

**Delårsberättelse 2021**

**januari-augusti**

Kommunövergripande

Beslutad: Ks 2021-10-11 § 163

 KF 2021-11-25 § 105

**Innehållsförteckning**

1. [Inledning 3](#_bookmark0)
2. [Förvaltningsberättelse 4](#_bookmark1)
	1. [Översikt över verksamhetens utveckling 4](#_bookmark2)
	2. [Händelser av väsentlig betydelse 11](#_bookmark3)
	3. [Viktiga förhållanden för resultat och ställning 14](#_bookmark4)
	4. [Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten 18](#_bookmark5)
	5. [God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse 29](#_bookmark6)
	6. [Balanskravsresultat 40](#_bookmark7)
	7. [Väsentliga personalförhållanden 41](#_bookmark8)
	8. [Förväntad utveckling 44](#_bookmark9)
	9. [Kvalitetsarbete i verksamheten 47](#_bookmark10)
3. [Räkenskaper 60](#_bookmark11)
	1. [Resultaträkningar 60](#_bookmark12)
	2. [Balansräkningar 61](#_bookmark13)
	3. [Driftsredovisning 62](#_bookmark14)
	4. [Investeringsredovisning 64](#_bookmark15)
	5. [Noter 65](#_bookmark17)

# Inledning

Enligt kommunala redovisningslagen ska kommunerna, förutom årsredovisningen, upprätta minst en delårsrapport under löpande verksamhetsår. Surahammars kommun upprättar, sedan år 2020, delårsredovisning per sista augusti.

Delårsredovisningen är kommunstyrelsens redovisning till kommunfullmäktige, som sedan beslutar och fastställer redovisningen i oktober månad.

##### De olika avsnittens innehåll Förvaltningsberättelse

Avsnittet innehåller en förenklad förvaltningsberättelse som enligt 13 kap i LKBR (Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning) ska upprättas i delårsrapporten. RKR R 17 (Rådet för kommunal redovisning) normerar vidare hur delårsrapporten ska se ut.

Den förenklade förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Surahammars kommuns verksamhet under de första åtta månaderna av räkenskapsåret samt en bedömning om hur verksamheten förväntas utvecklas de resterande fyra månaderna för 2021

I denna förvaltningsberättelse lämnar Surahammars kommun information om förvaltningen av kommunen.

##### Räkenskaper

Avsnitt gällande räkenskaper redogör för det ekonomiska utfallet av kommunens verksamhet (resultaträkning), verksamhetens finansiering (kassaflödesanalys) och den ekonomiska ställningen per 2021-08-31 (balansräkning). Dessutom åter-finns noter som ger ytterligare förklaringar till poster som återfinns i ovan uppräknade modeller. Därefter redovisas utfallet för drift- och investeringsbudgeten och till sist redogörs för vilka redovisningsprinciper som använts, samt förklaringar av relevanta ekonomiska termer. Vad som ska presenteras i delårsrapporten regleras i 13 kap i LKBR (Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning) samt via Rådet för kommunal redovisning, RKR.

Enligt RKR R 17 är det upp till varje kommun att avgöra om de kommunala koncernföretagen ska omfattas av delårsrapporten och Surahammars kommun har valt att inte omfatta koncernföretagen gällande räkenskaper.

##### Verksamhetsredovisning

I verksamhetsredovisningen finns en redovisning av respektive styrelse och nämnds verksamhet, delårsresultat samt helårsprognos. Redovisning i sin helhet sker dock enbart till respektive nämnd.

# Förvaltningsberättelse

## Översikt över verksamhetens utveckling

Resultatet för kommunen under årets första åtta månader år 2021 på 52,6 miljoner kronor är starkare än föregående år då resultatet hamnade på 34,8 miljoner kronor. Den finansiella ställningen är stabil och soliditeten har ökat mot föregående år med 4,2 procentenheter och ligger på 37,2 procent. Även soliditeten inkl. pensionsskuld är fortsatt på en positiv procentenhet med 14 pro- cent. Flera stora investeringar som påbörjades 2020 har fortsatt under årets åtta första månader. Dessa investeringar har finansierats fullt ut med egna medel. Planenliga amorteringar har gjorts vilket medfört att låneskulden till kreditinstitut har minskat.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **UTVECKLING I KORTHET** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **2021-08** | **2020–08** | **2020** | **2019** | **2018** | **2017** | **2016** |
| Invånare 31 december | 10 110 | 10 096 | 10 092 | 10 106 | 10 088 | 10 037 | 10 059 |
| Kommunal skatte- sats, % | 22,31 | 22,31 | 22,31 | 22,31 | 22,31 | 22,31 | 22,31 |
| Verksamhetens intäkter | 62,9 | 63,1 | 106,3 | 97,3 | 106,9 | 147,1 | 144,1 |
| Verksamhetens kostnader | -421,7 | -429,3 | -652 | -649,3 | -652,6 | -656,9 | -621,2 |
| Skatteintäkter och statsbidrag | 426,8 | 415,2 | 604,3 | 593,9 | 572,8 | 564,3 | 547,7 |
| Årets resultat | 52,6 | 34,8 | 36,6 | 21,6 | 9,7 | 29,6 | 46,4 |
| Soliditet % | 41,3 | 37,2 | 36,2 | 34,6 | 31,6 | 31,4 | 28,2 |
| Soliditet inkl. pensionsskuld % | 14 | 7,7 | 8,1 | 3,3 | -1,4 | -4,2 | -10,3 |
| Nettoinvesteringar | 41 | 56,9 | 111,2 | 16,3 | 34,6 | 22,2 | 24,1 |
| Självfinansieringsgrad | 1,62 | 0,8 | 0,5 | 0,7 | 0,5 | 0,7 | 1,2 |
| Låneskuld till  kreditinstitut | 265,7 | 266,2 | 267,6 | 271 | 274,1 | 282,5 | 285,7 |
| Antal tills vidare an- ställda | 683 | 695 | 686 | 684 | 687 | 693 | 649 |

##### Surahammars kommunkoncern – Organisation för kommunens samlade verksamheter

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och i två helägda bolag, Surahammars kommunalteknik AB och Surahammars Hus förvaltnings AB. Det finns två samverkansföretag: Kommunassurans Syd AB, som hanterar kommunens stora kommunförsäkring och Kommuninvest Ekonomisk förening genom vilken Surahammars kommun finansierar en betydande del av kommunens lånefinansiering. Kommunen in- går även i ett pensionsförbund och i tre kommunalförbund.

##### Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är Surahammars kommuns högsta beslutande organ, Surahammars egen "riksdag". Kommunfullmäktige fastställer mål och riktlinjer för kommunens verksamhet. De ärenden fullmäktige beslutar om har oftast behandlats i nämnder och styrelser. De 31 ledamöterna utses efter allmänna val som genomförs samtidigt som riksdags- och landstingsvalen.

Efter valet år 2018 samarbetar Socialdemokraterna, Centerpartiet och Vänsterpartiet i den politiska majoriteten. Under sommaren 2021 upplöstes detta samarbete och en ny majoritet tog över efter det att Moderaterna, Sverigedemokraterna, Centern, Liberalerna och Kristdemokraterna in- gått samarbete. Nya ledamöter valdes i styrelse och nämnder dock inte till Kommunfullmäktige.

|  |  |
| --- | --- |
| **Parti** | **Mandat** |
| Socialdemokraterna | 11 |
| Centerpartiet | 2 |
| Vänsterpartiet | 3 |
| Moderaterna | 6 |
| Sverigedemokraterna | 7 |
| Liberalerna | 1 |
| Kristdemokraterna | 1 |
| Totalt | 31 |

##### Kommunstyrelsen och övriga nämnder

Kommunstyrelsen leder och samordnar den kommunala verksamheten. Kommunstyrelsen har enligt kommunallagen en särskild uppsiktsplikt över övriga nämnders verksamhet men också över de kommunala bolagen. Styrelsen har därigenom ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsen bereder ärenden till kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen arbetar till största delen med övergripande planering och förutsättningar för kommunens verksamheter

Politiskt tillsatta nämnder och styrelser ansvarar för sin löpande verksamhet i enlighet med reglementen samt formulerar och beslutar om mål och driftramar för sina verksamheter. Styrelse och respektive nämnd har också ett uppföljningsansvar för sin verksamhet och sin ekonomi.

##### Kommunala bolagen

De kommunala bolagen bedriver sin verksamhet utifrån bolagsordning, ägardirektiv och kom- munfullmäktiges övriga beslut.

##### Surahammars kommuns styrmodell



Kommunfullmäktige är kommunens högsta politiska organ. Fullmäktiges ansvar är att styra kom- munkoncernens verksamhet med utgångspunkt i gällande lagar, förordningar och annan statlig styrning. Vidare beslutar kommunfullmäktige om vision och förhållningssätt som ger en riktning hur arbetet ska utföras.

Ekonomistyrningen utgörs av ramar och en resursfördelningsmodell där kommunens finansiella mål formuleras. Det är kommunfullmäktige som fattar beslut om hur resurserna ska fördelas inom kommunen. Genom budgeten omsätts de politiska prioriteringarna till ramar för de olika nämndernas verksamhet.

Nämnderna och styrelsen tar i budgeten fram förslag till mål och ekonomiska ramar för den egna verksamheten. Kommunstyrelsen bereder nämndernas förslag och därefter fastställer kommun- fullmäktige kommunens budget.

I verksamhetsplaner och detaljbudgetar anger nämnderna och styrelsen hur de ska fullgöra sin verksamhet och uppfylla målen under det kommande året. Nämnderna har ett ansvar att hantera förändringar inom ram.

Målstyrningen utgår från att kommunfullmäktige beslutar om fokusområden som alla nämnder och styrelser ska förhålla sig till. Kommunfullmäktige beslutar också om prioriterade resultatmål som är strategiskt viktiga för att nå framgång inom respektive fokusområde.

##### Samägda och samverkande bolag och organisationer

Surahammars kommun samäger bolag och samverkar i kommunalförbund med andra kommuner. I följande organisationer har Surahammars kommun mindre andelar:

##### Västra Mälardalens kommunalförbund

VMKF administration är en utförarorganisation som arbetar på uppdrag åt medlemskommunerna Köping, Arboga, Kungsör och Surahammar. Verksamheten ska präglas av: hög kvalitet, minskad sårbarhet och kostnadseffektivitet.

##### Kolbäckådalens pensionsförbund, 39,6%

Kolbäcksådalens pensionsförbund bildades gemensamt av Hallstahammars kommun och Surahammars kommun 2012-11-01. Kolbäcksådalens pensionsförbund är den för förbundsmedlemmarna gemensamma organisationen som ska förvalta den pensionsskuld som uppstått i det tidigare för medlemmarna gemensamma Kolbäcksådalens gymnasieförbund.

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

##### Räddningstjänsten Mälardalen,

Mälardalens brand- och räddningsförbund med Västerås, Hallstahammar och Surahammar som medlemmar bytte under våren namn till Räddningstjänsten Mälardalen. Detta skedde i samband med att Köping- Arboga och Kungsörs kommuner gick med i förbundet. RTMD har en bred riskmiljö att hantera, med bland annat flygplats, hamn, kärnbränslefabrik och vattendykning, som endast förekommer i ett fåtal av landets kommuner.

##### VAFAB

VafabMiljö Kommunalförbund bildades i december 2014 av samtliga kommuner i Västmanlands län samt Heby och Enköpings kommuner. De ansvarar för den strategiska planeringen av frågor kring avfallshantering, uppgifter som rör insamling och behandling av

avfall samt den myndighetsutövning som åligger medlemskommunerna enligt 15 kap Miljöbalken.

##### Kommunassurans Syd Försäkrings AB, 0,66%

Kommunassurans Syd ägs av 69 kommuner och bolaget erbjuder sina ägare att teckna i huvudsak egendoms- och ansvarsförsäkringar. Surahammars kommun blev delägare från 2018-01-01 och förvärvade fyrahundraåttioen aktier.

##### Inera AB, fem aktier

Inera ägs av SKR Företag, landsting, regioner och kommuner. Företaget erbjuder kompetens inom digitalisering och stödjer ägarnas verksamhetsutveckling. Surahammars kommun blev delägare 2017 äger fem aktier i Inera AB.

##### Kommuninvest

Kommuninvest i Sverige AB ägs och styrs genom Kommuninvest ekonomiska förening. Kommuninvest är en medlemsorganisation som företräder den kommunala sektorn i finansieringsfrågor.

**Kommunstyrelse, nämnders och bolagens verksamhetsutveckling**

##### Kommunstyrelseförvaltningen

I verksamhetsplanen för år 2021 planerades att det skulle ske en kvalitetssäkring av central administration med anpassningar av central administration till framtida utmaningar och krav.

Kommunstyrelseförvaltningens nämndsekreterare och utvecklare har tillsammans med externa konsulter arbetat med att kvalitetssäkra ärendeprocessen, ärendehanteringssystemet, diarieföring samt med revidering av reglementen under våren. Hittills så har arbetet mynnat ut i riktlinjer för ärendeprocessen, vilket kommer upp för politiskt beslut. Riktlinje syftar till att skapa en enhetlig process från initiering, beredning, beslutsfattande till verkställighet i hela kommunen. Riktlinjen behöver sedan implementeras hos tjänstemän och förtroendevalda. Förslag till nya reglementen finns som ska slut bearbetas innan de lyfts för beslut i Kommunfullmäktige. Riktlinje för dokumenthantering och postrutin är framtagna och beslutade inför 2021 men är ännu inte implementerade inom förvaltningarna. Det saknas idag en organisation för genomförande.

Funktion för Digitalisering och Informationssäkerhet som skulle tillgodoses har ännu ej rekryteras.

I början av året införde kommunen en ny telefonlösning, där lösningen blev att kommunen leasar all telefoni från Västra Mälardalens kommunalförbund. IT ansvarig har även medverkat i läns- samverkan gällande bredbandssamordning och arbetat med att införa ersättningsteknik eftersom Suravision avvecklat sin verksamhet i Surahammar under våren. Till följd av pandemin har nya ljud- och videokonferenslösningar installerats i sammanträdesrummen i kommunhuset så att sammanträden och möten kan ske digitalt.

Under våren arbetades det intensivt med kommunens nya hemsida så att information kunde nå medborgarna. Samtidigt var informationsbehovet stort att nå ut med information gällande Folk- hälsomyndighetens rekommendationer under pandemin och vilka beslut även kommunen fattade i samband med detta.

Äntligen kunde Suradagarna genomföras efter ett års uppehåll, dock lite annorlunda med beaktan av restriktionerna men upplevdes ändå som uppskattat och lyckat bland kommunens invånare.

Området säkerhet och krisberedskap har fått ett starkare fokus i Surahammars kommun liksom i samhället i stort de senaste åren. Första delen av 2021 har präglats av Covid -19 som har påverkat kommunen i stor utsträckning. De flesta utbildningar och projekt har inte kunnat genomföras fullt ut. Dock har utbildningar i krisledning prioriterats och genomförts. Personal som ska ingå i krisledningsorganisationen i kommunen har utbildats i stabsmetodik.

Arbete har även genomförts med inriktning mot reservkraft för samhällsviktiga byggnader och arbetet kommer fortgå under kommande period. Ett nytt upplägg har tagits fram gällande lokalt BRÅ. Detta arbete kommer implementeras under hösten 2021. TIB, Tjänsteman i beredskap finns idag i Surahammars kommun och fungerar fullt ut. Under året kommer kommunen delta i länsgemensamma övningarna Matteus samt Höststorm.

Surahammars kommun har medvetet arbetat för att söka minimera behovet av särskild kollektiv- trafik genom systematiskt ökad anpassning av allmänna linjetrafiken många år tillbaka. Nolltaxa är en del i arbetet att främja kollektivresandet. Med enbart två-fyra färdtjänstresor per färdtjänstberättigad och år är kommunen ledande i landet, där riksgenomsnittet är 23 resor per tillstånd. Här reser man i stället med Brukslinjen (nu VL-linje 130), servicelinjen och flextrafiken.

Regionen genom kollektivtrafiknämnden och Tåg i Bergslagen har under 2021 beslutat investera i nya tågfordon, i viss utsträckning även till Bergslagspendeln. Buss och tåg får inte ställas mot varandra utan måste samplaneras till en attraktiv kapacitetsstark tillförlitlig helhet med god till- gänglighet.

Järnvägen genom Surahammars tätort kommer mer och mer bli en barriär för biltrafik och annan trafik då tätare tågtrafik gör att bommarna kommer ligga nere längre och längre tider. T ex finns

Räddningstjänsten på ena sida järnvägen och större del av bebyggelsen på den andra. Kommunen har initierat ett projekt för investering i åtminstone en planskildhet inom tätorten. Senast våren 2021 togs frågan upp hos regionen i arbetet med länstransportplanen.

Generellt ses utbudet av alla kollektivtrafik över fortlöpande. Utbudet försöker anpassas till efter- frågan och målsättning. Fr o m 16 augusti 2021 tillåts förutom skolresorna även två fritidsresor per vardag, inklusive på loven förutom sommarlovet. Förändringen är efterlängtad och efterfrågad sedan många år.

Inom området turism finns pågående projekt.

*Projektgrupp Strömsholms kanal:*

Projektgrupp bestående av de fem kommuner som gränsar till Strömsholms kanal. Månatliga halv-heldagsmöten för att diskutera gemensamma aktiviteter. Under första halvåret

* Färdigställdes en ny broschyr
* Uppdatering av karta
* ”Operation paketera mera” där projektgruppen informerade lokala företag inom turism att samarbeta och paketera erbjudanden. Det jobbet kommer att pågå även under andra halvåret av 2021 med utbildningar inom området
* ”Kanalslaget” där projektgruppen informerade om eventet och distribuerade formulär för en tävling som gick ut på att spela på så många golfbanor i Västmanland som möjligt
* Hemsida: uppdateras löpande av respektive kommun.

