

Datum  
2018-10-09

Drätselkontoret

KÖPINGS KOMMUN Stadskansliet	
2018 -10- 10	
Dnr KS 2017/788	Diariéb

§ 212

## Bilaga 1: Ekonomiska konsekvenser av förslagen omorganisation

### Kolsva kommunedel

Kolsva kommunedel budget för 2018 redovisas nedan exklusive årets lönekostnadsutveckling.

Verksamhet	Budget 2018 (Mkr)
Politisk verksamhet	0,4
Kommundelsadministration	3,6
Kultur o fritid	4,8
Förskoleverksamhet	24,8
Barn- ungdomsutbildning	39,0
Äldre o funktionshindrade	52,7
<b>Summa</b>	<b>125,3</b>

De direkt ekonomiska konsekvenserna av förslaget innebär minskade kostnader för nämnd- och kommundelsadministration. Dessa kostnader är för ledningen personalkostnader 1,1, lokalkostnader 0,2, lokalvård 0,1 samt vissa administrativa kostnader 0,2 totalt 1,6 Mkr. För den politiska nämndverksamheten minskar kostnaden med 0,4 Mkr.

Totalt minskar kostnaderna med 2,0 Mkr med förslaget.

### Övrig omorganisation

Bedömningen på kort sikt är att övriga åtgärder i förslaget inte kommer påverka driftkostnaderna.

Däremot kan långsiktigt kostnaderna minska genom en effektivare bemanning och styrning av resurser i kommunen.





## Delårsrapport 1/ 1 – 31/8 2018 med driftbudgetuppföljning nr 2 2018



### Innehållsförteckning:

#### Inledning

Sammanfattning	2
Syftet med delårsrapporten	2
God ekonomisk hushållning	2

#### Förvaltningsberättelse

Ekonomisk och finansiell analys	2
Omvärldsanalys	6
Personalöversikt	6
Övrigt	7
Budgetuppföljningskommentarer och händelser mm inom nämnderna	7
Händelser och ekonomi för de kommunala bolagen	12
Våra kommungemensamma mål - så långt har vi kommit	15
Redovisning av kommunfullmäktiges uppdrag	20

#### Räkenskaper

Investeringsredovisning	23
Driftbudgetuppföljning 2 år 2018	24
Resultaträkning (Mkr)	25
Redovisning av kassaflöden (Mkr)	25
Balansräkning (Mkr)	26
Noter för Köpings kommun (Mkr)	27
Noter sammanställd redovisning (Mkr)	28
Redovisningsprinciper	28

## Sammanfattning

Delårsrapporten omfattar periodbokslut för tiden januari-augusti samt en helårsprognos för 2018. Köpings kommun redovisar ett delårsresultat på 40,6 Mkr. Resultatet motsvarar 3,9 % av skatteintäkterna. Det är högre än kommunens långsiktiga mål på 0,5 % men är -3,9 Mkr sämre än periodens budgeterade resultat.

Årets nettoinvesteringar har hittills uppgått till 71,2 Mkr och var för samma period 2017 81,0 Mkr.

Kommunkoncernens resultat blev 77,6 Mkr jämfört med 25,4 Mkr 2017.

Nämndernas inlämnade prognoser för helåret indikerar tillsammans med bedömningar avseende finansförvaltningen att årets resultat kommer att bli 38,2 Mkr.

Det finansiella målet har uppnåtts i delårsbokslutet. Utifrån årsprognosen kommer vi även att uppnå målet i årsbokslutet. För verksamhetsmålen är bedömningen att förutsättningarna delvis finns för att uppnå målen.

Helhetsbedömningen är att kommunen delvis kommer att uppnå god ekonomisk hushållning.

## Syftet med delårsrapporten

Delårsrapporten ska utgöra en väsentlig del av den löpande uppföljningen av kommunens verksamhet och ekonomi och vara ett viktigt beslutsunderlag för kommunfullmäktige, styrelsen och nämnderna.

## GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Enligt kommunallagen ska kommunerna ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. God ekonomisk hushållning i Köpings kommun ska utgå från de kommundemensamma målen. Målen ska utifrån det finansiella perspektivet som grund ange önskad inriktning, omfattning och kvalitet i verksamheten. Det finansiella perspektivet ska utgå ifrån långsiktighet samt förmåga att möta konjunkturförändringar och ändrade förutsättningar på kort och medellång sikt. God ekonomisk hushållning råder när de verksamhetsinriktade målen visar på god måluppfyllelse samtidigt som det finansiella målet är uppfyllt.

### Övergripande finansiellt mål

Kommunens övergripande finansiella mål är att ha en ekonomi i balans. För att ha beredskap att möta konjunkturförändringar och ändrade förutsättningar, skall kommunens ekonomiska resultat årligen motsvara minst 0,5 % av totala skatteintäkter och statsbidrag.

### Det finansiella målet uppfylls →

Indikatorn för årets resultat i förhållande till skatteintäkter och utjämnings utgång vid delårsresultatet till 3,9 %.

Helårsresultatet har prognostiserats till 2,4 %. Prognosen visar alltså på att målsättningen för att möta konjunkturförändringar och ändrade förutsättningar kommer att uppnås.

### Verksamhetsmålen uppfylls delvis

Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning redovisas på sidorna 15-19. Värderingen om bidragen till

måluppfyllelsen utgår ifrån den bedömning som förvaltningarna gjort av hur det går med arbetet med de aktiviteter som uppställts för att nå de kommundemensamma målen. Sammanlagt 82 bidrag har tagits upp i nämndernas verksamhetsplaner.

Bedömningen visar att 44 % av bidragen kommer helt att genomföras och 49 % kommer delvis att genomföras. Sex bidrag eller 7 % bedöms inte kunna genomföras.

Beträffande förutsättningarna att nå indikatorernas mätvärden för året, görs bedömningen att för två av målen finns förutsättningarna fullt ut, för sex av målen görs bedömningen att det delvis finns förutsättningar, samt för ett av målen bedöms att det inte finns förutsättningar.

Helhetsbedömningen är att förutsättningarna delvis finns för att kommunen kommer att uppnå verksamhetsmålen.

## Sammanfattning och bedömning

Sammantaget görs bedömningen att kommunen delvis förväntas uppnå målsättningarna för god ekonomisk hushållning.

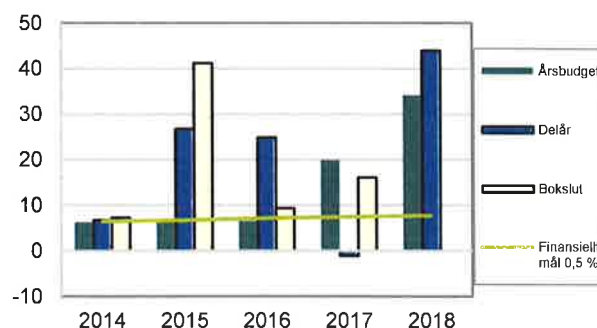
## EKONOMISK OCH FINANSIELL ANALYS

### Resultat

#### Positivt resultat efter åtta månader →

Kommunens delårsrapport uppvisar ett resultat om 40,6 Mkr (-0,1 Mkr 2017). Resultatet motsvarar 3,9 % (-0,1 % 2017) av skatteintäkterna och var vid årsskiftet 2017 1,1 %.

