämnden

9. Överförmyndaren

Kommunstyrelsen Överförmyndare					
Driftbudget (tkr)	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget Jan-Aug	Redovisat Jan-Aug	Avvikelse för period
Intäkter	645	500	333	0	-333
Kostnader	-1 081	-1 378	-919	-407	512
Nettokostnad	-436	-878	-586	-407	179

Tabell 24: Överförmyndaren

10. Revision

Kommunstyrelsen Revisionen					
Driftbudget (tkr)	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget Jan-Aug	Redovisat Jan-Aug	Avvikelse för period
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-454	-585	-390	-172	218
Nettokostnad	-454	-585	-390	-172	218

Tabell 25: Revisionen

11. Bilaga 1

Målområde

Kommunens övergripande inriktning/mål 2019-2022

Vision Skinnskattebergs kommun
"Skinnskattebergs kommun ska i en global värld växa genom att lokalt vara en attraktiv kommun att leva och verka i för både människor och företag"

Invånare/kunder

- Skinnskattebergs kommun ska vara en attraktiv **landsbygds**kommun med nöjda medborgare, ett gott företagsklimat **och med en mångfald av företag**. Kommunens insats ska mätas, följas upp och förbättras, för att på sikt bli en kommun med befolkningstillväxt och med nya och växande företag.
 - SCB:s medborgarundersökning ska genomföras, där kommunen betygssätt på tre områden: kommunen som en plats att bo och leva på, kommunens verksamheter och medborgarnas inflytande i kommunen. Målet är ett nöjdhetsindex på minst 70, inom alla tre områden. Ska mätas 2019 samt 2021.
 - Kommunen ska strategiskt jobba med att förbättra företagsklimatet samt mäta med nyckeltal.
- Kommunen ska fortsätta verka för bredbandsutbyggnad och mobiltelefoni i hela kommunen.
- Kommunen ska utveckla de digitala offentliga tjänsterna.
- Kommunen ska verka för att vägnätet, busshållplatser och belysning inom kommunen rustas upp.
- Kommunen ska erbjuda fräscha och utrustade vandringsleder, idrottsanläggningar och lekplatser.
- **Kommunen ska främja förebyggande insatser för en psykisk och fysiskt god hälsa.**

Medarbetare

- Skinnskattebergs kommun ska vara en attraktiv arbetsplats, med hälsofrämjande miljö, attraktiva anställningsvillkor och arbetsförhållanden, medbestämmande, utveckling, jämställdhet, mångfald m.m. Det systematiska arbetsmiljöarbetet ska prioriteras.
- Den offentliga sektorn står inför stora utmaningar avseende bl.a. rekryteringar. Skinnskattebergs kommun ska strategiskt jobba med kompetensförsörjning, genom både intern samverkan och utbildning samt extern samverkan med universitet och andra lämpliga organisationer.

Värdeord Skinnskattebergs kommun

Kompetenta

Förtroendefulla

Engagerade

Tydliga

Målnråde

Vision Skinnskattebergs kommun
"Skinnskattebergs kommun ska i en global värld växa genom att lokalt vara en attraktiv kommun att leva och verka i för både människor och företag"

Ekonomi

Kommunens övergripande inriktning/mål 2019-2022

- Huvudregeln är att samtliga beslut om utgifts-/kostnadsökningar ska vara finansierade.
- God ekonomisk hushållning, där resultatbudgeten över tid ger ett överskott/ökning av eget kapital med minst 1,5 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag årligen.
- Nettodriftkostnaden ska inte öka snabbare än inkomstökningen.
- Huvudregeln är att investeringar ska finansieras med egna medel, men lån kan bli nödvändigt vid stora investeringar som inte ryms inom positivt kassaflöde, framför allt inom avgiftsfinansierad verksamhet.

Produktion

Barn- och utbildningssektorn

- Kommunen ska erbjuda en skola som ger hög utbildningsnivå och behörighet till gymnasiet
- Det systematiska kvalitetsarbetet ska prioriteras, i förskola, fritidshem och i skolan.
- Låt lärarna vara lärare. Återför lärarassistenterna som administrativt stöd och förstärk elevhälsoteamen som kan jobba utanför klassrummet.
- Extra mycket tid för dem som behöver det mest, såsom extra läsår och sommarskola.
- Studero i klassrummen.
- Arbetsmiljön på fritidshemmet ska prioriteras. Färre barn per personal. Öppna fler fritidshem.
- Öka samarbetet mellan skola och näringsliv.