*Nätverket för turismansvariga*

Leds av Region Västmanland med månatliga möten a två timmar för att dela information och er- farenheter om turism aktiviteter i de olika kommunerna i regionen och planera gemensamma kampanjer där Trails of Västmanland med egen hemsida var det projektgruppen jobbade med i jan – jun.

##### Samhällsbyggnadsförvaltningen

Inom fastighetsområdet har många olika projekt pågått under årets åtta första månader där de två största är tillbyggnad Källbo, som det varit slutbesiktning på under juni månad, och Dynabacken. Vidare har Bäckhammarskolans ombyggnad blivit färdig och verksamhet har kunnat flyttat in i nya fina lokaler. Ventilationer har bytts ut i ett flertal fastigheter och ett nytt klassrum ska iordningställas då antal elever ökat kraftigt på Tuppkärrskolan

Kommunen har tagit tillbaka parkverksamheten in i egen regi och har under årets första månader implementerat den nya verksamheten fullt ut.

Under senare del av våren och sommaren har ett flertal gator och några cykelvägar asfalterats i kommunen där vissa har gjorts, till viss del, med hjälp av statliga medel som sökts och beviljats.

Ny gatubelysning har satts upp vid gång- och cykelvägen från Ekängsbadet upp mot Campingbadet, vilket medfinansierades av statliga medel med hälften. Även utbyte av gatubelysning i kommunen har skett under årets åtta första månader.

Inför innevarande verksamhetsår har samtliga medarbetare på chefsnivå (förvaltningschefer, områdeschefer/verksamhetschefer samt rektorer) inom Surahammars kommun erbjudits erforderlig utbildning inom brandskydd utifrån ansvarsområde samt befattning. Utbildningen kommer genomföras mellan 6/10 – 2/11. Samtliga ansvarområden inom det systematiska brandskyddsarbetet är hieratiskt delegerade utifrån befattning och är diarieförda kommunens centrala diarieföringssystem.

Arbetscenter har under året i samverkan med Arbetsförmedlingen drivit ett ungdomsprojekt som syftar till att jobba vidare med ungdomarna när kommunens ansvar (KAA) med uppföljning vid

20 års ålder försvinner. De ungdomar som hoppat av gymnasieskolan ser vi behöver stöd för att ta sig tillbaka mot arbetet för en egen försörjning. Många i målgruppen har psykisk ohälsa varför det är viktigt att fortsatt utveckla arbetet.

Den målgrupp som finns på arbetscenter är till största del anställda med olika typer av stöd från arbetsförmedlingen. Det är personer som har många olika anledningar till att inte just nu vara aktuell på den reguljära arbetsmarknaden. Arbetscenters ambition är att ge dessa personer stöd för att gå mot en egen försörjning och må bra genom sin anställning. Arbetscenters verksamhet har många uppdrag bland annat Skogsröjning, hjälp till pensionärer med gräsklippning-snöröjning, recondning/kontroll av kommunens bilar, Secondhand butik, Fritidsbank, renhållning vid åter- vinningsstationerna, flytthjälp till kommunens verksamheter med mera

Samordningsteam som finns i Arbetscenters lokaler fortsätter fungera bra med en god kontakt med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Västmanland med Samordningsförbundet som huvudman.

##### Socialförvaltningen

Individ- och familjeomsorgen har genomgått flertalet utbildningar bland annat screening av våld i nära relation, samordnad individuell planering (SIP) och lösningsfokuserat arbetssätt för ledare. Man har även arbetat aktivt med tjänstemannaansvar och handläggning.

Under första halvåret 2021 genomgick HSL-personalen flera utbildningar digitalt bland annat huvudhandledarutbildning, utbildning i Taktil stimulering samt flertalet olika utbildningar som Apoteket anordnat. Rehabteamet har gått utbildning i "Rehabilitering under och efter genomgången Covid-19". Flera utbildningar inom vård- och omsorg har blivit avbokade med anledning av pandemin.

##### Bygg och Miljöförvaltningen

Ett förarbete är påbörjat gällande Bygglovsprocessen med automatisering och digitalisering. Under första halvåret har en kvalitetssäkring påbörjats gällande diarieföring och av ärendeprocessen.

##### Surahammars Kommunalteknik

Pågående projekt, förnyelse av ledningar i Björngatan, arbete med att minska tillskottsvatten. samt ombyggnad av annex i Haga. Avslutade projekt rundmatning i Virsbo samt montering av fjärravlästa vattenmätare etapp 1 i Surahammar.

##### Surahammars Hus Förvaltnings AB

Uthyrning, beställningar av varor och arbete tar längre tid under pandemin. Besiktningar görs tidigast efter att hyresgästen återlämnat sina nycklar.

Surahammars Hus AB har bostäder för olika målgrupper.

Antalet lägenheter på 525 st. täcker inte den stora efterfrågan på marknaden. Väntetid i bostads- kön varierar mellan 8–10 år för s.k. boende 55+ samt 2–3 år för andra sökande.

Antal sökande i bostadskön ökar regelbundet.

2021-09-08 2021-06-04

Antal sökande 1 317 1 275

varav sökande 563 432

om bor utanför kommun

## Händelser av väsentlig betydelse

##### Händelser som medför påverkan på ekonomi

* + - Pandemi och konjunktur

Kommunens verksamheter har fortsatt varit anpassade utifrån restriktioner med anledning av Co- vid-19. Precis som föregående år så har verksamheter helt eller delvis ställts om till digitala lösningar där möjlighet funnits.

I inledningen av pandemin var många prognoser dystra, och med en konjunktur som redan före pandemin var på väg, ledde detta till kraftigt negativa scenarion för både ekonomi och arbets- marknad.

Betydande stödåtgärder från Regeringen gjorde att skatteintäkter och konjunktur inte drabbades lika hårt som prognoserna länge indikerade. Detta har även fått stora positiva effekter på kommunens ekonomiska resultat.

Statliga stöd i form av s.k. ”extra välfärdsmiljarder” till kommunerna, ersättning för sjuklöner samt permitteringar som gett skatteintäkter har varit betydande för kommunens ekonomi.

* Räddningstjänsten i Mälardalen

Från och med år 2021 har Mälardalens Brand- och Räddningsförbund ändrat namn till Räddningstjänsten Mälardalen. Det skedde i samband med att Köping- Arboga och Kungsörs kommuner gick med som medlemmar.

I det nya förbundet ingår således Västerås stad och kommunerna Hallstahammar, Surahammar, Köping, Arboga och Kungsör. Detta kommer att medföra andra kostnader i framtiden.

* Asfaltering

Under senare del av våren och sommaren har ett flertal gator och några cykelvägar asfalterats i kommunen där vissa har gjorts, till viss del, med hjälp av statliga medel som sökts och beviljats.

* Köksutredning

En omfattande köksutredning, som gjorts på konsultbasis, redovisades under senvåren. Syftet med utredningen var att kartlägga kommunens kök och se hur dessa kan organiseras i framtiden.

* Ny ÖP-plan, Översiktsplan och Bostadsförsörjningsplan

Under 2021 har arbetet med att ta fram en ny översikt- och bostadsförsörjningsplan i kommunen fortskridit och beslut förväntas tas av Kommunfullmäktige under hösten.

* Upphandling av kollektivtrafiken

Upphandlingen av kollektivtrafiken har pågått under våren. Nytt avtal har tecknats gällande sär- skilda kollektivtrafiken i kommunen med vinnande bolag, Västanhede AB. Avtalet började gälla 16 augusti. Även nytt avtal gällande färdtjänst tecknades med Västanhede AB och kommer att träda i kraft 1/11.

* Parkskötsel åter i kommunal regi

Parkskötsel, som tidigare anlitats av PEAB, återtogs till att helt skötas i kommunal regi från 1/1 2021

* Utbyggnaden av Dynabacken fortskrider

12 augusti 2020, togs det första symboliska spadtaget för utbyggnad av Dynabacken. Under hös- ten 2020 kommer denna utbyggnad vara färdig och kommunen kan erbjuda 8 personer ett nytt boende i Virsbo.

* Äldreboendet, Nya Källbo

Kommunens stora byggprojekt, med att uppföra ett nytt äldreboende i Surahammar, slutbesiktigades under sommaren och invigning sker under september månad.

* Projekt "gemensamt VA-bolag” fortskrider enligt plan.

Kommunerna Västerås, Hallstahammar och Surahammar har överenskommit att i ett gemensamt VA-bolag förvalta och ha hand om driften i delägarkommunernas allmänna Va-anläggningar.

Det nya bolaget består av Mälarenergi AB, Hallstahammars kommun och Surahammars Kommunalteknik AB och startar 1/1 2022. Surahammars Kommunalteknik AB:s ägarandel i bolaget kommer vara 6%,

Projektet är nu inne i beslutsfas i Surahammar, Hallstahammar och Västerås. Den 7 oktober ska alla beslut vara tagna. Beslutas det att bilda ett gemensamt VA-bolag kommer en införandefas att starta, för att bolaget ska kunna vara i drift i januari 2022, med reservation för ett godkännande från SÄPO. Införandefasen kommer att kräva extra personell insats från varje ägare.

Två större kunder har minskat sin vattenbrukning, vilket kommer att påverka bolagets intäkter i väsentlig grad.

* Ekängsbadet öppnar

Efter flera års nedstängning på grund av renoveringen och sedan pandemin kunde Ekängsbadet äntligen öppna upp för simskolor på försommaren och helt för allmänheten under augusti månad öppnas under september månad.

##### Övriga väsentliga händelser av betydelse

Maktskifte med ny majoritet from 22 juni 2021 vilket innebar flera nya ledamöter och delvis nya ordföranden i kommunstyrelsen. Ny ordförande tillika kommunalråd. Maktskiftet har påverkat förvaltningens arbete både positivt och negativ. Nya förväntningar, krav och frågor från majoritet och opposition kräver både personella resurser, nya arbetssätt och utökad kompetens i förvaltningen.

Till detta så har en organisationsöversyn genomförts och slutrapporterats. Utredningen uppvisar brister och förbättringsområden som kommunstyrelseförvaltningen kommer att i väsentliga delar ta med i kommande internkontrollarbete. Utredningen gav också flera förslag vilka flera tillgodo- ses genom verkställande av beslutad styrmodell. Utöver detta finns förslag på följande förbättringsområden vika inte är verkställda vid delår.

* Säkerställa administrativ chef/administrativt ledarskap för övergripande administration (registratur, diarieföring, arkivfrågor, nämndsekreterarskap)
* Översyn av nuvarande administrativa resurser inom samtliga förvaltningar för samordning av viktiga funktioner som tex registratur, arkivering
* Översyn och revidering av reglementen och delegationsordningar i enlighet med nya ar- betsstrukturer och ansvar.
* Utbildnings- och informationsinsatser riktad till förvaltningar, förvaltningsledning med flera.

Under våren har ekonomichef varit tillförordnat kommunchef och från juli så har personalutskottet fattat beslut om att Per Ahlström är tillförordnad kommunchef under ordinarie kommunchefs frånvaro. Ny samhällsbyggnadschef ska rekryteras, sedan före sommaren så har en konsult anlitats för att stötta upp verksamheten i väntan på ny chef. Då ordinarie chefer i dagsläget saknas så drivs inte mål och internkontrollarbete på i den takt som vore önskvärt.

##### Surahammars Hus förvaltning AB

Surahammars Hus har haft 35 omflyttningar i Surahammar samt 9 omflyttningar i Virsbo, vilket överstiger genomsnittet av omflyttningar i normala fall. Av dessa krävdes det åtgärder

22 lägenheter innan inflyttning. Utöver detta har vi haft 6 lägenheter som var drabbade av fukt- skador. ROT-renoveringar avseende FAS 2 på Nybyggsvägen är avslutade och alla 4 lägenheter har nu nya hyresgäster.

Utbyte av fasader på två hus inkl. komplettering med isolerskivor samt byte av

balkonger på Bruksvägen 26–28 i Virsbo är avslutat. Surahammars kommun har tagit tillbaka uppsägning av lokalen på Nybyggsvägen 19 A-B.

Under kvartal 2 har rörsystemet bytts ut för dagvatten runt cisternen på Vattentornet. Serviceavtal med Surahammars Kommunalteknik AB kommer att tecknas under året.

Fortsatt arbete med att göra förhyrda parkeringsplatser inom beståndet samt arbete med digitala bokningssystem i tvättstugor. Sura hus besiktar samtliga hängrännor inom beståndet för att mini- mera risken för vattenskador. Offert på skötsel och rensning av hängrännor inväntas.

På grund av likviditet har Sura hus stoppat ROT renovering av 3 avställda lägenheter (FAS 3)

på Nybygget, ombyggnation av en förskola på Nybygget 17 till 2 lägenheter och planerade investeringar enligt Budget 2021.

##### Bygg och Miljöförvaltningen

Den nya samhällsbyggnadsförvaltningen bildades 2019-2020 vilket innebar att ansvaret för Bygg och miljökontoret finns hos Samhällsbyggnadschef. Kommunchefen beställde en utvärdering av omorganisationen. Utredningen visade på brister och utvecklingsbehov. Under första halvåret så har Bygg och Miljökontoret haft en Tf. samhällsbyggnadschef då ordinarie Samhällsbyggnadschef ej varit i tjänst. Kommunchef och Ekonomichef har med stöd av extern konsult hanterat det löpande arbetet.

Byggkontoret har haft en vakant tjänst som nu är tillsatt. Miljökontoret saknar fortfarande resurser vid delår och annonsering pågår. Vakant administrativ resurs med nämndsekreterarroll är till- satt sedan 1 mars

##### Barn och bildningsverksamheten

Stabil ledning och organisationen börjar landa efter år av personalomsättning. Från kraftiga bud- getavvikelser till stabilitet. Rektorer, chefer och medarbetare har utfört ett hårt arbete med att för- söka hamna inom ram för respektive verksamhet. Rutiner samt policy finns framarbetade och har lyfts med respektive rektor/verksamhet.

Formativ bedömning och ICDP- arbetet fortgår. Samarbete med Mälardalens högskola och ut- bildning för att bedriva och erbjuda övningsförskola. Digitaliseringen har fortsatt utveckling. Projekt via Specialpedagogiska myndigheter har påbörjats. Implementering av ny läroplan. Språkutveckling i förskolan har påbörjats. Widget online finns i alla verksamheter. OSTEN är lanserad inom alla förskolor och skolor

## Viktiga förhållanden för resultat och ställning

För att förstå Surahammars resultat och ställning är det av stor vikt att få kännedom om de väsentligaste riskerna för kommunen. Riskerna kan identifieras och placeras som omvärldsrisker, verksamhetsrisker och finansiella risker vilket kommer att beskrivas nedan.

### Omvärldsanalys

##### Omvärldsrisker

Omvärldsanalysen speglar hur yttre omständigheter kan påverka Surahammars kommun och svensk ekonomi påverkas i hög grad av både pandemin och efterfrågeutvecklingen i omvärlden. Svensk BNP var under första kvartalet 2021 inte tillbaka på samma nivåer som innan pandemin, men återhämtningen fortgår och det finns goda möjligheter för att den ekonomiska aktiviteten ökar i takt med att restriktioner lättas successivt under 2021. Därtill stimuleras ekonomin fortfarande av en expansiv penning- och finanspolitik. Under tredje kvartalet 2021 väntas den ekonomiska aktiviteten få en tydlig skjuts uppåt i takt med att fler i den vuxna befolkningen har vaccinerats samt att smittspridningen kommit ner på lägre nivåer.

##### Kommunernas ekonomi

Kommunerna väntas göra starka resultat även 2021 trots att kostnaderna kommer att öka i takt med att vardagen, både i den kommunala organisationen och för dem som bor och verkar i kommunen, bedöms återgå till något som mer liknar det ”gamla normala” efter tiden som varit präglad av pandemin.

Likt år 2020 är 2021 ett år som ekonomiskt påverkas av statliga kompensationer, exempelvis kompensation för sjuklöner och merkostnader för covid-19. Med hjälp av statens stora stödåtgärder har skatteintäkter och arbetsmarknad bibehållits på en högre nivå än tidigare prognostiserats. Samtidigt har kommuner inom flera områden haft lägre kostnader än normalt då verksamheter inte kunnat bedrivas som vanligt.

Innan pandemin bröt ut arbetade många kommuner med effektiviserings- och besparingsplaner för att få ihop sina budgetar de kommande åren. Året 2019 var till exempel ett tufft år för många kommuner där ett flertal redovisade underskott. Trots de starka ekonomiska resultaten för 2020 och 2021 har många kommuner på sikt fortfarande ett utmanande ekonomiskt läge.

De demografiska förändringarna har satt press på kommunsektorn vad gäller investeringar i verk- samhetslokaler. För att kunna hantera dessa ökade kostnader finns behov av att effektivisera och prioritera verksamheter för att få ekonomin att gå ihop på både kort och längre sikt. Det kommer därför sannolikt att ställas större krav på hur resurserna ska fördelas i kommunen och det kom- mer krävas tuffa politiska beslut.

För att undvika stora skattehöjningar kommer kommunerna få arbeta med effektiviseringar, nya arbetssätt och omprioriteringar. Även arbetet med att öka sysselsättningen i kommunen och in- flyttningen bör vara ett prioriterat arbete då det leder till att öka skatteunderlaget.

Surahammars kommun har tagit höjd för ökade kostnader för planerade insatser men räknar också med kostnadsbesparingar som ett led i det effektivitetsarbete som bedrivs. Ytterligare ar- bete pågår inom verksamheterna beträffande nya arbetssätt och hur olika processer kan digitalis- eras, exempelvis kommer nyckelfri hemtjänst att införas under år 2021.

