



Årsredovisning 2018

Vingåkers kommun



Vingåkers
kommun

Innehåll

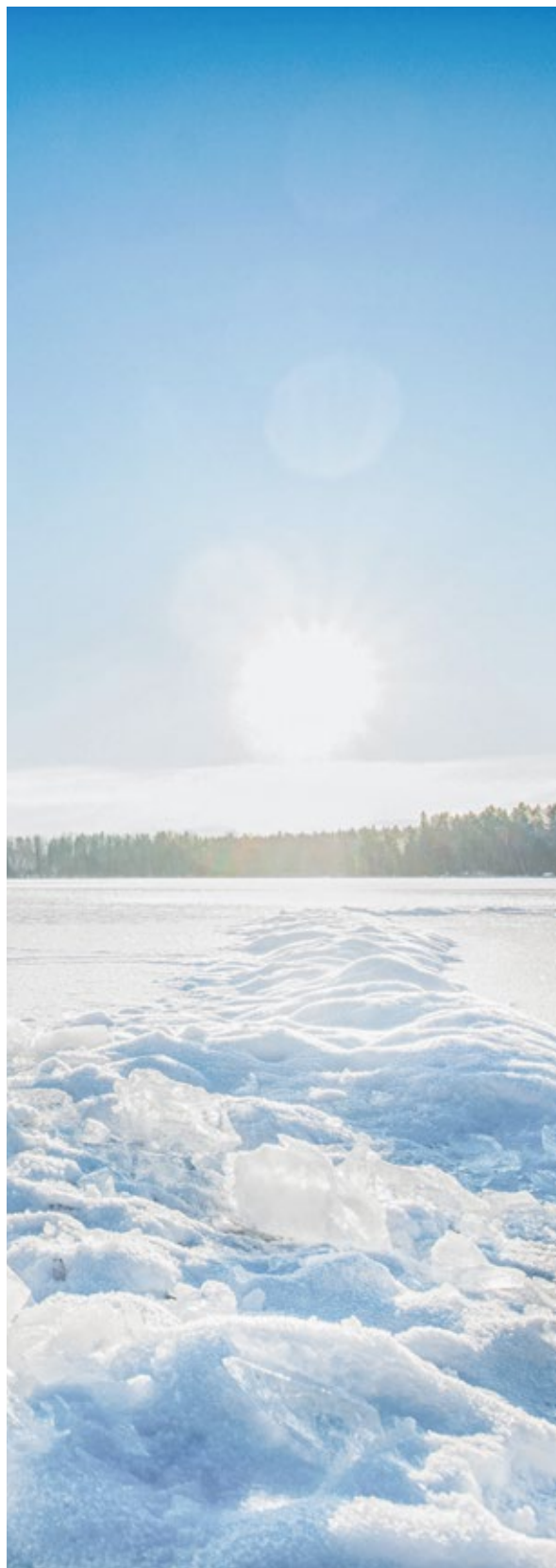
4 Kommunstyrelsens ordförande

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

- 6 Omvärldsanalys
- 7 Befolkning
- 8 Viktiga händelser
- 11 Kommunens styrmodell
- 12 Vision Vingåkers kommun 2020
- 13 värdegrund
- 14 Strategisk inriktning
- 15 Kommunens mål
- 16 Ekonomi
- 27 Kompetensförsörjning och arbetsmiljö
- 30 Internkontroll
- 33 Kommunala bolag och förbund
- 37 Kommunchefen om framtiden

RÄKENSKAPER

- 39 Resultaträkning
- 40 Balansräkning
- 41 Kassaflödesanalys
- 42 Nothänvisningar till resultaträkningen
- 44 Nothänvisningar till balansräkningen
- 48 Nothänvisningar till kassaflödesanalysen
- 49 Driftredovisning
- 51 Investeringsutfall
- 53 Fem år i sammandrag
- 55 Redovisningsprinciper
- 57 Ord och begrepp



Kommunstyrelsens ordförande



Ytterligare ett år har gått med den höga och expansiva takt som mandatperioden inleddes med. Det är dags att titta i backspeglarna, vad vi har gjort, vad som blev bra eller inte bra och vad vi använde våra resurser till. Resultaten kan i punkt efter punkt läsas i detta dokument. Många punkter vittnar dels om vilken fantastisk verksamhet som bedrivs i kommunen, och dels vilken kraft som finns bland de anställda samt vilken bra service och omsorg vi kan leverera till våra medborgare. Det är med glädje och stolthet jag läser dessa rapporter. Jag kan inte undgå att även se den press som finns på både ekonomin och våra anställda för att möta alla förväntningar och önskemål.

Glädjande är att se utfallet för barn och utbildning, som är en av de nämnder som brottats med ekonomin under flera år. De lyckades stävja det negativa utfallet och har i princip en budget i balans. Socialnämnden brottas fortfarande med underskotten. Vi har en stor utmaning där utifrån demografin och de framtida behov

vi ser bland våra äldre, samt de ökade kostnaderna runt försörjningsstöd och placeringar. Även bemanningen är en utmaning. Vad det gäller det ekonomiska utfallet i de övriga nämnderna så lämnar kommunstyrelsen, kultur och fritid och samhällsbyggnadsnämnden positiva utfall på sista raden.

Ekonomin var ansträngd under året. Även om underskottet, efter att öronmärkta medel och den stora pensionsinbetalningen avräknats, stannar långt under prognosen för tertial 2 så är det ett underskott och en prognos inför framtiden. Där har vi ett omfattande arbete att göra framöver. Dessutom ser prognosen för en högre tilldelning av likvida medel för framtida drift inte så positiv ut.

Jag har sagt det förr och jag säger det igen: Vi kommer inte att göra alla nöjda. Det är en uppgift vi aldrig kommer att nå; total nöjdhet är en utopi som ingen kan uppnå. Men med en skopa mod, lite kaxighet och smarta lösningar kommer vi långt i utmaningarna. Vi arbetar dagligen för att bli lite vassare, lite bättre, lite effektivare och mer attraktiv som kommun, som arbetsgivare och för våra medborgare. Det arbetet kommer vi aldrig att vara nöjda med. Vi måste alltid se nya vägar och möjligheter för att rusta Vingåkersbygden för framtiden.

Med stolthet och framtidstro lämnar jag över bokslut för år 2018 till er att läsa, begrunda och glädjas åt. Med denna "nådiga lunta" lämnar vi 2018, tar steget in i framtiden och tar nya tag under 2019 med alla dess utmaningar. Som sista ord vill jag skicka ett stort och varmt tack till alla medarbetare som är grunden för det goda arbete som gjorts under det gångna året. Utan er stannar kommunen och jag hoppas att alla känner glädje inför ett nytt år med nya utmaningar och nya möjligheter.

*Anneli Bengtsson,
Kommunstyrelsens ordförande*

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE



Omvärldsanalys

Enligt Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) Ekonomirapport hösten 2018 passerar svensk ekonomi nu toppen av högkonjunkturen och utmaningarna för välfärdssektorn blir stora. Under 2019 dämpas skatteunderlagets tillväxt i takt med att konjunkturen förväntas plana ut. Samtidigt ökar antalet yngre och äldre i betydligt snabbare takt än den arbetsföra delen av befolkningen. Detta gör att efterfrågan på välfärdstjänster ökar, samtidigt som bristen på arbetskraft förvärras. De kommande åren förväntas demografins utveckling framför allt leda till att behoven av grundskola och äldreomsorg ökar. Kompetensförsörjningen med stor arbetskraftsbrist är sektorns största utmaning framöver. SKL menar också att kostnaderna för välfärden kommer att öka i betydligt snabbare takt än kommunsektorns intäkter framöver. För att klara välfärden och hantera kostnadsgapet krävs olika åtgärder, som exempelvis ökade resurser och nya arbetssätt. Att använda teknikens möjligheter är en av flera metoder.

I dagsläget ökar de riktade statsbidragen både i antal och i omfattning, men är ofta förenade med detaljkrav som kan öka kostnaden och minska effektiviteten. Det behövs därför, enligt SKL, ett gemensamt ansvarstagande

och ömsesidiga åtaganden mellan staten och kommunsektorn. Statens detaljstyrning behöver minska till förmån för långsiktiga överenskommelser och eventuellt kompletteras med årliga, kortare utvecklingssatsningar.

Vad gäller Vingåkers kommun ser utmaningarna ut på samma sätt som för övriga landet och det gäller många områden. Fler barn och äldre behöver tillgång till kommunens verksamheter, samtidigt som antalet personer i arbetsför ålder inte ökar i samma takt. Kommunen har en hög arbetslöshet. Den uppgick till 9,2 procent under 2018 (7,0 procent för riket). Kostnaderna ökar i snabbare takt än intäkterna, vilket ställer krav på prioriteringar framöver. Kommunplanen, med budget för 2019 och flerårsplan för 2020–2021 som kommunfullmäktige beslutade om i december 2018, innehåller många osäkerhetsfaktorer. Det beror främst på osäkra förutsättningar i regeringens budget. Den nya politiska majoriteten i Vingåker som består av Socialdemokraterna, Miljöpartiet, Centerpartiet och Kristdemokraterna kommer under vintern att enas om en ny strategisk inriktning för mandatperioden. Den kommer att vara vägledande när kommunfullmäktige i juni 2019 ska besluta om mål och ekonomiska ramar för år 2020 och framåt.

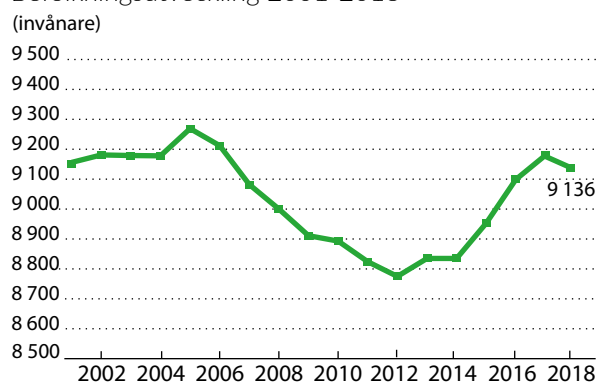


Befolkning

Kommunens folkmängd uppgick den 31 december år 2018 till 9 136 personer. Detta betyder att antalet invånare minskade med 44 personer, eller 0,5 procent. Motsvarande siffra år 2017 var 9 180 personer. Vingåker tillhörde därmed en av de 76 kommuner som under 2018 krympte befolkningsmässigt. Totalt 113 personer flyttade in till kommunen från ett annat land, medan 18 personer flyttade från Vingåker till ett annat land. Detta gav ett invandringsöverskott på 95 personer. Asylsökande ingår inte i siffrorna. När personer får permanenta uppehållstillstånd räknas de in i befolkningsstatistiken. Totalt flyttade 641 personer in i kommunen, medan 682 personer flyttade ut. Därmed hade Vingåker ett flyttningsunderskott på 41 personer. Kommunen hade samtidigt ett födelseöverskott på 2 personer. Antalet födda uppgick till 114 personer och antalet döda till 112 personer. I genomsnitt ökade invånarantalet i landets kommuner med 1,1 procent under 2018. (Källa: Statistiska centralbyrån, SCB)

Av diagrammet kan befolkningssiffran per den sista dagen i varje månad de senaste 13 månaderna följas. Under den andra halvan av år 2018 minskade invånarantalet.

Befolkningsutveckling 2001-2018



Den senaste befolkningsprognosen från statistikföretaget Statisticon i april 2018 indikerade att kommunens folkmängd skulle uppgå till 9 280 personer vid slutet av året, det vill säga en ökning med 144 personer. Det var främst inom kategorin inflyttning till kommunen som en felbedömning i prognosen gjordes. Under februari–mars 2019 görs en ny befolkningsprognos för kommande år. Viktiga faktorer i detta arbete är bland annat skattning av bostadsbyggande, Migrationsverkets avveckling av asylplatser i kommunen och barnafödande. Befolkningsprognosen är ett viktigt underlag för kommande års planering av verksamhet och ekonomi.

Viktiga händelser

Kommunstyrelsen

- Den 28 november utsågs Vingåker till Årets kommun 2018 av riksorganisationen Hela Sverige ska leva.
- I Post- och telestyrelsens (PTS) rapport som släpptes våren 2018 om mobiltäcknings- och bredbandskartläggning 2017, framgick att Vingåkers kommun har den snabbaste tillväxten av fiberbredband i Sörmland. Hela Sörmland låg högt i kartläggningen och är därmed ett av Sveriges bästa län på fiberutbyggnad. Enligt PTS statistikrapport hade Vingåkers kommun en anslutningsgrad på 67,64 procent av hushållen i hela kommunen. Sörmland låg totalt på 47,49 procent.
- Slotsskolans restaurang utsågs till Sveriges bästa matglädjeskola i tävlingen Arla Guldko 2018 med motiveringen ”Restaurangen är hela skolans bultande hjärta, där kompetens och engagemang ger påtaglig omsorg om varje maträtt och varje gäst. Måltidsglädjen både hörs och syns, med överraskningar och nya idéer som snabbt omsätts i praktiken. Det här är skolrestaurangen som satsar, som vågar, och vinner mot alla odds.”
- Slotsskolans restaurang blev även representerad i White Guide Junior, boken som listar Sveriges 30 bästa skolrestauranger.
- Kostenhetens matglädjekock nominerades till årets inspiratör i Framtidsgalan.
- Kommunens nya ekonomisystem togs i drift den 1 januari 2018.
- Ett nytt system för hantering av arbetsmiljöhändelser infördes.
- Ett nytt system infördes för att hantera rehabilitering och sjukfrånvaro.
- Valarbete pågick hela 2018 inför valet 9 september.
- GDPR-anpassning genomfördes inom både administration och IT-systemen.
- Svenskt Näringslivs rankingsresultat för företagsklimatet visade att Vingåkers kommun klättrade 48 platser till plats 141 jämfört med år 2017. Vingåker klättrade flest placeringar i Sörmland under 2018. Flera områden i rankingen förbättrades betydligt, bland annat myndighetsutövandet och attityden till företagandet hos politiker och tjänstemän.
- En Sörmlandskarta togs fram i samarbete med övriga kommuner i landskapet.
- I samarbete med kommunerna runt Hjälmaren togs en karta och ny webbsida fram.
- Kommunen ansökte och beslutade om finansiering med projektmedel från Tillväxtverket för riksprojektet som ska stärka 30 landsbygdskommuner med stora utmaningar. Vingåker beviljades medel.
- En aktualitetsprövning av gällande översiktsplan gjordes på kommunfullmäktige i september. Beslut togs officiellt för en ny översiktsplan. Kommunfullmäktige fattade ett inriktningsbeslut, med bland annat målbilder för planen under våren 2019.
- I början av februari 2018 inleddes rivningen av gamla Slotsskolan med årskurs 7–9 inför byggnation av nya Slotsskolan.
- Kommunen arrangerade ALL DIGITAL Week i mars. Aktiviteter för olika målgrupper erbjöds för att visa digitaliseringens möjligheter.



- Länsstyrelsen Södermanland samlade länet i en gemensam vattenvecka, där Vingåkers kommun ingick med program 25–26 maj i Säfstaholms slottspark. Det fanns möjlighet att delta i VattenFokus WaterBlitz genom medborgarobservatorier för att analysera vattenkvaliteten. Från samhällsbyggnad ingick mat och måltider, bredbandssamordnaren med IP-Only samt miljökontoret.
- Den 4 juli invigdes den nya Tennisparken. En extern granskning av kostnaderna genomfördes.
- Arbetet med giftfri förskola fortsatte. Ett nytt kemikaliefritt moppsystem köptes in till samtliga förskolor. Några förskolor testade glastallrikar för minskad plastanvändning.

Kultur- och fritidsnämnden

- 10 000 personer deltog i de aktiviteter och arrangemang som kommunen anordnade.
- 30 kostnadsfria lovaktiviteter lockade 1 700 barn och ungdomar i åldern 6–15 år.
- 25 kostnadsfria sommarlovsaktiviteter lockade 2 800 barn och ungdomar i åldern 6–15 år.
- 14 föreningar delade på 175 000 kr i bidrag för att anordna evenemang under året.
- Sju föreningar delade på 400 000 kr i bidrag till investeringar i egna anläggningar.
- Biblioteket fick medel av Kulturrådet för att anställa en landsbygdsbibliotekarie.
- Biblioteket fick medel av Internetstiftelsen för att inrätta ett Digidelcenter.
- Biblioteket anordnade 130 kulturprogram på biblioteket och 78 arrangemang i äldre- och handikappomsorgen. Många läsfrämjande aktiviteter för barn och unga gjordes i förskolor och skolor.
- Fritidsgården fick medel av Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor, MUCF, för att utveckla den öppna fritidsverksamheten.
- Badet genomförde en stor renovering av badmiljö, omklädningsrum och entré samt reception.
- Badet fick medel av Socialstyrelsen till en kostnadsfri simskola för barn i förskoleåldern.