Resultat jämfört med resultatmål



### Nettokostnads- och skatteintäktsutveckling →

En viktig förutsättning för en god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Generellt brukar en nettokostnadsandel exklusive finansnetto på 98 procent betraktas som god ekonomisk hushållning eftersom då klarar de flesta kommuner av att över en längre tidsperiod finansiera sina reinvesteringar och nödvändiga nyinvesteringar.

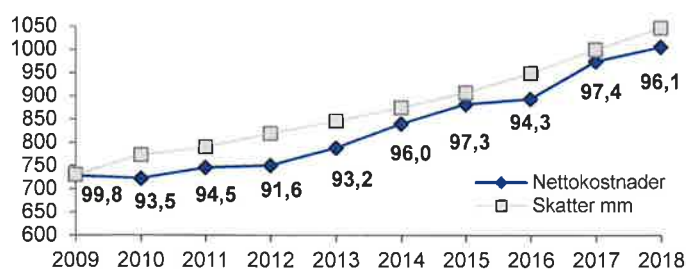
Olika kostnaders andel av skatteintäkter och generella statsbidrag

Delår, %	2014	2015	2016	2017	2018
Verksamhetens nettokostnader	96,0	97,3	94,3	97,4	96,1
Avskrivningar	4,0	4,0	4,0	3,5	3,3
<b>Nettokostnadsandel</b>	<b>100,0</b>	<b>101,3</b>	<b>98,3</b>	<b>100,9</b>	<b>99,4</b>
Finansnetto	-0,8	-4,2	-0,9	-0,8	-3,3
<b>Nettokostandel inkl finansnetto</b>	<b>99,2</b>	<b>97,1</b>	<b>97,4</b>	<b>100,1</b>	<b>96,1</b>

Nettokostnadsandelen för 2018 har förbättrats jämfört med 2017. Under 5-årsperioden har medelvärdet för nettokostnadsandelen varit 100,0 %.

Inräknas även finansnettot så sker en viss förbättring genom ränteintäkter från Mälarenergi. För 2018 har finansnettot förbättrats genom utdelning från VME på 10,0 Mkr samt en tillfällig utdelning från Mälarenergi på 14,7 Mkr.

Nettokostnadernas, (exkl avskrivningar), andel av skatteintäkterna inkl generella statsbidrag (=siffror i diagram)



I diagrammet ovan redovisas utvecklingen av verksamhetens nettokostnader (exklusive avskrivningar) och skatteintäkter under en tioårs period. Mellan 2017 till 2018 ökade skatteintäkterna inklusive generella statsbidrag med 4,6 % (5,5 % 2017), medan nettokostnaderna (exklusive avskrivningar) för verksamheterna ökade med 3,1 %, (9,1 % 2017).

De kommunala bolagen visar alla på positiva resultat. Kommunalförbundet visar på ett mindre underskott.

Periodens resultat	Delår 2016	Delår 2017	Delår 2018
Köpings Bostads AB	22,4	13,3	34,0
Västra Mälardalens Energi o Miljö AB	-0,5	3,9	4,5
Kungsörs Grus AB	4,1	3,2	3,2
Mälarhamnar AB	1,9	12,8	17,7
V Mälardalens Kommunal Förbund	2,0	5,0	-1,1

### Nettoinvesteringar – fortsatt hög nivå →

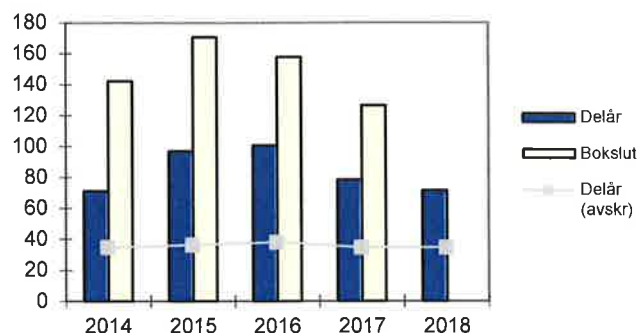
Utfallet av investeringsverksamheten t o m augusti uppgick till 71,5 Mkr, och var för samma period 2017 81,5 Mkr.

Avskrivningar och resultatet är högre än investeringarna vilket gör att investeringarna har kunnat finansieras med egna medel. 2017 uppgick egenfinansieringsgraden till 41,6 %. Att egenfinansieringsgraden förbättrats beror på att delårsresultatet är betydligt bättre jämfört med 2017 samt att investeringsvolymen är något lägre.

Bland de största projekten kan nämnas:

- Nybyggnation av badhus/hall
- Ombyggnation av lokaler för arbetsförmedlingen
- Ny förskola i Kolsva
- Renovering av Energihallen
- Renovering Kaptenen 2
- Ombyggnad Karlsdals torg
- Ringvägen VA
- Hamnutvecklingsprojektet

Nettoinvestering (stapel) avskrivning (linje)



Bilden visar nettoinvesteringar exklusive köp och försäljning av fastigheter.

### Balanskravet klaras i delårsrapporten →

Balanskravet är ett lagstadgat krav på att kommunens resultat ska vara minst ett nollresultat. Detta innebär att kommunens intäkter ska överstiga kommunens kostnader. Eventuellt negativt resultat måste regleras inom tre år.

Balanskravsutredningen visar på att balanskravet klaras då balanskravsresultatet uppgår till 43,9 Mkr. Kommunen har inget tidigare balanskravsunderskott att återställa.

### Utredning av balanskravet

Delår, Mkr	2014	2015	2016	2017	2018
Årets resultat	6,7	26,7	24,8	-1,1	40,6
avgår realisationsvinster	0,0	-0,2	-13,8	0,0	0,0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>6,7</b>	<b>26,5</b>	<b>11,0</b>	<b>- 1,1</b>	<b>40,6</b>
medel till från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>6,7</b>	<b>26,5</b>	<b>11,0</b>	<b>- 1,1</b>	<b>40,6</b>
synnerliga skäl	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Justerat balanskravsresultat</b>	<b>6,7</b>	<b>26,5</b>	<b>11,0</b>	<b>- 1,1</b>	<b>40,6</b>

Det prognostiserade resultatet för 2018 visar på att balanskravet kommer att klaras med god marginal.

### Kapacitet

#### Soliditeten – något försämrad →

Delår, Mkr	2014	2015	2016	2017	2018
Soliditet enligt balansräkningen	59,8	56,6	52,5	46,6	46,2
Soliditet inkl pensionsförpliktelser	5,9	9,2	12,0	10,7	13,6

Sett över de senaste fem åren har soliditeten enligt balansräkningen fallit. Tillgångarna har ökat genom de stora investeringarna de senaste åren, men då finansieringen skett genom upptagning av nya lån har även skuldsidan ökat.

Försämringen 2018 beror till stor del på att de kortfristiga skulderna har ökat jämfört med 2017 års delårsrapport.

När pensionsförpliktelserna som ligger utanför balansräkningen inkluderas har soliditetsmättet förbättrats



2018 genom att pensionsförpliktelseerna fortsätter att sjunka.

#### Låneskulden – oförändrad →

Kommunens långfristiga låneskuld uppgår den 31 augusti till 358,0 Mkr och är oförändrat jämfört med årsskiftet. Långgivare är Kommuninvest.

#### Risk

#### Pensionsåtagande – ökar med 0,5 % →

Kommunens totala pensionsskuld uppgick till 772,0 Mkr. Av dessa ligger 614,2 Mkr inom linjen som ansvarsförbindelse varav 119,9 Mkr utgör löneskatt. Detta innebär att 80 % av pensionsskulden inte finns upptagen i kommunens balansräkning. Pensionsskulden ökar genom att uppräkningsgraden av det totala pensionsåtagandet är högre än utbetalningarna för pensioner äldre än 1998.