Kommunen kommer fortsätta att se över kärnverksamheternas lokalbehov framöver för att möta de ökade demografiska trycket. Ett nytt äldreboende med 40 platser är färdigställt under år 2021 och ytterligare ett äldreboende med 8 platser är i slutskedet och förväntas att kunna färdigställas i slutet av 2021.

Stora delar av förskoleverksamheten planeras att flyttas till samma fastighet, efter renovering, och där kan personella resurser samordnas på ett bättre sätt än i dagsläget.

Det behöver också byggas en ny grundskola inom en snar framtid och där har en projektgrupp redan initierats.

### Befolkning och sysselsättning

##### Befolkning

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

Befolkningsutvecklingen har stor betydelse för alla kommuner både gällande skatteunderlag och planering av de kommunala verksamheterna, där åldersfördelningen är den mest intressanta variabeln och där det visar sig hur efterfrågan kan se ut i de olika kommunala verksamheterna.

Det är även viktigt i den ekonomiska planeringen så att resurser flyttas från de grupper som mins- kar till de där ökningen sker.

Under årets första halvår har kommunens befolkning ökat jämfört med årsskiftet och antal invånare är nu 10 110. Vid årsskiftet 2019/2020 hade kommunen 10 092 invånare.

##### Arbetsmarknad och näringsliv

Delar av näringslivet har drabbats hårt av pandemins konsekvenser. När insatserna mot smitt- spridning förändrade människors villkor, vanor och rörelsemönster blev det ett hårt slag för många företag. Det kärva läget påverkade särskilt ungdomarnas arbetsmarknad negativt då flera av de branscher som drabbats hårt av varsel och uppsägningar är branscher med många ingångs- jobb där unga ofta arbetar, men knappast någon bransch har blivit helt opåverkad.

Arbetsmarknaden har därigenom påverkats negativt men Arbetsförmedlingens bedömning för år 2021 och 2022 är att utsikterna på arbetsmarknaden har förbättrats jämfört med pandemins första år.

Återhämtningen är dock ojämn över näringsgrenar och grupper av arbetslösa. Arbetslösheten ligger ännu på en högre nivå än före pandemin. Trots att arbetsmarknaden sakta har kommit i gång igen bedöms effekterna bli långvariga, framför allt med tanke på det stora antalet långtidsarbets- lösa. Arbetsförmedlingen, har i sin prognos, gjort nedanstående bedömning av antalet och ande- len inskrivna arbetslösa för åren 2021 och 2022.



Krisen skyndar också på strukturomvandlingen på arbetsmarknaden och arbetsgivare som redan planerat kostnadsbesparande åtgärder har tidigarelagt dessa. Strukturomvandlingen på arbets- marknaden innebär att digitalisering och automatisering blir en viktigare del av arbetet framöver vilket i sin tur leder till att vissa jobb inte kommer tillbaka.

Utmaningar som Arbetsförmedlingen står inför under 2020–2021

* + - * Svårare situation för personer som är nya på arbetsmarknaden

De som först blir arbetslösa när efterfrågan på arbetskraft minskar är personer med tillfälliga an- ställningar och nya personer, framför allt unga och utrikes födda, som träder in på arbetsmarknaden Det rådande läget på arbetsmarknaden riskerar därför att försena och försvåra inträdet för personer som är nya på arbetsmarknaden framöver. Särskilt svår bedöms konkurrensen om jobben bli för nya personer på arbetsmarknaden som saknar gymnasial utbildning.

* + - * Strukturomvandlingen ökar obalanserna på arbetsmarknaden

Effekterna av pandemin medför att den pågående strukturomvandlingen på arbetsmarknaden på- skyndas. Det visas bland annat genom att arbetsgivare som redan har planerat kostnadsbesparande åtgärder nu tidigarelägger dessa förändringar. Samtidigt har en långvarig brist på arbetskraft skapat behov av nya arbetssätt och strukturrationaliseringar inom delar av den offentliga tjänste- sektorn. En del av de jobb som försvinner kommer inte tillbaka.

Strukturomvandlingen på arbetsmarknaden innebär att digitalisering och automatisering blir en viktigare del av arbetet framöver. Strukturomvandlingen riskerar nu att öka obalansen på arbets- marknaden ytterligare då fler personer saknar de kompetenser som efterfrågas.

* + - * Långtidsarbetslösheten ökar till rekordhöga nivåer

När efterfrågan på arbetskraft nu tillfälligt helt eller delvis avstannat inom områden med viktiga ingångsjobb på arbetsmarknaden har utsikterna för långtidsarbetslösa försämrats. Samtidigt riskerar fler att hamna i längre tider av arbetslöshet, särskilt personer med kort utbildning. Den rådande situationen på arbetsmarknaden gör det också svårare att hitta arbetsplatsförlagda insatser som praktik och subventionerade anställningar.

De utmaningar som länet står inför handlar bland annat om att motverka bristen på arbetskraft, att motverka långtidsarbetslösheten och att öka utrikes föddas etablering på arbetsmarknaden. Många arbetsgivare signalerar att bristen på utbildad arbetskraft är stor och att detta hindrar vissa verksamheter från att växa. En av de viktigaste utmaningarna är att motverka bristen på utbildad arbetskraft.

Den öppna arbetslösheten i Västmanland var vid augusti månads utgång 3,7 procent och har minskat med 2,1 procent mot i augusti 2020 då motsvarande siffra var 5,8. Länet har trots detta gått bättre än riket som helhet när det gäller förändring från föregående år enligt Arbetsför- medlingens statistik då den öppna arbetslösheten i hela riket minskat med 1,7% och ligger i augusti 2021 på 3,8%.

Den öppna arbetslösheten i Surahammars kommun låg i augusti på 3,5 procent vilket är mindre än både Riket och Västmanland och den öppna arbetslösheten har minskat med 2,1 procent jämfört med augusti 2020.

När det gäller ungdomsarbetslösheten Surahammar har den minskat med hela 6,6 procent från augusti 2020 och ligger på 4,6 procent nu i år. Det är den största minskningen i hela Västmanland och det betyder även att öppna arbetslösa i Surahammars kommun ligger lägst med 4,6 procent, motsvarande siffra för Västmanland som helhet är 5,5 och för riket 4,9.

Varje år erbjuder Surahammars kommun ungdomar i åldern 16–17 år olika möjligheter att arbeta inom kommunen under två veckor under sommaren. Då Coronapandemin innebar att kommunen tyvärr tvingades ställa in detta år 2020 erbjöds fler antal ungdomar detta under 2021 och intresset var stort.

##### Verksamhetsrisker

Kompetensförsörjning är en nyckelfråga för kommunen och dess verksamheter. Det är viktigt att både rekrytera och behålla personal med kompetens. Kommunen måste även arbeta förebyggande så att sjukskrivningarna fortsätter att vara på en låg nivå.

Arbetet måste fortsätta med att satsa på nya tekniska lösningar, rationaliseringar, omställningar, friskvårdssatsningar och att ha en bra arbetsmiljö.

Åldrade anläggningar och byggnader i kommunen medför risk för att underhåll och investeringar måste tidigareläggas i förhållande till befintliga underhålls- och investeringsplaner. Det gäller även kommunens gatu- och vägverksamhet.

De senaste åren har stora satsningar gjorts på grundskolan. Det viktigaste målet för satsningarna är att ge unga kommuninvånare bättre möjligheter till vidareutbildning och bättre förutsättningar för att läsa vidare och sedan etablera sig på arbetsmarknaden.

Trots satsningarna har gruppen som lider av psykisk ohälsa ökat och en stor andel av eleverna har tyvärr inte klarat gymnasiestudierna på ett tillfredsställande sätt. Om planerade satsningar är otillräckliga kan kostnaderna komma att öka ytterligare kommande år.

Finansiella risker

Kommunen är utsatt för olika typer av finansiella risker främst ränterisk, finansieringsrisk, pensionsförpliktelser samt risker i skatter och statsbidrag.

Ränterisk

Kommunen har fördelat sina lån med olika bindningstider för att minimera ränteriskerna. Vid balansdagen hade kommunen haft en genomsnittsränta under året med 0,73 procent.

Finansieringsrisk

Enligt kommunens nu gällande föreskrift för medelsförvaltning ska riskerna spridas genom en fördelning av kortfristiga och långfristiga lån med förfall olika år ske. Per balansdagen den 31/8 har kommunen fördelat lånen enligt nedan:

Skatteintäkter och statsbidrag

Det finns risker förknippade med reducerade skatteintäkter till följd av ökad arbetslöshet vid en konjunkturnedgång, särskilt om den slår hårt mot exportindustrin, som är viktig för Surahammars kommun. Ännu större risk för kommunen är reduceringar i statsbidragen, då dessa är beroende av politiska beslut på nationell nivå och de är svåra att förutse.

## Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

##### Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

Syftet med den finansiella analysen är att visa om kommunen upprätthåller en god ekonomisk Hushållning, genom att redovisa ekonomisk utveckling och ställning över tiden.

##### Finansiell analys av Surahammars kommun

Målet för Surahammars kommun är att leva upp till kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning. Det finns svårigheter att göra en sammanvägd värdering av god ekonomisk hushållning för kommunens alla verksamheter, såväl på kort sikt som lång. Värderingen ska utgå från både finansiella aspekter och verksamhetsmässiga aspekter.

Surahammars kommun redovisar för perioden ett positivt resultat med 52,6 miljoner kronor vilket är 17,8 miljoner bättre i jämförelse med delårsbokslut 2020 då resultatet uppgick till 34,8 mil- joner. Helårsprognosen pekar på ett resultat på 47,8 och i det återfinns 7,6 miljoner som positiv slutavräkning för 2021enligt cirkulär 21:31 från SKR i augusti.

Håller prognosen innebär det en förbättring av resultatet med 35,5 mot budgeterade 12,3 miljoner kronor. I det prognostiserade resultatet ingår några stora driftprojekt exempelvis utbyte av viss gatubelysning, mer fastighetsunderhåll samt överenskommelse gällande personalavslut.

Ytterligare bidragande orsaker är att det varit betydligt mindre fastighetsunderhållsarbete detta år jämfört med samma period föregående år samt att det varit många vakanta tjänster under årets första åtta månader.

##### Modell för finansiell analys

Utvärderingen av Surahammars kommuns finansiella ställning utgår från kontroll över den finansiella utvecklingen., En analys görs av lång- respektive kortsiktig betalningsberedskap, betalnings- kapacitet samt av riskförhållanden där nämndernas budgetföljsamhet tillsammans med de fyra finansiella aspekterna, resultat, kapacitet, risk och kontroll utgör grund.

För att göra denna analys används en speciell analysmetod, RK-modellen, som har utvecklats av Kommunforskning i Västsverige, där de fyra finansiella aspekterna ingår. Genom att använda denna analysmetod är målsättningen att identifiera eventuella finansiella möjligheter och problem för att kunna utvärdera om kommunen har en god ekonomisk hushållning som föreskrivs i Kom- munallagen. Analysmetoden är uppbyggd enligt nedan:

|  |  |
| --- | --- |
| **Resultat** | **Nyckeltal** |
| Vilken balans har kommunen haft mellan intäkter och kostnader under året och över tiden? | -Årets resultat- Kostnads- och intäktsutveckling- Investeringar |
| Kapacitet |  |
| Vilken finansiell styrka har kommunen för att möta finansiella svårigheter på längre sikt? | -Soliditet- Skuldsättningsgrad- Kommunalskatt |
| Risk |  |
| Finns det risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet? | -Likviditet- Låneskuld- Pensionsåtagande-Bor- gensförbindelse |
| Kontroll |  |
| Vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen? | Budgetföljsamhet - Prognossäkerhet |

##### Resultat

Med resultat menas vad kommunen åstadkommit under året. Resultatet måste vara tillräckligt högt för att dels värdesäkra det egna kapitalet dels täcka kommande pensionsutbetalningar som i dagsläget ökar markant. Det bör även finnas en marginal som klarar oförutsedda händelser, ex. oväntade kostnadsökningar.

Efter årets första åtta månader är resultatet 52,6 miljoner kronor. Det innebär en förbättring av resultatet med 44,4 mot budgeterade 8,2 miljoner kronor för perioden.

Det positiva resultatet för delåret medför att det finansiella målet på 2 procent av skatteintäkter och bidrag har uppnåtts, 12,3 procent, även det prognostiserade helårsresultatet medför att detta mål uppfylls, 7,5 procent.

##### Kostnads- och intäktsutveckling

##### Olika kostnaders andel av skatteintäkter

En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Viktigt är då att analysera hur stor andel olika typer av återkommande löpande kostnader tar i anspråk av skatteintäkter och kommunal utjämning. På lång sikt krävs då att minst 2 procent finns kvar för att finansiera nettoinvesteringar och för att möta förändrade ekonomiska förutsättningar. Surahammars kommuns mål är 2 procent eller omvänt en nettokostnadsandel på 98 procent.

##### Intäkter och kostnader

Intäkterna ska bekosta den kommunala verksamhet som politiker vill bedriva och en grundläggande förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning är att balansen mellan löpande in- täkter och kostnader är god. Ett mått på denna balans är nettokostnadsandelen, som innebär att samtliga löpande kostnader inklusive finansnetto relateras till skatteintäkter, statsbidrag och kommunal utjämning.

##### Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningssystem

För att garantera att medborgarna får samma välfärd oavsett var i landet de bor finns det ett ut- jämningssystem. Utjämningen görs bland annat för att kompensera för skillnader i antal barn i skolan, personer äldre än 65 år och skillnader i geografiska förutsättningar.

Skatteintäkterna och de generella statsbidragen är kommunens dominerande inkomstkälla och är beroende av skattesatsens nivå och skatteunderlaget efter taxering av invånarnas inkomster.

Alla kommuner är genom inkomstutjämningen garanterade 115 procent av medelskattekraften, vilket innebär att staten skjuter till mellanskillnaden i inkomstutjämningsbidrag.

Under årets åtta första månader har Surahammars kommun fått 84,2 miljoner kronor i inkomst- utjämningsbidrag vilket är en ökning med 3,8 miljoner jämfört med delårsperioden (jan-aug) 2020. En detaljerad förteckning över skatteintäkter och generella statsbidrag finns i not 6 och 7.

Prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning visar ett överskott jämfört mot budget med 21,6 miljoner kronor. Skatteintäkterna har egentligen en negativ avvikelse på 4,4 mil- joner kronor men med de prognostiserade avräkningarna är överskottet 5,2 miljoner. De generella statsbidragen visar även de på positiv avvikelse med 16,4 miljoner kronor.

##### Verksamhetens intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter de första åtta månaderna ligger i linje vid en jämförelse med delårsbok- slutet år 2020. I verksamhetens intäkter ersättningen för sjuklönekostnader april till juli med 3,6 samt statlig ersättning gällande pandemin,5,2 miljoner kronor, som bokades upp vid årsbokslutet.

De finansiella intäkterna ligger på 4,2 miljoner och är i linje med föregående delårsbokslut.

##### Verksamhetens kostnader

Kostnaderna för den skattefinansierade verksamheten är perioden är vid årets delårsperiod januari-augusti -421,7 miljoner kronor och vid motsvarande period 2020 var kostnaderna - 429,3.

En bidragande orsak till att kostnaderna är betydligt lägre än föregående period är att kommunen haft mindre underhållskostnader på sitt fastighetsbestånd. Kostnaderna för sjuklön blir kommunen kompenserad för och fram till juli återbetalade Försäkringskassan 3,6 miljoner kronor för detta, vilket hamnar på ett intäktskonto. I kostnaderna ingår även konsultersättningar som kommunen haft under våren och sommaren då personer har anlitats för att gå in för att stötta i förvaltningar på vakanta tjänster, där det inte har kunnat rekryteras personal.

De stora kostnadsökningarna återfinns inom de två stora nämnderna, Barn- och bildning samt Socialnämnden och härrör främst till personalkostnader.

Utöver dessa kostnader har även kostnader för placeringar inom Individ- och familjeomsorgen ökat under årets åtta första månader.

De finansiella kostnaderna ligger på 5,9 miljoner vilket är något högre än föregående år. Orsaken är att lån har omsatts under året och då till en något högre ränta.

##### Investeringar och självfinansieringsgrad

Periodens nettoinvesteringar uppgick till 41,0 miljoner vilket är en betydande minskning då mot- svarande summa för samma period förra året var 56,9 miljoner kronor.

Enligt ett av fullmäktiges finansiella mål ska kommunens investeringar vara självfinansierade.

Självfinansieringsgraden visar hur stor del av investeringarna som kan finansieras med internt till- förda medel, det vill säga summan av årets resultat och avskrivningar i relation till nettoinvesteringar. Självfinansieringsgrad på 100% innebär att kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärks. Under perioden fram till delårsbokslutet i augusti är självfinansieringsgraden 162 procent och därmed uppfylls kommunfullmäktiges mål vilket det inte gjordes under samma period föregående år.

##### Risk och kontroll

Med risk avses åtaganden eller förhållanden som kan innebära negativa konsekvenser för framtiden. En viktig parameter för att avläsa kommunens långsiktiga kapacitet är att se på utvecklingen av det finansiella handlingsutrymmet.

##### Likviditet ur ett riskperspektiv

En förutsättning för att kommunallagens bestämmelser om god ekonomisk hushållning ska kunna uppnås är att kommunen har en balanserad likvid.



Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. Om måttet överstiger 100 procent innebär det att de likvida medlen är högre än de kortfristiga skulderna och räcker till att betala de skulder som förfaller inom den närmsta tiden. En oförändrad eller ökande kassa- likviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts.

Trots att kommunen haft stora bygginvesteringar, som finansierats med egna medel är kassalikviditeten god och den ligger på en betryggande nivå vilket innebär att kommunen på kort- och medellång sikt har god kapacitet för att möta betalningstoppar.

##### Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme och visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel. Soliditeten redovisas både inkluderat och exkluderat den pensionsskuld som ligger utanför balansräkningen. Från och med 1998 redovisas tidigare intjänad pensionsskuld som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen och enbart ny intjänad pensionsskuldsökning bokförs som avsättning i balansräkningen.

Förändringen i detta finansiella mått är beroende av investeringstakt, nyupplåning, andra skuld- förändringar samt det ekonomiska resultatet och ju högre soliditeten är desto mindre är kommunens låneskuldsandel.

Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan behålls eller utvecklas i positiv riktning. En förbättrad soliditet innebär att kommunen minskar sin skuldsättningsgrad och därigenom ökar sitt finansiella handlingsutrymme i framtiden.

Kommunen har gjort goda resultat de senaste åren vilket har medfört att kommunens soliditet stadigt förbättrats. Vid periodens slut uppgår Surahammars soliditet till 41,3 procent och inkluderas ansvarsförbindelsen förbättrades även den till 14,0 procent. Förbättring är betydande då mot- svarande siffror vid förra delårsbokslutet uppgick till 37,2 procent resp. 7,7 procent.



##### Kommunalskatten

Kommunalskatten är den viktigaste inkomstkällan för kommunen och är ett nyckeltal som speglar kommunens långsiktiga handlingsberedskap. Låg skattesats innebär potential att stärka intäkts- sidan genom ökat skatteuttag. Surahammars skattesats har varit oförändrad de senaste fem åren.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kommunal- skatt, %** |  |  |  |  |  |
|  | **2021** | **2020** | **2019** | **2018** | **2017** |
| Kommunen | 22,31 | 22,31 | 22,31 | 22,31 | 22,31 |
| Landstinget | 10,88 | 10,88 | 10,88 | 10,88 | 10,88 |
| **TOTALT** | **33,19** | **33,19** | **33,19** | **33,19** | **33,19** |

##### Låneskuld

Inför 2021 fattade fullmäktige beslut om att ingen nyupplåning skulle göras under året. Under perioden har detta uppfyllts.



Under perioden har löpande amorteringar gjorts med 2,1 miljoner och kommunens långfristiga skulder har minskat från 267,8 miljoner kronor den 31 december 2020 till 265,7 miljoner kronor den 31 augusti 2021. Låneskulden beräknas fortsätta minska under året i takt med att amorteringar görs och den prognostiserade låneskulden vid årets slut kommer uppgå till 264,6 miljoner kronor.

Det är viktigt att kommunen har en bra balans mellan fasta och rörliga lån för att minimera risk och för Surahammars del löper 106,6 miljoner kronor (40,1 procent) i dagsläget med rörlig ränta, vilket är en procentuell minskning från föregående delårsbokslut med 18,6 procent. Anledningen är att kommunen valt att ha fast ränta på de lån som omsatts under året..

Den genomsnittliga räntan på lånen har varit 0,73 procent, detta i jämförelse med delårsboksluts- perioden januari-augusti 2020 då den genomsnittliga räntan var 0,45 procent.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Genomsnittlig räntebindning i %** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Tidsperiod | 0-1 år | 1-3 år | 3-5 år | 5-10 år | över 10 år | Total |
| Räntebindning | 40,1 | 10,3 | 21,4 | 28,2 |  | 100,0 |

##### Pensionsförpliktelser

Ur risksynpunkt är kommunens pensionsförpliktelser viktiga att beakta eftersom skulden skall finnas under många kommande år.

Kommunens skuld till arbetstagare och pensionstagare redovisas enligt blandmodellen, vilket innebär att pension som intjänats före 1998 tas upp som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen.

Pensioner intjänade efter 1998 redovisas som skuld i balansräkningen. Eftersom utbetalningar sker långt fram i tiden ska skulden nuvärdesberäknas. En nuvärdesberäknad skuld blir högre ju lägre räntan är och vice versa. Kommunen följer rekommendation 10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser.

Upplysningar om förpliktelsen finns i not 19, 23

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

Sveriges kommuner och regioner fattade beslut om ett ändrat livslängdsantagande i RIPS den 23 april i år. Ett längre livslängdsantagande gör att det behövs ett större kapital vid 65 års ålder för att infria en längre livslängd och detta påverkar kommunens pensionskostnader.

Lönerevisionen för 2020 blev för vissa anställda inte klar och utbetalt förrän i början av januari vilket enligt KPA kan komma att påverka pensionskostnaderna på helårsbasis 2021. De kostnads- poster som främst påverkas är den avgiftsbestämda ålderspension och den förmånsbestämda ålderspensionen för de som tjänar över 7,5 inkomstbasbelopp.

Den del av pensionsåtagandet som utgör ansvarsförbindelse är ofinansierad, då den finns utanför balansräkningen. Vid delårsperioden uppgår Surahammars kommuns ansvarsförbindelse till 210,4 miljoner, vilken är en liten minskning från årsskiftet 2020 (211,8).

Surahammars kommun har inga personer med särskilda pensionsavtal.



##### Borgensåtaganden

Borgensåtagande innebär att kommunen garanterar att en annan verksamhets skuld kommer att bli betald och när en kommun ska bedömas ur ett riskperspektiv är det viktigt att se vilka bor- gensåtaganden som finns.

Surahammars kommuns samlade borgensansvar efter de första åtta månaderna år 2021 uppgick till 284,6 miljoner från 280,5 miljoner, vilket är en ökning med 4,1 miljoner

sedan årsskiftet och där den främsta anledningen är att kommunens borgensåtaganden för Västra Mälardalens Kommunalförbund ökat med 3,6 miljoner.

Borgen för kommunägda bolag uppgick till 246 miljoner kronor och till kommunalförbund var borgensåtaganden 28 miljoner. Övriga borgen avser föreningar och den solidariska borgen som Surahammars kommun har tillsammans med tre andra kommuner gällande Strömsholms kanal, där kommunens åtaganden per sista augusti är 0,7 miljoner kronor.

Till Surahammars Kommunal Teknik AB finns en generell säkerhet på 41,8 mkr som ej var ut- nyttjad.

Surahammars kommun är medlem i Kommuninvest och har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sveriges samtliga förpliktelser. Särskilt regressavtal finns som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna. Kommunens andel av dessa skulder är 0,09487 procent.

Kommunen har inte gjort några borgensförluster under året.

##### Kontroll

Med kontroll avses förmågan att styra och kontrollera verksamheten. Ett sätt att beskriva detta i den finansiella analysen är att se på respektive nämnds avvikelse mot budgeten men även hur väl utfallet följer tidigare prognoser.

##### Budgetföljsamhet för styrelse och nämnder

Budgetföljsamhet är ett mått på kommunens finansiella kontroll. Genom att utvärdera budget- följsamheten kan en bedömning göras om den har förmåga att planera och genomföra verksamheten enligt plan. Budgetavvikelsen bör ligga så nära noll som möjligt.

Kommunens driftsredovisning beskriver hur nämnder och styrelser har hanterat de medel man fått för att utföra sina uppdrag under årets åtta första månader och är en viktig del i den finansiella kontrollen.

Driftsramarna ska användas till att finansiera den löpande verksamheten, såsom skola, vård, om- sorg och varje nämnd och styrelse får en egen ekonomisk ram till sin verksamhet

I juni 2020 fastställde Kommunfullmäktige driftsramarna för kommunens styrelse och nämnder till 552,4 miljoner kronor. Samt att alla verksamheter skulle kompenseras för faktiska löneökningar då dessa blev klara. Driftbudgetramarna ändrades således under våren till totalt 559,5 miljoner kronor.

En förutsättning för en ekonomi i balans är god budgetföljsamhet i verksamheterna och nedan visas verksamheternas prognosticerade resultat vid årets slut.

|  |  |
| --- | --- |
| **Budgetavvikelse styrelse och nämnder ( mkr)** | **Helårsprognos** |
| **Kommunstyrelsen, varav** | 2,1 |
| Central förvaltning | 0,8 |
| Köp av verksamhet & bidrag | 0,1 |
| Samhällsbyggnadsförvaltningen | 1,2 |
| **Barn- och bildningsnämnden** | -1,2 |
| **Socialnämnden** | 1,1 |
| **Bygg- och Miljönämnden** | 1,0 |
| **Budgetavvikelse nämnderna** | **3,0** |

Helårsprognosen för styrelse och nämnder pekar mot en positiv avvikelse jämfört med budget på 3,0 miljoner kronor. Det är endast Barn- och bildningsnämndens helårsprognos som har negativ avvikelse jämfört med budget. Främsta anledningarna är att interkommunala kostnader i grund- skolan ser ut att bli mycket högre än budgeterat. Ytterligare en bidragande orsak är uteblivna statsbidrag som kommunen tidigare erhållit men inte kommer att få 2021.

En faktor som spelar in under hösten för både styrelse och nämnder är att ersättningen för sjuk- frånvaron från Försäkringskassan upphör och i prognoserna har detta beaktats. detta. Vidare planeras det för en hel del fastighetsunderhåll under hösten samtidigt som vintervägskostnader kom- mer att belasta budgeten framöver.

Mer om nämndernas resultat redovisas under avsnittet verksamhetsredovisning. Ekonomisk redovisning i sin helhet sker endast till respektive nämnd.

##### Leasingåtaganden

Kommunen leasar bilar, vissa inventarier samt verksamhetslokaler där kontraktstiden varierar mellan ett år och som längst femton år.

Avtalet gällande skolan i Ramnäs tecknades på femton år med det helägda dotterbolaget Ramnäs fastigheter och löper till år 2026.

##### Rättslig tvist

Surahammars kommun är i en pågående rättslig tvist gällande överklagande av beviljat bygglov.

##### God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) ska god ekonomisk hus- hållning präglas i hela den kommunala koncernen. Utifrån ett verksamhetsperspektiv innebär god ekonomisk hushållning att verksamheten bedrivs kostnadseffektivt och ändamålsenligt. Det ska finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter.

Ekonomisk hushållning kan ses i två dimensioner; att hushålla i tiden och över tiden vilket leder till krav på långsiktig planering.

Det vill säga väga ekonomi mot verksamhet på kort sikt, samt att väga verksamhetens behov nu mot behoven på längre sikt. Förbrukas det mer pengar än vad som kommer in ett år innebär det att det blir kommande år, eller kommande generationer som måste betala för denna överkonsumtion.

Med utgångspunkt från kommunens ekonomiska situation anges en tydlig ambitionsnivå för kommunens finansiella utveckling i samband med att kommunfullmäktige, varje år i samband med budget, fastställer finansiella mål. Dessa ligger sedan till grund för uppföljning och värdering av kommunens ekonomiska hushållning nästkommande år.

##### Uppföljning av finansiella mål för god ekonomisk hushållning

De finansiella målen behövs för att främja till kostnadseffektiva och ändamålsenliga verksamheter samtidigt som en tydlighet om uppdragen förmedlas till medborgarna. Målen ska även betona att ekonomin är en begränsning för verksamheternas omfattning och utgöra restriktion för:

* Hur mycket den löpande verksamheten får kosta (vilka intäkter har vi och vilka kostnader kan vi tillåta oss)
* Investeringsnivåer och finansiering av dessa
* Förmögenhetsutveckling

Surahammars kommuns finansiella mål, för god ekonomisk hushållning, har setts över och reviderades i samband med att Kommunfullmäktige beslutade om den strategiska planen den 30 november 2020. De reviderade finansiella inriktningsmålen är:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Utfall** | **Utfall** | **Utfall** | **Prognos** |
|  | **2020** | **2020-08** | **2021-08** | **2021** |
| **Resultatmål** |  |  |  |  |
| Resultatet exkl. jämförelsestörande poster ska uppgå till 2% i förhållande till skatteintäkter samt generella statsbidrag | 6,1% | 8,4% | 12,3% | 6,1% |
| **Investeringsmål** |  |  |  |  |
| Självfinansierings- graden ska uppgå till minst 100 % under en rullande treårsperiod och inte vara lägre än 90% under ett en- skilt år av peri- oden | 50,8% | 84,1% | 162,0% |  |
| **Soliditetsmål** |  |  |  |  |
| Soliditeten ska förbättras | 36,2% | 37,2% | 41,3% |  |

##### Avstämning finansiella mål Resultatmål

#### Resultatet exkl. jämförelsestörande poster ska uppgå till 2% i förhållande till skatteintäkter samt generella statsbidrag

Ett av Surahammars kommuns finansiella mål för god ekonomisk hushållning är att resultatet exkl. jämförelsestörande poster ska uppgå till minst 2,0 % av skatteintäkterna och de generella bi- dragen. Ett sådant resultat ger utrymme för att över en längre tid självfinansiera större delen av normal investeringsvolym i kommunen. Det innebär att kommunens kort- och långsiktiga finansiella handlingsutrymme, i form av likviditet och soliditet bibehålls.

För att hantera den allmänna kostnadsutvecklingen och investeringsbehoven beslutades i budget för 2021 om resultatkrav på den skattefinansierade verksamheten på 2 procent av skatter och generella bidrag. Målet är uppnått och resultatkravet vid delåret visar 12,3 procent och helårsprognosen 6,1 procent.

##### Investeringsmål

#### Självfinansieringsgraden ska uppgå till minst 100 % under en rullande treårsperiod och inte vara lägre än 90% under ett enskilt år av perioden.

Självfinansieringsmålet uppfylls för årets åtta första månader

##### Soliditetsmål

#### Soliditeten ska förbättras

Kommunen har gjort goda resultat de senaste åren vilket har medfört att kommunens soliditet stadigt förbättrats. Vid periodens slut uppgår Surahammars soliditet till 41,3 procent och inkluderas ansvarsförbindelsen förbättrades även den till 14,0 procent. Det här medför att Kommunfullmäktiges soliditetsmål uppnås.

##### Slutsatser avseende god ekonomisk hushållning

Många mål och indikatorer ger oundvikligen en subjektiv bedömning, bland annat för att olika mål och perspektiv väger olika tungt, beroende på vilka styrkor och svagheter kommunen har. Måluppfyllelsen kan vara tillfredställande, trots att vissa utvalda indikatorer uppvisar svaga mät- värden, eller tvärtom. Indikatorerna ger just indikationer om måluppfyllelsen och får ses i sitt eget sammanhang, men kan inte anses ge en heltäckande bild av måluppfyllelsen.

Ur ett finansiellt perspektiv har kommunen i grunden haft en stabil ekonomi och finansiell ställning under många år. Kommunen måste även framöver vara vaksam på den ekonomiska utvecklingen. Det är viktigt att följa och vid behov åtgärda eventuella obalanser i grunduppdragen som kan uppstå bland annat genom volymökningar, demografiska förändringar, ökade behov och bristande förmåga till omställning.

Även höga investeringsnivåer, med ökande låneskuld och kapitalkostnader, kan urholka det ekonomiska handlingsutrymmet som krävs för en sund ekonomi. Det är av vikt att sysselsättning och skatteunderlag ökar och att de generella statsbidragen värdesäkras med en uppräkning för demo- grafiska förändringar, för att garantera finansieringen av välfärden

Då kommunens mål om ekonomisk kontroll, under verksamhetsåret och över tiden, uppnått uppfylld nivå är bedömningen att utfallen 2021 är förenliga med fullmäktiges finansiella mål

Ur ett verksamhetsperspektiv lägger kommunen stort fokus på att göra verksamheterna mer attraktiva, serviceinriktade, tillgängliga och effektiva för medborgarna, ofta i samverkan med andra parter. Det finns många resultat och tendenser att glädjas åt och som ligger helt i linje med kommunens ambitioner.

Det är sannerligen särskilda omständigheter med en pågående pandemi som fått stora effekter för såväl kommunens verksamheter som för medborgare.

Bedömningen är att måluppfyllelsen, under förutsättningarna, i kommunen är relativt god, ur så- väl verksamhetsmässigt som finansiellt perspektiv.

Den samlade bedömningen är att Surahammars kommun kommer ha en god ekonomisk hushållning 2021.

Det finns givetvis många saker att förbättra och ett ständigt klimat för utvecklingsarbete måste finnas. För att även nå en god ekonomisk hushållning framöver måste kommunen med fokus ar- beta i visionens anda, med avstamp i den strategiska färdplanens utmaningar. Surahammars

kommun ska kraftsamla för att hitta nya arbetssätt, samordna resurser och samverka med andra aktörer, genom trovärdighet, brett engagemang och långsiktigt hållbart arbete.

## God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse

### Goda levnadsvillkor

***Övergripande resultatmål: Det finns bostäder för olika målgrupper***

##### Beskrivning

Det ska finnas en god planering och bostäder för kommuninvånares olika behov av bostäder

Målet tilldelas:

Kommunstyrelsen Socialnämnden Surahammars Hus AB

RUS 2030 Ett välmående Västmanland - Mål 2 Balans på bostadsmarknaden

##### Kommentar

 **Delår 2021**

Målet delvist uppnått då äldreboendeplatser byggts.

**Kommunstyrelsen**

Ett strategiskt första arbete med att ta fram ett förslag till Bostadsplan är gjord av förvaltningen, vid delår så återstår det återstå att besluta, planera och verka.

**Socialnämnden**

Socialnämnden uppnår Kommunfullmäktiges övergripande mål vad det gäller bostäder för olika målgrupper genom att nya boendeplatser inom äldreomsorgen färdigställt under hösten 2021 men också genom ett stödboende för vuxna missbrukare är ett led i att klara av ett eget boende. Det har förelegat behov av serviceboende inom LSS men då målgruppens efterfrågan av olika anledningar minskat kommer en ny behovsinventering kommer att genomföras.