Barn- och utbildningsnämnden

- En ny förvaltningschef tillträdde i mars månad.
- Samverkan med Skolverket för utvecklingsinsatsen *Bästa skola* inleddes under våren. Den utförs på både huvudmannanivå samt Slottsskolorna, som ingår i denna långsiktiga skolinsats som ska öka måluppfyllelsen.
- Kulturskolan jobbade med ett film- och animationsprojekt på förskolorna. Detta kunde genomföras tack vare statligt bidrag från Kulturrådet.
- Ett statsbidrag på 1,8 mkr tilldelades Vingåkers kommun för att stärka likvärdigheten inom och mellan skolor.
- Det är platsbrist inom förskola och skola. En lokal utvecklingsgrupp (LUFs) tillsattes under slutet av mars som innebär att representanter från flera olika förvaltningar samt Vingåkers Kommunfastigheter samverkar, utreder och undersöker platsmöjligheter.
- Barn- och utbildningsnämnden beslutade om en strategi för att vidareutbilda obehöriga lärare till behöriga, samt att utbilda lärare inom speciallärar- och specialpedagogik. Personalutskottet beslutade att finansiera satsningen med 1 mkr årligen under tre år.
- Skolinspektionen gjorde två granskningar under våren; dels en kvalitetsgranskning av det kommunala aktivitetsansvaret som innefattar ungdomar mellan 16–20 år, samt en kvalitetsgranskning på Slottsskolan för årskurs 7–9 som gällde undervisningen i källkritiskt förhållningssätt. Den förstnämnda granskningen ledde till att rutiner upprättades för hanteringen av ansvaret. Den sistnämnda innebar ett förändrat undervisningssätt på Slottsskolan för årskurs 7–9. Resultatet av arbetet redovisas under 2019.

Socialnämnden

- Upphandling av nyckelfria lås och chefsjour genomfördes.
- Ett större arbete genomfördes utifrån Arbetsmiljöverkets tillsyn av äldreomsorgen.
- Beslut fattades för att göra 35-timmars arbetsvecka för barnhandläggarna permanent.
- Projektet *Språkvän* startades.
- Boken *Världen flyttar in* togs fram och gavs ut.
- Introduktionsprogram för nyanställda infördes.
- Värmeböljan under sommaren krävde särskilda åtgärder inom framför allt äldreomsorgen.

Samhällsbyggnadsnämnden

- Detaljplan för Loke togs fram för att möjliggöra nybyggnad av förskola.
- Detaljplan för Ålsätters fritidshusområde antogs i april. Tre överklaganden prövas av Mark- och miljödomstolen och kommunen lämnade ett yttrande till domstolen i november.
- Bryggorna i kommunen inventerades.
- Handikappbadet sågs över och ska renoveras i Lyttersta. Eventuellt byggs ett nytt handikappbad i Läppe.
- Tillsyn av lekplatserna i kommunen gjordes.



Vision Vingåkers kommun 2020

Det mest övergripande styrdokumentet i kommunen är den vision som kommunfullmäktige antog 19 oktober 2009. Visionen är ett strategiskt dokument som beskriver ett önskvärt framtida tillstånd för Vingåker. En uppdatering av visionen behöver göras under 2019.



Tillsammans tar vi, medborgare, näringsliv och kommun, ansvar för vår hälsa och vår gemensamma livsmiljö.

Vi är stolta över att varje plats i kommunen bidrar med sin egen karaktär och historia.
Vi uppmuntrar nytänkande och berömmar framgång.

Vi vågar bry oss.

Medborgare, näringsliv och kommun är på samma våglängd

Därför lyckas vi.



**Vingåkers
kommun**

Värdegrund

Våga

Ansvar

Respekt

STOLT

Kommunens värdegrund fungerar som en kompass för hur arbetet ska utföras. Den är gemensam för alla verksamheter och bidrar till att stärka Vingåkers kommun. Värdegrunden är den naturliga utgångspunkten för de tjänster och den service vi erbjuder medborgarna. Värdegrunden består av följande ord:

Strategisk inriktning

Den strategiska inriktningen är den politiska majoritetens plattform för perioden 2016–2019 som fastställdes av kommunfullmäktige i juni 2015. Efter valet den 14 september 2014 gick Socialdemokraterna, Vänsterpartiet och Miljöpartiet samman och bildade majoritet. Denna överenskommelse är grunden för den strategiska inriktning som redogör för vilka politiska prioriteringar som gäller samt den politiska inriktningen för mandatperioden. Dokumentet utgår från perspektiven medborgare, hållbarhet, medarbetare och ekonomi kopplat till de kommunövergripande målen. I den strategiska inriktningen anges de

politiska prioriteringar som gäller för perioden 2016–2019, utifrån respektive perspektiv. Under hösten 2016 gjordes en halvtidsavstämning av statusen för de olika punkterna i den strategiska inriktningen för att säkerställa att arbetet fortlöpte som beräknat. Ytterligare avstämningar gjordes under 2017 och 2018. Majoriteten, som efter valet 2018 består av Socialdemokraterna, Miljöpartiet, Centern och Kristdemokraterna, arbetar just nu med att ta fram en ny strategisk inriktning för den nya mandatperioden. Den fastställs i samband med att kommunfullmäktige i juni beslutar om kommunplan med budget för 2020.



Kommunens mål

Den innevarande mandatperioden gav mycket ny kunskap om kommunens framtagande och användning av planeringsdokumenten. Det kan tyckas självklart att det ska finnas en röd tråd som löper från den strategiska nivån till den verksamhet som mål med mera berör. I praktiken har det visat sig att offentlig sektor är mycket mer komplex än så. Vi lägger allt för mycket tid på att ta fram dokumenten, vars innehåll ofta ändå missar målet, och vi tar oss sällan tillräckligt med tid för uppföljning.

En grundläggande fråga är också vad i planeringsdokumenten som egentligen är viktigt, och för vem. Diskussioner om ekonomi, både budgetering och uppföljning, väcker ofta engagemang på flera nivåer. Själva verksamhetsdelarna får varierande grad av uppmärksamhet, särskilt när det gäller uppföljning av mål. Det har flera

orsaker. Målen är för det första helt enkelt svåra att följa upp. I vissa fall görs inga mätningar som kan användas på ett enkelt sätt, i andra fall kommer resultatet från mätningen (om den görs av till exempel SKL) långt senare än när kommunen behöver ha den. Det har också visat sig att det finns brister i synkroniseringen mellan kommunen och vuxenutbildning samt arbetsmarknadsinsatser (Viadidakt). Detta påverkar möjligheten att följa upp mål som gäller den verksamhet som drivs av den nämnden.

Att lägga mycket tid på att följa upp mål med den här typen av brister är inte ändamålsenligt. Mot bakgrund av ovanstående har uppföljningen av mål prioriterats ner. Det kommer i stället att vara angeläget för kommunen att göra ett omtag i planeringsdokumenten för den nya mandatperioden, särskilt när det gäller mål och uppföljning av dem.



Ekonomi

Ekonomisk utvärdering

I tabellen nedan redovisas kommunstyrelsens och nämndernas budgetavvikelser för åren 2018 och 2017.

Verksamhet (tkr)	Netto- avvikelse 2018	Netto- avvikelse 2017
Kommunstyrelsen	5 200	280
Kultur- och fritidsnämnden	980	387
Samhällsbyggnadsnämnden	1 244	-746
Barn- och utbildningsnämnden	-86	-4 914
Socialnämnden	-11 128	-6 957
Totalt nämnderna	-3 790	-11 950
Finansen	-46 600	-4 964
Totalt kommunen	-50 390	-16 914

Kommunstyrelsen

Totalt redovisade kommunstyrelsen en positiv budgetavvikelse på 5 200 tkr, vilket främst förklarades av de 2 200 tkr som kommunen erhöll genom regeringens satsning på socioekonomiskt utsatta kommuner. De övriga större positiva och negativa avvikelserna beskrivs nedan.

Kommunstyrelsens resurs redovisade ett överskott på drygt 800 tkr. Under året användes medel inom resursen till hyra av nya lokaler för samhällsbyggnadsenheten, utredning för Västra stambanan samt projekt Framtidstro i Vingåker.

Personalenheten, ekonomienheten och kommunikationsenheten redovisade positiva budgetavvikelser där merparten hänger samman med vakanser och sjukskrivningar. Avvikelseorna berodde även på lägre kostnader eftersom leverantörens försening vid införandet av kommunens nya ekonomisystem inte gav dem rätt att debitera årskostnaden, samt viten från leverantören i samband med driftstopp under hösten.

Kommunbidraget till Västra Sörmlands Räddningstjänst gav ett positivt utfall jämfört med budget på cirka 660 tkr, eftersom den nya brandstationen inte kommer att tas i bruk förrän februari 2019. Enligt budgeten beräknades stationen att färdigställas under hösten 2018. Kostnaderna för kollektivtrafik lämnade ett överskott på 500 tkr, beroende på att kommunen erhöll en återbetalning av Vingåkers andel från förbundets positiva resultat år 2017.

Vingåkers kommun har de senaste åren haft en positiv ekonomisk utveckling. Kommunen har redovisat goda ekonomiska resultat som bidragit till att kommunens eget kapital och likviditet förstärkts. Med anledning av den goda likviditeten beslutade kommunfullmäktige i december 2018 att i förtid lösa in drygt 30 mkr ur ansvarsförbindelsen för pensioner. Detta har påverkat kommunens resultat som för 2018 uppgår till -42,4 mkr.

Område samhällsbyggnad redovisade en negativ avvikelse på cirka 370 tkr jämfört med budget. Avvikelsen förklarades av oförutsedda konsultkostnader samt kostnader för nya lokaler. Det negativa underskottet vägdes dock upp av högre intäkter från virkesförsäljning än budgeterat. Kostenheten lämnade ett överskott på knappt 1,3 mkr till följd av riktade medel för arbetet med framtidstro och trygghet på Slottsskolan. Den kraftiga prisökningen på livsmedel till följd av ett nytt, fördyrat livsmedelsavtal medförde att livsmedelsbudgeten överstegs med 458 tkr. Livsmedelspriserna ökade kraftigt under hösten 2018 och förväntas stiga ytterligare till följd av foderbristen efter sommarens torka. Den tekniska verksamheten redovisade en negativ budgetavvikelse på drygt 600 tkr, vilket förklarades av att verksamheten hade flera oplanerade extra kostnader som driftkostnad för Tennisparken och vindskydd vid Båsenberga. Det fanns också en negativ avvikelse för kapitalkostnader.

Område upplevelse redovisade en positiv avvikelse jämfört med budget på cirka 300 tkr. Överskottet hängde samman med att slottet var stängt för kultur- och turistbyråverksamhet under större delen av året och behovet av säsonganställd personal uteblev.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden redovisade ett överskott på 980 tkr jämfört med den prognos på -100 tkr som befarades i samband med delårsrapporten. Det var svårt

för nämnden att lägga en realistisk prognos. Under våren insåg nämnden att fritidsgården skulle gå med -100 tkr för obudgeterade lönekostnader från år 2017 samt att badhuset beräknades få minskade intäkter på minst 170 tkr eftersom det fick stänga för renovering under våren 2018. En utebliven hyreshöjning för Säfstaholms slott skulle kunna kompensera för detta och att det hela skulle landa på plus. Nämnden beviljades samtidigt en rad statliga bidrag för lov- och sommarlovsaktiviteter, avgiftsfri simskola, öppen fritidsverksamhet, bidrag till landsbygdsbibliotekarie med mera. Nämnden nyttjade i första hand det statliga stödet framför den egna budgetramen och kunde därmed kompensera för beräknade minusposter i budgeten. Intäkterna på badet blev under hösten trots allt högre än beräknat och utifrån en hög kostnadsmedvetenhet i hela verksamheten redovisade nämnden ett överskott.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden redovisade totalt en positiv budgetavvikelse på 1 244 tkr. Bygg- och planverksamheten lämnade positiva avvikelser på grund av vakanser och ett positivt utfall för kapitalkostnader. Kostnaderna för bostadsanpassning blev lägre under året eftersom hög arbetsbelastning medförde att vissa ärenden sköts fram för beslut till år 2019. Miljöverksamheten redovisade ett positivt utfall jämfört med budget i samband med personalvakanser.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden redovisade totalt en negativ budgetavvikelse på 86 tkr, vilket var avsevärt bättre än vad som befarades under året. I samband med ekonomisk uppföljning för perioden januari-april redovisade nämnden en årsprognos på -5,5 mkr, och i samband med delårsrapporten i augusti uppgick prognosen till -3,2 mkr. Förbättringen till delårsrapporten förklarades av högre migrationsintäkter än budgeterat. I samband med delårsrapporten sattes åtgärder in och årsprognosen justerades till -2,8 mkr, vilket enbart avsåg högre kostnader för gymnasieskolan än budgeterat.

Det förbättrade resultatet förklarades av att verksamheterna redovisade mer positiva utfall än prognostiserat; den centrala elevhälsan redovisade en positiv avvikelse på 1 700 tkr. Ytterligare en förklaring till det förbättrade resultatet var att migrationsintäkter inkom med 640 tkr utöver budgeterat. Under året förstärktes också nämndens budgetram med 1 mkr för en extra satsning på lärarlöner. Den retroaktiva ersättning som betalades ut under december månad uppgick till 568 tkr, kvar blev 432 tkr i positiv avvikelse. Nedan beskrivs de större avvikelserna.

För grundskolan redovisades en positiv avvikelse på 1 590 tkr jämfört med budget. En stor ekonomisk utmaning är elevtappet till andra kommuner (friskolor i annan kommun samt kommunala skolor i annan kommun). Per december månad var 205 stycken Vingåkers elever inskrivna i skolor utanför kommunen, årskurs F-9. Antalet elever som gick i skolor i andra kommuner var på årsbasis 17 fler än budgeterat och detta bidrog till att kostnaderna för köp av platser ökade med cirka 1 500 tkr. Vidare lyckades kommunens skolor inte att täcka stödresurskostnader med tilldelat grundbelopp. Totalt sett redovisade skolorna en negativ avvikelse med 758 tkr som var direkt kopplad mot stödresurs. Det som gör att grundskolan ändå totalt sett redovisade en positiv avvikelse var att den centrala elevhälsan, som nämnts ovan, redovisade en positiv avvikelse som var kopplad till grundskolan som verksamhetsområde.

Kostnaderna för gymnasieskolan blev 3 533 tkr högre än beräknat i budget. Årsprognosen, i samband med delårsrapporten för köp av elevplatser på gymnasieskolorna uppgick till -2 800 tkr. Antalet inskrivna elever på gymnasieskolor och som var folkbokförda i Vingåker uppgick till 399 stycken. Elevantalet var därmed överbudgeterat med totalt sett 22,5 elever på årsbasis, vilket medförde att kostnaderna för gymnasiet blev högre än budgeterat. Detta kunde förvaltningen se tidigt på året med anledning av att de som slutade årskurs 9 och som skulle börja gymnasiet uppgick till antalet 147 stycken och var fler till antalet än de elever i årskurs 3 som slutade på gymnasiet.

Socialnämnden

Socialnämnden lämnade ett historiskt stort budgetunderskott på 11,1 mkr. Enbart under oktober var verksamhetens kostnader i balans med budget. Underskottet motsvarade 3,4 procent av nämndens totala budget. År 2017 uppgick nämndens underskott till 2,4 procent eller 6,9 mkr och år 2016 till 1,6 promille av total budget eller 429 tkr. Trenden är tydlig och ligger väl i linje med demografiskt ökade behov, men oförändrad verksamhetsvolym i budgettilldelningen.

Orsakerna till underskottet var främst fler och dyrare placeringar av barn och vuxna (totalt 9 mkr), högre kostnader för försörjningsstöd än budgeterat (5 mkr) samt inhyrning av personal (5 mkr dyrare än anställd personal).

Funktionshinderomsorgen uppvisade ett stort överskott på grund av försenad start av ny verksamhet.

Ung Integration fortsatte minskningen av verksamheten och lyckades mycket väl med sin kostnadsreducering, vilket gjorde att den upparbetade ekonomiska bufferten sannolikt kan hantera de avvecklingskostnader som kvarstår de närmaste åren.

Det åttonde året med intäktsfinansierad hemtjänst fortsatte att avvika och brukartiden minskade kraftigt i slutet av året. En omvärldsspaning visade dock att hemtjänsten i Vingåker är ovanligt väl fungerande med en förhållandevis försiktig kostnadsökning över tid. Problemet är med andra ord inte höga kostnader, utan låg budget.

Samtliga verksamheter drogs med ökade kostnader på grund av den löneglidning som bristen på personal ledde till. Socialnämnden tvingades också att anlita bemanningsföretag för sjuksköterskor, socialsekreterare och chefer.

Investeringar

Under 2018 förfogade nämnderna totalt över en investeringsbudget på 10 260 tkr och de har sammanlagt investerat för 4 421 tkr. Det är främst investeringar under kommunstyrelsen som verkstälts. Däribland IT-investe-

ringar, investeringar inom kostverksamheten, renovering av före detta Taxihuset samt investeringar i samband med flytt av verksamheten inom samhällsbyggnadsnämnden till nya lokaler. Inom socialnämnden gjordes investeringar i möbler och fönsterskydd. Även barn- och utbildningsnämnden investerade mest i möbelinköp. För kultur- och fritidsnämnden gjordes investeringar i samband med renovering av badhuset samt inköp av inventarier till fritidsgården.

Av den totala ordinarie investeringsbudgeten återstod 5 839 tkr, varav 1 704 tkr avsåg investeringar i ny teknik inom socialnämnden som ännu inte genomförts, då arbetet dragit ut på tiden, samt 3 552 tkr som kommunstyrelsens verksamheter inte nyttjade. Det gäller bland annat digitala vägs skyltar, trafiksäkerhetsåtgärder vid skolor och lekutrustning i parker. Vidare fanns knappt 900 tkr i kommunstyrelsens investeringsbudget som inte var reserverade för något specifikt investeringsprojekt.