Pensionsåtagande inkl löneskatt (Mkr)	2014	2015	2016	2017	2018
Individuella delen	29,9	32,5	33,8	36,4	37,4
Pensionsavsättning	92,4	93,8	99,0	106,5	120,4
Pensioner äldre än 1998	687,6	662,3	639,6	625,5	614,2
<b>Totalt</b>	<b>809,9</b>	<b>788,6</b>	<b>772,4</b>	<b>768,4</b>	<b>772,0</b>

#### Redogörelse enligt rådet för kommunal redovisning rekommendation nr 7.1

Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	-92,4	-93,8	-99,0	-106,5	-120,4
Ansvarsförbindelser	-687,6	-662,3	-639,6	-625,5	-614,2
Finansiella placeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Totala förpliktelser</b>	<b>- 780,0</b>	<b>- 756,1</b>	<b>- 738,6</b>	<b>- 732,0</b>	<b>- 734,6</b>
Aterlånade medel	780,0	756,1	738,6	732,0	734,6

Skulden är beräknad av KPA och aktualiseringsgraden är 96 %.

#### Likviditeten har ökat →

Likviditeten har ökat med 28,4 Mkr sedan årsskiftet. Det är kommunen som står för ökningen på koncernkontot.

#### Kontroll

Nedanstående tabeller följer driftbudgetuppföljningens uppställning.

#### Liten budgetavvikelse i delårsrapporten →

Budgetutfall jan – aug	Redovisat	Budget	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet	1 025,8	1 012,1	-13,7
Avgiftsfinansierad verksamhet	-0,3	3,4	3,7
Finansföretag, intresseföretag/verksamhetskostn	-23,4	-2,7	20,7
Finansiering	-1 042,7	-1 057,3	-14,6
<b>Totalt</b>	<b>- 40,6</b>	<b>- 44,5</b>	<b>- 3,9</b>

Periodens budgetavvikelse är -3,9 Mkr jämfört med ett underskott på -6,6 Mkr 2017.

För den skattefinansierade verksamheten är avvikelserna 13,7 Mkr. Det förekommer avvikelser som kan förklaras av periodiseringseffekter, men av de nämnder och förvaltningar som också uppvisar avvikelser på helårsbasis kan nämnas Vård och Omsorg -12,1 Mkr, samt Social och Arbetsmarknad -2,7 Mkr.

Överskottet på 20,7 Mkr för finansförvaltning och intresseföretag beror på utdelningar som är utbetalda och inte ska periodiseras.

Underskottet på finansieringen beror till stor del på periodiseringseffekter framför allt för pensionskostnader samt lönereserv där den försenade avtalsrörelsen bidrar.

#### Budgetöverskott i helårsprognosen →

Prognos jan – dec	Prognos	Budget	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet	1 518,8	1 499,5	-19,3
Avgiftsfinansierad verksamhet	0	0	0
Finansföretag, intresseföretag/verksamhetskostn	-22,9	-9,3	13,6
Finansiering	-1 534,1	-1 523,3	10,8
<b>Totalt</b>	<b>- 38,2</b>	<b>- 33,1</b>	<b>5,1</b>

Budgetavvikelsen i helårsprognosen är 5,1 Mkr och har förbättrats med 5,7 Mkr jämfört med delårsresultatet. Den största förändringen ligger på finansieringen på grund av periodiseringseffekterna.

För den skattefinansierade verksamheten ökar avvikelsen med -5,3 Mkr. Vård och Omsorg och Social och Arbetsmarknad ökar sitt underskott med -1,0 Mkr respektive -1,5 Mkr. Stadskansliet och Kolsva kommun del beräknas försämra sitt resultat med -3,1 Mkr respektive -3,9 Mkr. Detta kompenseras av Drätselkontoret, VMKF och Barn och utbildning som visar på inga avvikelser eller förbättrade resultat jämfört med delårsrapporten.

#### Analys av ekonomisk ställning

Den ekonomiska analysens syfte är att tydliggöra ekonomiska styrkor och svagheter. Här redovisas några områden som är viktiga att lyfta fram.

#### Resultat

Kommunens delårsrapport uppvisar ett resultat på 40,6 Mkr vilket är 41,7 Mkr bättre än 2017 års resultat. Under den senaste femårsperioden har det förekommit vissa så kallade jämförelsestörande poster som bidragit till ett positivt resultat. I 2018 års resultat finns en tillfällig utdelning från Mälarenergi på 14,7 Mkr. 2017 fanns inga sådana resultatpåverkande poster.

Det budgeterade resultatet på 33,1 Mkr är det i särklass högsta resultatnivån under den senaste 5 årsperioden. Detta inkluderar ett särskilt uppdrag om effektiviseringsåtgärder på 1 %. Detta har inneburit att nettokostnadsandelen inklusive finansnetto ligger under 100 %, och att det finns en viss buffert för att möta förändringar i verksamheten och att resultatet även bidrar till finansiering av investeringar.

Utfallet av investeringsverksamheten till och med augusti uppgick till 71,5 Mkr. Detta var något lägre än samma period 2017. 2018 var första året under den senaste 5-årsperioden som avskrivningar och resultatet är högre än investeringarna.

Koncernens delårsresultat är 77,6 Mkr jämfört med 25,4 Mkr föregående år.

#### Kapacitet

Soliditeten enligt balansräkningen uppvisar marginellt sämre värden. Detta beroende främst på att de kortfris-

tiga skulderna ökat jämfört med 2017. Denna ökning är större än resultatförbättringen och den lägre investeringsvolymen.

Även sett över ett längre perspektiv så har soliditeten enligt balansräkningen fallit. Anläggningstillgångarna har ökat de senaste åren, men då finansieringen skett genom upptagning av nya lån har även skuldsidan ökat.

Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser har förbättrats något de senaste åren beroende på att pensionsförpliktelserna fortsätter att sjunka.

#### Risk

2018 har den finansiella beredskapen förbättrats på kort sikt jämfört med årsskiftet, detta genom att likviditeten har ökat. Av den totala likviditeten på 297,8 Mkr står bolagen för 117,4 Mkr.

Av likviditetsförändringen från årets början står bolagen för en minskning på 14,4 Mkr och kommunen för en ökning på 42,8 Mkr. Ökningen för kommunen består till stor del på upptagande av nya lån för investeringar som senarelagts. Kommunens checkkredit har inte behövt användas.

Hur likviditeten utvecklas beror på utbetalningsplanerna för beslutade investeringar samt upptagande av nya lån. Fram till årsskiftet beräknas ca 143 Mkr utbetalas för de större investeringsprojekten.

I likhet med de flesta andra kommuner har Köpings kommun stora pensionsåtaganden. Pensionsåtagandena har totalt sett ökat något genom att uppräkningsavdraget för pensioner äldre än 1998. Dessa utbetalningar ska minska över tid, men minskningen var cirka 10 Mkr lägre 2018 jämfört med 2015 och 2016.

På kort sikt bedöms den finansiella risken vara låg. På längre sikt kan kostnaden stiga då prisökningarna väntas ta fart samtidigt som beräkningsgrunderna förändras och att satsningar på lönejusteringar för vissa grupper kan slå igenom. Detta gör att pensionsavsättningar ökar för förmånsbestämd pension.