**Surahammars Hus förvaltning AB**

Samarbetsavtal finns på plats mellan socialnämnden och Surahammars Hus gällande sociala kontrakt

***Övergripande resultatmål: Förvaltningarna värnar om finska kommuninvånares rätt till finska språket och finsk kultur***

##### Beskrivning

Finskt förvaltningsområde sedan maj 2010. Se handlingsplan. Målet tilldelas samtliga.

Sverigefinnarna i Surahammar har speciella rättigheter, De kan, om de vill, använda finska i sina kontakter med Surahammars kommun .

Sverigefinnar har också rätt att begära, om de vill, förskoleverksamhet och äldreomsorg helt eller delvis på finska. Barns utveckling av en kulturell identitet och användning av det egna språket ska speciellt främjas.

RUS 2030 Ett välmående Västmanland- Mål 4 Öka tilliten i samhället

##### Kommentar

 **Delår 2021**

Målet uppnått

**Kommunstyrelsen**

En handlingsplan för Finskt förvaltningsområde för perioden 2021-2024 är antagen av kommunfullmäktige 2021-04-12 § 20,

2019 förstärktes grundlagen för Minoritetslagens grundskydd som har två principer:

* + - 1. **Stat och kommun ska skydda och främja minoritetsspråken och främja de nationella minoriteternas möjlighet att behålla och utveckla sin kultur i Sverige**.

För att tillgodose den första principen så har:

* + - * + Surahammars finska förvaltning erbjudit finska filmer med samarbete med Folkets-hus och social tillvaro efter filmer med kaffe.
				+ Finsk väntjänst har tillsammans med Svenska kyrkan besökt äldreboenden med sång och musik med hembakat bröd och fika, tyvärr har covid-19 gjort att vi var tvungna att ställa in mycket av det som är ovannämnt.
				+ Teaterföreställningar har genomförts på de tvåspråkiga förskolorna.
				+ Samtalsgrupper för seniorer i essentiella frågor har genomförts via telefon i stället för fysiskt.
				+ Barn sångböcker på två språk med tillhörande CD skiva. har delats ut.
				+ Tillsammans med andra förvaltningsområden i länet har information gällande Covid-19 översatts och delats ut lokalt och i Västerås tidning.
				+ På begäran har informationsmaterial till kommunens olika förvaltningar översatts vid begäran.
				+ Utställning om Sverigefinnar skett på Biblioteket.
			1. **Nationella minoriteter har rätt till att inflytande i frågor som berör dem.**

För att tillgodose detta så har:

* + - * + Surahammar en samrådsgrupp med representanter från finska föreningarna och pensionärs- föreningar, socialchefen, skolchefen och ordförande i Socialnämnden. Samrådsgruppen har haft två fysiska möten, telefonsamtal samt enskilda möten.
				+ Samverkan skett med Regionen, Länsstyrelsen och de andra förvaltningarna i landet,
				+ Möten har skett med områdeschefer om att det ska vara meriterande att vara två språkig personal.
				+ En gemensam planering i länet för att stärka och byta erfarenheter kommer ske i september

– 21.

Pågående projekt

* + - * + Robotprojektet som förstärker barnens utveckling och uppmuntrar till att använda olika språk. Roboten finns på Idet.
				+ Yeti Tablett så kallad aktivitetstavla som har mängder med olika möjligheter till aktivitet även fysiska rörelser för rullstolsburna används på Källbogården.
				+ iPadprojekt, är ett försök att äldre personer ska kunna lära sig att använda digitala verktyg i sina hem. En mindre utbildning i användandet har gjorts före semestern. Paddorna finns i Virsbo och är fyra till antal. Utvärdering till årsskiftet.

**Barn och bildningsnämnden**

De elever som har ansökt och aviserat om att läsa finska som modersmål har erbjudits det.

**Socialnämnden**

Socialnämnden har uppfyllt målet genom att vid samtliga annonseringar av tjänster är det meriterande med kunskaper i finska språket. En tvåspråkig avdelning inom vård och omsorg kommer under hösten att öppnas.

|  |
| --- |
| **Indikatorer Utfall 2020 Utfall 2021 Mål 2021** |

 Antal rekryteringar av finskspråkig personal under året

***Kommentar***

**Kommunstyrelsen och nämnderna**

I alla annonser framgår det att finskspråkighet är meriterande.

**Bygg Miljönämnden**

Av de som rekryterats under första halvåret är ingen finskspråkig

**Kommunstyrelsen**

Av de som rekryterats under första halvåret är ingen finskspråkig

|  |
| --- |
| Personalsystem |

### God tillgänglighet

***Övergripande resultatmål: Det finns förutsättningar för en positiv ortsutveckling i form av en utvecklad infrastruktur/kommunikationer***

##### Beskrivning

Målet tilldelas Kommunstyrelsen

RUS 2030 Ett tillgängligt Västmanland-

Mål 7 Öka kollektivtrafikens marknadsandelar

##### Kommentar

 **Delår 2021**

Busskollektivtrafiken uppfyller vid delår i och med nya upphandling och visst utökat utbud kommuninvånares realistiska förväntningar efter analys av inkomna synpunkter. Tågtrafiken som regionen ansvarar för uppfyller ännu ej kommuninvånarnas förväntningar.

***Övergripande resultatmål: Det finns möjlighet att ansluta sig till bredband om minst 100 Mbit/s***

##### Beskrivning

Målet tilldelas Kommunstyrelsen

Ett snabbt bredband för kommuninvånarna i länet är en förutsättning för en levande landsbygd och ett inkluderande samhälle där var och en kan nå snabb service och information.

RUS 2030 Ett tillgängligt Västmanland- Mål 9 Tillgång till snabbt bredband

##### Kommentar

 **Delår 2021**

Målet ej uppnått

**Kommunstyrelsen**

Indikatorn visar statistiken på att 75,2 % har tillgång till bredband i kommunen i okt 2020.Målet på 90% är inte helt uppfyllt vid delår.

***Övergripande resultatmål: Utvecklad digitalisering inom kommunen***

##### Beskrivning

Målet tilldelas

Kommunstyrelsen, nämnder och bolag

Digitaliseringen i samhället går snabbt. Kommunen behöver utveckla, effektivisera och anpassa sina arbetsprocesser för att möta upp medborganars förväntningar på kommunal service. RUS 2030 Visionsmål - Digital omställning

##### Kommentar

 **Delår 2021 Målet uppnått**

**Kommunstyrelsen**

Första halvåret 2021 har införskaffat utrustning till konferenslokaler i kommunhuset för att möjlig- göra digitala möten. Vid delår bedöms sannolikheten att målet uppnås under 2021 anses vara mycket låg av kommunstyrelseförvaltningen gällande målet att digitalisera processen i ärendesystem gällande motioner och medborgarförslag.

**Socialnämnden**

Upphandling av nyckelfri hemtjänst är genomförd och implementering och färdigställande ska vara klart under hösten 2021. En översyn av genomförandeplan och e-signering via mobil är påbörjad. Socialnämndens klagomålshantering har blivit digital och mer tillgänglig för invånarna i kommunen. Även hantering av vårdskaderapporter kommer att bli digital.

**Barn och Bildningsnämnden**

Har påbörjat ett stort arbete för att införa 1 mot 1 i enheter på Hammarskolan, åk 7-9. Planer finns att alla inom åk 4-6 ska erhållas digitala hjälpmedel 2022.

I dagsläge 2021 har alla skolor och förskolor tillgång till digitala lärverktyg.

Digitala hjälpmedel söks av pedagog via EHT-team och rektor. Om rektor beviljar ansökan skickas den vidare till övergripande specialpedagog som ställer eleven på kö.

**Bygg och Miljönämnden**

En automatiserad tjänst ska införas under året för att ta emot bygglovsansökningar, ingår som en del i systemet Byggreda. Möjlighet finns att utveckla likande funktion i Ecos, miljökontorets system.

**Surahammars Kommunalteknik**

Avslutade arbetsmoment - installation av mätare respektive fjärravläsningsutrustning vid delår

**Surahammars Hus AB**

En digitaliserad bostadskö finns införd

***Övergripande resultatmål: God tillgänglighet inom förvaltningarna***

##### Beskrivning

Tillgänglighet är ett begrepp som kan användas för att beskriva hur pass väl en verksamhet, plats eller lokal fungerar för människors olika behov. Detta kan innefatta lokalers fysiska beskaffenhet, tillgången till information och ett bra bemötande

Målet tilldelas Kommunstyrelsen och nämnderna

##### Kommentar

 **Delår 2021 Delvist uppfyllt**

**Kommunstyrelsen**

Vid delår finns intranät framtaget gemensamt i förbundet. Att ett intranät skulle vara implementerat i kommunen tills årsskiftet bedöms av kommunstyrelseförvaltningen vara låg då inte projektgruppen ännu är tillsatt. Kommunikatör har uppskattat att det kan var klart till sommaren 2022. Ny hemsida finns publicerad.

**Socialnämnden**

Socialnämnden har bidragit till kommunfullmäktiges mål i den mån det har gått utifrån rådande pandemi. Genom införande av digital synpunkts- och klagomålshantering ges medborgarna möjlighet att lämna synpunkter under hela dygnet. Användning av Teams för digitala möten har lett till en utökning av tillgänglighet och effektivisering av tid. Vaccinering av olika målgrupper har lett till att boenden kunnat öppnat upp mer för besök. Särskilda platser har tagits fram för att kunna bryta de äldres isolering för att ha möjlighet att träffa sina anhöriga.

**Bygg och Miljönämnden**

Under första halvåret har Byggkontoret påbörjat utveckla tillgängligheten i och med automatiserad ansökningstjänst.

**Barn och Bildningsnämnden**

En ny hemsida har publicerats

### God tillväxt

***Övergripande resultatmål: Skolorna och förskolorna håller hög kvalitet***

##### Beskrivning

Målet tilldelas

Barn och Bildningsnämnden

RUS 2030 Ett välmående Västmanland-

Mål 7 Öka andelen som fullföljer sina studier

##### Kommentar

 Följs upp på helår.

**Barn och bildningsnämnden**

Infört kvalitetsarbete förskola - skola genom en ny modul i Stratsys om är under uppbyggnad. Denna modell kommer hjälpa och stöda förvaltningen i sitt arbete för uppföljning av studieresultat och mående.

***Övergripande resultatmål: Det finns en god markberedskap för företag och kommuninvånare***

##### Beskrivning

Målet tilldelas Kommunstyrelsen

Bygg och Miljönämnden Surahammars kommunalteknik

Byggnadsplaneringen ska medföra god tillgång till byggklara tomter för boende och näringsverksamhet i hela kommunen efter behov.

RUS 2030 Ett nyskapande Västmanland genom hållbar tillväxt

##### Kommentar

 **Delår 2021**

Målet ej uppfyllt

**Kommunstyrelsen**

Arbete pågår vid delår inom samhällsbyggnadsförvaltningen att arbeta fram riktlinjer, rutiner och ar- betssätt för att tillgodose tomter för olika behov. Oklart i dagsläget hur strategigruppens samman- sättning ska se ut då ej alla vakanta tjänster ännu ej är tillsatta. Arbetet fortsätter under hösten.

***Övergripande resultatmål: Underlätta för befintliga företag inom kommunen att verka, expandera och utvecklas,***

##### Beskrivning

Målet tilldelas Kommunstyrelsen

Surahammars kommunalteknik AB

Innebär att verka för ett gott företagsklimat samt gott etableringsklimat. Stimulera nyetableringar, nyföretagande och tillväxt genom samverkan. RUS 2030 Ett nyskapande Västmanland genom hållbar tillväxt-

Mål 16 Förbättrat företagsklimat

##### Kommentar

 **Delår 2021**

Svårt att bedöma vid delår då inga mätningar gjorts

**Kommunstyrelsen**

Uppföljning sker årsvis av hur företagare upplever den kommunala servicen då mätningar av nä- ringslivets uppfattning görs nationellt.

En planerad reviderad näringslivsstrategi vid årets slut är inte uppfyllt vid delår.

Näringslivsstrateg haft 3 digitala frukostmöten under våren där 7–8 företagare deltog. Syftet var in- formationsutbyte. Kommunalråd, Bygglovshandläggare har medverkat och informerat om kommunens verksamhet. Energirådgivare har deltagit vid varje möte. Nyföretagarcentrum och Leader Bergslagen har presenterats sig vid dessa möten. Näringsstrateg har funnits tillgänglig under pandemin via mejl, telefon samt Facebook.

### God förvaltning

***Övergripande resultatmål: Implementerad ny styrmodell***

##### Beskrivning

Det finns en kommungemensam styrprocess som leder till att alla förvaltningar och bolag arbetar på ett likvärdigt effektivt sätt gällande verksamhetsplanering, mål- och budgetprocessen, uppföljning förbättrings- och återrapporteringsprocessen. Nyttan med ny styrmodell är att tydliggöra uppdraget och säkerställa att den politiska viljeriktningen och mål får genomslag i verksamheterna, säkerställa att skattepengarna hanteras på bästa tänkbara sätt, att verksamhetens arbeta ger resultat och effekt utifrån mål och uppdrag de har så det kommer medborgare till nytta, ge förut- sättningar för att följa upp det systematiska kvalitetsarbetet, tydliggöra ansvar och roller.

RUS 2030- Ett välmående Västmanland -

Mål 4 Öka tilliten i samhället- Tillit till samhällsinstitutioner

##### Kommentar

 **Delår 2021**

Målet bedöms delvist vara uppfyllt då delårsrapporter levererats från samtliga men Strategisk och ekonomisk plan är ej reviderad och beslutad i juni enligt styrmodell. Budgetramar ej beslutade i juni.

**Kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen arbetar vid delår endast förvaltningsövergripande med verksamhetsplanering och internkontroll i Stratsys. Arbetsmöten är delvist inbokade. Raindancemodulen är under införande. Återstår att skjuta ut arbetet mer inom kommunstyrelsen.

**Socialnämnden**

Styrmodellens olika aktivitet har lagts in i socialförvaltningens års hjul och följs upp regelbundet i Stratsys. Två gånger per år lyfts styrmodellen med samtliga chefer inom socialnämnden.

**Barn och Bildningsnämnden**

Arbetet fortgår och påbörjat arbete finns också för en ny modul som är knyten till Stratsys gällande kvalitetsarbete för förskola/skola

**Bygg och Miljönämnden**

Planering har skett i systemet inför 2021 av verksamhetsplanering och internkontrollplanering. De- lårsrapport skrivs i systemet. Inga inrapporteringar har skett i systemet under våren på grund bristande personella resurser.

**Surahammars Hus förvaltning AB**

Arbetar i systemet Stratsys med planering och uppföljning

**Surahammars kommunalteknik**

Arbetar i systemet Stratsys med planering och uppföljning

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Indikatorer** | **Utfall 2020** | **Utfall 2021** | **Mål 2021** |
| Ingen Antal verksamhetspla-ner från nämnder och bolag i Stratsys i tid till kommunstyrelsen |  |  | 6 |
| Stratsys |  |  |  |
| Uppfyllt Antal delårsberättelse från nämnder och |  | 6 | 6 |
| **Indikatorer** | **Utfall 2020** | **Utfall 2021** | **Mål 2021** |
| bolag I Stratsys i tidtill kommunstyrelsen |  |  |  |
| ***Kommentar***Samtliga nämnder och styrelser har haft sina delårsrapporter uppe för beslut i respektive nämnd och styrelse. KS egen tas upp för beslut i KS den 11/9, har varit till Ks au 27)9.. |
| Stratsys |  |  |  |
| Ingen Antal årsberättelser från nämnder och bo- lag som skrivits i Strat- sys och lämnats till kommunstyrelsen i tid |  |  | 6 |
| Stratsys |  |  |  |

***Övergripande resultatmål: God ekonomisk hushållning***

##### Beskrivning

Målet tilldelas

Kommunstyrelsen, nämnderna och bolag

Finansiellt mål för att uppnå en god ekonomisk hushållning.

RUS 2030 - Ett nyskapande Västmanland med god ekonomisk tillväxt Mål 20 God ekonomisk utveckling

##### Kommentar

 **Delår 2021**

Alla finansiella mål uppfylls

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Indikatorer** | **Utfall 2020** | **Utfall 2021** | **Mål 2021** |
|  Självfinansieringsgra-den ska uppgå till 100% |  |  | 100 % |
| Ingen Antal som hållit sin ram |  |  | 4 |
| Ingen Resultatet exklusive jämförelsestörande poster ska uppgå till 2 % i förhållande tillskatteintäkter samt ge-nerella statsbidrag och utjämning |  |  | 2 % |
| Ingen Låneskulden ska minska genom årliga amorteringar |  |  |  |

### God arbetsgivare

***Övergripande resultatmål: Kommunen är en hälsofrämjande arbetsplats***

##### Beskrivning

Målet tilldelas Kommunstyrelsen, nämnderna och bolagen

Det finns ett positivt samband mellan god arbetsmiljö, bra arbetsklimat och låg sjukfrånvaro. Ge- nom att regelbundet arbeta för att skapa en bra arbetsmiljö och tidigt upptäcka när en anställd mår dåligt förbättras förutsättningarna för att minska sjukfrånvaron.

RUS 2030 - Ett välmående Västmanland-

Mål 5 Öka andelen som anger att deras hälsa är bra eller mycket bra

##### Kommentar

 **Delår 2021**

Övergripande analys av måluppfyllelse visar att det övergripande målet ej bedöms som uppnått med styrelse och nämnders insatser vid delår.

Sjukfrånvaron var på totalen 7,3% vid delår, målet ej nått. Antal anställd som nyttjar friskvårdsbidra- get har minskat var vid delår 189 st. målet ej nått.

**Kommunstyrelsen**

Målet gällande hälsofrämjande insatser i form av företagshälsovård är uppnått vid delår. Rehabiliteringssamtal har lett till stöd av företagshälsovård, förtidspension eller återgång till arbetet.