Nämnd (tkr)	Totalbelopp budget	Utfall 2018	Återstår
Kommunstyrelsen	7 035	3 483	3 552
Kultur- och fritidsnämnden	185	182	3
Samhällsbyggnadsnämnden	320	0	320
Barn- och utbildningsnämnden	600	425	175
Socialnämnden	2 035	331	1 704
Summa nämnder	10 175	4 421	5 754
Tillgängligt investeringsutrymme gemensamt	85		85
SUMMA KOMMUNEN	10 260	4 421	5 839

Investeringar med synnerliga skäl

Kommunfullmäktige beslutade, utöver de investeringar som nämnts ovan, under åren 2016 och 2017 att vid behov finansiera investeringar för ytterligare 67,3 mkr genom upptagande av nya lån under perioden 2016–2020, se tabellen på nästa sida. Kommunen har en god likviditet, varför någon nyupplåning inte varit aktuell. Under 2019 kommer dessa investeringar att omprövas och ett nytt beslut kommer att tas i samband med att kommunfullmäktige fastställer de ekonomiska ramarna i juni 2019. Totalt uppgick dessa investeringar under 2018 till 13 920 tkr, varav investeringen i Tennisparken stod för merparten.

Två saker är särskilt värt att notera när det gäller dessa investeringar. Det ena är att för flera av posterna återstår relativt mycket medel, det vill säga att det bara

gjordes ett begränsat arbete under 2018. Det kan ha flera förklaringar, varav en är att det saknades projekt- och/eller tidplaner för flera av posterna och det därför var otydligt hur de ska prioriteras. Det bör åtgärdas under 2019. Det andra konstaterandet är att kostnaderna för Tennisparken blev dubbelt så höga som de medel fullmäktige hade avsatt. Det uppmärksammades i samband med arbetet med delårsrapporten och en extern granskning gjordes av en revisionsbyrå. Byråns slutrapport innehöll nio rekommendationer som kommunledningsförvaltningen kommer att redovisa för kommunstyrelsen i mars 2019. Det ska i sammanhanget också sägas att det inom kommunledningsförvaltningen under samma period bedrevs ytterligare fyra projekt med en budget på flera miljoner och att ekonomistyrningen i samtliga dessa fungerade väl. En rad åtgärder vidtogs dessutom för att förhindra att något liknande kan ske igen.

Investeringar med synnerliga skäl

KF	Beslut	KF-beslutat totalbelopp	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Återstår
§ 24 den 18/4 -16	Tennisparken	8 000	629	5 097	9 969	-7 695
§ 24 den 18/4 -16	Extra satsning asfaltering	4 000	932	661	967	1 440
§ 24 den 18/4 -16	Åtgärda rasrisk Vingåkersån i tätorten	8 300		73	524	7 703
	Åtgärda infrastruktur rasrisk					
§ 24 den 18/4 -16	Vingåkersån	8 000	342			7 658
§ 24 den 18/4 -16	Omläggning VA Hansjögatan	1 500		1 720		-220
§ 24 den 18/4 -16	Investering i nya elevdatorer	2 595		895	941	759
§ 24 den 18/4 -16	Sluttäckning av deponin	6 500				6 500
§ 24 den 18/4 -16	Bygga ny ÅVC	10 000				10 000
	Ärendehantering					
§ 24 den 18/4 -16	samhällsbyggnadsnämnden	170				170
§ 24 den 18/4 -16	Utveckling av Brene industriområde	1 000				1 000
§ 24 den 18/4 -16	Skatehallen år 2016–2017, Magasinet	700		548	115	37
§ 18 den 13/3 -17	Nytt ekonomisystem	2 500		628	1 300	572
§ 69 den 26/6 -17	Slottsskoleprojektet	12 800				12 800
§ 70 den 26/6 -17	Slottsprojektet Säfstaholms slott	1 200			104	1 096
SUMMA		67 265	1 903	9 622	13 920	41 820

Nedan kommenteras posterna ovan kortfattat:

- **Tennisparken** - Slutförd. Invigdes 4 juli, kostnaderna översteg budget, granskning av extern revisor genomfördes.
- **Extra satsning på asfaltering** - Genomfördes enligt asfaltsplanen 2018.
- **Åtgärd rasrisk Vingåkersån i tätorten** - Förprojektering gjordes under 2016–17. Undersökningar för att kunna lämna in en ansökan om vattenverksamhet genomfördes. Ansökan kommer lämnas in under hösten. Dagvattendikning genomfördes enligt planering. Det torra vädret i början av sommaren påverkade intensiteten av arbetet.
- **Sluttäckning av deponin** - Pågår och beräknas att vara klart 2023.
- **Omläggning VA Hansjögatan** - Genomförd och klar 2017.
- **Ny återvinningscentral** - Förfrågningsunderlag tas fram för upphandling, siktar på byggstart hösten 2019.
- **Utveckling av Brene industriområde** - Inte påbörjad.
- **Ärendehantering samhällsbyggnadsnämnden** - Utredning om hela kommunen ska arbeta i samma ärendehanteringssystem genomfördes och just nu finns två alternativ. Antingen vara kvar i det nuvarande systemet och uppdatera det, eller upphandla och byta system. Avsatta medel beräknas att användas under 2019.
- **Ekonomisystem** - Pågående. Beräknas vara slutfört under 2019, budgeten håller.
- **Slottsskoleprojektet** - Investeringsmedlen avser kommunens inköp av inventarier, IT samt lås och larm och så vidare till den nya skolan, inklusive kulturskola och fritidsgård. Påbörjas under 2019.
- **Slottsprojektet, Säfstaholms slott** - Påbörjat, investeringsmedlen avser kommunens inköp av inventarier, IT, lås- och larmsystem och så vidare.

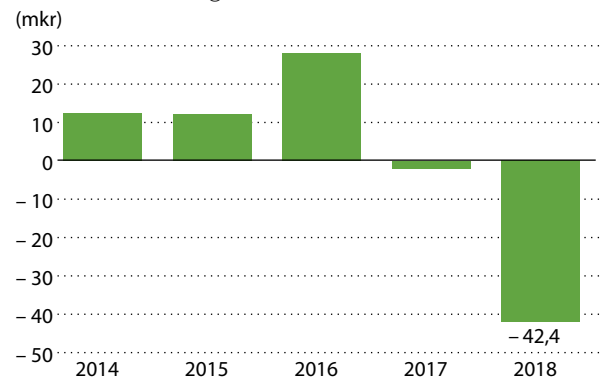
Årets resultat

Resultatet för 2018 uppgick till –42,4 mkr. Det inkluderar en jämförelsestörande post avseende inlösen av pensioner på 31,9 mkr samt kostnader på 3,6 mkr som i samband med bokslutet ska finansieras ur tidigare öronmärkta medel. Kommunen erhöll realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar på 0,5 mkr. Justerat för dessa poster uppgick kommunens resultat till –7,4 mkr.

(mkr)	2018	2017
Budgeterat resultat	8,0	14,9
Budgetavvikelse, totalt	–50,4	–16,9
Årets resultat	–42,4	–2,0
I anspråktaga öronmärkningar	3,6	8,5
Realisationsvinster	–0,5	0
Synnerliga skäl, inlösen pensioner	31,9	0
Justerat resultat	–7,4	6,5

Nedanstående diagram visar att åren 2014–2016 var positiva, medan de två senaste åren redovisade minus-siffror. Enligt nedanstående redovisning och i kommande avsnitt innehöll resultatet för år 2018 kostnader för tillfälliga insatser avseende pensioner och för olika pågående projekt. Kommunfullmäktige har sedan tidigare beslutat att nyttja de tidigare årens positiva resultat genom olika öronmärkningar av medel.

Resultatutveckling



Öronmärkta medel

Under 2018 togs 3 578 tkr ur tidigare öronmärkta medel i anspråk. Nedan specificeras dessa kostnader. De ska i samband med fastställande av årsredovisningen finansieras ur det egna kapitalet och de öronmärkningar som tidigare beslutats.

Samtliga nedan beviljade medel tilldelades verksamheterna som intäkter. Under år 2018 erhöll kultur- och fritidsnämnden 142 tkr för lovskola. Vidare belastades resultatet av 3 436 tkr avseende kommunens kostnad för hyra av paviljonger i samband med nybyggnation av Slottsskolan. Totalt redovisades kostnader på 3 578 tkr inom den finansiella verksamheten och belastade därmed kommunens resultat.

Öronmärkningar

(tkr)	Kostnad 2018	Kostnad 2017	Beslutat belopp	Återstår
Social investering, Social frukost i grundskolan	0	285	285	0
Social investering, Psykologtjänst BoU/Soc	0	231	1 125	894
Verksamhetsutveckling, Utbildning offentlig rätt	0	200	200	0
Verksamhetsutveckling, Kompetensförsörjning	0	2 000	2 000	0
Verksamhetsutveckling, Tillfällig ekonomiresurs	0	450	450	0
Verksamhetsutveckling, Utredning sportcentra	0	100	100	0
Verksamhetsutveckling, Utredning kulturcentra	0	100	100	0
Verksamhetsutveckling, Lovskola	142	0	200	58
Projekt, Upprustning utemiljö Gränden, VKFAB	0	1 016	1 016	0
Projekt, Slottsskoleprojektet	3 436	2 166	12 300	6 698
Projekt, Slottsskoleprojektet, kommunikation	0	2 000	2 000	0
Summa kostnader öronmärkningar	3 578	8 548	19 776	7 650

Balanskravet

Balanskravet innebär att kommuner och landsting inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år. Varje år ska en balanskravsutredning redovisas i årsredovisningen. Kommunen redovisade ett negativt resultat på 42 425 tkr, men efter justering av realisationsvinster på 465 tkr samt kostnaden för inlösen av pensionsskulden på 31 921 tkr och de kostnader som ska finansieras med öronmärkta medel på 3 578 tkr uppgick det justerade balanskravsresultatet till -7 391 tkr. Reservering till resultatutjämningsreserven är inte aktuell. Detta medför att kommunen har ett negativt resultat att återställa inom tre år och kommunfullmäktige bör besluta om en åtgärdsplan för detta.

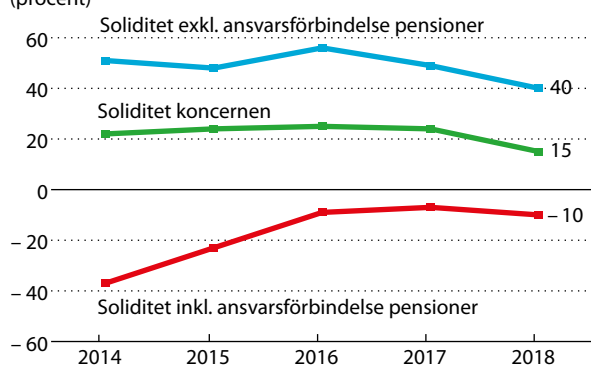
Balanskravsutredning

(tkr)	2018	2017
Årets resultat	-42 425	-1 989
Avgår samtliga realisationsvinster	-465	0
Återgår, synnerliga skäl, inlösenpensioner	31 921	0
Årets resultat efter balanskravsutredning för avsättning till RUR	-10 969	-1 989
Medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	0	0
Årets balanskravsresultat efter avsättning till RUR	-10 969	-1 989
Återgår i anspråktaga öronmärkningar	3 578	8 547
Justerat resultat	-7 391	6 558

Soliditet

Soliditeten anger hur stor del av de totala tillgångarna som är finansierade med eget kapital, det vill säga att de inte finansierats med lån. Soliditeten uttrycker kommunens finansiella styrka på lång sikt. Faktorer som påverkar soliditeten är resultatutveckling och tillgångarnas förändring. Vid årets slut uppgick kommunens soliditet till 40 procent, en försämring jämfört med år 2017 då den vid samma tidpunkt uppgick till 49 procent. Soliditetsmättet påverkades av att kommunen använde 31,9 mkr av banktillgodohavandet till att lösa in en del av pensionskulden. Se mer om detta i avsnittet om pensioner längre fram. Enligt nu gällande redovisningsregler beräknas soliditetsmättet exklusive den del av pensionsavsättningen som redovisas under ansvarsförbindelser. Räknas även ansvarsförbindelsen in blev kommunens soliditet negativ, -10 procent. Detta var en marginell försämring jämfört med 2017, vilket beror på att ansvarsförbindelsen ännu inte justerats avseende särskild löneskatt på den del av pensionerna som lösts in i förtid. Detta får effekt fullt ut först under år 2019. Soliditeten för koncernen uppgår till 15 procent (24 procent år 2017). Även här påverkas nyckeltalet av kommunens inlösen av pensioner. Upplåning i samband med investeringar i bolagen bidrar också till det försämrade nyckeltalet. En större del av kommunkoncernens tillgångar finansierades genom upplåning under 2018, jämfört med tidigare år.

Soliditet.
(procent)



Likviditet

Kommunen har under de senaste åren haft en god likviditet. Likviditeten visar betalningsförmågan på kort sikt. Kommunen behöver likvida medel för att utjämna tidsskillnader mellan in- och utbetalningar, samt för att ge viss säkerhet vid oväntade händelser. Likviditet

behövs även för att kunna genomföra investeringar. Vid årets slut uppgick de likvida medlen till 92,5 mkr. De tillfälliga statliga engångsersättningarna kopplade till flyktingsituationen under 2015, kommunens hittills relativt låga investeringsnivåer samt tidigare års positiva resultat bidrog till den goda likviditeten.

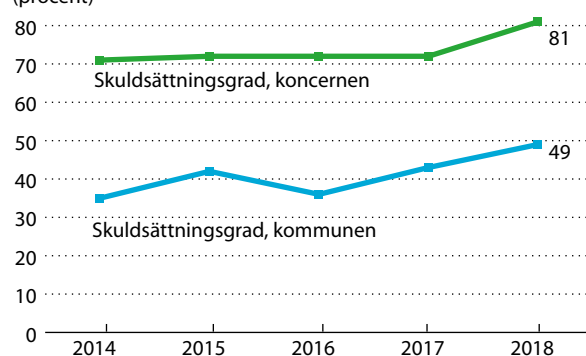
Låneskuld

Vingåkers kommun har inte någon låneskuld. Däremot finns fullmäktigebeslut på investeringar som kan komma att finansieras genom lån. I nuläget har Vingåker en god likviditet. De kommunala bolagens låneskuld tryggs genom kommunal borgen. Borgensramarna har ökat de senaste åren, i takt med ett ökat investeringsbehov i de kommunala bolagen. Se mer om borgen längre fram. Kommunkoncernen har en kontokredit på 30 mkr. Saldot var positivt under hela år 2018, vilket innebär att krediten inte nyttjades.

Skuldsättningsgrad

Den del av tillgångarna som finansierats med främmande kapital kallas för skuldsättningsgrad, det vill säga skuldernas storlek i förhållande till de totala tillgångarna. Nyckeltalet beskriver hur räntekänslig kommunen är. Ju lägre skuldsättningsgrad, desto mindre räntekänslig är kommunen. Vid årets slut uppgick skuldsättningsgraden till 49 procent (43 procent år 2017). Genom den inlösen av pensioner som genomfördes under 2018 minskade kommunens banktillgångar. Detta påverkar skuldsättningsgraden. Även om kommunen inte har några lån finns det andra skulder, till exempel leverantörsskulder. Koncernens skuldsättningsgrad uppgick till 81 procent (72 procent år 2017). Nyupplåning i de kommunala bolagen, i samband med pågående investeringar samt kommunens inlösen av pensioner, påverkar nyckeltalet.

Skuldsättningsgrad
(procent)



Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag

En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan kostnader och intäkter. Ett tydligt nyckeltal är hur stor andel av de löpande verksamhetskostnaderna tar i anspråk av skatteintäkter och generella statsbidrag, den så kallade nettokostnadsandelen. Under de senaste två åren tenderade kostnaderna i Vingåker att öka snabbare än intäkterna. Det är en långsiktigt ohållbar ekonomisk situation där det inte finns utrymme för oförutsedda händelser, investeringar och framtida åtaganden.

År 2018 var nettokostnaderna 107,7 procent av skatteintäkterna. Om kostnaderna på 31,9 mkr för inlösen av pensioner samt 3,6 mkr som ska finansieras ur öronmärkta medel räknas bort, uppgår nettokostnadsandelen till 101,5 procent. Detta innebär att verksamheternas kostnader blev 1,5 procent högre än skatteintäkterna. År 2017 var nettokostnadsandelen 100,5 procent. Uppgiften för 2016 är vilseledande positiv eftersom det tillfälliga statliga stödet för flyktingsituationen bidrog till det positiva talet. I tabellen framgår nettokostnadsandelen under de senaste fem åren.

Nettokostnader andel av skatter och statsbidrag

	2018	2017	2016	2015	2014
Verksamhetens nettokostnader, tkr	611 970	554 902	513 085	473 485	456 039
Skatter och generella statsbidrag, tkr	568 171	551 991	539 710	485 582	468 220
Nettokostnadsandel, %	107,7	100,5	95,1	97,5	97,4

Borgen

Vid årets slut uppgick kommunens totala borgensförbindelser till 631,7 mkr. Detta avser nyttjad borgen per den 31 december 2018. Jämfört med 2017 var detta en ökning med 181 mkr som främst hänger samman med den utökade borgen som Vingåkers Kommunfastigheter AB beviljats i samband med nybyggnationen

av Slottsskolan, byggnationen av en ny förskola samt investeringarna vid Säfstaholms slott. Ökningen jämfört med 2017 hänger också samman med att AB Vingåkershem beviljades utökad borgensram i anslutning till större investeringar samt renovering i befintliga fastigheter under 2018–2019. Inför 2019 begärde och beviljades även Vingåker Vatten och Avfall AB en utökad kommunal borgen.