#### Kontroll

För den skattefinansierade verksamheten uppvisar fem nämnder av åtta underskott i sina prognoser.

Den första driftbudgetuppföljningen efter april visade på ett underskott på -12,7 Mkr. Nämndernas underskott har ökat till -19,2 Mkr i denna prognos. I jämförelse med 2017 låg underskottet i prognosen på -27,6 Mkr och i bokslutet på -23,6 Mkr.

Vid en jämförelse av budgetavvikelsema de senaste fyra åren har den skattefinansierade verksamheten uppvisat negativa avvikelser från -15,2 Mkr upp till fjolårets prognos på -27,6 Mkr. När det gäller prognossäkerhet under de senaste åren har den totalt sett varit god utifrån det totala resultatet, även om avvikelser har förekommit på förvaltningsnivå.

I avsnittet ”budgetuppföljningskommentarer” redovisas nämndernas prognoser med kommentarer till avvikelserna.

#### Sammanfattning – Framtid

Årets delårsresultat på 40,6 Mkr och helårsprognosen på 38,2 Mkr är mycket positivt och påverkar de ekonomiska nyckeltalen. Det finansiella målet uppnås med marginal och vi uppnår även den tumregel som finns för god ekonomisk hushållning att verksamhetens nettokostnader inte skall överstiga 97 - 98% av skatteintäkterna.

Detta goda resultat beror till allra största delen på det budgeterade resultatet. I den ekonomiska planeringen ingår även beslutet om effektivisering på 1 % som fattades 2017. Kommunen står inför stora investeringar inom de närmaste åren, där finansieringen av dessa kan komma att påverka det ekonomiska utrymmet för verksamheterna. Trots det goda resultatet i år finns det ganska betydande budgetavvikelser inom vissa förvaltningar. Åtgärder har satts in och man försöker finna nya sätt att arbeta bland annat att hitta samarbetsformer med andra kommuner, vilket är positivt.

På kort sikt visar den senaste skatteprognosen i september på marginella förändringar för 2019 jämfört med prognosen som redovisats i budgeten. För åren 2020 till 2021 är den senare prognosen något bättre, men det är inga stora skillnader, det handlar om 3 till 7 miljoners skillnad.

Ett förslag som kan gynna Köping på lite längre sikt är översynen av utjämningsystemet som nu har presenterats. För Köpings del så skulle den nya utjämningsen innebära cirka 22 Mkr i tillskott. Största förändringen avser individ- och familjeomsorg och kompensation för gleshet. Förslaget skall nu ut på remiss. För många kommuner innebär det betydande effekter vilket man bör ha i beaktande och kan komma att påverka det slutliga beslutet. Förslaget är att det nya systemet ska gälla från 2020.

Utmaningarna för kommunsektorn i framtiden är stora. SKL:s bedömning är att högkonjunkturen kulminerar och mattas av under 2019, bland annat på grund av tilltagande brist på arbetskraft. Svagare utveckling för arbetade timmar leder till att skatteunderlaget ökar betydligt långsammare de närmaste åren. De demografiska behoven kommer att öka kraftigt, samtidigt som vi inte har samma snabba utveckling av personer i arbetsför ålder. Kommunerna kommer med stor sannolikhet behöva genomföra strukturåtgärder i en större omfattning än vad som behövts under senare år. SKL framhåller också att en lyckad etablering av nyanlända tillsammans med utvecklingen av ny teknik samt digitalisering inom välfärden, är viktiga nycklar som måste fungera för att vi ska kunna leverera en god välfärd på samma nivå som idag.

Genom den pågående kommunutredningen har redan nu getts bättre möjligheter till utökad samverkan mellan kommunerna. Här ligger Köping väl till genom samverkansprojektet ”Samverkan i Västra Mälardalen”.

## OMVÄRLDSANALYS

### Svensk ekonomi kvar på hög nivå

Överraskande stark BNP-tillväxt ger däremot inte större budgetutrymme. Konjunkturinstitutet bedömer ändå att det finns utrymme för ofinansierade reformer på igenomsnitt 25 - 30 mdkr per år. Vilket motsvarar bibehållen personaltäthet i vård, skola och omsorg. Arbetslösheten stannar av på lite drygt 6 procent. Arbetsgivarna planerar för fler anställda, men svårigheten att få tag i personal och bristen på utbildad arbetskraft håller tillbaka.

Högkonjunkturen går in i en fas med lägre tillväxttal och små förändringar i antalet arbetade timmar. En naturlig utveckling när konjunkturen kulminerar.

Inflationen har börjat stabilisera sig kring 2 procent och Riksbanken har utsikter på att göra en mindre höjning av reporäntan i december.

Globalt pågår ett handelskrig mellan USA och Kina där det finns risk att EU dras in. Om detta eskalerar kan det komma att påverka Sverige och även den globala tillväxten.

För närvarande finns osäkerheter om regeringsbildandet efter valet. Detta kommer förhoppningsvis inte påverka den kommunala sektorn nämnvärt.

### Fler kommunbor →

Sista juli 2018 hade Köpings kommun 26 224 invånare, vilket är en befolkningsökning på 108 personer sedan årsskiftet. Den största delen kan härröras till invandring (84 personer), även om ökningstakten minskat. Av dessa är 64 personer asylsökande. Fem personer är ensamkommande barn/unga. Ökningstakten för inrikesfödda personer som flyttar in till Köpings kommun har ökat de senaste månaderna, och ger en inflyttning på 47 personer.

Det är 193 personer som avlidit och 164 barn som fötts i kommunen hittills under året. Det så kallade födelseöverskottet visar då på -29 personer. Det finns 13 276 män och 12 948 kvinnor i kommunen.

### Arbetslösheten något lägre →

Augusti 2018 var 7 % av befolkningen i åldersgruppen 16 - 64 år i Köpings kommun, arbetslösa. Det är en minskning med 0,6 % i jämförelse med samma period förra året.

Minskningen har varit störst bland kvinnor. Alla i åldersgruppen är inte arbetsföra, och motsvarande siffra gällande den registrerade arbetskraften är 8,7 %. Det motsvarar 8,5 % av den kvinnliga och 8,8 % av den manliga registrerade arbetskraften. Det är en minskning i jämförelse med samma period förra året (9,1 % respektive 9,8 %).

En nedbruten jämförelse mellan svenskfödda och utrikesfödda av den registrerade arbetskraften, visar på stora utmaningar. 27,4 % (318 personer) av utrikesfödda kvinnor i åldersgruppen 16 - 64 år är arbetslösa, och 26,2 % (340 personer) av utrikesfödda män i åldersgruppen 16 - 64 år är arbetslösa.

## PERSONALÖVERSIKT

### Personalfakta

Kommunen har 2 322 tillsvidareanställda augusti 2018, av dessa är 1 936 kvinnor vars medelålder är 46 år. 386 är män och medelålder för dem är 47 år.



Förskolan Svalan firar 50 år

### Heltid-/deltidsarbete 31 augusti 2018

Av kvinnorna arbetar 72,5 % heltid och 27,5 % deltid. Av männen arbetar 91,2 % heltid och 8,8 % deltid.

Arbetet med heltidsplanen utifrån avtalet inom Kommunals avtalsområde har påbörjats. Arbetet kommer att fortgå fram till maj 2021.