Fram till 2021-08-31 har totalt 189 st. utnyttjat friskvårdsbidrag, vilket är en minskning med 11 st. för 2021 målet ej uppnått.

Styrelsemålet gällande ökad svarsfrekvens på medarbetarundersökning uppfyllt inom pilotprojekt. Den ordinarie medarbetarundersökningen genomförs inte förrän 2022. Detta med anledning av att ett pilotprojekt genomfördes under året. Svarsfrekvensen ökade men resultatet med personliga kommentarer var svårt att bemöta vid flera tillfällen då medarbetare inte önskade reda ut det. Pilotprojektet avslutas i november 2021.

**Socialnämnden**

Under delåret har arbetstyngdsmätning genomförts som planerat en gång i månaden på barn- och ungdomsenheten samt vuxenenheten. Mätningen påvisar att handläggarna har haft en lagom arbets- belastning, något låg vid vissa perioder. Planerar att utföra en arbetsmiljöenkät för delar av hemtjänsten. Samtlig personal inom vård- och omsorg har under våren i samband med smittspårning fått frukt och godis varje vecka som en uppskattning för det fina arbetet de har utfört. Psykologkonsul- ter via företagshälsovården har haft uppdrag att ge handledning till vissa arbetsgrupper.

**Barn och Bildningsnämnden**

Risk och konsekvensanalyser genomförs och följs upp i alla verksamheter. Rektorerna samt förvaltningschefen påminner medarbetare genom veckobrev/månadsbrev om att friskvårdbidraget finns. En del tid av studiedagar har avsatts för gemensamma aktiviteter inom friskvård. Tid avsätts på mö- ten för att besvara medarbetarundersökningen

**Bygg och Miljönämnden**

Anställda har blivit erbjudna friskvård samt företagshälsovård efter behov.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Indikatorer** | **Utfall 2020** | **Utfall 2021** | **Mål 2021** |
| Ej uppfyllt Sjukfrånvaro på max 4,5% ska uppnås un- der planeringsperioden |  | 7,3 % | 4,5 % |
| ***Kommentar***Delår 20217,3 % vid delår |  |  |  |
| Sjuk och frisk |  |  |  |
| Ingen Antal anställda som nyttjar friskvårdsbidra- get under ett år |  |  | 200 |
| ***Kommentar***Delår 2021189 st |  |  |  |
| Lönesystem |  |  |  |

## Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader och avser kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation. Ett positivt resultat krävs för att säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för reinvesteringar.

Ekonomisk balans handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Normalt sett ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad av investeringar.

Balanskravet innebär att underskott som uppkommit under enskilt räkenskapsår ska återställas inom de tre påföljande åren. Lagen medger att avvikelse från denna regel får ske om kommunen kan åberopa synnerliga skäl och kommunen slipper då återställningen.

##### Uppfyllt balanskrav även i år

Surahammars kommun har uppfyllt balanskravet sedan det införde år 2000 och har därmed inga negativa balanskravsresultat att reglera från tidigare år. Årets balanskravsresultat är vid delåret positivt och lever upp till lagens krav. Det prognostiserade balanskravsresultatet för 2021 har beräknats till 47,8 miljoner kronor och uppfyller därmed kommunallagens balanskrav.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Balanskravsutredning** |   | **2021-08-31** | **2020-08-31** | **Helår 2021** | **PrognosHelår 2021** |
| **Balanskravsutredning** |   | **2021-08-31** | **2020-08-31** | **Helår 2021** | **PrognosHelår 2021** |
| **Periodens resultat** |  | **52 615** | **34 798** | **12 351** | **47 791** |
| Samtliga realisationsposter |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vissa realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vissa realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Orealiserade förluster i värdepapper |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Återföring av orealiserade förluster i värdepapper | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Periodens resultat efter balanskravsjusteringar** | **52 615** | **34 798** | **12 351** | **47 791** |
| Medel till resultatutjämningsreserv |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Medel från resultatutjämningsreserv |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Periodens balanskravsresultat** |  | **52 615** | **34 798** | **12 351** | **47 791** |

#####  Resultatutjämningsreserv

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

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

Fullmäktige har inte beslutat i sina riktlinjer om reservering till resultatutjämningsreserv för år 2021.

## Väsentliga personalförhållanden

Syftet med personalekonomisk redovisning är att återge och följa upp ett antal personalstrategiska nyckeltal samt att ge en samlad beskrivning över kommunens största investering och viktigaste resurs, medarbetarna. Redovisningen innehåller personalstatistik där jämförelse sker med föregå- ende år.

Den kommunala verksamheten är personalintensiv. Därför är medarbetarna och kommunens ar- bete med personalfrågor kritiska framgångsfaktorer för att nå hög kvalitet i den kommunala sek- torn. En attraktiv arbetsmiljö är viktig för att kunna behålla och rekrytera kompetent personal och reducera sjukfrånvaron.

Surahammars kommun arbetar kontinuerligt med att ha en attraktiv arbetsmiljö, där personalen ska känna trivsel, ansvarstagande, kreativitet och utveckling.

För att Surahammars kommun ska lyckas i sitt uppdrag att leverera hög kvalitet på våra välfärds- tjänster till medborgarna behöver kommunen ligga i framkant i arbetet med kompetensförsörjningen.

Medarbetarenkäter visar att personalen trivs på arbetet, har utvecklade arbetsuppgifter och kan vara med och påverka i sitt uppdrag. En viktig del som visas i denna enkät är att ett arbete måste ske för att fler medarbetare ska känna stolthet att arbeta i kommunen och vill vara ambassadörer.

Under första halvåret 2021 har ett pilotprojekt startats upp där några enheter har fått provat på en ny typ av medarbetarenkät, med några korta frågor som sker veckovis. Syftet är att fånga upp hur arbetsmiljön upplevs inom enheterna mer kontinuerligt än tidigare då enkäten endast var en gång per år.

Arbetet med tidigare rehabiliteringsinsatser för att minska sjuktalen sker kontinuerligt. Det här arbetet medför för att kommunen kan hushålla med både personella och ekonomiska resurser.

##### Anställningar

Antal anställningar visar att antalet tills vidare anställda har minskat andra året i rad och det har även de tidsbegränsade anställningarna gjort under året.

Antalet timavlönade medarbetare har ökat under 2020. En stor del av de timavlönade härrör till sommarperiodens behov av semestervikarier.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Antal anställda per 20-08-31** | **Antal 21-08-31** | **Årsarb 21-08-31** | **Antal 20-08-31** | **Årsarb 20-08-31** |
| Tv anst | 683 | 644,32 | 673 | 636,37 |
| Viss tids anst | 114 | 105,08 | 113 | 104,82 |
| **Totalt** | **797** | **749,40** | **786** | **741,19** |

##### Genomsnittlig sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden ligger fortsatt högt den ligger på 93% för kvinnor och 96% för män. Inom verksamheten för äldre har sedan flera år tillbaka medarbetarna möjlighet att önska sin sysselsättningsgrad. Önskad sysselsättningsgrad är en viktig aspekt utifrån flera faktorer såsom exempelvis jämställdhet och arbetsgivarens förmåga att attrahera och rekrytera nya samt behålla befintliga medarbetare. Verksamheten arbetar även med möjligheten " heltid som norm"

##### Könsfördelning, åldersfördelning och pensionsavgång

De anställda i Surahammars kommun fördelar sig på 86,96 procent kvinnor och 13,03 procent män. Inom vård, omsorg och skola finns en kraftig överrepresentation av kvinnor, medan det motsatta gäller inom områdena gator- och vägar, teknik och fastighet. Antalet chefer var 29 för- delade på 25 kvinnor och 4 män.

Ålderssammansättningen bland de tillsvidareanställda medarbetarna visar att den största gruppen återfinns inom åldrarna 46–55 år och därefter i gruppen 36–45 år.

Kommunen står inför relativt stora pensionsavgångar de närmaste åren och det ställer krav på vår förmåga att arbeta strategiskt med framtida rekryteringar och att vara en attraktiv arbetsgivare.

Under 2021 kommer 14 personer att gå i pension.

##### Sjukfrånvaro - förebyggande och hälsofrämjande arbete

Den positiva trenden med minskad sjukfrånvaro har dessvärre vänt neråt under de första åtta månaderna av året. Den absolut största bidragande orsaken är covid-19 som påverkat verksamheterna inom skola och omsorg i stor utsträckning genom de råd som Folkhälsomyndigheten gått ut med.



Nedan syns utvecklingen över sjukfrånvaron totalt i kommunen de senaste fem åren



Procentsatsen står för kommunens totala sjukfrånvarotid i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid.

Frånvaron har ökat talt under Coronapandemin men vi ser ändå en liten minskning under 2021 jämfört med 2020.

Sjukfrånvaron varierar inom kommunens olika verksamheter. Verksamhetsområdena som har störst sjukfrånvaro återfinns inom Samhällsbyggnadsenheten och Socialnämnden med 7,23 pro- cent respektive 7,57.

Det är av stor vikt att både det rehabiliterande och förebyggande arbetet fortgår och prioriteras och i detta arbete har cheferna en central roll. För att vända sjukfrånvarons utveckling behöver chefens förutsättningar och resurser utvecklas. Kommunen har övergripande riktlinjer för det re- habiliterande arbetet med syfte att tydliggöra rehabiliteringsprocessen, våra olika ansvarsområden och funktioner.

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

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

Kommunen har ett friskvårdsbidrag som alla anställda kan utnyttja för olika aktiviteter.

## Förväntad utveckling

Beräkningar för kommunens framtida ekonomiska utveckling baseras på planerade investeringar, förväntad befolkningsutveckling samt SKR:s prognoser för utveckling av skatteunderlag och kostnader.

Utmaningarna som vi har framför oss är flera och vi arbetar långsiktigt och strategiskt för att han- tera de på ett sätt där kommunen ska kunna leverera god service till våra kommuninvånare:

Surahammars kommuns finansiella styrka totalt sett är i dagsläget fortsatt bra men kostnads- trycket inom våra större verksamhetsområden är högt av olika anledningar. Det demografiska förutsättningarna sätter stort tryck på verksamheterna, personalkostnader kopplat till lönetryck och behov av vikarier är en annan avgörande faktor. Slutligen har kommunens Socialförvaltning hårt tryck när det gäller personer som behöver placeras p g a olika händelser som sker.

Blickar vi framåt kommer hela den kommunala sektorn att stå inför stora utmaningar då demo- grafin förändras med fler äldre och personer i de yngre åldrarna, samtidigt som fler kommuner redan nu visar ekonomiska underskott

I Surahammars kommun kommer stort focus att fortsätta ligga på digitaliseringsarbete och hur det kan hjälpa verksamheterna och invånarna. I rådande läge är det mycket angeläget att få grund- läggande förutsättningar på plats för att den offentliga sektorn ska kunna digitaliseras.

Demografin och integreringen av nyanlända kommer att ställa stora krav på att anpassa verksamheterna framöver. Kommunen måste arbeta med lösningar inom både skola och vård- och om- sorg då elevkullarnas storlek är betydande samtidigt som kommunen får en åldrande befolkning.

Den förväntade ekonomiska utvecklingen är att arbeta mot en fortsatt hög likviditet och goda resultat som förbättrar kommunens egna kapital och soliditet.

Kommunens låneskuld ska minska genom amorteringar och då likviditeten tillåter kan även extra- amorteringar eller inlösen av lån göras, samtidigt som inriktningen är att inga nya lån ska upptas.

Kommunens strategiska arbete inriktas på att ”få fart” på befolkningsutvecklingen. Surahammar är den attraktiva mindre kommunen med bra boende, skola, attraktivt fritidsliv och endast tio minuters pendling till Västerås.

Befolkningsökning kräver boendemöjligheter. En strategisk framtidsfråga är därför att det skapas förutsättningar för en ökad inflyttning. För att öka utbudet förs dialog med ickekommunala fastighetsaktörer som visat intresse att bygga fastigheter i kommunen.

Transporter och kommunikationer, såväl för gods som för personer, kommer även i fortsättningen att vara en viktig framtidsfråga. Detta blir tydligt när det kan konstateras att över hälften av den arbetsföra befolkningen dagligen pendlar över kommungränsen för att arbeta eller studera.

**Fortsatt utveckling inom förvaltningarna**

##### Kommunstyrelseförvaltningen

Fortsatt arbete med att införa nytt ärendehanteringssystem och utveckla arbetet i verksamhetssystemet Stratsys, Det finns ett pågående projekt gällande Arkivöversyn vilket är initierad av kommunchef och hänger samman med kvalitetssäkring av dokumenthantering. Projektmål är att revidera arkivreglementen, kartlägga arkiv i kommunen, lämna förslag på hantering och arkivering samt föreslå utbildning i arkivlagen. Intern projektledare kommer att lämna förslag inom kort på reviderat arkivreglemente och riktlinjer.

Under hösten kommer ett intensivt arbete att påbörjas, tillsammans med Västra Mälardalens kommunalförbund och dess medlemskommuner, gällande digitaliseringsprojekt med fokus på mjuk infrastruktur.

Under hösten kommer ett flertal upphandlingar att påbörjas då både avtal gällande larm inom äldreomsorgen och bank upphör i början av år 2022. Vidare ska ett diariesystem upphandlas inom kanslienheten.

Under hösten ska implementering av ekonomimodulen i beslutsstöds systemet Stratsys integreras med kommunens ekonomisystem Raindance. Den ekonomiska handboken ska uppdateras och det planeras även för utbildning av medarbetare i kommunen inom det ekonomiska området.

Ekonomienheten kommer även att arbeta intensivt, tillsammans med Västra Mälardalens Kommunalförbund, med att leverantörer ska övergå till elektroniska fakturor i så stor utsträckning som möjligt, vilket kan medföra mindre administrativt arbete.

Under hösten kommer arbetet med att färdigställa kommunens intranät att göras så att det kan implementeras under våren 2022. Kommunkalendern 2022 kommer också få mer fokus på in- formation och det kommer arbetas med ny design och grafisk profil under hösten.

En nyhet gällande digitalisering är att många bygglovsärenden kommer kunna göras och hanteras direkt på kommunens webbsida med hjälp av e-legitimation/ BankId. Planeringen är att lösningen ska vara på plats under hösten 2021.

Kris och Säkerhet kommer under 2022 att fokuseras på följande områden i Surahammars kom- mun och i länet (U-sam). Internt arbete med Säkerhetsskydd, Handlingsprogram LSO samt på att dokument gällande för krisberedskap skall revideras under året då de ska antas under mandatperiodens första år. Detta arbete kommer att ta stora arbetsresurser.

Surahammars kommun deltar i, och stöder utvecklingsarbete t i Bergslagspendelns Intresse Grupp, BIG, tillsammans med övriga berörda kommuner, Ludvika, Smedjebacken, Hallstahammar och Västerås samt Västmanlands och Dalarnas regioner och näringslivet m fl. Arbetet sker i praktiken inom Samarkand AB; Ludvika och Smedjebackens kommuners näringsliv- och utvecklingsbolag. Det är angeläget att även inkludera näringslivet i Surahammars kommun i arbetet. Man arbetar nu för att motivera direkttåg Bergslagspendeln utan byte till Stockholm med stopp för resandeutbyte även vid Västerås norra (Finnslätten).

Det framtida attraktiva kollektivtrafikupplägget bör, om det ska bygga på Bergslagspendeln, även innehålla utbyggd lokal matarbusstrafik i hela kommunen. Brukslinjen, VL-linje 130, Virsbo- Ramnäs-Surahammar är liksom VL-linje 82, Virsbo-Fagersta att betrakta som tågbussar som behövs för befolkningens skull så länge tågen inte är tillförlitliga. Trafiken sker för närvarande på kommunens bekostnad.

Inom samhällsbyggnadsförvaltningen planeras under september månad för slutbesiktning på nya tillbyggnaden av äldreboendet i Virsbo med förväntad inflytt innan årsskiftet 2021/2022. Projektering av sista etappen av förskoleverksamhet i Ängsgårdens lokaler kommer att återupptas och förhoppningsvis kunna gå ut på upphandling innan årsskiftet. Underhållet på kommunens fastigheter och även färdigställande av ny gatubelysning, som redan påbörjats under året.

Arbetscenters ambition är att utveckla möjligheten att erbjuda fler bidragsanställningar inom egen budget i stället för som nu förlita sig i första hand på extratjänster med IFO som medfinansiär.

Genomföra satsning på ungdomsgruppen gymnasieålder – 24 år. De ungdomar som hoppar av gymnasiet samt unga vuxna som inte har någon planering behöver arbetscenter fånga upp med bra åtgärder/insatser på hemmaplan. Utveckla arbetscenters trädgård och kunna erbjuda platser för grön rehabilitering.

Kostenheten fortsätter arbeta för ett nytt tillagningskök på Källbogården.

##### Socialförvaltningen

Under hösten kommer FOAS (familjeorienterat arbetssätt) att implementeras inom IFO’s verk- samheter samt utveckla rättssäkerhet, handläggning och fortsätt implementering av lex Sarah och avvikelsesystemet. Barn- och ungdomshandläggare kommer att utbildas i signs of safety.

En ny socialtjänstlag förväntas träda i kraft i januari 2023. Ett arbete kommer att ske med start hösten 2021 genom att förbereda verksamheten för de förändringar nya lagen innebär.

Inom vård- och omsorg kommer utbildning av undersköterskor att fortgå under hösten men även verksamhetsutveckling med hjälp av digitalisering bland annat genom mobila genomförandeplaner.

Nära vård fortsätter utvecklas och samverka med Region och vårdcentral. Under 2022 förväntas ett mobilt team stå färdigt för uppstart.

Socialnämnden har fått tilldelade medel om 4 miljoner kronor av statliga välfärdsmedel för att tillsammans med Barn och Bildningsnämnden starta och driva projekt " Alltid barnet/ungdomen först i Surahammars kommun" som syftar till att skapa bättre förutsättningar för bättre hälsa och större trygghet för unga.