Borgensförbindelser

(tkr)	2018	2017	Förändring
AB Vingåkershem	158 263	110 006	48 257
Vingåkers Kommunfastigheter AB	366 706	233 635	133 071
Vingåker Vatten och Avfall AB	99 700	99 700	0
Vingåkers Tennisklubb	1 688	1 706	-18
Vingåkers Ryttaförening	2 653	2 674	-21
Båsenberga Slalomklubb	2 262	2 446	-184
Vingåkers Orienteringsklubb	300	315	-15
Vingåkers Folkpark	11	24	-13
Vingåkers Volleybollklubb	13	43	-30
AB Balken, egna hem	26	33	-7
Förlustansvar egna hem	69	104	-35
Summa	631 691	450 685	181 006

Kommunens borgensåtagande gentemot föreningar uppgick vid slutet av 2018 till 6,9 mkr (7,2 mkr år 2017). Samtliga föreningar har lån med årlig amortering, vilket är ett av de krav som kommunen ställer i samband med att föreningen ansöker om och eventuellt beviljas kommunal borgen.

Kommunen har också borgensåtaganden gentemot småhusägare med hus som finansierats med statliga lån. Det kommunala förlustansvaret för egnahem är begränsat till 40 procent av låne- respektive garantibeloppen. Denna borgen uppgick till 95 tkr.

Medlemskapet i Kommuninvest ekonomisk förening innebär att kommunen tecknat en solidarisk borgen som för egen skuld för samtliga åtaganden som Kommuninvest i Sverige AB ingått eller kommer att ingå. Vid årets slut uppgick Vingåkers kommuns andel av de totala förpliktelseerna till 681,1 mkr (se not 22 till balansräkningen).

Ett borgensåtagande innebär alltid en viss risk, men i dagsläget kan ingen större risk urskiljas. Kommunens finanspolicy ställer krav på kreditprövning innan förnyad eller utökad kommunal borgen lämnas till en förening. En förenings begäran om kommunal borgen ska alltid innehålla föreningens senaste årsbokslut samt en budget för kommande år, inklusive en budget för de åtgärder som föreningen behöver låna till och söker kommunal borgen för. Vidare har kommunen som krav att de lån som föreningen upptar ska ha en årlig amorteringsplan. En ekonomisk bedömning av föreningen sker innan fullmäktige beslutar i ärendet.

Liksom övriga kommuner i länet och Landstinget Sörmland är Vingåker medlem i kommunalförbundet Sörmlands Kollektivtrafikmyndighet (SKTM), som från och med den 1 januari 2019 ingår i den nybildade Region Sörmland. Länets kommuner och Landstinget

Sörmland medgav att SKTM fick ingå borgen för inköp av tågfordon. I november 2015 ingick Kollektivtrafikmyndigheten borgensåtagande för egen skuld gällande AB Transitios låneförpliktelser till ett högsta belopp om 1,9 mdr jämte ränta. Vingåkers kommuns andel av borgensåtagandet uppgick till 30,1 mkr vid slutet av 2018. Andelen grundar sig på befolkningstal och är en riktlinje om hur borgensåtagandet kan värderas.

Kommungemensamma poster

I den finansiella verksamheten redovisas sådant som är kommungemensamma intäkter och kostnader. Det gäller bland annat skatteintäkter och generella statsbidrag, arbetsgivaravgifter, pensionskostnader och kostnader för försäkringar.

Skatter och statsbidrag

Merparten av kommunens intäkter kommer från skatteintäkter och generella statsbidrag. Kommuninvånarna betalar kommunalskatt utifrån sina taxerade inkomster. Intäkter från generella statsbidrag hör samman med befolkningen; kommunen får en viss summa per invånare i det statliga inkomst- och kostnadsutjämningsystemet. År 2018 fick kommunen statsbidrag enligt folkmängden i kommunen den 1 november 2017. Den uppgick då till 9 187 personer enligt Statistiska centralbyrån, SCB. Det var 8 personer fler än vad som beräknades i budgeten för 2018. Det är marginella avvikelser i förhållande till beloppen som budgeterades för de olika delposterna, vilket framgår i tabellen nedan. Den totala budgetavvikelsen för skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick till -519 tkr.

(tkr)	Utfall	Budget	Avvikelse
Intäkter			
Kommunalskatt, preliminära medel	385 679	385 820	- 141
Kommunal fastighetsavgift	19 698	19 910	-212
Inkomstutjämning	133 156	133 239	- 83
Kostnadsutjämning	11 622	12 157	-535
Strukturbidrag	0	0	0
Regleringsbidrag	0	1 384	- 1 384
Slutavräkning kommunalskatt 2017, justering	- 557	0	- 557
Slutavräkning kommunalskatt 2018, prel	- 1 334	- 1 624	290
Statsbidrag, tillfälligt stöd flyktingsituation	18 448	18 448	0
Statsbidrag, ökat bostadsbyggande	650	0	650
Summa intäkter	567 362	569 334	- 1 972
Kostnader			
LSS-utjämning	637	645	8
Regleringsavgift	- 1 445	0	1 445
Summa kostnader	- 808	645	1 453
Totalt	566 554	569 979	- 519

Pensioner

Det nya pensionsavtalet AKAP-KL (avgiftsbestämd kollektivavtalad pension) gäller för arbetstagare födda 1986 eller senare. De som är födda 1985 eller tidigare berörs även fortsättningsvis av det gamla pensionsavtalet KAP-KL (kollektivavtalad pension). Beräkningar och prognoser som gäller de totala förpliktelseerna för pensioner kommer från Skandia, som är kommunens pensionsadministratör.

Kommunens kostnader för pensioner ökar i takt med att fler personer går i pension. För att begränsa pensionskostnadsökningen i framtiden beslutade kommunfullmäktige i december att lösa in en del av kommunens så kallade ansvarsförbindelse för pensioner. Ansvarsförbindelsen är en verklig skuld, men den redovisas utanför balansräkningen. Ansvarsförbindelsen avser pensionsförpliktelser som intjänats före år 1998. Totalt har kommunen betalat in 31,9 mkr som engångsbelopp i så kallad Smart Utbetalning till Skandia. Inlösenbeloppet avser hela ansvarsförbindelsen för de av kommunens anställda som är födda åren 1954–1960. Effekten är att ansvarsförbindelsen sjunker med motsvarande belopp och att kommunens framtida kostnader för pensioner inte kommer att öka i den takt som annars varit fallet. Vid årsskiftet uppgick ansvarsförbindelsen till 174,5 mkr, vilket är en minskning med 34,4 mkr jämfört med tidigare år. Överenskommelser om särskild avtalspension (ÖK-SAP) på 3,3 mkr inklusive särskild löneskatt finns med två tidigare förtroendevalda. Jämfört med år 2017 har avsättningen till pensioner och liknande förpliktelser ökat. Kommunen har inga finansiella placeringar för pensioner. Följande tabell visar de samlade pensionsförpliktelseerna, totalt 188,3 mkr (219,8 mkr).

Pensionsmedelsförvaltning, inkl löneskatt

(tkr)	2018	2017
Avsättning till pensioner och liknande förpliktelser	13 801	10 935
Ansvarsförbindelser	174 460	208 869
Finansiella placeringar	0	0
Totala förpliktelser	188 261	219 804
Aterlåning i verksamheten	188 261	219 804

Sedan 2002 finns en försäkringslösning med försäkring gällande förmånsbestämd ålderspension och livränta enligt KAP-KL, kompletterande ålderspension enligt PFA samt efterlevandepension till vuxen och barn (riskpremie). Totalt har 29,8 mkr betalats i försäkringspremier sedan 2002.

De resultatpåverkande posterna för pensionskostnader uppgick till totalt till 68,6 mkr, inklusive kostnaden för inlösen av en del av ansvarsförbindelsen för pensioner, se följande tabell. Om denna kostnad, som är en engångskostnad, räknas bort uppgick pensionskostnaderna för år 2018 till 36,6 mkr. Det var cirka 4,3 mkr högre än 2017.

Pensionskostnader

(tkr)	2018	2017
Årets utbetalda pensioner	11 261	8 535
Ränta på pensionsmedel	259	156
Försäkring pensionsskuld	4 357	1 961
Avgiftsbestämd ålderspension	11 793	11 531
Särskild löneskatt	7 152	6 539
Förändring avsättning pensioner	1 810	3 597
Summa pensionskostnad	36 632	32 319
Inlösen del av ansvarsförbindelsen för pensioner	31 921	0
Summa pensionskostnad inkl kostnad för inlösen del av ansvarsförbindelsen	68 553	32 319

Ekonomichefen om kommunens ekonomiska framtidsutsikter

För Vingåker ser situationen ut som i de flesta andra kommuner. De närmaste åren ökar antalet barn, men framför allt blir fler kommuninvånare äldre. Samtidigt förväntas antalet personer i yrkesverksam ålder bli färre, vilket medför att färre personer ska försörja fler. Det senaste året minskade befolkningen i Vingåker med 44 personer. Det faktum att Migrationsverket avvecklar sin asylverksamhet i kommunen kommer att få konsekvenser som måste hanteras. Det gäller både för de kommunala verksamheterna inom skola och omsorg och det kommunala fastighetsbolaget. Den här typen av beslut är svåra att förutse och är en viktig faktor i samband med framtagande av kommunens befolkningsprognoser.

I kommunkoncernen pågår flera större investeringsprojekt, bland annat nybyggnation av Slottsskolan och byggnation av en ny förskola, Äppellunden. Kommunens likviditet är god och i nuläget planeras inte för upptagande av några nya lån. Kommunfullmäktige har däremot beviljat Vingåkers Kommunfastigheter AB utökad kommunal borgen för upptagande av nya lån i samband med Slottsskoleprojektet, investeringar i Säfstaholms slott och den nya förskolan. Även AB Vingåkershem och Vingåker Vatten och Avfall AB beviljades utökad borgen för upplåning i samband med investeringar.

Kommunens resultat på -7,3 mkr (efter justering för jämförelsestörande kostnader och kostnader som finansieras med öronmärkta medel) medför att kommunen måste redovisa motsvarande överskott inom tre år.

Det faktum att Sverige ännu inte hade en ny ordinarie regering på plats när Sveriges budget för år 2019 beslutades medför att kommuner, landsting och regioner har högst osäkra planeringsförutsättningar för 2019.

Kommunplan med budget för 2019 och flerårsplan för 2020–2021 antogs av kommunfullmäktige i december 2018. Enligt den budgeteras resultatet för år 2019 till 7,8 mkr, för år 2020 till 7,4 mkr och för år 2021 till

15,8 mkr. De prioriteringar och beslut om ekonomiska ramar som kommunfullmäktige fastställt innebär att kommunfullmäktiges resultatmål på minst 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag uppnås samtliga år. Dock innebär beslutet att det inte görs några uppräknings för löneökningar, hyror, lokalvård, demografi och köp av tjänster. Nämndernas budgetramar kvarstår på 2019 års nivå med några undantag. Detta är egentligen inte realistiskt, men med den osäkerhet som regeringens budget medför var fokus att besluta om en budget i balans för år 2019.

Inför beslut om kommunplan med budget för åren 2020–2022 behöver det negativa resultatet från 2018 hanteras. Enligt Sveriges Kommuner och Landsting, SKL, kommer den starka skatteunderlagstillväxt som kommunerna kunnat vänja sig vid under konjunkturuppgången åren 2010–2016 att dämpas betydligt framöver. Den senaste skatteunderlagsprognosen som SKL presenterar (februari) innebär en förbättring med 1,7 mkr för år 2019, vilket i nuläget medför att det budgeterade resultatet på 7,9 mkr kommer att uppnås. Detta gäller under förutsättning att övriga nämnder klarar av att hålla budget.

Sammanfattningsvis står kommunen inför stora utmaningar framöver, där det gäller att matcha verksamhet och ekonomi. Något eller några år med negativa resultat klarar kommunen att hantera. Den goda likviditeten som byggts upp under de goda åren kombinerat med att kommunen genomför planerade investeringar utan att låna pengar skapar förutsättningar för att kommunen ska lyckas med de ekonomiska utmaningarna. Kommunen behöver fortsätta att leverera så mycket kvalitativ verksamhet som möjligt utifrån befintliga resurser. Det är en förmåga som bidrar till att kommunen kan uppnå en ekonomi i balans.

Elin Höghjelm
Ekonomichef

Kompetensförsörjning och arbetsmiljö



Sammanfattningsvis ökade antalet anställda, fler erbjöds heltid och den genomsnittliga sysselsättningsgraden ökade. Sjukfrånvaron minskade och timavlönade medarbetare nyttjades i mindre utsträckning.

Vingåker är den största arbetsgivaren i kommunen och behöver kontinuerligt anpassa organisationen efter nya behov. Uppdraget är att ge service av hög kvalitet till medborgarna, vilket ställer krav på flexibilitet och att möta framtiden på nya sätt med nytt tänkande. Medarbetarnas engagemang och kompetens borgar för kvalitet i verksamheten.

Redovisningen ska ligga till grund för kommunens strategiska arbete med arbetsgivarpolitiska och arbetsmiljöfrämjande insatser. Redovisningen ska även bidra till att de personalekonomiska frågorna analyseras per verksamhetsområde och vägs in i den samlade verksamhetsplaneringen för kommande år. Uppgifterna har i huvudsak hämtats ur kommunens personalsystem. Om inget annat anges avser värdena den 31 december respektive år.

Anställningar

Den 31 december 2018 var 709 personer tillsvidareanställda i kommunen. Totalt har antalet tillsvidareanställda ökat med 16 medarbetare sedan 2017. Inom kommunledningsförvaltningen förändrades antalet tillsvidareanställda mest vad gäller Mat och måltider, Kommunledning, Fritidsgården och Kommunikationsenheten. Inom barn- och utbildningsförvaltningen ändrade Ledning BoU, Slotsskolan årskurs 1–6 och Grändens förskola antalet tillsvidareanställda mest. Antalet varierar från månad till månad och siffrorna avser den 31 december som exakt mät datum för respektive år.

Förvaltningar	2018	2017
Barn- och utbildningsförvaltningen	256	248
Kommunledningsförvaltningen	112	108
Socialförvaltningen	341	337
Totalt	709	693

Genomsnittlig sysselsättningsgrad

Vingåkers kommuns genomsnittliga sysselsättningsgrad för tillsvidareanställda låg på 94,25 procent av heltid. Skillnaden mellan förvaltningarna var relativt små. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden ökade med knappt en halv procentenhet.

Förvaltning	2018	2017
Barn- och utbildningsförvaltningen	96,34	95,08
Kommunledningsförvaltningen	94,83	94,24
Socialförvaltningen	92,50	91,66
Totalt	94,25	93,93

Intermittent anställda (2017 inom parentes)

Under år 2018 utfördes 141 003 (151 696) arbetstimmar av så kallade intermittent anställda (timanställda). Det motsvarade cirka 83 (89) årsarbetare och andelen arbetade intermittent timmar minskade med 6 årsarbetare under år 2018, jämfört med år 2017.

Kompetensförsörjning

Det var fortsatt svårt att rekrytera vissa kompetenser i kommunen. Därför utökades personalenheten med en projektanställning. Syftet är att förbättra den kommunövergripande rekryteringsprocessen då kvaliteten på genomförda rekryteringar varierat, samt att frigöra tid för rekryterande chefer. Kommunstyrelsen avsatte 2 mkr till projektet år 2016. Då inte samtliga medel förbrukades, fortsatte projektet till och med den 31 december.

Nya annonseringsvägar prövades för att säkerställa rätt kompetens. Kommunen genomförde en upphandling för kostnadseffektiv annonsering via en extern part. Genom samarbetet publicerades flera annonser i sociala medier genom sponsrade annonser, där kostnaden upphandlades i förväg.

Annonseringarna följdes upp med hjälp av samarbetspartners verktyg för statistik. Statistiken visade hur många som läst annonsen respektive tjänstebeskrivningen, och utifrån dessa fakta gick det att se hur många som sökt tjänsten. Med hjälp av statistiken blev det möjligt att utvärdera kommunens eget arbete med annonsformuleringar och rekryteringsverktyg.

Arbetet med Vingåkers kommun som arbetsgivarvarumärke fortsatte, bland annat genom att medverka på arbetsmarknads- och rekryteringsmässor vid universitet och högskolor. Under våren deltog Vingåker med representanter från verksamheterna i fem mässor. Kommunen fick positiv respons från mässbesökare. Deltagandet på mässorna kommer att fortsätta och ha fler från kommunens kärnverksamheter på plats. En av mässorna genomfördes tillsammans med kommunerna Oxelösund, Gnesta och Trosa.

Vingåkers kommuns arbetsgivarvarumärke är inte bara en fråga för personalenheten. För att lyckas behöver arbetet ske tvärfunktionellt där Vingåkers verksamheter är delaktiga. Under hösten startades därför en arbetsgrupp med representanter från verksamheterna. Arbetet förväntas pågå under hösten och resultera i ett arbetsgivarvarumärkespaket. Rekryteringsläget var fortfarande ansträngt med stora problem att säkerställa rätt kompetens för kommunens uppdrag. Det var svårt att rekrytera bland annat pedagoger, specialister, socialsekreterare, vissa chefer och sjuksköterskor.

Tabellen nedan redovisar antalet annonser som publicerades för tjänster i kommunen. Den innefattar alla annonserade tjänster under år 2018. Tabellen innehåller även information om antal annonser som avslutades med anställning, annonser som är pågående, det vill säga nyligen publicerade eller ännu ej avslutade, och annonser som inte avslutats med anställning eller som behöver annonseras om. Tabellens data är uppdelade utifrån förvaltningarna och resultatet visar att socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen har särskilda utmaningar vad gäller att attrahera och rekrytera personal.