### Arbetad tid/frånvaro jan- juli 2018

Den totala arbetade tiden fördelar sig enligt följande:

	Procent
Månadsavlönade	63,35%
Timlön	8,86%
Semester	11,16%
Ferie/uppehåll	3,25%
Sjukdom	7,47%
Övrig frånvaro	5,91%

### Total sjukfrånvaro januari - augusti

Aldersgrupp	Sjukfrånvaro i procent av arb.tid *1)			% - andel av tot. frånvaro, 60 dagar eller mer *2)		
	Ar	2016	2017	2018	2016	2017
-29	4,2	4,4	4,8	11,5	13,2	15,4
30 - 49	6,9	6,6	6,2	42,0	42,2	40,3
50 -	7,2	7,4	6,8	41,9	40,3	39,7
Kvinnor	7,2	7,2	7,0	39,1	39,6	38,9
Män	3,9	4,0	3,5	37,6	29,9	22,8
<b>Totalt</b>	<b>6,8</b>	<b>6,6</b>	<b>6,2</b>	<b>38,9</b>	<b>38,4</b>	<b>37,1</b>

\*1) Total sjukfrånvaro av tillgänglig arbetstid omfattar frånvaro för arbets-skada, sjukdom och rehabilitering samt tid för sjuk/aktivitetsersättning. Definition av **tillgänglig arbetstid**; för månadsavlönade anställningar har timmar enligt arbetsvillkor summerats och obetald frånvaro (ej kompensationsledighet och sjukdomsrelaterad frånvaro) dragits bort. För timavlönade anställningar har inrapporterad tid och frånvaro (ej mer/övertid) summerats.

\*2) **60 dagar eller mer**; procent av total frånvaro, där varje tillfälle varat 60 dagar eller mer, av total sjukfrånvaro.

Den totala sjukfrånvaron inom Köpings kommun har minskat något från 2017 och är efter årets första åtta månader 6,2 % av den arbetade tiden. Sjukfrånvaron för både kvinnor och män minskar i jämförelse med föregående år. I en jämförelse mellan könen är kvinnors sjukfrånvaro dubbelt så hög mot männens. Sett till åldersgrupper visar tabellen att sjukfrånvaron ökar med stigande ålder.



Andel av den totala sjukfrånvaron som avser frånvaro 60 dagar eller mer har minskat från 2017 till att år 2018 vara 37,1 %. Det innebär att av den totala sjukfrånvaron är 62,9 % frånvaro som varat 1 - 59 dagar. Kvinnor har en högre andel längre sjukfrånvaro (60 dagar eller mer) i jämförelse med männen (38,9 % respektive 22,8 %).

### Arbetskadearmätningar

Antal arbetskadearmätningar som följts av frånvaro är till och med 31 augusti 22 stycken. Motsvarande period 2017 var det 42 stycken. Under hela 2017 anmäldes 60 arbetsskador med frånvaro och totalt 414 arbetsskador (både med och utan frånvaro).

### Händelser inom personalområdet

Under våren har Personalavdelningen arbetat med uppbyggnaden av en rekryteringsenhet. Jobbet med attraktiv arbetsgivare vidareutvecklas och fortgår tillsammans med kommunikationsenheten. Det systematiska arbetsmiljöarbetet är under fortsatt utveckling så även utbildningsinsatserna för kommunens chefer i medbestämmandelag och arbetsrätten i övrigt.

## ÖVRIGT

### Känslighetsanalys

Oplanerade händelser eller beslut kan få avgörande betydelse för kommunens ekonomi. Därför är det viktigt att upprätthålla en finansiell beredskap på såväl kort som lång sikt.

Händelseförändring	(Mkr)
Ränteförändring på lån med 1 %	2,6
Löneförändring med 1 %	11,9
Kostnadsförändring, exklusive löner med 1 %	5,9
Taxe- och avgiftsändring med 1 %	2,6
Förändring av försörjningsstöd med 1 %	0,4
500 Mkr i generellt statsbidrag för riket ger	1,3
Befolkningsförändring med 100 personer	5,5
Förändrad utdebitering med 1 kr	55,0
10 heltidstjänster (30 000 kr/månad inkl PO)	3,6

### Händelser efter rapportperiodens slut

Inga kända händelser har inträffat efter rapportperiodens slut.

### Intern kontroll

Alla nämnder och kommunstyrelsen har antagit interna kontrollplaner för 2018. Dessa omfattar fyra gemensamma områden och 42 områden som styrelsen och nämnderna själva har bedömt som viktiga för sin verksamhet.

## BUDGETUPPFÖLJNINGSKOMMENTARER OCH HÄNDELSER MM INOM NÄMNDERNA

### Kommunfullmäktige/Kommunstyrelsen → Ingen prognostiserad avvikelse

#### Händelser:

- Kommunstyrelsen, Köpings Bostads AB och Polisen bjöd i maj in kommunens invånare till medborgardialog om trygghet med målsättningen att hitta gemensamma lösningar för att öka tryggheten. Detta ledde till att ett medborgarlöfte undertecknades av kommunen och Polisen.

- Första spadtaget togs i maj för kommunens nya badhus och idrottshall.
- Köping, Arboga och Kungsörs kommuner tillsammans med näringslivsrepresentanter från Västra Mälardalen arrangerade seminarium i Almedalen i samarbete med Region Västmanland. Seminariet handlade om fördjupad samverkan.

### Stadskansliet →

#### Underskott enligt prognos -2,4 Mkr

Lokalförsörjningen prognostiserar ett underskott beroende på att försäkringsbolagen har skärpt kraven på besiktningar av elanläggningar, samt att det var betydligt kallare under vintern än ett normalår vilket gett högre uppvärmningskostnader än budgeterat.

Vidare har skadegörelse medfört ökade reparationskostnader. För att motverka detta har det införts kameraövervakning och en ökad bevakning framförallt vid skolor. Skadegörelsen har efter åtgärderna minskat.

#### Åtgärder vid avvikelser

Arbete pågår inom alla områden för att söka minimera underskottet och nå budgetbalans till årets slut.

#### Händelser:

- Översyn av kommunens förvaltningsorganisation pågår
- En plan för fördjupad samverkan inom Västra Mälardalen har arbetats fram



Seminarium i Almedalen om "Samverkan i Västra Mälardalen"

- Fritt WiFi har införts på flera allmänna platser i kommunen
- Kommunikationsenheten har arbetat med att förbättra samordningen inom kommunen samt med GDPR
- En gemensam näringslivsstrategi för Västra Mälardalen är framtagen.

### Drätselkontoret →

#### Ingen prognostiserad avvikelse

#### Händelser:

- Införande av det nya ekonomisystemet har upptagit större delen av kontorets tid
- Medverkat i arbetet med kommunens omorganisation
- Samverkat vid utarbetande av Mälarprojektet som gått in i en alltmer produktiv fas.

**Tekniska kontoret**

**Ingen prognostiserad avvikelse för skattefinansierad verksamhet** →

**Ingen prognostiserad avvikelse för avgiftsfinansierad verksamhet** →

(Under denna rubrik redovisas vatten och avlopp)

**Händelser:**

- Arbetet med Skogsledens förlängning har påbörjats
- Ombyggnad av Karlsdalstorg är snart färdigt
- Tennisbana och lekplats på Hästhagen har renoverats under våren



Hästhagens lekplats med bondgårdsterna

- I hamnen har Magasin 9 rivits, byggnation av Magasin 19 upphandlats och arbetet med långkajen har startat
- Projektering av VA-ledningar till den norra målarstranden och inlämning av vattendomsansökan för att lägga ledningar i Mälaren.