##### Barn och Bildningsförvaltningen

Biträdande rektor har anställts på Hammarskolan. Detsamma kommer ske på Starbäcksskola/Nytorpsskolan from 2022.

Projekt formativ bedömning avslutas på alla skolor och kommer medföra höjda betyg och upp- nådda mål. It/digitaliseringen utvecklas. Projektet via Spsm avslutas.

##### Bygg och Miljöförvaltningen

Förväntat utveckling under hösten är att rekrytering av chef och miljöinspektörer ska ske. När vakanser är tillsatta så ska mål och internkontrollarbete återupptas enligt tagna riktlinjer..

##### Kommunalteknik AB

Bolaget planerar för en ny situation i och med att ett VA-bolag med största sannolikhet bildas nästa är. Bolaget önskar och arbetar för ett närmare samarbete med sin ägare i gemensamma frågor och utmaningar.

## Kvalitetsarbete i verksamheten

##### Kommunstyrelseförvaltningen Kollektivtrafik - synpunkter och klagomål

Bergslagspendeln, noterat 57 synpunkter, dålig kvalitet i tågföringen, sena tåg, inställda tåg, dåliga tågfordon. Åtgärd: Regionens ansvar, vidarebefordrat klagomål i flera år, regionens åtgärder köpa av nya tågfordon mm, framtida åtgärder 2025 / 2030, lösning samtid efterfrågas, se nedan buss- linje 514

Busslinje 514, noterat 22 synpunkter, rädsla för trängsel (Corona). Åtgärd: Regionens ansvar. De hänvisar nationellt till andra trafikslag, egen hand, buss enbart om men inte har alternativ.

Linje 9 i Virsbo – noterat 4 synpunkter, saknar sommartrafik, dålig passning till/från sena tåg. Kommentar: Kommunledningen sagt nej till sommartrafik, budgetrestriktioner. Tågpassning svårt, dålig tågföring

Tillgång till buss till Surahammar till arbetstid kl. 7.00 från Virsbo. Noterat 3 synpunkter att Virsbo saknar samma möjlighet som Ramnäs. Åtgärdas fr o m 16 augusti, ny servicelinjetur från Virsbo till Surahammar via Ramnäs före kl. 07.00, måndag-fredag

Flextrafiken – noterat 8 synpunkter, svårt få exakt önskad tid ibland, kö i telefon vid bokning. Åt- gärd: Vidarebefordrat klagomål till Björks Buss, förstärkt bokningscentral inom ramen, budgetrestriktioner, erbjudit kunder annan tid då det finns plats.

Skolskjuts – noterat 1 synpunkt, vill ha ensamåkning i taxi. Åtgärd, ensamåkning beviljad efter dom i Förvaltningsdomstolen.

Särgymresor – noterat 2 synpunkter, vill ha ensamåkning. Ingen åtgärd, erbjuds samåkning i litet fordon även fortsättningsvis.

Färdtjänst – noterat 3 synpunkter, rädsla för samåkning med sjukresor (Corona). Vidarebefordrat klagomål till Regionen, ingen åtgärd från deras sida

##### Brand

Avisering av kvartalsrondering gällande brandlarm går ut via mejl till ansvarig. Inga tillbud av all- varligare karaktär har inträffat, endast lysrör till nödbelysningsskyltar har i vissa fall behövts bytas ut. Alla eventuella avvikelser ska protokollföras av ansvarig och registreras i Camswebb, vilket dock inte alltid görs. Rutiner för att registrera denna information i Vitec har ej ännu upprättats.

Ingen tillsyn från kontrollmyndigheten har skett.

##### Avvikelserapportering på politiska beslut

Enligt riktlinje antagen på KF 2020-10-26 § 84, är gjort av förvaltningen av Tu, Pu, Ks au, Ks och KF beslut för perioden 1/12-20-31/5-21.

Uppmärksammat följande:

* + - Några återrapporteringar från förvaltningen och från nämnder till Ks au/KS ej är utförda korrekt och/eller i tid enligt beslutsprotokoll. Arbete pågår att åtgärda.
		- Socialnämnden och Barn och bildning har lämnat förslag på att överflytta av verksam- heter och utredningar pågår, ännu ej besvarade.
		- Uppdrag i ett beslutsprotokoll ej var fördelade mellan kommunstyrelsen och kommunstyrelseförvaltningen gällande Strömsholms kanal. Detta är åtgärdat.
		- Ett antal motioner och medborgarförslag är försenade och Kommunfullmäktige har fattat beslut om förlängd svarstid till 13/9-21. Anledningen är brist på personella resurser.
		- Några beslut har inte expedierats beroende på mänskliga faktorn och på att inte uppgifter och expediering framgått på tjänsteskrivelse. Gemensam mall finns för tjänsteskrivelse finns nu framtagen till alla förvaltningar att använda.

Det finns ett fullmäktigebeslut från 2017-09-18 § 55 att anslå 18 mkr i investeringsmedel för om- byggnation/renovering av kommunhuset. Då det förslag som låg till underlag för beslut inte är fullt genomförbart kommer ett nytt beslut sannolikt behöva tas gällande kommunhuset.

##### Socialförvaltningen

Individ- och familjeomsorgen har mottagit sex klagomål, rutiner har följts och enskilda har erbjudits personlig kontakt med myndigheten. Tre lex- Sarahutredningar har inletts och efter utredning har åtgärder vidtagits. Inget ärende bedömdes som allvarligt missförhållande.

En handlingsplan för kvalitetsarbete har fortsatt utvecklats för att säkerställa att arbetet sker enligt gällande lagkrav.

Vård- och omsorgsverksamheter har gjort egenkontroller enligt plan. Övrigt kvalitetsarbete redo- visas i patientsäkerhetsberättelsen.

Fyra klagomål har inkommit till vård- och omsorg. Rutiner har följts och kontakt har tagits med enskilda. Fem lex-Sarahrapporter har upprättats varav tre inte omfattas av lex-Sarah, en utredning avslutas med åtgärder och en utredning anmäldes till IVO som har avslutat ärendet utan åtgärd.

##### Bygg och Miljöförvaltningen

Ett visst utvecklingsarbete har bedrivits av tjänstemän men det stora övergripande arbetet med målarbete och internkontroll har ej fungerat fullt tillfredsställande

**Kommunens övergripande internkontrollarbete**

Internkontroller har genomförts och följts upp per delår enligt plan. Nedan följer de risker som är beslutade att kontrolleras 2021 samt utfallet av kontroller vid delår.

|  |
| --- |
| **Risk** |
|  Att inte taxor och Följs upp på underliggande enheter avgifter debiteraskorrekt |
|  Budgetavvikelser Följs upp på underliggande enheter |
|  Dataskyddsarbetet Följs upp på underliggande enheter avstannar |
|  Kommande upp- Följs upp på underliggande enheter handlingar informe-ras inte till lokala fö- retagare från kom- munen |
|  Ohälsa och olycksfall Följs upp på underliggande enheter |
|  Personal avslutas inte Följs upp på underliggande enheter enligt rutin |

|  |
| --- |
| **Risk** |
| Politiska beslut verk- ställs inte |
|  Ramavtal följs ej eller Följs upp på underliggande enheter saknas |
|  Styrdokument är ej Följs upp på underliggande enheter kända |
|  Systematiskt brand- Följs upp på underliggande enheter skyddsarbete utförsinte enligt nya riktlin- jer |
|  Ny styrmodell verk- Följs upp på underliggande enheter ställs inte i alla verk-samheter inklusive bolagen |



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kontrollmoment** | **Utfall** | **Kommentar** | **Period** |
| **Stickprov på avgif- ter och taxor*****Vad ska kontrolle- ras och hur?****Korrekta avgifter och taxor****Kontrollfrekvens?****Maj och november****Ansvarig funktion?****Förvaltningschefer****Hur dokumenteras kontrollen?****Stratsys* | Inga avvikelser Inga avvikelser | **Kommunstyrelsen**Stickprovskontroller har skett.**Socialnämnden**Total översyn av be- slutade taxor och av- gifter sker årligen.**Bygg Miljönämn- den**Inga avvikelser på Bygg och Miljö gäl- lande avgifter och taxor**Barn och Bildning**Har ej rapporterar stickprovskontroller på avgifter och taxor | Maj 2021 |
| **Ekonomiskt status och anpassningsåt- gärder*****Vad ska kontrolle- ras och hur?****Samtliga förvaltningsche- fer ska ha regelbundna uppföljningar varje må- nad med ekonomi.****Kontrollfrekvens?****Kontroll varje månad****Ansvarig funktion?****Förvaltningschef* | Mindre avvikelser Mindre avvikelser | Det finns svårigheter att ha månadsuppfölj- ningar på kommun- styrelsen, barn och bildning och bygg och miljönämnden då sammanträden ej sker månadsvis. Social- nämnden har möten varje månad.**Barn och bildnings- nämnden**Ekonomisk uppfölj- ning har skett vid varje sammanträde. Månadsuppföljninghar ej skett på grund | Kvartal 2 2021 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kontrollmoment** | **Utfall** | **Kommentar** | **Period** |
| ***Hur dokumenteras******kontrollen?****Stratsys* |  | av möten ej sker må-nadsvis.**Bygg Miljönämn- den** |  |
|  | Ekonomisk uppfölj- ning har skett vid varje sammanträde. |
|  | **Kommunstyrelsen** |
|  | Uppföljningar har skett men det finns svårigheter att ha må- nadsuppföljningar på kommunstyrelsemö- ten då dessa ej sker månadsvis. |
| **Anpassningsåtgär- der till budget*****Vad ska kontrolle- ras och hur?****Att anpassningar plane- ras och genomförs****Kontrollfrekvens?****mars, maj och oktober****Ansvarig funktion?****Förvaltningschefer****Hur dokumenteras kontrollen?****Stratsys* | Mindre avvikelser Mindre avvikelser | **Kommunstyrelsen**Inget behov av an- passningsåtgärder första halvåret**Barn och bildnings- nämnden**Äskning hos Ks har genomförts samt godkänts för att hamna inom ram. Po- litiska beslut som ej fastställs har medfört ökade kostnader.Höjd lokalhyra, utök- ning av klass samt ökad timplan leder till högre kostnader. | Kvartal 2 2021 |
|  |  | **Socialnämnden** |  |
|  |  | Föreligger ingen åt- gärdsplan. |  |
|  |  | **Bygg Miljönämn- den** |  |
|  |  | Inga negativa avvikel- ser påvisas under kvartal 2, vilket leder till att inga anpass- ningar till budget be- höver göras. |  |
| **Utförd egenkontroll Dokument** **dataskyddsarbete*****Vad ska kontrolle- ras och hur?****Att egenkontroll check- lista fylls i och återrap- porteras till Data skyddsombud senast 31**december* | Följs upp på underliggande enheter | Checklista för egen- kontroll är inlämnad av 3 av 4 nämnder till Dataskyddsombud före årets slut 2020.Delår 2021Egenkontroll sker nästa gång vid årets slut och följs upp | 2021 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kontrollmoment** | **Utfall** | **Kommentar** | **Period** |
|  |  | därefter. |  |
| ***Kontrollfrekvens?*** *En gång per år sista de- cember****Ansvarig funktion?****Dataskyddsombud****Hur dokumenteras kontrollen?****Stratsys* |  |  |  |
| **Antal Klagomål från lokala näringslivet*****Vad ska kontrolle- ras och hur?****Samla klagomål från det lokala näringslivet****Kontrollfrekvens?****Tre gånger per år* | Inga avvikelser Inga avvikelser | Tertial 1 Klagomål från en lokal leveran- tör som klagade på att kommunen hade slutat handla av ho- nom trots avtal. In- formation till berörda parter i kommunens organisation om avta- let. Problemet ska nuvara löst. | Tertial 2 2021 |
| ***Ansvarig funktion?*** *Näringslivssamordnare och upphandlingssamord- nare* |  | Tertial 2 Inga kända avvikelser |  |
| ***Hur dokumenteras kontrollen?****Stratsys* |  |  |  |
| **Stickprov på ut- förda skyddsronder*****Vad ska kontrolle- ras och hur?****Utförda fysiska och psy- kosociala skyddsronder* | Mindre avvikelser Mindre avvikelser | Har utfört stickprovs- kontroll, det förekom mindre avvikelser. | Maj 2021 |
| ***Kontrollfrekvens?****Maj och november* |  |  |  |
| ***Ansvarig funktion?****Personalenheten* |  |  |  |
| ***Hur dokumenteras kontrollen?****Stratsys* |  |  |  |
| **Stickprov avslutad personal*****Vad ska kontrolle- ras och hur?*** | Mindre avvikelser Mindre avvikelser | Stickprover har ge- nomförts och dessa har visat att personal ej har avslutats vilket nu är åtgärdat. | Halvår 1 2021 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kontrollmoment** | **Utfall** | **Kommentar** | **Period** |
|  |
| **Status på politiskt fattade beslut** | Mindre avvikelser Mindre avvikelser | **Barn och bildnings- nämnden** | Maj 2021 |
| ***Vad ska kontrolle- ras och hur?****Kontroll av verkställighet av politiskt fattade beslut inom nämnd och styrelse****Kontrollfrekvens?*** *två gånger per år i maj och november****Ansvarig funktion?****förvaltningschefer****Hur dokumenteras kontrollen?****Stratsys. Delårsberättelse och i internkontrollrap- port* |  | * Politiska be- slut gällande skolan har efterföljts. Politiska be- slut gällande biblioteket har efterslä-pat men är verkställt in- för 2021.
* Politiska be- slut för verk- samheten har efterföljts. Maj- 2021

**Socialnämnden*** Medborgar- förslag gäl- lande anhö- rigstöd. Be- slut taget av SN juni 2021 och därmed skickat till KsAu. Vid beslut av KF ska informat- ion delges till handläggare.
 |  |
|  |  | * Socialnämn- den avvaktar beslut på för- slag om att AME organi- satoriskt ska tillhöra SN.
 |  |
|  |  | * Socialnämn- den avvaktar beslut på för- slag om att ung- domsmottag- ning organi- satoriskt ska tillhöra soci- alnämnden och att Kom-

vux |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kontrollmoment** | **Utfall** | **Kommentar** | **Period** |
| organisato-riskt tillhör barn- och bildnings- nämnden. Beslut taget maj 2021.* Budget för kost inom socialnämn- dens verk- samheter ska tillföras soci- alnämndens budget och ansvar.
* Motion är ut- lämnad till IFO från Kristdemo- kraterna för utredning av familjecen- tral.

**Kommunstyrelsen**Genomgång är gjort av förvaltningen av Tu, Pu, Ks au, Ks och KF beslut för pe- rioden 1/12-20-31/5- 21.Uppmärksammat föl- jande:* Några åter- rapporte- ringar från förvaltningen och från nämnder till Ks au/KS ej är utförda korrekt och/eller i tid enligt be- slutsproto- koll. Arbete pågår att åt- gärda.
* Socialnämn- den och Barn och bildning har lämnat förslag på att

överflytta |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kontrollmoment** | **Utfall** | **Kommentar** | **Period** |
| verksamheteroch utred- ningar pågår, ännu ej be- svarade.* Uppdrag i ett beslutsproto- koll ej var fördelade mellan kom- munstyrelsen och kom- munstyrelse- förvaltningen gällande Strömsholms kanal. Detta är åtgärdat.
* Ett antal motioner och medborgar- förslag är försenade och Kom- munfullmäk- tige har fattat beslut om förlängd svarstid till 13/9-21. An- ledningen är brist på per- sonella resur- ser.
* Några beslut har inte ex- pedierats be- roende på mänskliga faktorn och på att inte uppgifter och expediering framgått på tjänsteskri- velse. Ge- mensam mall finns för tjänsteskri- velse finns nu framtagen till alla för- valtningar att använda.