Antal	Annonser	Rekryterade	Pågående	Ej rekryterad/ Annonseras igen
Barn- och utbildningsförvaltningen	61	31	10	20
Socialförvaltningen	48	24	12	12
Kommunledningsförvaltningen	13	8	4	1
TOTALT	122	63	26	33

Lönerevision

Lönerevisionen genomfördes den 1 april och den 1 maj 2018. På kommunnivå höjdes lönenivån med cirka 2,5 procent enligt budgeterade löneökningsmedel. Vid årets revision genomfördes även en extra satsning på legitimerade pedagoger som inte tidigare tagit del av den statliga lärarlönesatsningen. Denna satsning kostar 1 mkr extra per år och finansieras via de centralt avsatta medlen för attraktiv arbetsgivare som beslutas av personalutskottet.

Extra utbildningsinsats

En extra fyraårig utbildningsinsats påbörjades hösten 2018. Syftet är att fler lärare ska bli behöriga. Insatsen innebär att cirka tio utbildade pedagoger kan komplettera sin utbildning för att bli behöriga med delvis bibehållen lön. Satsningen beräknas kosta 1 mkr extra per år och finansieras via de centralt avsatta medlen för attraktiv arbetsgivare och som beslutas av personalutskottet.

Redovisning av sjukdomsrelaterad frånvaro

I bokslutet redovisas sjukstatistik för tillsvidareanställda i den form som Sveriges Kommuner och Landsting, SKL, fastställt som mall. Den innefattar all sjukfrånvaro i förhållande till tillgänglig arbetstid, det vill säga tid som arbetsgivaren kunnat påverka, och är uppdelad på korttidsfrånvaro (mindre än 60 dagar) och långtidsfrånvaro. Den totala sjukfrånvaron sjönk något.

Procent	2018	2017	2016	2015
Över 60 dagar	49,18	55,18	55,95	53,58
-29 år	7,34	6,61	4,75	2,97
30-49 år	7,86	6,86	8,15	7,32
50- år	8,45	9,68	9,89	8,74
Kvinna	8,94	9,22	9,84	8,88
Man	4,54	3,39	3,34	1,96
Kommunen	8,06	8,24	8,79	7,9

Sjukfrånvaro – aktiva åtgärder

Hälsoprojekt inom kostverksamheten pågick, med hälsoscreening och planering av aktiva insatser på såväl individ- som gruppnivå.

Personalstrategerna genomförde kontinuerliga rehabronder med samtliga chefer, där samtliga rehabärenden analyserades.

Friskvårdsbidraget höjs till 2 000 kr från år 2019.

Rapporteringssystemet KIA för arbetsmiljöavvikelser infördes under våren.

Rehabiliteringssystemet Adato köptes in och driftstartades under hösten 2018.

Ett nytt avtal tecknades med Feelgood företagshälsövård.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid:

1 januari 2017 – 31 december 2017 = 8,24

1 januari 2018 – 31 december 2018 = 8,06

Trenden med stigande sjukskrivningstal vände och sjukfrånvaron minskade något. Kraftfulla insatser gjordes för att sänka sjukfrånvaron, se tidigare avsnitt.

Rekryteringsläge

Rekryteringsläget var fortfarande ansträngt med stora problem att säkerställa rätt kompetens för kommunens uppdrag. Det var svårt att rekrytera pedagoger, specialister, socialsekreterare, vissa chefer och sjuksköterskor.

Internkontroll

Kommunstyrelsen

Ekonomi

I kommunstyrelsens internkontrollplan ansvarar ekonomienheten för att kontrollera så att bilagor och följesedlar finns till de leverantörsfakturer som kräver fullständig verifikation. Kontrollerna görs genom stickprov, men någon specifik kontroll gjordes inte under 2018. Kontrollmomentet ingick i stället i den dagliga hanteringen av leverantörsreskontran. I samband med att kommunen övergått till ett nytt ekonomisystem och delvis förändrade arbetssätt krävs fler internkontrollmoment för att säkerställa funktioner och rutiner. Dessa behöver ingå i kommunstyrelsens internkontrollplan för 2019. Fler kontroller kommer också att behövas i samband med att nya styrdokument för investeringar och attestering fastställs.

Personal

Internkontroll genomfördes enligt plan och inga avvikelser rapporterades.

Kommunikation

Kommunikationsenheten följde befintlig internkontrollplan. Vad gäller IT handlar planen om att stärka skydd och lagring. Internkontrollplanen för kommunikation anger hur bilder på webben ska hanteras på rätt sätt, samt hur riktlinjerna för sociala medier ska följas. Nämndservice har som rutin att följa upp att beslut verkställs.

Område upplevelse

Befintliga internkontroller genomfördes utan anmärkning. Ingen avvikelse registrerades.

Område samhällsbyggnad

Kommunstyrelsens internkontrollplan innehåller flera kontrollmoment för område samhällsbyggnad.

Facklig representation:

Samverkan med de fackliga organisationerna.
Kontrollfrekvens: årligen.

Anställning och lönehantering:

Verka för att riskanalys och handlingsplan upprättas för varje nämnd.
Kontrollfrekvens: årligen.

Kostverksamheten:

Efterlevnad av livsmedellagstiftningen med två kontrollmoment.
Kontrollfrekvens: årligen.

Snöröjning:

För att undvika olyckor och säkerställa framkomligheten på vägarna prioriteras röjning och sandning.
Kontrollfrekvens: månadsvis genom att dokumentera daglig status under vintern.

Larm:

Uppföljning av antalet larm på kommunens fastigheter.
Kontrollfrekvens: månadsvis genom statistik från säkerhetsföretaget Securitas.

Arbete med ovan internkontroll:

Internkontroll följs upp av ansvarig arbetsledare, livsmedelsansvarig och enhetschef. Rutiner diskuterades och följdes upp.

Barn- och utbildningsnämnden

Nedan följer punkterna för 2018 års internkontroll. Tillvägagångssätten vid uppföljningen var olika beroende på kontrollpunktens karaktär. För resultat och uppföljning, se ärende om internkontroll BU 2019/16. I ärendet redovisas också planerade åtgärder.

Punkter för internkontroll och uppföljning

- Kvalitetspolicyn och dess årshjul följdes inom hela förvaltningen.
- Vidtagna åtgärder och utredningar gjordes vid kränkningar.
- Elever i grundskolan fick lika många undervisningstimmar i varje ämne utifrån Skolverkets timplan – oavsett skola.
- Månatliga ekonomiska uppföljningar gjordes av budgetansvarig chef.

Enheter följde regler för direktupphandling samt upphandlade ramavtal.

- Alla barn i skolan och barnomsorg fanns i systemet, det vill säga att inga barn som inte är inskrivna går i verksamheterna.
- Personal för barn och elever med skyddad identitet följde gällande hantering.
- Lärare kvitterade lektioner i IT-systemet IST.
- Åtgärdsprogram lades in i elevprogrammet Extens.
- Nya kontrollområden för 2019 kommer att redovisas i nämndplanen.

Socialnämnden

Punkter för internkontroll och uppföljning

- Månadsrapport inklusive budgetuppföljning, utförda timmar inom hemtjänst, brandskyddsronder, medarbetarsamtal, arbetsmiljöronder, anhörigträffar, hygienrond, arbetsplatsträffar enligt §§ 5, 33, 53, 70, 100, 127, 155, 156, 162.
- Kvalitetsgranskning av läkemedelshantering enligt § 2.
- Ej verkställda beslut enligt §§ 31, 75, 124.
- Patientsäkerhetsberättelse enligt § 27.
- Uppföljning uppdrag till förvaltningen enligt §§ 11, 74, 104.
- Redovisning av delegationsbeslut enligt §§ 18, 47, 64, 81, 95, 119, 133, 150, 166.
- Loggningskontroller Treserva enligt §§ 29, 157.
- Sammanställning av avvikelser enligt §§ 26, 106.
- Sammanställning klagomål och synpunkter enligt §§ 35, 125.
- Mätning av nattfasta enligt §§ 23, 137.
- Personalkostnader december 2017 enligt § 6.
- Rapport över domar och beslut enligt §§ 10, 103.
- Verksamhetsberättelse hygiensjuksköterska enligt § 28.



Övrig internkontroll

- Stickprov på avgifter gjordes av taxe- och avgiftsnämnden.
- Tidsgränsen för barnskyddsutredningar förlängdes vid tolv tillfällen (fyra tillfällen år 2017).
- Stickprov på försörjningsstöd gjordes inte. Ekonomiärenden redovisades för utskottet i stället.
- Brukarenkät enligt lagen om valfrihetssystem, LOV, för hemtjänst genomfördes inte eftersom brukarna var för få.
- Barnperspektivet i myndighetsutövning följdes upp på samtliga ärenden som passerade utskottet.
- Patientnämnden hade inget ärende som berörde Vingåkers kommun.

Exempel på kvalitetsarbete

- Alla verksamheter arbetade med värdegrundsfrågor.
- Sapere-metoden ingick i ett projekt inom funktionshinderomsorgen som bland annat handlade om måltider.
- Arbete med de riksomfattande kvalitetsregistren Palliativa registret, Svenskt register för Beteendemässiga och Psykiska symptom (BPSD) och Senior Alert pågick i verksamheterna.
- Teamträffar med olika personalkategorier pågick inom de olika verksamheterna.
- Avvikelse rapporter analyserades regelbundet inom äldre- och funktionshinderomsorgen och åtgärdsprogram sattes in.
- Klagomål, anmälningar enligt Lex Sarah och Lex Maria redovisades till nämnden och återfördes till verksamheterna för åtgärder vid behov.
- En omfattande fortbildning av olika personalkategorier, handledning, erfarenhetsutbyte i olika nätverk pågick.
- Ett omfattande arbete med att upprätta samt uppdatera rutiner utifrån krav från olika tillsynsmyndigheter pågick.

Samhällsbyggnadsnämnden

Punkter för internkontroll och uppföljning

Ärendehantering:

- Överklagande av nämndbeslut och delegationsbeslut.
Kontrollfrekvens: halvårsvis.
- Verksamhetsrapport bygg.
Kontrollfrekvens: varje kvartal.
- Statistik bygg.
Kontrollfrekvens: varje kvartal.

Två överklaganden på bygglov handlades enligt fastställd rutin. Den ena överklagan kommer att avgöras av mark- och miljödomstolen eftersom överklagan inte bifölls av länsstyrelsen. Det andra bygglovsbeslutet upphävdes av mark- och miljödomstolen. Detta bygglovsbeslut var väntat, då speciella stadsplaneregler gäller vid byggnation närmare än 4,5 meter från fastighetsgränsen vid aktuell fastighet.

Ett ärende överklagades inom ramen för miljöbalken. Ärendet gällde en strandskyddsdispens. Men eftersom det hann återvisas för ny handläggning innan överklagan kom in, så avvisades den. Inom livsmedelslagens områden förekom ingen överklagan vad gällde samhällsbyggnadsnämndens beslut.

Handläggning:

- Tillsyns- och kontrollplaner.
Kontrollfrekvens: årsvis.

Antal utförda, planerade inspektioner inom miljöbalkens och livsmedelslagens områden ska kontrolleras årsvis. Dessa redogörs för i bokslutet.

Kultur- och fritidsnämnden

Befintliga internkontroller genomfördes utan anmärkning. Ingen avvikelse registrerades.

Kommunala bolag och förbund

Vingåkers kommunkoncern består förutom kommunen av tre helägda dotterbolag: AB Vingåkershem, Vingåkers Kommunfastigheter AB och Vingåker Vatten och Avfall AB. Dessa bolag ingår i koncernens resultat- och balansräkning. Interna mellanhavanden eliminerades så långt det är möjligt och kommunens redovisningsprinciper var vägledande. Bolagens verksamhet och ändamål regleras av bolagsordningar och ägardirektiv för respektive bolag. (Tal inom parentes avser 2017.)

Kommunkoncernen redovisade ett negativt resultat på 55,8 mkr (-4,7 mkr) efter eliminering av interna mellanhavanden. Resultatet innehåller kommunens kostnader på 3,6 mkr som i samband med fastställande av årsredovisningen för 2018 ska finansieras ur tidigare öronmärkta medel (eget kapital). Resultatet innehåller också kommunens engångskostnad på 31,9 mkr

avseende inlösen av pensioner. Det justerade resultatet för koncernen uppgår till -20,8 mkr. Det negativa resultatet är en konsekvens av att både kommunen och AB Vingåkershem redovisar negativa resultat. Koncernens eget kapital uppgick vid årets slut till 153,1 mkr (209,9 mkr). Koncernens tillgångar var 1 048,3 mkr (887,5 mkr) och de långfristiga skulderna 628,3 mkr (447,7 mkr). Koncernen hade en skuldsättningsgrad på 81 procent och en soliditet på 15 procent. Soliditeten försämrades markant jämfört med 2017 då den uppgick till 24 procent, medan skuldsättningsgraden ökade från 72 procent år 2017. Kommunens inlösen av pensioner samt upptagande av nya lån i bolagen påverkade nyckeltalen till det sämre.

Under 2018 gjordes inga ägartillskott, koncernbidrag eller utdelningar

Bidrag, tillskott och utdelningar, tkr

Bolag	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Vingåkers kommun	0	0	0	0	0	0
AB Vingåkershem	0	0	0	0	0	0
Vingåkers Kommunfastigheter AB	0	0	0	0	0	0
Vingåker Vatten och Avfall AB	0	0	0	0	0	0

Tabellen nedan sammanfattar 2018 års transaktioner som bolagen och kommunen gjorde sinsemellan. Totalt genomfördes försäljning och köp till ett värde av 79,4 mkr (73,3 mkr) där merparten avsåg lokalhyror. Aktuell

borgenssumma uppgick till 624,7 mkr (443,3 mkr), varav drygt hälften avsåg borgen till Vingåkers Kommunfastigheter AB. Se mer i tidigare avsnitt om borgen.

Kostnader, intäkter, fordringar och skulder, tkr

Bolag	Försäljning		Räntor		Lån		Borgen	
	Köpare	Säljare	Kostnader	Intäkt	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Vingåkers kommun	69 163	1 058	0	0	0	0	624 669	0
AB Vingåkershem	3 235	13 740	0	0	0	0	0	158 263
Vingåkers Kommunfastigheter AB	6 945	60 572	0	0	0	0	0	366 706
Vingåker Vatten och Avfall AB	41	4 014	0	0	0	0	0	99 700
Summa	79 384	79 384	0	0	0	0	624 669	624 669

AB Vingåkershem

- AB Vingåkershem hade tio anställda under år 2018, varav sju var administrativ personal. Administrationen är gemensam med systerbolaget Vingåkers Kommunfastigheter AB. Tre av de anställda är kollektivanställda och har arbetsuppgifter inom den inre fastighetsskötseln. All övrig skötsel av fastigheterna upphandlas via ramavtal eller skötselentreprenader.

Viktiga händelser:

- Flera ramavtal slöts.
- SEB:s banklokal gjordes om till kontorslandskap.
- ROT-renovering på Herrgårdsvägen färdigställdes.
- Kösystemet för lägenheter gjordes om.

Investeringar:

- Stam- och rotrenovering utfördes på Herrgårdsvägen.

Underhåll:

- Underhållskostnaden för 2018 uppgick till 21,6 mkr eller 726 kr per kvm, inklusive oplanerat underhåll med 2,6 mkr.
- Större åtgärder bestod bland annat av planerat underhåll i lägenheter och tvättstugor.
- Hyresgäster som avstod från planerat underhåll fick en rabatt på 90 tkr.

Framtiden:

- Vakansgraden är, likt tidigare år, låg och efterfrågan på centrala lägenheter är konstant.
- Migrationsverkets uppsägningar medför beslut om rivning för möjliggörande av nybyggnation.
- Fenix byggs om till lägenheter.
- Bolaget planerar att övergå till K3-redovisning under år 2019.

Resultatutveckling:

- Årsredovisningen visade ett negativt resultat på 12,7 mkr. Höga underhållskostnader avseende efterställt underhåll bidrog till det negativa resultatet.

Vingåkers Kommunfastigheter AB

- Vingåkers Kommunfastigheter AB äger fastigheter inom Vingåkers kommun. Bolaget har till viss del egen personal: en administrativ tjänst, arton lokalvårdare samt tre timvikarier. Den administrativa delen av förvaltningen och fastighetsskötseln köps av systerbolaget AB Vingåkershem. Övrig skötsel av fastigheterna upphandlas via ramavtal eller skötselentreprenader.

Viktiga händelser:

- Flera ramavtal omförhandlades och avtalades löpande.
- Badhusrenoveringen avslutades.
- Nybyggnationen av Slottsskolan 7–9 påbörjades.
- En nybyggnation av förskola påbörjades.
- Renoveringen av Säfstaholms slott påbörjades.
- Vingåker Kraft AB köptes in och blev därefter dotterbolag till Vingåkers Kommunfastigheter AB.

Investeringar:

- Investeringar gjordes för utemiljön på Gränden.
- Projekteringen av en ny förskola gjordes.
- Nybyggnationen av förskola Loke 4 startades.
- Projektering samt inledning av renovering på Säfstaholms slott utfördes.
- Nybyggnation av Slottsskolan 7–9 gjordes.
- Ett takbyte på Humlegården utfördes.

Underhåll:

- Underhållskostnaden uppgick till 16,5 mkr eller 259 kr per kvm.