**Kommunalförbundet** →

**Underskott enligt prognos -1,6 Mkr**

- Pensionskostnaderna beräknas ge ett underskott med cirka -1,6 Mkr.

**Stadsarkitekt mark** →

**Överskott enligt prognos 4,7 Mkr**

Överskottet beror på att investeringar i hamnutvecklingsprojektet inte har gjorts i den takt som det har budgeterats för. Detta gör att kapitalkostnaderna skjuts framåt.

**Händelser:**

- Hyresavtal tecknades i januari mellan Köpings kommun och Mälarhamnar AB. Avtalet gäller från 2017-07-01 dvs ifrån mitten av förra året.
- Köpings kommun har förvärvat en strategisk fastighet i anslutning till Ullvi/Vallby. Skoftesta 4:3, även kallat Svårdtorpet för 500 tkr.
- Köpings kommun har förvärvat tomträtten till fastigheten Hushagen 1:3 av Svenska Lantmännen ekonomiska förening för 180 tkr.
- Under juni tecknades kontrakt om att Köpings kommun från och med årsskiftet 2018/2019 förvärvar fastigheten Sjötullen 1:7 av Yara AB för 3 000 tkr.
- I april anordnade stadsarkitektkontoret ett öppet hus. Många frågor från besökare rörde kommande bostadsområden för småhus och lediga tomter.

Verksamhetsfakta	01-08 2017	Utfall 2017	Budget 2018	01-08 2018	Progn 2018
Markförsäljningar	1	5	15	1	2
Markförvärv/byten	2	2	5	2	5
Preliminära tomtfördelningar	5	5	20	0	15
Servitut och nyttjanderätter	1	4	5	1	3
Arrendeåtgärder	2	4	4	5	6

**Kultur- och fritidsnämnden** →

**Överskott enligt prognos 0,5 Mkr**

Överskott beräknas uppkomma med 0,4 Mkr för föreningsbidrag genom färre ansökningar och justering av bidrag. Överskott beräknas även för fritidsgårdar på grund av vakanser med 0,4 Mkr. Överskottet reduceras genom rekryteringskostnader av förvaltningschef samt extra resurser inom administrationen.

**Händelser:**

- Tre mountainbikespår har anlagts i ett samverkansprojekt mellan kommunala förvaltningar och lokala föreningar.



De tre spåren har olika svårighetsgrad

- Förvaltningen har deltagit i SLS (Svenska livräddningssällskapet) projekt kring integration och simkunnighet.
- Nybyggnation av bad och sporthall har påbörjats genom en verksamhetsplan kring bemanning och drift.
- Fritidsbanken har startats upp under augusti månad efter en vår med iordningställande av lokal samt insamlingsevent och invigning.
- Förvaltningen har erbjudit ett rikt utbud av gratis sommarlovsaktiviteter för våra barn och unga. Detta i samarbete med föreningslivet och med stöd av statliga anslag.

**Vård- och omsorgsnämnden** →

**Underskott enligt prognos -13,1 Mkr**

Följande större avvikelser beräknas uppkomma:

*Vård/omsorg, gemensamma funktioner* uppvisar ett överskott på 1,7 Mkr. Största anledningen till överskottet är att trygghetsteamet integreras med hemtjänsten.

*Vård/omsorg, särskilt boende SoL* beräknas ge ett underskott på -4,5 Mkr beroende på högre personalkostnader än budgeterat. Under hösten anlitas en enhetschef till ett särskilt boende, vilket innebär en ökad kostnad på cirka 0,6 Mkr.



Till 2018 infördes en ny budgetmodell på särskilt boende. Denna modell utgår från platspris per brukare. Modellen förenklar långsiktig planering för verksamheterna.

Helårsprognosen avseende *Boende enligt LSS* beräknas ge ett underskott motsvarande -3,8 Mkr. Kostnaderna för medarbetarna beräknas ge ett underskott på 7,0 Mkr. Nedläggningen av Svärmaregatan genererar ett överskott motsvarande 4,8 Mkr. Externa kostnader för familjehemsplaceringar beräknas bli 1,6 Mkr högre än budget.

Inom *personlig assistans enligt LSS/SFB* beräknas i helårsprognosen ett underskott med -6 8 Mkr. I prognosen förutsätts att den biståndsbedömda volymen vid årsskiftet inte överskrider.

*Daglig verksamhet enligt LSS* beräknas ge ett underskott på -1 1Mkr. Detta beror på att statsbidraget avseende habiliteringsersättning endast får användas för att införa eller höja en låg dagpenning, men nämndens detaljbudget avser att täcka stora delar av kostnaden för habiliteringsersättningen.



Erling som bor på Nordlund, med sin kontaktperson Eva

#### Händelser:

- Tillsatt ny förvaltningschef, förvaltningsekonom, biståndschef och verksamhetschef LSS och socialpsykiatri.
- Avslutat hyresöversynen inom äldreomsorgen.
- Implementering av ny struktur kring ekonomiarbete och uppföljning.
- Under året har ett intensivt arbete pågått för att införa nya gemensamma riktlinjer för utskrivning från slutenvården samt ett nytt IT-verktyg (Cosmic Link) för kommunikation mellan de olika vårdgivarna.
- Översyn av kommunens LSS timmar inom personlig assistans.

Verksamhetsfakta:	01-08 2017	Utfall 2017	Budget 2018	01-08 2018	Progn 2018
Boendedygn gruppboende SoL	64 221	98 650	100 000	73 064	105 000
Vårddygn korttidsvård SoL	7 801	11 672	10 000	7 586	11 000
Hemtjänsttimmar SoL	63 971	96 781	91 500	65 168	97 000
Personlig assistans SFB	33	35	34	34	34
Boende barn/unga LSS	5	6	6	6	6
Boende vuxna LSS	-	89	89	88	88
Daglig verksamhet LSS	-	-	123	123	123

\* (Antal den 1 oktober)

#### Barn- och utbildningsnämnden Ingen prognostiserad avvikelse →

Följande större avvikelser beräknas uppkomma inom delverksamheterna:

*Förskoleverksamheten* visar ett underskott på 1,0 Mkr. Underskottet beror på att förskolan under hösten öppnat fyra nya avdelningar i vad som tidigare var Östanåsskolan. För att anpassa lokalerna har ett par moduler bytts ut till en ökad kostnad på 0,2 Mkr. Den utökade verksamheten innebär också ytterligare personalkostnader på 0,7 Mkr resterande del av året. Förskolan har hittills tagit emot fler barn än budgeterat då trycket på platser är större under årets första del, men där antalet inskrivna barn i förskolan väntas vara något lägre i höst.



Förskolekockarna Andrea och Nina med småkockar från Sagostugans förskola.

*Grundskoleverksamheten* har under våren ålagts ett effektiviseringsanslag där högre restriktivitet ska gälla inom varje verksamhetsområde. I och med svårigheterna med att rekrytera behörig personal bedöms denna åtgärd vara en rimlig åtgärd för att kunna kompensera förskolans underskott och ge ett överskott på 1,0 Mkr. Grundskolan har något färre inskrivna elever än budgeterat medan antalet elever på fritidshemmen är i nivå med vad som budgeterades.