**Bygg** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kontrollmoment** | **Utfall** | **Kommentar** | **Period** |
| **Miljönämnden*** Kontroll har genomförts, inga avvikel- ser
 |
| **Kontroll inköp Iny- ett*****Vad ska kontrolle- ras och hur?****Inköp, följsamhet av ra- mavtal* | Mindre avvikelser Mindre avvikelser | Mindre avvikelser sker inom verksam- heterna av mindre in- köp. | Kvartal 2 2021 |
| ***Kontrollfrekvens?****Fyra gånger per år* |  |  |  |
| ***Ansvarig funktion?****Inköpssamordnare* |  |  |  |
| ***Hur dokumenteras kontrollen?****Stratsys* |  |  |  |
| **Stickprov av följ- samhet av rutin för styrdokument*****Vad ska kontrolle- ras och hur?****Kontrollera om nya styr- dokument är kända hos olika medarbetare* | Följs upp på underliggande enheter Mindre avvikelser Mindre avvikelser | **Kommunstyrelsen**Rutin för styrdoku- ment följs inte fullt ut. Ett flertal övergri- pande styrdokument är nu publicerade på hemsidan. Intranät inväntas | Kvartal 2 2021 |
| ***Kontrollfrekvens?****2 gånger per år* |  |  |  |
| ***Ansvarig funktion?****Utvecklare* |  |  |  |
| ***Hur dokumenteras kontrollen?****Stratsys* |  |  |  |
| **Kontroll doku- mentation i system*****Vad ska kontrolle- ras och hur?****Kontroll om ansvar är fördelat genom delege- ringar, kontroll om ut- bildningar utförs, kon- troll om IBK utförts.****Kontrollfrekvens?*** | Mindre avvikelser Mindre avvikelser | Inför innevarande verksamhetsår har samtliga medarbetare på chefsnivå (förvalt- ningschefer, områ- deschefer/verksam- hetschefer samt rek- torer) inom Sura- hammars kommun erbjudits erforderlig utbildning inombrandskydd utifrån | Delår 2021 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kontrollmoment** | **Utfall** | **Kommentar** | **Period** |
| *2 gånger per år****Ansvarig funktion?*** *Huvudbrandskyddsans- varig****Hur dokumenteras kontrollen?****Stratsys* |  | ansvarsområde samtbefattning. I oktober månad kommer alla medarbetare i kom- munen att erbjudas digital utbildning. Ut- bildning måste ge- nomföras mellan 6/10 – 2/11. |  |
|  | Samtliga ansvarområ- den inom det syste- matiska brandskydds- arbetet är hieratiskt delegerade utifrån be- fattning och är diarie- förda kommunens centrala diarieförings- system. |
|  | Avisering av kvartals- rondering gällande brandlarm går ut via mejl till ansvarig. Inga tillbud av allvarligare karaktär har inträffat, endast lysrör till nöd- belysningsskyltar har i vissa fall behövts by- tas ut. Alla eventuella avvikelser ska proto- kollföras av ansvarig och registreras i Camswebb, vilket dock inte alltid görs. Rutiner för att regi- strera denna inform- ation i Vitec har ej ännu upprättats. |
|  | Då nytt system ännu är på plats samt att det ej framgår att allt dokumenteras i nuva- rande systemet så görs bedömningen att det finns avvikelser. |
| **Kontroll uppfölj- ning av handlings- plan LSO gällande Brand*****Kontrollfrekvens?****En gång per år* |  | Delår 2021Ej uppföljd vid delår. Ny handlingsplan är under upprättande av RTMD, Räddnings- tjänsten Mälardalen, enligt säkerhetschef. | 2021 |
| ***Ansvarig funktion?****Huvudansvarig Brand* |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kontrollmoment** | **Utfall** | **Kommentar** | **Period** |
| ***Hur dokumenteras******kontrollen?****Stratsys* |
| **Inventera antal ut- förda verksamhets- berättelser** |  | Delår 2021: Följs upp vid årets slut | 2021 |
| ***Vad ska kontrolle- ras och hur?****Antal verksamhetsberät- telser med mål som skrivs inom samtliga verksam- heter och lämnas till an- svarig nämnd och vidare till kommunstyrelsen* |  |  |
| ***Kontrollfrekvens?****Okt/Nov* |  |  |
| ***Ansvarig funktion?*** *utvecklare och ekonomi- chef.* |  |  |
| ***Hur dokumenteras kontrollen?****Stratsys* |  |  |
| **Inventera antal in- ternkontrollplaner och rapporter*****Vad ska kontrolle- ras och hur?****Att samtliga förvalt- ningschefer arbetar med Internkontrollrapporter och Internkontrollplan i Stratsys och lämnat in dessa senast 31/12* |  | Delår 2021Internkontrollrappor- ter från alla styrelser och nämnder inkom förutom från en nämnd i tid för år 2020.Internkontrollplaner för år 2021 har in- kommit från samtliga styrelser och nämn- der. | 2021 |
| ***Kontrollfrekvens?****Jan/Feb* |  |  |
| ***Ansvarig funktion?****Utvecklare* |  |  |
| ***Hur dokumenteras kontrollen?****Stratsys och i protokoll till politik* |  |  |
| **Inbokning av årligt informationsmöte** | Inga avvikelser Inga avvikelser | Teamsmöte genom- fördes med | 2021 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kontrollmoment** | **Utfall** | **Kommentar** | **Period** |
| **med förtroende-****valda*****Vad ska kontrolle- ras och hur?****Att informationsmöte med förtroendevalda pla- nerats enligt tidsplan****Kontrollfrekvens?****En gång i mars månad****Ansvarig funktion?****Ekonomichef****Hur dokumenteras kontrollen?****Stratsys* |  | förtroendevalda 7och 8 april 2021 för att diskutera förvalt- ningarnas behov inför budgetarbete |  |



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Åtgärd** | **Datum** | **Status** | **Kommentar** |
| **Fortsatta kontroller taxor och avgifter inom varje nämnd*****Beskrivning av åt- gärd****Kontroll av korrekta taxor och avgifter i system* | **Startdatum**2021-01-07**Slutdatum**2021-12-31 | Pågående Pågående |  |
| **Information till nä- ringslivet om vad de kan förvänta sig av kommunen vid be- hov*****Beskrivning av åt- gärd****När synpunkter inkom- mer.* | **Startdatum**2021-01-07**Slutdatum**2021-12-31 | Pågående Pågående |  |
| **Se över gemensamt inköpssystem med VMKF*****Beskrivning av åt- gärd****Kommer att arbeta vidare med stickprov då ny lag- stiftning kommit där allt från första kronan som in-**handlas utanför avtal ska* | **Startdatum**2021-01-08**Slutdatum**2021-12-31 | Pågående Pågående |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Åtgärd** | **Datum** | **Status** | **Kommentar** |
| *redovisas fr o m 2021.* |

##### Dataskyddsarbete delår 2021

Ett fåtal incidenter har uppmärksammats i kommunen ingen har bedömts behöva anmälas till Integritetsskyddsmyndigheten, IMY. Ett övergripande kommunnätverksmöte skedde 2021-03-24 där representanter från alla nämnder deltog, på mötet framgick följande: Svårt att få spridning på dataskyddsarbetet under pandemin. Saknas ersättare där medarbetare valt att sluta. Svårt att ha tillräcklig kompetens i de juridiska inom kommunen i GDPR frågor.

Socialnämnden: Förvaltningen har gjort ett omfattande arbete och känner att de har koll på data- skyddsarbetet, de har gjort en ny rutin för Teamsmöten, Ny rutin för arbete med GDPR är fram- tagen och inlagd i års hjul. Dataskyddssamordnare träffas en gång träffas en gång per månad för att diskutera frågor från förvaltningen, de har blivit ombedda att komma ut till personalen och berätta om GDPR.

Bygg och Miljö: Det saknas ersättare i dataskyddsorganisationen för de som slutat vilket är fram- fört till chef.

Barn och Bildning: Det finns nu 2 faktorsinloggning på plats i Schoolsoft. De har inte kunnat samlas pga. av Covid. Engagerad förvaltningschef och nya ansvariga på Hammarskolan. Har mycket mejlkontakter och skickar ut information om dataskydd via mejl. Har frågor kring gall- ringsregler.

Kommunstyrelsen: Informerar om kamerabevakningsarbetet/GDPR säkring, Informerar om W3D3 diariet och kommande arbete med dokumenthanteringsplaner inklusive gallringsråd, Oklarheter med säkerheten kring Teams, dokumentation och riktlinjer finns i GDPR Surahammar. Ersättare är inte insatta för kommunikatör och näringsliv vid delår. Registreringar i Draftit registret behöver kvalitetssäkras. Svårt med Informationssäkerhetsfrågor kontra GDPR. Svårigheter med att få hjälp med systemsäkerhetsfrågor från IT Samhällsbyggnad har inte hunnit arbeta så mycket med GDPR men bygger nu upp fastighetssystemet Vitec vilket innebär att de måste kvalitetssäkra vissa personuppgiftshanteringar. Personal/lön har inte hunnit arbete så mycket mer sedan i december men har gjort en hel del i registerförteckningen.

Uppgifter som ska göras av alla har delats ut från Dataskyddsombud. Protokoll är skickat till Kommunledningsgruppen.

# Räkenskaper

## Resultaträkning



## Balansräkning

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | **Kommunen** |
| **Belopp i tkr** | **Not** | **2021-08-31** | **2020-12-31** |
| **ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR** |  |  |  |
| Materiella anläggningstillgångar |  |   |  |
|  Mark, byggnader, tekniska anläggningar | 11 | 491 980 | 466 573 |
|  Maskiner och inventarier | 12 | 13 133 | 11 671 |
| Finansiella anläggningstillgångar | 13 | 73 586 | 73 599 |
| ***Summa anläggningstillgångar*** |  | ***578 699*** | ***551 842*** |
|  |  |  |  |
| **BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR** | 14 | ***8 382*** | ***8 725*** |
|  |  |  |  |
| **OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR** |  |   |  |
| Förråd m.m. | 15 | 2 609 | 3 255 |
| Fordringar | 16 | 55 923 | 48 018 |
| Kassa, bank | 17 | 133 695 | 131 150 |
| ***Summa omsättningstillgångar*** |  | ***192 227*** | ***182 423*** |
| ***Summa tillgångar*** |  | ***779 307*** | ***742 990*** |
| **EGET KARPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER** |  |  |  |
|  Eget kapital  | 18 | 269 078 | 232 482 |
| *Resultatutjämningsreserv* |  | *0* |  |
| Övrigt eget kapital |  | 0 |  |
| Årets resultat |  | 52 615 | 36 597 |
| ***Summa eget kapital*** |  | ***321 693*** | ***269 078*** |
|  Avsättningar |  |   |  |
|  Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | 19 | 52 074 | 47 578 |
|  |  |   |  |
|  Skulder |  |   |  |
|  Långfristiga skulder | 20 | 264 525 | 267 591 |
|  Kortfristiga skulder | 21 | 141 015 | 158 743 |
| ***Summa eget kapital, avsättningar och skulder*** |  | ***779 307*** | ***742 990*** |
|  |  |  |  |
| **PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER** |  |  |  |
| Borgensåtagande kommunala bolag | 22 | 284 651 | 281 478 |
|  Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland  | 23 |  |  |
|  skulderna eller avsättningarna |  | 210 420 | 208 952 |
| Panter och därmed jämförliga säkerheter |  | 2 000 | 2 000 |
|  |  |  |  |
| ***Summa panter och ansvarsförbindelser*** |  | ***497 071*** | ***492 430*** |

## Driftsredovisning

##### BildStyrelse och nämnder Totalt

##### Kommunstyrelsen



##### Barn- och bildningsnämnden



##### BildSocialnämnden

##### BildBygg- och miljönämnden

* 1. **Investeringsredovisning**



* 1. **Noter**

 **Not 1 Redovisningsprinciper**

 Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lagen om kommunal redovisning (LKBR) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) vilket bl.a. innebär att samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

* Värderingar, klassificeringar och periodiseringar i delårsrapporten är i högre grad än i årsredovisningen grundade på uppskattningar och bedömningar vilket kan påverka det redovisade resultatet.
* Förändringen avseende finansiell leasing av bilar har inte bokförts. Ett arbete pågår med leverantör och det kommer bokföras och redovisas vid helårsbokslutet.
* Personalens löner redovisas enligt kontantprincipen. Timanställdas lön för augusti kostnads- och skuldbokförs i september.
* Surahammars kommun har valt att inte upprätta en sammanställd redovisning i samband med delårsrapporten. Enligt den kommunala redovisningslagen kan delårsrapporten innehålla en sammanställd redovisning som även innefattar den kommunala verksamhet som bedrivs i bolagsform m.m.

##### Skatteintäkter

Prognos för avräkningen av skatteintäkterna för åren 2020 och 2021 har baserats på SKR:s pro- gnos cirkulär 2021:31 i augusti månad 2021.

Avräkning av föregående års skatteintäkter utifrån senaste prognosen tas upp i sin helhet i delårs- rapporten medan prognos kring det aktuella årets slutavräkning, 2021, tas upp till den andel som delårsperioden utgör av året, 8/12.

##### Anläggningstillgångar

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

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

Maskiner och inventarier: 3, 5 och 10 år

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

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

Fr.o.m. räkenskapsåret 2014 tillämpas komponentavskrivning på nya anläggningstillgångar.

##### Pensionsskuld

Pensionsskulden redovisas enligt ”blandmodellen”. KPA:s beräkningar utgör underlag. Pensions- åtaganden inkl. löneskatt före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelser för pensions- åtaganden för anställda är beräknade enligt RIPS21.

##### Extraordinära intäkter och kostnader

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

##### Kommunalskatten

I enlighet med Rådet för kommunal redovisning periodiseras och redovisas kommunalskatten det år då den beskattningsbara inkomsten intjänats av den skatteskyldige. Sveriges Kommuners och Landstings prognos i december används i årsredovisningen och Sveriges Kommuner och Lands- tings prognos i augusti används i delårsbokslutet.

För respektive år redovisas kommunalskatteintäkter enligt följande:

* De preliminära skatteinbetalningarna
* En prognos över slutavräkningen för innevarande år
* Slutreglering för året innan bokslutsåret

##### Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden har beräknats per aktuell redovisningsperiod för visstidsanställda och inkluderar även okompenserad övertid. Semesterlöneskulden redovisas som en kortfristig skuld.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Belopp i tkr** | **Kommunen** |  |
|  | **2021-08-31** | **2020-08-31** | **2020-12-31** |
| **Not 3 Verksamhetens intäkter** |  |  |  |
| Försäljningsintäkter | 4 697 | 4 809 | 7 974 |
| Taxor och avgifter | 8 701 | 9 337 | 14 326 |
| Hyror och arrenden | 6 739 | 6 970 | 10 789 |
| Bidrag och kostnadsersättningar från staten | 37 776 | 32 675 | 65 609 |
| Övriga bidrag | 386 | 4 714 | 1 191 |
| Försäljning av verksamhet och konsulttjänster | 4 642 | 4 567 | 6 469 |
| Exploateringsintäkter | 0 | 0 | 0 |
| Realisationsvinster | 0 | 0 | 0 |
| **Summa verksamhetens intäkter** | **62 942** | **63 072** | **106 359** |
|  |  |  |  |
| **Not 4 Verksamhetens kostnader** |  |  |  |
| Personalkostnader exkl. pensionskostnader | -253 787 | -259 485 | -384 900 |
| Pensionskostnader | -23 744 | -18 853 | -33 542 |
| Lämnade bidrag | -11 037 | -11 727 | -17 462 |
| Köp av huvudverksamhet | -58 244 | -64 545 | -98 002 |
| Lokal- och markhyror | -4 442 | -4 686 | -6 706 |
| Inköp av anläggning och underhållsmaterial |   |  |  |
| Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter |   |  |  |
| Bolagsskatt |   |  |  |
| Övriga kostnader | -70 435 | -51 055 | -111 352 |
| **Summa verksamhetens kostnader** | **-421 688** | **-410 353** | **-651 964** |
|  |  |  |  |
| **Not 5 Av- och nedskrivningar** |  |  |  |
| Avskrivningar immateriella tillgångar | 0 | 0 | 0 |
| Avskrivningar byggnader och anläggningar | -12 154 | -11 331 | -17 125 |
| Avskrivningar maskiner och inventarier | -1 598 | -1 751 | -2 689 |
| Nedskrivning av anläggningstillgångar | 0 | -2 | -89 |
| Återföring nedskrivning av anläggningstillgångar |   |  |  |
| **Summa avskrivningar** | **-13 751** | **-13 085** | **-19 903** |
|  |  |  |  |
| **Not 6 Skatteintäkter** |  |  |  |
| Preliminär kommunalskatt | 310 458 | 311 471 | 467 206 |
| Preliminär slutavräkning innevarande år | 1 983 | -2 469 | -7 196 |
| Slutavräkningsdifferens föregående år | 5 084 | -2 163 | -2 454 |
| **Summa skatteintäkter** | **317 524** | **306 839** | **457 556** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Belopp i tkr** | **Kommunen** |  |
|  | **2021-08-31** | **2020-08-31** | **2020-12-31** |
| **Not 7 Generella statsbidrag och utjämning** |  |  |  |
| Inkomstutjämningsbidrag | 84 247 | 80 399 | 120 599 |
| Kostnadsutjämningsavgift | -3 717 | -3 295 | -4 942 |
| Regleringsbidrag | 20 019 | 6 869 | 10 304 |
| Kommunal fastighetsavgift | 16 001 | 14 276 | 21 339 |
| Bidrag för LSS-utjämning | -7 286 | -2 239 | -3 359 |
| Övriga bidrag |   | 12 422 | 2 904 |
| **Summa Generella statsbidrag och utjämning** | **109 264** | **108 433** | **146 844** |
| **Not 8 Finansiella intäkter** |  |  |  |
| Utdelningar från koncernföretag | 233 | 413 | 413 |
| Utdelningar på aktier och obligationer | 0 | -7 | 0 |
| Realiserad vinst på försäljning av placeringsmedel |   |  |  |
| Orealiserad värdestegring på placeringsmedel |   |  |  |
| Ränteintäkter | 3 871 |  | 5 371 |
| Borgensavgifter | 31 |  | 468 |
| Övriga finansiella intäkter | 66 | 4 047 | 104 |
| **Summa Finansiella intäkter** | **4 201** | **4 453** | **6 356** |
|  |  |  |  |
| **Not 9 Finansiella kostnader** |  |  |  |
| Räntekostnader på lån | -1 086 | -1 197 | -1 917 |
| Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar | -837 | -772 | -880 |
| Förlust vid försäljning av placeringsmedel |   |  | 0 |
| Orealiserad värdeminskning placeringsmedel |   |  | 0 |
| Övriga finansiella kostnader | -3 954 | -3 632 | -5 853 |
| **Summa Finansiella kostnader** | **-5 877** | **-5 601** | **-8 650** |
|  |  |  |  |
| Genomsnittlig upplåningsränta efter räntesäkring |   |  |  |
| Genomsnittlig upplåningsränta före räntesäkring |   |  |  |
| Räntesäkringen har påverkat kostnaden med |   |  |  |
|  |   |  |  |
| **Not 10 Extraordinära poster** |  |  |  |
|   | 0 | 0 |   |
| **Summa Extraordinära poster** | **0** | **0** |  |







Surahammars kommun har i oktober 2015 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292

kommuner och regioner som per 2021-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgens- förbindelser.

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 för- hållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Surahammars kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 532 634 758 387 kronor och totala tillgångar till 547 144 627 093 kronor. Surahammars kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 519 968 191 kronor och andelen av de totala tillgångarna upp- gick till 505 301 923kronor.