Framtiden:

- Nybyggnationen av Slottsskolan 7–9 kommer att pågå till år 2020.
- En ny förskola på Loke 4 kommer att färdigställas år 2019.
- Slottet kommer att renoveras under 2019.
- Ombyggnation på Humlegården kommer att göras för ett personalutrymme.
- Solceller kommer att monteras på Ekgården.

Resultatutveckling:

- Årsredovisningen visade ett nollresultat.

Vingåker Vatten och Avfall AB

- Sörmland Vatten och Avfall AB är ett driftbolag som ägs av Flen Vatten och Avfall AB, Katrineholm Vatten och Avfall AB samt Vingåker Vatten och Avfall AB. Sörmland Vatten hade i medeltal 76 personer anställda. Av dessa var 39 procent kvinnor och 61 procent män.

Vatten och avlopp:

- Under december antog kommunfullmäktige förslaget till taxejusteringar i VA-taxan. Den börjar gälla den 1 januari 2019.
- Dom gällande reningsanläggningen i Lyttersta föll till bolagets nackdel under första kvartalet.
- Brandpostprojektet slutfördes under kvartal tre och förslag lämnades till kommunen kring Sörmlands Vattens erbjudande gällande drift och underhåll av brandposter.
- Installationen av flödesmätare på ledningsnätet påbörjades.
- Projektering inför utbyggnationen av omvandlingsområde i Ålsätters fritidshusområde pågick.

Renhållning:

- Den nya avfallsplanen för Vingåkers kommun började gälla i januari 2018.
- Under december antog kommunfullmäktige förslaget till taxejusteringar i renhållningstaxan. Den började gälla den 1 januari 2019.
- Ett nytt vågdatasystem köptes in till återvinningscentralen. Det integrerades mot verksamhetssystemet EDP Future.
- Sörmland Vattens uppdrag att projektleda nybyggnationen av en återvinningscentral försenades eftersom den upphandlade konsulten inte levererade kompletta handlingar.

Framtid:

- Under 2019 fortsätter arbetet med att förbättra gemensamma rutiner vid krishantering. I april kommer Sörmland Vatten att vara motspelare i en krisövning i Flens kommun. I slutet av året planeras en samövning mellan Sörmland Vatten, Katrineholms kommun och Vingåkers kommun.
- Sörmland Vatten fyller tio år som bolag under 2019. Detta kommer att firas med olika aktiviteter under året.

Ekonomisk utvärdering:

- Bolaget redovisade ett resultat efter finansiella poster på -77 tkr.

Verksamheter i annan juridisk person

Västra Sörmlands Räddningstjänst VSR

- En utbildning i brandsäkerhet genomfördes för alla SFI-elever (svenska för invandrare).
- Funktionen Fixartjänst är uppskattad av äldre invånare. Utrymme finns för fler hembesök. Bokningen av besök flyttades från Fixar-Malte till VSR:s reception.
- Hembesöken fortsatte. Genom personlig information, en fungerande brandvarnare i flera rum, brandsläckare och brandfilt minskar risken för bostadsbränder.
- Räddningsstyrkorna utbildade skolelever på sina respektive orter gällande brandkunskap. I Vingåker deltog VSR vid Vingåkershems aktivitetsdag.
- Funktion administration övertog det mesta av ekonomiuppgifterna från ekonomienheten i Vingåker. Samarbetet med Vingåker fortsätter utifrån att de är systemförvaltare av ekonomisystemet och fungerar som VSR:s support.
- En ny hemsida för VSR förbereddes för att publiceras i december 2018. Den nya hemsidan är mer användarvänlig och ger möjligheter till mer frekventa uppdateringar av händelser.
- Antalet anställda var vid årets slut 80 personer, varav 34 arbetade på heltid och 46 var RiB (Räddningspersonal i beredskap).
- Årets resultat blev 89 tkr och gav ett överskott jämfört med det budgeterade resultatet på 4 tkr. Kostnaderna för pensioner blev lägre än budgeterat enligt senaste prognosen från KPA. Driftkostnaderna var högre än budgeterat på grund av flytten av brandstationen. Överskottet öronmärks för eventuella underskott i samband med kommande pensionsberäkningar, enligt direktionsbeslut fattat i december 2018.
- VSR uppfyller balanskravet i och med att årets justerade resultat gav ett resultat om 4 tkr. Det fanns inget underskott från tidigare år att återställa.

Viadidakt

Viadidaktnämnden är den gemensamma nämnden för vuxnas lärande, integration och arbetsmarknad i Vingåker och Katrineholm. I Viadidakts årsredovisning redovisas bland annat:

- Under hösten fastställde fullmäktigeförsamlingarna i Vingåker och Katrineholm nya styrdokument för Viadidaktnämnden. Styrdokumentet innehöll nämndreglemente och en överenskommelse om fortsatt samverkan i gemensam nämnd.
- Antalet anvisade personer till Viadidakt arbetsmarknad från arbetsförmedlingen minskade. Samtidigt ökade antalet anvisade från socialförvaltningen jämfört med år 2017. Samverkan med arbetsförmedlingen

fortsätter att utvecklas utifrån de överenskommelser som slutits med bland annat Delegationen för unga och nyanlända till arbete.

- Verksamhetsvolymerna inom Viadidakt vuxenutbildning ökade vad gäller gymnasial vuxenutbildning och SFI. Inom den grundläggande vuxenutbildningen sjönk volymerna något.
- Utmaningar finns på lokal nivå. Det gäller arbetet med att öka övergången till egen försörjning. Arbetslösheten i Vingåker och Katrineholm är högre än genomsnittet för riket. År 2018 var arbetslösheten i Katrineholm 9,5 procent av den registerbaserade arbetskraften, i Vingåker var den 8,8 procent. Detta kan jämföras med ett riksgenomsnitt på 7 procent.
- Viadidakt gjorde en extrasatsning på sommarjobb för ungdomar i Vingåkers och Katrineholms kommuner. Sedan flera år erbjuder kommunerna sommarjobb till ungdomar efter deras första år på gymnasiet. Syftet är att ge unga bättre förutsättningar på arbetsmarknaden. I Vingåker utvidgades målgruppen till ungdomar födda år 2002.
- Viadidaktnämndens utfall för 2018 blev 805 tkr bättre än budgeterat. Genom nämndens uppbyggnad kommer 21 procent att tillfalla Vingåkers kommun.

Vårdförbundet Sörmland

Vårdförbundet Sörmland är ett kommunalförbund med fem Sörmlandskommuner som medlemmar. Vingåker är en av medlemmarna.

- Förbundets uppdrag är att svara för en gemensam behandlingsverksamhet inom socialtjänstens område, omfattande hem för vård och boende och öppenvårdsformer.
- Förbundet gör viss upphandling av vård- och behandlingstjänster inom individ- och familjeomsorgen.
- Förbundet ansvarar för driften av Vårnäs och Gläntans behandlingshem.
- Vårnäs erbjuder ”öppet intag” för kommuninvånarna, det vill säga lättillgänglig missbruksvård.
- Gläntan vill ha en bättre och tätare samverkan med polis och kriminalvård.
- Förbundet ansvarar för familjerådgivningen i medlemskommunerna.
- Vårdförbundet Sörmland vill bidra till att alla sörmlänningar med ett socialt vårdbehov eller relationsproblem får möjlighet till ett bättre liv.
- Vårdförbundet redovisade ett årsresultat på -356 tkr inklusive finansiella poster.

Sörmlands Kollektivtrafikmyndighet

Kommunalförbundet Sörmlands Kollektivtrafikmyndighet skriver följande i sin årsredovisning:

- Den 1 januari 2019 övergick kollektivtrafikfrågorna till det nybildade Region Sörmland, en sammanslagning av kollektivtrafikmyndigheten, Landstinget Sörmland och Regionförbundet Sörmland. Det helägda bolaget Länstrafiken Sörmland AB och de delägda bolagen MÅLAB, AB Transitio och Samtrafiken i Region Sörmland införlivades i Region Sörmland. Detta är därmed den sista årsredovisningen som skrivs för Kommunalförbundet Sörmlands Kollektivtrafikmyndighet.
- 2018 fortsatte den positiva resandeutvecklingen i länets kollektivtrafik. Antal påstigande i den regionala och lokala tågtrafiken i Sörmland uppgick till drygt 3 miljoner, en ökning med 4 procent.
- I busstrafiken ökade resandet ännu mer, med 7 procent till nu nästan 12,5 miljoner.
- En viktig händelse under året var lanseringen av Movingo App. Under året har Movingo Kundservice utvecklats till en mer komplett kundtjänst med bland annat hantering av återköp och teknisk support.
- Måluppfyllelsen fortsätter att vara god på miljöområdet. Tågtrafiken bedrevs under året på miljömärkt el och busstrafiken i länet i stort på förnybara drivmedel.
- Myndigheten har bedrivit verksamheten inom den beslutade budgeten. Det ekonomiska utfallet för 2018 uppgick till 53 730 tkr. Efter slutreglering av medlemsavgifterna uppgick årets resultat till 83 kr.
- Vingåkers kommun återfår totalt 590 tkr, varav 857 tkr för den allmänna kollektivtrafiken och -266 tkr för den särskilda kollektivtrafiken.

Övriga

Kommunen har aktier och andelar i Förenade Småkommuners Försäkring AB, Kommentusgruppen AB, Kommuninvest ekonomisk förening, Inera AB och Finsam Sörmland (f d Samordningsförbundet RAR).

Från och med hösten 2015 ingår Vingåkers kommun i TAN, Taxe- och avgiftsnämnden i Hallsberg. I TAN ingår sju kommuner. De hanterar kommunens intäkter från äldreomsorgen och funktionshinderomsorgen avseende hyror och avgifter. TAN har ett nollresultat. Samtliga intäkter utbetalas månadsvis till respektive kommun.

Kommunchefen om framtiden

Vingåker har det mindre samhällets alla fördelar. Det är nära mellan invånare och tjänstemän samt politiker. Kontaktvägarna är snabba inom kommunen. Det är jämförelsevis enkelt att se helheten och därför blir det lättare att fatta beslut utifrån den. Det är också lätt att se effekterna av fattade beslut både i de verksamheter som berörs och i de som inte påverkas, till exempel när en satsning görs i ett område men inte i ett annat. Det hjälper oss att fatta bra beslut.

Företagen levererar med hög kvalitet. Om något går fel i en enskild affär, så sprider det sig snabbt och det är svårare än i större städer att hitta nya kunder. Dessutom består vårt näringsliv till stor del av fåmansföretag, vilket är mindre sårbart än om bygden skulle förlita sig på till exempel en enda större fabrik som arbetsgivare.

Självklart har vi också utmaningar. Arbetslöshet, psykisk ohälsa och otillräckliga kommunikationer är några exempel. Men engagemanget och kompetensen i den kommunala organisationen är stort respektive hög. Jag ser det varje dag. Och vi har det mindre samhällets fördelar genom att invånarna engagerar sig för bygdens utveckling, mer än vad man kanske gör i en storstad.

Vi fortsätter att tillsammans arbeta med samhällsbygget i Vingåker, helt enkelt för att vi vet att vi kan påverka utvecklingen.



Ralf Hedin, Kommunchef

RÄKENSKAPER



Resultaträkning

(tkr)	Not	Kommunen		Koncernen	
		2018	2017	2018	2017
Verksamhetens intäkter	1	157 917	160 735	211 806	216 285
Verksamhetens kostnader	2	-761 266	-707 438	-808 341	-741 019
<i>varav jämförelsestörande kostnad, inlösen pensioner</i>		-31 921	0	-31 921	0
Avskrivningar	3	-8 621	-8 200	-26 508	-25 741
Verksamhetens nettokostnader		-611 970	-554 902	-623 043	-550 475
Skatteintäkter	4	383 788	379 475	383 788	379 475
Generella statsbidrag & utjämning	5	184 382	172 515	184 382	172 515
Finansiella intäkter	6	1 832	1 118	1 878	1 124
Finansiella kostnader	7	-458	-195	-5 013	-6 455
Resultat före extraordinära poster		-42 425	-1 989	-58 008	-3 815
Extraordinära intäkter		0	0	2 096	74
Extraordinära kostnader		0	0	77	-960
Årets resultat	8	-42 425	-1 989	-55 835	-4 701
Årets resultat enligt resultaträkningen		-42 425	-1 989	-55 835	-4 701
Avgår: samtliga realisationsvinster		-465	0	-465	0
Återgår: synnerliga skäl, inlösen pensioner		31 921		31 921	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar		-10 969	-1 989	-24 379	-4 701
Reservering av resultatutjämningsreserv RUR		0	0	0	0
Årets balanskravsresultat		-10 969	-1 989	-24 379	-4 701
Återgår öronmärkning: Sociala investeringar		0	516	0	516
Återgår öronmärkning: Utveckl kommunal verksamhet		142	2 850	142	2 850
Återgår öronmärkning: Projekt		3 436	5 182	3 436	5 182
Justerat resultat		-7 391	6 559	-20 801	3 847

Balansräkning

(tkr)	Not	Kommunen		Koncernen	
		2018	2017	2018	2017
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	100 470	89 891	648 947	547 522
Maskiner & inventarier	10	19 190	20 082	117 774	121 060
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Värdepapper	11	77 340	78 260	16 961	13 237
Långfristiga fordringar	12	2 073	2 573	2 777	4 014
Bidrag till statlig infrastruktur	13	7 805	8 216	7 805	8 216
Summa anläggningstillgångar		206 879	199 022	794 264	694 048
Omsättningstillgångar					
Förråd	14	340	426	340	426
Exploateringsverksamhet	14	1 841	626	1 841	626
Kortfristiga fordringar	15	46 098	28 283	72 368	34 117
Kassa och bank	16	92 509	143 436	179 483	158 304
Summa omsättningstillgångar		140 789	172 770	254 032	193 472
Summa tillgångar		347 668	371 792	1 048 297	887 521
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Eget kapital		138 713	181 139	153 089	209 878
därav årets resultat		-42 425	-1 989	-55 835	-4 701
Summa eget kapital	17	138 713	181 139	153 089	209 878
Avsättningar					
Pensioner (inkl särskild löneskatt)	18	13 801	10 935	13 801	10 935
Andra avsättningar	18	25 598	21 690	30 787	27 357
Summa avsättningar		39 399	32 625	44 588	38 292
Skulder					
Långfristiga skulder	19	0	0	628 321	447 713
Kortfristiga skulder	20	169 555	158 029	222 300	191 639
Summa skulder		169 555	158 029	850 621	639 352
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		347 668	371 792	1 048 297	887 521
Panter & ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits					
bland skulder eller avsättningar	21	134 167	168 090	134 167	168 090
Särskild löneskatt	21	40 293	40 779	40 293	40 779
Borgensåtagande	22	631 691	450 685	7 022	7 344
Hyesavtal	23	290 355	326 276	0	0

Kassaflödesanalys

(tkr)	Not	2018	2017
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		-42 425	-1 989
Justering för av- och nedskrivningar	24	8 621	8 200
Justering för gjorda avsättningar	25	6 774	8 259
Justering för ianspråktaga avsättningar		0	0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	26	1 000	1 037
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		-26 030	15 507
Ökning (-) /minskning (+) kortfristiga fordringar		-17 816	26 316
Ökning (-) /minskning (+) förråd/lager		-1 131	-145
Ökning (+) /minskning (-) kortfristiga skulder		11 526	41 261
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-33 450	82 939
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella tillgångar		-18 308	-16 618
Försäljning av materiella tillgångar		0	0
Bidrag till statlig infrastruktur (investering)		411	411
Rättelse jämvägsinvestering		0	0
Investering i finansiella tillgångar		0	-3 043
Försäljning av finansiella tillgångar		0	0
Amortering revers		920	981
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-16 977	-18 269
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån		0	0
Amortering av skuld		0	0
Ökning av långfristiga fordringar		0	0
Minskning av långfristiga fordringar		-500	-500
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-500	-500
SUMMA KASSAFLÖDE		-50 927	64 170
Årets kassaflöde			
Likvida medel vid årets början		143 436	79 266
Likvida medel vid årets slut		92 509	143 436
Förändring av likvida medel		-50 927	64 170

Nothänvisningar till resultaträkningen

(tkr)	2018	2017
Not 1 - Verksamhetens intäkter		
Försäljning av verksamheter och tjänster	9 958	9 309
Hyror och arrenden	16 613	16 526
Försäkringskassan LSS/LASS	16 519	15 889
Riktade statsbidrag	84 560	79 634
Övriga bidrag	8 845	11 116
Avgifter barn- och skolbarnomsorg	4 893	5 352
Avgifter social omsorg	4 460	3 678
Ersättning från kommunala bolag och kommunalförbund	544	518
Avverkning skog	1 290	453
Försäljning tillagad kost	2 430	2 160
Övrig försäljning	2 273	1 649
Bygglovsavgifter	1 212	1 509
Övrigt	3 856	12 944
Realisationsvinster	465	0
Summa verksamhetens intäkter	157 917	160 735

Not 2 - Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader totalt	276 517	268 880
Arbetsgivaravgifter	87 275	82 626
Övriga kostnader för personal	3 042	3 058
Entreprenader och köp av verksamhet	125 222	140 106
Försörjningsstöd	19 183	14 713
Övriga bidrag och transfereringar	22 357	16 381
Konsulttjänster	8 691	5 156
Inhyrd personal från bemanningsföretag	7 387	2 860
Hyror	63 380	60 119
Energi	2 134	4 020
Anläggnings- och underhållsmaterial	493	268
Reparationer och underhåll	1 379	926
VA, renhållning och deponi	34	54
Transporter, resor och logi	7 241	3 045
Förbruknings-, kontors- och datamaterial	19 641	16 977
Undervisningsmaterial	1 382	1 114
Korttidsinventarier	5 234	2 021
Leasing	4 313	4 568
Data-, tele- och posttjänster	2 416	10 155
Annonser, reklam och information	660	962
Ersättning till försäkringskassan	6 274	7 720
Försäkringsavgifter och riskkostnader	2 886	2 283