För båda verksamheterna inom *särskolan* är fler elever inskrivna än vad som budgeterats. Detta har inneburit högre personalkostnader för både grund- och gymnasiesärskolan. En del av eleverna som tillkommit är inresande ifrån andra kommuner. Detta innebär att intäkterna ifrån den interkommunala ersättningen är högre än vad som budgeterats. Sammantaget prognostiserar grundsärskolan ett underskott på 0,1 Mkr och gymnasiesärskolan ett överskott på 0,1 Mkr.

*Gymnasieskolans* elevantal ser ut att bli färre än vad som budgeterats. En av anledningarna till detta kan vara att fler elever än tidigare väljer att göra omval mellan årskurserna 1 och åk 2. Detta innebär att förstaårssökande har svårare att komma in på sina val och eventuellt väljer en annan gymnasieskola. Det lägre elevantalet kan också bero på att rörligheten på IM-språkprogrammen var stor under våren. Flera av de asylsökande eleverna fick placeringar i andra kommuner och flyttade ifrån Ullviggymnasiet.

**Händelser:**

- Fortsatt arbete med resultat och arbetet kring ökad måluppfyllelse.
- Planerar att under andra halvåret 2018 starta en gemensam familjecentral mellan kommunen och regionen.
- En ny förskola, Paletten, tas i bruk i Östanåsskolans före detta moduler från och med september.
- Särskolans omorganisation, utökad verksamhet, framförallt fler elever i utökade moduler för träningsskolans elever på Skogsbrynet.
- Fortsatt arbete med många rekryteringsärenden har pågått hela året. Från och med höstterminen -18 är i princip alla nytillsatta chefer på plats.

Verksamhetsfakta:	01-08 2017	Utfall 2017	Budget 2018	01-08 2018	Progn 2018
Antal barn/elever					
Förskola	1 045	1 034	1 071	1 086	1 071
Familjedaghem	27	27	28	24	24
Grundskola	2 389	2 404	2 458	2 419	2 419
Fritidshem	734	739	730	721	730
Grundsärskola	56	52	54	59	58
Fritidsklubb särskolan	19	19	19	19	19
Gymnasiesärskola	45	45	44	47	49
Gymnasieskola	974	971	1 002	945	970

**Social- och arbetsmarknadsnämnden →  
Underskott enligt prognos -4,3 Mkr**

Följande större avvikelser beräknas uppkomma:

För *missbruks- och beroendevård* beräknas underskott 7,0 Mkr till följd av ett fortsatt behov av heldygnsvård och behandlingsplaceringar av unga vuxna med ett destruktivt narkotikamissbruk. Vidare finns behov av externt köpta boendeanternativ för vuxna som inte kan få en bostad på grund av sociala eller psykiska problem ofta i kombination med missbruk.

Övrig *vuxenvård/Familjefrid* beräknas ge ett underskott på 0,2 Mkr. Detta är en effekt av att fler, främst kvinnor med barn, söker stöd för att komma från en relation med hot och våld. Under året görs statliga satsningar inom området vilket innebär bidrag till kommunen vilket minskar underskottet.

*Barn och ungdomsvård* beräknas ge ett överskott på 0,9 Mkr till följd av vakanser samt statliga bidrag för att stärka myndighetsutövningen och säkerställa bemanning.

Överskottet på 1,2 Mkr inom *arbetsmarknad* är effekter av statliga arbetsmarknadsåtgärder som till exempel tjänster i välfärden. Rekrytering av personal har fördröjts på grund av svårigheter att hitta sökande med rätt kompetens.

För *ekonomiskt bistånd* visar prognosen på ett överskott på 0,6 Mkr. Detta beror huvudsakligen på att ett antal bidragstagare kunnat erbjudas arbetsmarknadsinsatser som ger löneinkomst.

**Åtgärder vid avvikelser**

För missbruk och beroendevården är det i dagsläget svårt att se att de inledande institutionsplaceringarna kan ersättas med insatser på hemmaplan. Det krävs heldygnsvård i en skyddad och drogfri miljö. Inför hösten har vi

efterfrågat ett läns-gemensamt samarbete avseende vårdinsatser för målgruppen med syfte att gemensamt mellan kommunerna och regionens beroendemottagning utarbeta en fungerande och hållbar vårdkedja.

Trots nämndens egna anpassade boenden för vuxna så återstår ett behov av externa stödboende lösningar. Vi kommer att påbörja en dialog med Vård och Omsorg om hur vi i kommunen kan skapa långsiktiga boendelösningar för personer med stora omvårdnadsbehov. Vi fortsätter arbeta med lösningar för att minimera akut hemlöshet. Under hösten bedriver nämnden ett särskilt projekt avseende bistånd till bostadssociala insatser.

För verksamheten familjefrid har initierats en samverkan mellan kommunerna i länet i syfte att kunna hjälpa varandra att hitta nytt boende på annan ort för våldsutsatta.

**Händelser:**

- Ett nytt regelverk har införts för nyanländas etablering i arbets- och samhällslivet, vilket innebär utbildningsplikt.
- Avveckling av Hem för vård och boende för ensamkommande flyktingungdomar kommer att genomföras.
- Nya snabbspår för nyanlända är ett samarbete mellan kommuner och Arbetsförmedlingen för att erbjuda utbildningar som leder till arbete.



Studier i svenska kompletteras med yrkesutbildning inom vården

- Omsättningen av personal inom IFO har minskat och antalet sökande till vakanta socionomtjänster ökar.
- Ett projekt har påbörjats för att utveckla handläggning och uppföljning av bistånd till boendesociala insatser för personer som står utanför bostadsmarknaden.
- Personalen erbjuds en utbildning om våld i nära relationer och hur man ska agera om man uppmärksammar att någon utsätts för hot och/eller våld i familjen.
- En gemensam satsning för att förebygga missbruk bland ungdomar genomförs genom en samverkansgrupp med representanter från flera förvaltningar och polisen.

Verksamhetsfakta:	01-08 2017	Utfall 2017	Budget 2018	01-08 2018	Progn 2018
Ekonomiskt bistånd brutto tkr	20355	31520	32050	21093	31550
Genomsnittlig bidragstid/mån	5,8	5,8		5,9	
Antal bidragshushåll	587	670		583	
Placeringsdygn,	1 617	1 830		1 085	1 450



Verksamhetsfakta:	01-08 2017	Utfall 2017	Budget 2018	01-08 2018	Progn 2018
institution, barn/unga					
Genomsnittlig kostnad/vårddyg, kr	4 428	4 895		4 371	4 472
Placeringsdygn, familjehem barn/unga	7 438	11 049		7 395	10 690
Genomsnittlig kostnad/vårddyg, kr	746	722		738	727
Heldygsvård, institution/ familjehem, vuxna	1 138	2 158		1 360	2 270
Genomsnittlig kostnad/vårddyg, kr	3 520	3 490		2 843	2 907
Heldygsvård extern köpt boende vuxna	2 143	2 649		1 105	1 485
Genomsnittlig kostnad/vårddyg, kr	1 105	1 289		1 315	1 212
Vuxenutbildning helårsplatser					
Grundläggande vux	95	115	98	110	110
Gymnasial vux	135	280	235	278	278
Svenska f invandrare, elever	515	617	350	388	388
varav flyktingar	319	261		135	200

### Kommundelsnämnden →

#### Underskott enligt prognos -1,8 Mkr

Följande större avvikelser beräknas uppkomma:

*Förskolan* kommer att gå med ett underskott på -0,2 Mkr beroende på semesterlöner.

*Barn- och ungdomsutbildning* förväntas ge ett underskott på -0,6 Mkr relaterat till hyra och drift för den nya paviljongen. Skolan har ökat elevantalet kraftigt, vilket skapar en osäkerhet.