Bygga och bo

- Möjliggör rotation på bostadsmarknaden. Fler hyreslägenheter ska byggas och fler boendeplatser ska skapas för äldre och för de med behov av särskilt boende.

Vårdeord Skinnskattebergs kommun

Kompetenta

Förtroendefulla

Engagerade

Tydliga

Målområde

Kommunens övergripande inriktning/mål 2019-2022

Vision Skinnskattebergs kommun
"Skinnskattebergs kommun ska i en global värld växa genom att lokalt vara en attraktiv kommun att leva och verka i för både människor och företag"

Förnyelse

- Digitalisering – offentliga tjänster samt digitala handlingar till politiska möten
- Rättssäker och trygg IT-hantering
- Ny hemsida
- Nybyggnation – bostäder och brandstation
- Varumärkesarbete – vad vi är och vart vi ska
- Skola – Näringsliv – Skolan behöver stärka sitt samarbete med näringslivet.
- **Skinnskatteberg ska vara skogarnas centrum – här förenas skogsindustri med skogs- utbildning, turism- och tjänsteföretag med friluftsliv.**
- Innovation – "Kommuner, landsting och regioner står inför stora utmaningar med ett ökat kostnadstryck, ändrad demografi med fler äldre och förändrade krav från olika brukargrupper. Därtill krävs omfattande insatser för kompetensförsörjning och rekrytering av framtidens medarbetare." – SKL.
- Ingen har undgått klimatförändringarna. Klimatinvesteringar behövs t.ex. i laddstolpar, cykelbanor, järnväg och i mer forskning kring klimatsmart teknik. Med bl.a. klimatförändringar kommer även en ökad beredskap vid särskilda händelser. Även Skinnskattebergs kommun behöver prioritera samhällsskydd och beredskap.
- Naturen och den biologiska mångfalden måste bevaras. Kommunen kan bidra, genom att förvalta miljö och natur så att vi lämnar en värld i ekologisk balans till kommande generationer. Kommunen bör verka för att bevara värdefull natur som stränder och gammelskogar och som skyddar djuren i vår natur.

Värdeord Skinnskattebergs kommun

Kompetenta

Förtroendefulla

Engagerade

Tydliga

Målområde

Vision Skinnskattebergs kommun
"Skinnskattebergs kommun ska i en global värld växa genom att lokalt vara en attraktiv kommun att leva och verka i för både människor och företag"

Produktion

Kommunens övergripande inriktning/mål 2019-2022

Bygga och bo

- En ny modern brandstation ska byggas.
- Fortsätta det långsiktiga arbetet med att rusta upp kommunens fastigheter samt vatten- och avloppsnäten.
- Kommunen ska detaljplanera för strandnära boende.

Vård- och omsorgssektorn

- Kommunen ska tillhandahålla en individbaserad vård och omsorg utifrån varje enskild individs egna resurser och förutsättningar.
- Kommunen ska erbjuda "mer-tid-garanti" hos de personer som är i behov av hemtjänst.
- Kommunen ska ställa krav på motprestation vid försörjningsstöd. Fler i arbete eller annan sysselsättning.
- Öka möjligheterna för dagaktiviteter för LSS- och äldreboendeverksamhet.

Kultur och fritid

- Öka tillgängligheten till biblioteket och inför "Meröppet bibliotek". Barn- och ungdomsverksamhet ska prioriteras.
- Utveckla kommunens kulturskola Korpen samt stärka kulturen och idrotten i skolan.
- Aktivitetshuset Sture ska vara ett hus med verksamhet för alla åldrar.
- Föreningsamverkan och bidrag riktad mot barn och ungdomar ska prioriteras.

Miljö och klimat

- Kommunen ska i alla sina verksamheter arbeta för en långsiktigt hållbar samhällsutveckling och en god hushållning med naturresurserna. Miljöpolicy ska vara vägledande i beslut och handlingar.
- Kommunen ska verka för att sätta upp laddstolpar för den moderna elbilen.
- Kommunen ska underlätta småskalig elproduktion, t.ex. solpaneler på tak.
- Kommunen ska arbeta för att naturen och den biologiska mångfalden bevaras.

Värdeord Skinnskattebergs kommun

Kompetenta

Förtroendefulla

Engagerade

Tydliga