(tkr)	2018	2017
Pensionsskuldökning inkl särskild löneskatt	24 817	21 823
Pensionskostnader	9 139	8 535
Infösen pensioner	31 921	0
Realisationsförluster fastighetsförsäljningar	0	0
Semester- och övertidsskuld förändring	3 275	2 216
Övrigt	24 975	26 851
Summa verksamhetens kostnader	761 266	707 438

Not 3 - Avskrivningar		
Beloppen utgöres av planenliga avskrivningar och beräknas på anläggnings-tillgångarnas anskaffningsvärde.	8 621	8 200
Nedskrivningar	0	0
Summa avskrivningar	8 621	8 200

Not 4 - Skatteintäkter		
Preliminära skattebetalningar, kommunalskatt under året	385 679	380 853
Preliminär slutavräkning, årets	-1 334	-1 851
Differens preliminär slutavräkning och definitiv slutavräkning	-557	473
Summa skatteintäkter	383 788	379 475

Not 5 - Generella statsbidrag		
Strukturbidrag	0	0
Kommunal fastighetsavgift	19 698	15 830
Inkomstutjämningsbidrag	133 156	124 967
Kostnadsutjämningsbidrag	11 622	10 061
Utjämningsavgift	-637	1 752
Regleringsbidrag	0	0
Regleringsavgift	1 445	-89
Statsbidrag, tillfälligt stöd flyktingsituation	18 448	18 560
Statsbidrag, ökat bostadsbyggande	650	780
Statsbidrag, EKB asyl 18 år	0	654
Summa generella statsbidrag	184 382	172 515

(tkr)	2018	2017
Not 6 - Finansiella intäkter		
Räntor på likvida medel	0	0
Räntor på utlämnade lån	0	0
Räntor på kundfordringar	0	0
Borgensavgift	419	418
Övrigt	1 412	699
Summa finansiella intäkter	1 832	1 118
Not 7 - Finansiella kostnader		
Räntor på anläggningslån	0	0
Finansiella kostnader, pensionsskuld	322	194
Övrigt	136	1
Summa finansiella kostnader	458	195
Not 8 - Årets resultat		
Resultatet av årets verksamhet (=förändring av eget kapital)	-42 425	-1 989
Avgår: samtliga realisationsvinster	-465	0
Återgår: synnerliga skäl, inlösen pensioner	31 921	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-10 969	-1 989
Reservering av resultatutjämningsreserv RUR	0	0
Årets balanskravsresultat	-10 969	-1 989
Återgår öronmärkning: Sociala investeringar	0	516
Återgår öronmärkning: Utveckling kommunal verksamhet	142	2 850
Återgår öronmärkning: Projekt	3 436	5 182
Justerat resultat	-7 391	6 559

Nothänvisningar till balansräkningen

(tkr)	2018	2017	(tkr)	2018	2017
Not 9 - Fastigheter			Övriga fastigheter		
Fastigheter			Bokfört värde i januari		
Bokfört värde i januari	0	37		2 055	3 360
Årets anskaffningar	0	0	Årets anskaffningar	0	0
Avskrivningar	0	-37	Avskrivningar	-151	-711
Försäljningsinkomster	0	0	Nedskrivningar	0	0
Summa	0	0	Försäljningsinkomster	0	0
			Summa	1 904	2 649
Markreserv			Summa fastigheter		
Bokfört värde i januari	8 070	8 070		100 470	89 891
Årets anskaffningar	0	0	Not 10 - Inventarier		
Avskrivningar	-34	0	Bokfört värde i januari	18 567	19 322
Försäljningsinkomster	0	0	Årets anskaffningar	4 671	4 502
Summa	8 036	8 070	Avskrivningar	-4 048	-3 741
			Försäljningsinkomster	0	0
Verksamhetsfastigheter			Justering/nedskrivning	0	0
Bokfört värde i januari	4 102	3 909	Summa inventarier	19 190	20 082
Årets anskaffningar	115	575	Not 11 - Värdepapper och andelar		
Avskrivningar	-322	-350	AB Vingåkershem, 10 000 st	1 000	1 000
Nedskrivningar	0	0	Vingåkers Kommunfastigheter AB, 40 000 st *	60 342	60 342
Försäljningsinkomster	0	0	Förenade Småkommuners		
Summa	3 894	4 135	Försäkrings AB, 2 000 st	2 000	2 000
			Södermanlands läns Trafik AB, 15 800 st	0	0
Publika fastigheter			Södermanlands Kollektivtrafikmyndighet**	483	483
Bokfört värde i januari	66 919	58 755	Kommentus AB, 18 st	2	2
Årets anskaffningar	12 945	11 541	Sörmlandsturism AB, 3 st	3	3
Avskrivningar	-3 242	-2 810	Inera AB	43	43
Justeringar	0	0	Kommuninvest i Sverige AB	8 027	8 027
Försäljningsinkomster	0	0	Vingåker Vatten och Avfall AB	4 000	4 000
Summa	76 622	67 487	Revers Vingåkers		
			Kommunfastigheter AB	1 441	2 361
Fastigheter för annan verksamhet			Summa värdepapper och andelar	77 340	78 260
Bokfört värde i januari	10 260	8 140			
Årets anskaffningar	578	0			
Avskrivningar	-824	-589			
Försäljningsinkomster	0	0			
Summa	10 014	7 551			

* Kvittningsemission genomförd i samband med fastighetsaffären.

** Vingåkers kommuns andel av Kollektivtrafikmyndighetens eget kapital uppgår till 615 tkr enligt fördelning om befolkningsmängd.

(tkr)	2018	2017
Not 12 - Långfristiga fordringar		
Långfristig utlåning		
Vingåkers Folkets Park	0	190
Vingåkers Idrottsförening	0	133
Kommuninvest ekonomisk förening	1 600	1 600
Övriga	473	650
Kortfristig del av långfristig fordran	0	0
Summa långfristig utlåning	2 073	2 573
Summa långfristiga fordringar	2 073	2 573
Not 13 - Bidrag till statlig infrastruktur		
Citybanan	7 805	8 216
Summa bidrag till statlig infrastruktur	7 805	8 216
Kommunfullmäktige beslutade 2009-11-23 att medfinansiera Citybanan (kf§ 118/2009). Utbetalning av bidraget har enligt plan påbörjats under 2013. För bidrag som beslutats under 2009 får upplösning påbörjas det år första utbetalningen av bidraget görs. Upplösning av bidraget ska ske med årliga enhetliga belopp under högst 25 år. Upplösning påbörjades under 2013 med 1/25-del = 411 tkr.		
Not 14 - Förråd och exploateringsverksamhet		
Kostorganisation, lager	183	190
Bostadsanpassning, lager	158	236
Summa förråd	340	426
Exploateringsverksamhet	0	626
Exploateringsverksamhet Industri	495	
Exploateringsverksamhet Småhustomt	1 346	
Summa exploateringsverksamhet	1 841	626
Not 15 - Kortfristiga fordringar		
Interimsfordringar	6 686	7 207
Periodisering leverantörsfaktura	15 773	2 726
Kundfordringar	3 618	3 438
Moms m m	7 241	5 871
Kommunalskatt	11 066	8 071
Statsbidragsfordringar	0	0
Kortfristig del av långfristig fordran	0	0
Övrigt	1 715	970
Summa kortfristiga fordringar	46 098	28 283

(tkr)	2018	2017
Not 16 - Kassa och bank		
Kassa	4	3
Plusgiro	3 309	10 789
Bank	89 196	132 644
Summa kassa och bank	92 509	143 436
Not 17 - Eget kapital		
Eget kapital, ingående värde januari	181 139	183 127
Årets vinst / förlust	-42 425	-1 989
Summa eget kapital	138 713	181 139
Varav Öronmärkning:		
Utvecklingsfond:	92	92
Under året ianspråktaget:	0	0
Återstår utvecklingsfond:	92	92
Sociala investeringar:	3 484	4 000
Under året ianspråktaget:		
Social frukost i grundskolan	0	-285
Psykologtjänst BoU	0	-231
Återstår sociala investeringar:	3 484	3 484
Demografisk reserv:	2 361	2 361
Under året ianspråktaget:	0	0
Återstår demografisk reserv:	2 361	2 361
Verksamhetsutveckling:	2 050	4 900
Under året ianspråktaget:		
Utbildning offentlig rätt	0	-200
Kompetensförsörjning	0	-2 000
Tillfällig ekonomiresurs	0	-450
Utredning sportcentra	0	-100
Utredning kulturcentra	0	-100
Lovskola	-142	0
Återstår verksamhetsutveckling:	1 908	2 050
Projekt (2016):	12 818	18 000
Under året ianspråktaget:		
Öronmärkning, beslut i KF	0	0
Upprustning lekpark, VKF AB	0	-1 016
Slottsskoleprojektet, merkostnad paviljonger	-3 436	-1 718
Slottsskoleprojektet, kommunikation	0	-2 000
Slottsskoleprojektet, IT	0	-65
Slottsskoleprojektet, flyttkostnader BoU	0	-383
Återstår projekt (2016):	9 382	12 818
Resultatutjämningsreserv RUR:	10 055	10 055

(tkr)	2018	2017
Not 18 - Avsättningar		
Årets intjänade del		
(exkl löneskatt) pensioner	8 464	7 767
Särskild löneskatt	2 053	1 884
Överenskommelser om särskild avtalspension (ÖK-SAP), tjänstemän	0	0
Överenskommelser om särskild avtalspens. (ÖK-SAP), förtroendevalda	2 643	1 033
Särskild löneskatt, ÖK-SAP	641	251
Summa pensioner *	13 801	10 935
Återställen deponin **	25 598	21 690
Citybanan	0	0
Summa övrigt	25 598	21 690

* Totalt har kommunen sedan 2002 betalat 29 909 tkr i försäkringspremie.

Överskottsfonden uppgår till 1 148 tkr hos KPA 181231.

Försäkringen i Skandia har sedan 2017 byggt upp ett värde på överskottsfonden till 134 tkr.

** Deponin - sluttäckning har påbörjats och utbetalningar beräknas pågå till år 2020.

Not 19 - Långfristiga skulder		
Ingående skuld	0	0
Nya lån/omsättning befintliga lån	0	0
Övertagna lån VKFAB	0	0
Amortering	0	0
Låneskuld 181231	0	0
Kortfristig del av långfristiga skulder	0	0
Utgående låneskuld	0	0

(tkr)	2018	2017
Not 20 - Kortfristiga skulder		
Koncernkonto (limit 30 000 tkr)	0	0
Semesterlöneskuld	18 764	17 374
Ferielöneskuld, uppehållslön	6 076	4 110
Leverantörsskulder	37 364	35 613
Kortfristig del av långfristiga skulder (amortering)	0	0
Individuella pensioner inkl särskild löneskatt	14 654	14 329
Skatter, arbetsgivaravgifter m m	18 437	18 546
Interimsskulder	4 721	3 394
Slutavräkning kommunalskatt	0	0
Avräkning VSR	0	0
Revers AB Vingåkershem	0	0
Projekt Socialnämnden	50 034	42 981
Övrigt	19 505	21 682
Statsbidrag Integration	0	0
Summa kortfristiga skulder	169 555	158 029

Not 21 - Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulder eller avsättningar *

Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar	134 167	168 090
Särskild löneskatt	40 293	40 779
Summa pensionsförpliktelser	174 460	208 869

* Aktualiseringsgraden uppgår till 99 procent.

(tkr)	2018	2017
Not 22 - Borgensåtaganden		
AB Vingåkershem	158 263	110 006
Vingåkers Kommunfastigheter AB	366 706	233 635
Vingåker Vatten och Avfall AB	99 700	99 700
SBAB, Egna hem	69	104
Vingåkers Tennisklubb	1 688	1 706
Vingåkers Ryttarförening	2 653	2 674
Båsenberga Slalomklubb	2 262	2 446
Boverket	0	0
Vingåkers Orienteringsklubb	300	315
Vingåkers Folkpark	11	24
Vingåkers Volleybollklubb	13	43
AB Balken	26	33
Summa borgensåtaganden	631 691	450 685

Vingåkers kommun har i augusti 2004, KF § 50, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 288 kommuner som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Vingåkers kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 439 kronor och totala tillgångar till 406 323 006 299 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelseerna uppgick till 681 100 256 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 686 528 144 kronor. Vingåkers kommun hade vid årsskiftet 2018/2019 en ägarandel i Kommuninvest som uppgick till 0,17 %.

Länets kommuner inklusive Vingåker har medgett Sörmlands Kollektivtrafikmyndighet att ingå borgen för inköp av tågfordon. I november 2015 ingick Kollektivtrafikmyndigheten borgensåtagande till ett högsta värde om 1 909 090 909 kronor där Vingåkers kommuns andel uppgår till 30 147 517 kronor.

(tkr)	2018	2017
Not 23 - Hyresavtal		
Blockhyresavtal och andra hyresavtal med AB Vingåkershem och Vingåkers Kommunfastigheter AB		
Förfaller till betalning:		
Inom 1 år	2 229	6 466
Inom 2-5 år	130 006	131 933
Senare än 5 år	158 119	187 877
Summa hyresavtal	290 355	326 276
Kommunen har leasingavtal med Nordea och SEB. Leasingvärdet är 3 309 tkr respektive 5 767 tkr.		

Nothänvisningar till kassaflödesanalysen

(tkr)	2018	2017
Not 24 - Justering för av- och nedskrivningar		
Avskrivningar	8 621	8 200
Nedskrivning	0	0
Summa	8 621	8 200
Not 25 - Justering för gjorda avsättningar		
Pensioner	2 866	3 460
Deponin	3 908	4 799
Citybanan, indexuppräknin	0	0
Summa	6 774	8 259
Not 26 - Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		
Realisationsvinster, fastighets- och aktieförsäljningar	0	0
Förändring semesterlöneskuld	1 059	1 271
Järnvägsinvestering, justering mot eget kapital	0	0
Övrigt	-59	-234
Summa	1 000	1 037

Driftredovisning

Verksamhet Alla belopp i tkr	Utfall 2018		Avvikelse mot 2018 års budget		Netto- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Kostnader	Intäkter	
KOMMUNSTYRELSEN					
Politik	6 991	412	676	250	926
KS resurs till förfogande	804	0	815	0	815
Kommunledningsadministration	4 780	718	1 582	-2 079	-497
Kommunikationsenheten	15 723	2 585	-1 202	1 773	571
Ekonomienheten	6 204	146	488	-31	457
Personalenheten	9 790	3 075	-1 906	2 765	859
Bidrag och avgifter	34 731	2 243	1 347	156	1 503
Samhällsbyggnadsenheten	17 120	6 035	-3 765	3 615	-150
Kostenheten	26 434	27 328	280	971	1 251
Gator och Förråd	12 361	767	-875	-324	-1 199
Parkförvaltning	3 855	219	308	-36	272
Fastigheter	3 848	2 826	-192	175	-17
Dagvatten / återvinningsstationer	244	0	108	0	108
Område Upplevelse	1 938	15	286	15	301
Summa	144 823	46 369	-2 050	7 250	5 200
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN					
Nämnd	203	0	59	0	59
Vingåkersbadet	4 440	1 846	64	146	210
Turism och fritid	27	0	-27	0	-27
Fritidsgården	2 394	154	-124	134	10
Bibliotek	4 348	564	-345	509	164
Kultur	6 318	1 153	-34	598	564
Summa	17 730	3 717	-407	1 387	980
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN					
Nämnd	318	0	5	0	5
Bygg- och planverksamhet	2 044	1 288	1 501	88	1 589
Områdesplanering	838	227	-285	127	-158
Bostadsanpassningsbidrag	1 626	0	-613	0	-613
Miljökontor	3 139	1 588	910	-489	421
Summa	7 965	3 103	1 518	-274	1 244

Verksamhet Alla belopp i tkr	Utfall 2018		Avvikelse mot 2018 års budget		Netto- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Kostnader	Intäkter	
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN					
Nämnd och förvaltning	8 660	3 427	-3 607	3 427	-180
Öppen förskola	313	0	66	0	66
Förskola	58 434	13 052	-1 134	1 570	436
Pedagogisk omsorg	471	19	102	-16	86
Fritidshem	13 318	2 655	89	599	688
Förskoleklass	5 374	1 170	-74	599	525
Grundskola	118 091	25 957	-10 014	11 604	1 590
Gymnasieskola	43 518	2 991	-4 549	1 016	-3 533
Grundsärskola	4 997	15	672	15	687
Gymnasiesärskola	5 095	0	-447	0	-447
Kultur	3 959	1 146	-1 124	1 120	-4
Summa	262 230	50 432	-20 020	19 934	-86
SOCIALNÄMNDEN					
Nämnd och förvaltning	30 957	7 661	-560	1 497	937
Ung integration	15 549	16 158	2 060	-1 451	609
Individ- och familjeomsorg	71 920	18 330	-27 347	12 325	-15 022
Funktionshinderomsorg	63 607	20 067	7 046	23	7 069
Äldreomsorg	143,707	47 784	-37 706	32 985	-4 721
Summa	325 739	109 999	-56 506	45 378	-11 128
TOTALT NÄMNDER	758 487	213 620	-77 465	73 675	-3 790
FINANSEN					
Kommunalskatt & statsbidrag	0	567 520	0	-1 169	-1 169
Arbetsgivaravgifter	6 685	0	-5 644	0	-5 644
Pensionskostnader	51 010	0	-39 852	0	-39 852
Räntor på lån	340	3 617	-140	3 127	2 987
Övriga finansiella poster	11 602	943	-1 518	-1 404	-2 922
Summa	69 637	572 080	-47 154	554	-46 600
SUMMA DRIFRESULTAT					-50 390
			Budget		7 965
			Årets resultat, tkr		-42 425

Investeringsutfall

(tkr)	Årsbudget	Utgifter	Inkomster	Återstår årsbudget
KOMMUNSTYRELSEN				
Gemensam kommunadministration				
Inventarier	50	0		50
Datainvestering	900	548		352
Digitalisering, e-myndighet, e-arkiv	450	132		318
Summa gemensam kommunadministration	1 400	681	0	719
Samhällsbyggnadsenheten				
Asfaltering/lappning av gator och vägar	1 500	1 500	0	0
Trafiksäkerhetsåtgärder vid skolor	1 000			1 000
Maskiner ochagnar till kosten samt upprustning	150	153		-3
Lekrederkap	300	0		300
Flytt av Samhällsbyggnads lokaler	300	374		-74
Dagvattendiken	500	0		500
Centrumförnyelse/tillgänglighetsanpassning	1 000	775		225
Oförutsett	885			885
Summa samhällsbyggnadsenheten	5 635	2 802	0	2 833
SUMMA KOMMUNSTYRELSEN	7 035	3 483	0	3 552
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN	320	0	0	320
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	185	182	0	3
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	600	425	0	175
SOCIALNÄMNDEN	2 035	331	0	1 704
TILLGÄNGLIGT UTRYMME GEMENSAMT	85	0	0	85
SUMMA NÄMNDERNA	10 260	4 421	0	5 839
SUMMA, Investeringar Synnerliga skäl (se specifikation på nästa sida)		13 920		
SUMMA INVESTERINGAR		18 341	0	18 341

Investeringar med synnerliga skäl enligt kommunfullmäktiges beslut (belopp i tkr)

KFS	Projekt	KF-beslutat	Utfall	Utfall	Återstår
			2016-2017	2018	
§ 24 den 18/4-16	Tennisparken	8 000	5 726	9 969	- 7 695
§ 24 den 18/4-16	Extra satsning asfaltering	4 000	1 593	967	1 440
§ 24 den 18/4-16	Åtgärda rasrisk Vingåkersån i tätorten	8 300	73	524	7 703
§ 24 den 18/4-16	Åtgärda infratraktur rasrisk Vingåkersån	8 000	342		7 658
§ 24 den 18/4-16	Omläggning VA Hansjögatan	1 500	1 720		- 220
§ 24 den 18/4-16	Investering nya elevdatorer	2 595	895	941	759
§ 24 den 18/4-16	Sluttäckning av deponin	6 500			6 500
§ 24 den 18/4-16	Bygga ny ÅVC	10 000			10 000
§ 24 den 18/4-16	Ärendehantering samhällsbyggnadsnämnden	170			170
§ 24 den 18/4-16	Utveckling av Brene industriområde	1 000			1 000
§ 24 den 18/4-16	Skatehallen 2016-2017, Magasinet	700	548	115	37
§ 18 den 13/3-17	Nytt ekonomisystem	2 500	628	1 300	572
§ 69 den 26/6-17	Slottsskoleprojektet	12 800			12 800
§ 70 den 26/6-17	Slottsprojektet Säfstaholms slott	1 200		104	1 096
SUMMA Investeringar synnerliga skäl		67 265	11 525	13 920	41 820

Fem år i sammandrag

	2018	2017	2016	2015	2014
Befolkning (Antal invånare 31 dec)	9 136	9 180	9 099	8 953	8 919
Kommunalskatt (Krona per intjänad hundralapp)	22,73	22,73	22,73	22,73	22,73
Personal (Antal tillsvidareanställda 31 dec)	709	693	693	634	632
Kommunens ekonomi (belopp i tkr)					
Resultat					
Årets resultat	-42 425	-1 989	27 867	12 176	12 498
Årets resultat enligt balanskravet	-7 391	6 559	30 305	12 176	12 128
Budgetavvikelse					
Nämnder och styrelser	-3 790	-11 950	-2 147	-917	2 972
Driftbudget totalt	-50 390	-16 914	22 754	5 915	9 019
Personalkostnader (Lönekostnader och personalomkostnadspålägg)	363 791	351 506	324 914	290 887	278 041
Verksamhetens nettokostnader	611 970	554 902	513 085	473 485	456 039
Skatter och generella statsbidrag	568 170	551 990	539 710	485 582	468 220
Verksamhetens nettokostnader i % av skatter och statsbidrag	108	101	95	98	97
Investeringar					
Brutto	18 342	18 263	8 194	13 808	9 899
Netto	16 530	16 371	8 194	12 743	9 899
Tillgångar	347 668	371 792	324 262	322 795	265 161
Eget kapital	138 713	181 139	183 127	155 261	136 438
Skulder och avsättningar	208 954	190 654	141 134	167 534	128 724
Soliditet % (Andel tillgångar finansierade med eget kapital)	40	49	56	48	51
Skuldsättningsgrad % (Skuldernas storlek i förhållande till tillgångarna)	49	36	36	42	35

	2018	2017	2016	2015	2014
Koncernens ekonomi (belopp i tkr)					
(Vingåkers kommun, AB Vingåkershem, Vingåkers Kommunfastigheter AB och Vingåker Vatten och Avfall AB)					
Årets resultat	-55 835	-4 701	20 758	12 516	11 792
Verksamhetens nettokostnader	623 043	550 475	512 824	463 180	441 904
Tillgångar	1 048 297	887 521	852 859	795 932	729 191
Eget kapital	153 089	209 878	216 147	189 199	169 782
Skulder och avsättningar	895 209	677 644	636 711	606 732	559 409
Soliditet					
(Andel tillgångar finansierade med eget kapital)	15	24	25	24	23
Skuldsättningsgrad					
(Skuldernas storlek i förhållande till tillgångarna)	81	72	72	72	71

Redovisningsprinciper

Redovisningen gjordes i huvudsak enligt god redovisningssed, i överensstämmelse med den nya redovisningslagen för kommuner. Från och med den 1 januari 2019 gäller den nya kommunala bokförings- och redovisningslagen, vilken tillämpas på årsredovisningen först för 2019.

Kommunen avviker från god redovisningssed när det gäller dokumentation av redovisningssystem. Enligt den kommunala redovisningslagen 2 kap 7 § ska varje kommun upprätta en beskrivning över bokföringssystemets organisation och uppbyggnad för att ge en överblick över systemet. Vingåkers kommun har inte någon sådan dokumentation. Målsättningen är att detta ska påbörjas så snart som möjligt.

Kommunen avviker också från god redovisningssed när det gäller komponentavskrivningar. Enligt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendation 11:4 ska komponentavskrivningar tillämpas från och med räkenskapsåret 2014. Komponentavskrivningar har införts från och med 2018 på nya investeringar, då ett nytt anläggningsregister och ekonomisystem tillgodoser

rekommendationen. När skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter förväntas vara väsentlig, ska tillgången delas upp och respektive komponent skrivs av separat. Avskrivningstiden skiljer sig mellan olika komponenter från 5–120 år. För varje investering görs en individuell prövning. Under 2019 beslutar kommunfullmäktige om en investeringspolicy för kommunen och kommunstyrelsen fastställer riktlinjer för investeringar. I bilaga till riktlinjerna finns rutin för komponentindelning.

Från och med 2018 påbörjas **avskrivningar** avseende både fastigheter och inventarier då investeringen färdigställts och den tas i bruk. För fastigheter tillämpas avskrivningstider på 20, 25, 33, 50 och 100 år (slottet). Inventarier skrivs av på 5 (data och fordon) eller 10 år. Järnvägsinvesteringen skrivs av på 25 år.



Avsättning till deponi

Avsättning av medel för framtida kostnader avseende återställande och sluttäckning av deponi har skett i enlighet med av kommunfullmäktige fastställd plan, § 85/2004, fram till och med 2013. En ny kostnadsberäkning under 2014 indikerade att kostnaderna beräknades hamna på cirka 16,5 mkr. Sedan tidigare har kommunen avsatt 12,5 mkr för sluttäckning av deponi, varför resterande 4 mkr avsattes och kostnadsfördes i samband med bokslutet för 2014. Under 2015 visade det sig att kommunens miljötillstånd för deponin gör det möjligt för kommunen att ta emot täckmassor från externa företag. Detta genererar årliga intäkter som tillförs avsättningen. Det medför att avsättningen per den 31 december 2018 uppgår till 25,6 mkr. En ny kostnadsberäkning under inledningen av 2019 indikerar att frågan på nytt behöver aktualiseras i kommunfullmäktige.

Anläggningstillgångar upptas till anskaffningskostnaden minus eventuella investeringsbidrag, statsbidrag med mera. I det nya anläggningsregistret från 2018 utgörs det ingående bokförda värdet från 2017 av ett nettovärde. Det innebär att ackumulerade avskrivningar särredovisas från och med 2018 års bokförda avskrivningar.

Förråd värderas i enlighet med lägsta värdets princip, det vill säga till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet.

Hyror och avgifter för äldreomsorgen debiteras i förskott, liksom övriga hyror. Avgiften för barnomsorgen debiteras för innevarande månad.

Korttidsinventarier, det vill säga inventarier som antas ha en livslängd om högst tre år eller har ett värde som understiger 20 tkr, har kostnadsförts direkt vid anskaffning.

Kommunens medfinansiering av Citybanan redovisas i balansräkningen under rubriken *Bidrag till statlig infrastruktur* samt under övriga avsättningar. Den valda tiden för upplösning av bidrag som redovisas i balansräkningen får uppgå till högst 25 år och upplösningen

ska påbörjas det år den första utbetalningen av bidraget görs. Kommunen har betalat ut hela bidraget, varför upplösning påbörjas och kostnadsförs med 411 tkr per år, med start år 2013 då den första utbetalningen skedde. Kostnaden finns budgeterad.

Kostnadsräntor periodiseras till den redovisningsperiod de tillhör.

Leverantörsfakturor inkomna efter rapportperiodens slut, men hänförliga till aktuell redovisningsperiod, skuldförs och belastar periodens redovisning.

Löner, semesterersättningar och övriga förmåner redovisas enligt kontantmetoden.

Semesterlöneskuld inklusive sociala avgifter periodiseras utifrån årsprognos. Semesterlöneskulden redovisas som en kortfristig skuld.

Den preliminära **slutavräkningen avseende kommunalskatten för 2018 periodiseras** och påverkar periodens resultat. Prognosen från Sveriges Kommuner och Landsting (Cirkulär 18:64) användes för periodisering av slutavräkning avseende kommunalskatt.

Sociala avgifter bokfördes i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen. Under 2018 uppgick detta pålägg till 39,2 procent.

Särskild löneskatt på avsättning till pensioner (24,26 procent) periodiseras och belastar periodens resultat.

Utställda fakturor efter rapportperiodens slut, men hänförliga till aktuell redovisningsperiod, har fordringsförts och tillgodoräknats periodens redovisning.

Ansvarsförbindelse för pensioner – under december 2018 beslutade kommunfullmäktige att lösa in delar av ansvarsförbindelsen. 31,9 mkr betalades in och reducerade ansvarsförbindelsen. Detta påverkade kommunens resultat med motsvarande jämförelsestörande kostnad år 2018. Synnerliga skäl används vid balanskravsutredningen.

Ord och begrepp

Anläggningskapital

Bundet eget kapital i anläggningar. Utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom avsedd att stadigvarande innehas i verksamheten.

Avskrivningar

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar. Anskaffningskostnaden fördelas till en årlig kostnad enligt en fastställd avskrivningsplan.

Balansräkning

Visar kommunens samtliga tillgångar, skulder, avsättningar och eget kapital på balansdagen (31 december 2018).

Eget kapital

Skillnaden mellan totala tillgångar samt totala skulder och avsättningar. I det egna kapitalet återfinns även årets vinst eller förlust. Ju större eget kapital, desto starkare ekonomi.

Extraordinära intäkter och kostnader

Kallas även rörelsefrämmande intäkter och kostnader och utgörs av sådana poster som inte kan betraktas som normala för verksamheten.

Intern ränta

Kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar) som nyttjas inom en viss verksamhet. Under 2018 uppgick den interna räntan till 1,75 procent.

Kassaflödesanalys

Visar årets tillförda och använda medel samt förändring av likvida medel.

Kapitalkostnader

Samlad benämning för intern ränta och avskrivningar.

Kortfristiga skulder

Kortfristiga lån och skulder som kan hänföras till den löpande verksamheten. Förfaller till betalning inom en ettårsperiod.

Likviditet

Betalningsförmåga på kort sikt (ett år).

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag etc.

Nettokostnader

Driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.

Långfristiga skulder

Skulder som förfaller till betalning under en tidsperiod som är längre än ett år.

Nyckeltal

Används som återkommande jämförelsetal för att åskådliggöra utvecklingen av finansiell ställning och olika verksamheter.

Omsättningstillgångar

Tillgångar som inte är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav, såsom likvida medel, kortfristiga fordringar och förråd.

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter inom de tillhörande redovisningsperioderna.

Resultaträkning

Visar årets samtliga externa intäkter och kostnader samt hur det egna kapitalet förändrats under året.

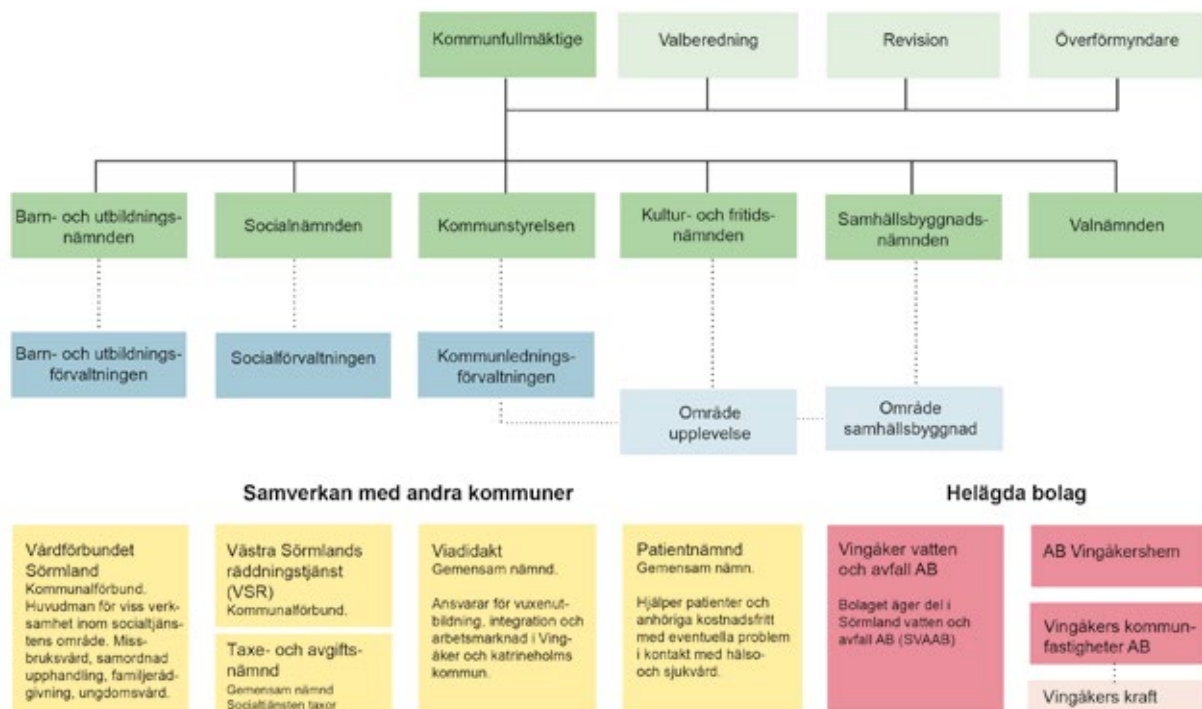
Rörelsekapital

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka.

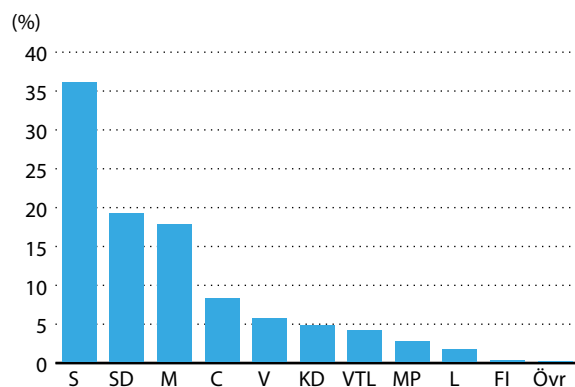
Soliditet

Andelen eget kapital i förhållande till de totala tillgångarna, det vill säga graden av egna finansierade tillgångar.

Organisation och mandatfördelning



Mandatfördelning i Vingåkers kommun





Vingåkers kommun

Postadress: Vingåkers kommun, 643 80 Vingåker

Besöksadress: Parkvägen 8. Växel: 0151-191 00

e-post: kommun@vingaker.se

www.vingaker.se



**Vingåkers
kommun**