*Äldreomsorgen* kommer att ge ett underskott på 1,1 Mkr. Konsultkostnader för biståndshandläggare för januari ligger utanför budget. Ökade hemtjänsttimmar och hög sjukfrånvaro gör att kostnaderna för vikarier ökar och sysselsättningsgraderna stiger. Verksamheten har även en kostnad för personlig assistans på 0,6 Mkr/år utöver budget.

#### Åtgärder vid avvikelser

En av de åtgärder som görs i förskolan är anställningsstopp. Äldreomsorgen arbetar för att optimera bemanningen och se oss som en sammanhållen äldreomsorg.

Verksamhetsfakta:	01-08 2017	Utfall 2017	Budget 2018	01-08 2018	Progn 2018
Antal barn/elever					
Förskola	211	231	275	235	224
Grundskolan	637	646	645	640	643
Fritidshem	207	207	215	220	234

#### Händelser:

- Kommundelen blev återcertifierad i ISO 9001:2015 och 14001:2015. Genomlysning genomfördes på kommundelen och säkerställde rutiner för inköp och upphandling.
- Genom samverkan mellan Karlbergbadet och Malmabadet så genomfördes all sommar simskola i Kolsva på Malmabadet.
- Bibliotekets självutlåningsautomat är färdigställd.
- Byggnaden av den nya förskolan Sagan har planerats och projekterats under våren. Inflyttning beräknas vara färdig i augusti 2019.

- En modul vid Malmaskolan inrymmer nu tre klasser i åk 4.
- En förstudie pågår för samordning av äldreomsorgen i Kolsva och en framarbetad projektplan finns.

### Gemensam överförmyndarnämnd, revision och valnämnd

#### Underskott enligt prognos -0,5 Mkr →

För överförmyndarnämnden beräknas ett underskott på ca 0,9 Mkr, varav Köpings kommun enligt avtal svarar för 53,5 % = cirka 0,5 Mkr. Underskottet härrör till arvoden till god man, förvaltare och förmyndare. Generellt fortsätter nämndens kostnader för arvodering att öka då allt fler huvudmän saknar inkomst/tillgångar för arvodering, vilket påverkar årsprognosen negativt.

#### Händelser:

- Överförmyndarnämnden har förberett för att Halls-tahammar och Surahammar från 2019-01-01 ingår i den gemensamma nämnden, bland annat genom att kansliet flyttade till större och mer ändamålsenliga lokaler i början av maj
- Vi noterar ett ökat antal ärenden i samtliga kommuner, samtidigt som behovet av god man till ensamkommande barn minskat
- Arbetsbelastningen på kansliet har varit hög till följd av att pensionsavgång inte kunnat återbesättas i kombination med sjukskrivningar.

### Intresseföretag och verksamhetskostnader, finansförvaltning →

#### Överskott enligt prognos 15,3 Mkr

Utdelningar från kommunens hel- och delägda företag beräknas medföra budgetöverskott med 15,3 Mkr varav 14,7 Mkr avser en tillfällig utdelning från Mälar-energi Elnät AB samt 0,5 Mkr från Kungsörs Grus AB utöver budget. En annan större avvikelse avser internräntekostnader för VME som visar på underskott med -1,8 Mkr vid årets slut.



### Finansförvaltning →

#### Överskott enligt prognos 17,5 Mkr

Skatteintäkter, generella bidrag samt fastighetsavgiften beräknas medföra överskott med 11,3 Mkr. Överskottet genereras främst av befolkningsutvecklingen och regleringsavgiften där staten skjutit till ökade anslag. Skatteintäkternas ökning har inte blivit så stor som tidigare beräknats vilket medför en negativ slutavräkning med -3,3 Mkr.

Då ingen nyupplåning skett ger räntenettet ett budgetöverskott med 1,9 Mkr. De interna ränteintäkterna visar på 1,0 Mkr i underskott genom lägre investeringsvolym.

Pensionskostnaderna beräknas ge ett underskott med 2,4 Mkr. Det kan förklaras av fler nyanställda i de åldrar som ger pensionsrätt samt att fler nyblivna pensionärer väljer att ta ut sin tjänstepension under en kortare tid.

Anslagen för oförutsedda behov samt ombudgeteringar beräknas lämna ett budgetöverskott med 1,0 Mkr.

Prognosen är osäker för avtalsmässiga personalkostnadsökningar på grund av att vissa avtalsområden ännu inte färdigförhandlats. Prognosen är i nuläget att anslaget förbrukas och inte lämnar något överskott.



## HÄNDELSE OCH EKONOMI FÖR DE KOMMUNALA BOLAGEN

Den kommunala verksamheten i Köping bedrivs i huvudsak i förvaltningsform, men dessutom finns det aktiebolag och ett kommunalförbund.

Koncernen	%-andel
Köpings Bostads AB	100
Västra Mälardalens Energi och Miljö AB	100
Västra Mälardalens Kommunal Förbund	56
Mälårhamnar AB	45
Kungsörs Grus AB	25

### Koncernen Köpings Bostads AB →

Periodens resultat: 34,0 Mkr

Prognos till årets slut: 15,6 Mkr

Periodens resultat är 20,7 Mkr högre jämfört med föregående år. Prognosen för 2018 visar på 4,9 Mkr bättre resultat än i bokslutet 2017.

För bostadsbolaget uppgår det ackumulerade resultatet till 29,2 Mkr. Kabel-TV uppvisar ett resultat på 3,3 Mkr och KBAB service 1,4 Mkr.

Resultatförbättringen jämfört med 2017 ligger till allra största delen på KBAB.

#### Uthyning:

Efterfrågan på lediga lägenheter är fortfarande god. Det har inte funnits några tomma lägenheter under perioden. I Kolsva är efterfrågan något lägre.

#### Händelser:

- Hake etapp 2 med 66 lägenheter, färdigställdes med inflyttning under sommaren och hösten. 202 personer gjorde intresseanmälan.
- Överenskommelse har träffats med Hyresgästföreningen om nya hyrorna från den 1 mars, vilket innebär att hyror för lägenheter och lokaler i genomsnitt höjs med 0,77 %.

- Planering inför eventuell nybyggnad har påbörjats inom kvarteret Lingonet respektive ombyggnad av äldreboendet Ekliden i Kolsva.
- För Köpings kabel-TV fortsätter kunder att ansluta sig till fibernätet. Uppgraderingar i nätet har genomförts för framtida utökning.
- En NKI-undersökning (Nöjd Kund-index) har genomförts som visade på en stor andel väldigt nöjda kunder.

### Västra Mälardalens Energi och Miljö AB →

Periodens resultat: 4,5 Mkr

Prognos till årets slut: 12,0 Mkr

Periodens resultat har förbättrats med 0,5 Mkr jämfört med 2017. Helårsprognosen visar på en resultatförbättring på cirka 11,9 Mkr jämfört med 2017.

Resultatet på 4,5 Mkr är i paritet med budget. Uppvärmningsbehovet har varit lägre än ett normalår. Den varma sommaren gav mycket låga intäkter men det vägdes upp av vinterns kallperiod. Vintern innebar även förhöjda bränslekostnader. Under året har det varit högre kostnader än vanligt för lagning av läckor. Investeringar har gjorts i nya ledningar vid lasarettet samt förnyelse av kulvertsystem i Köping.

#### Händelser:

- I år är första hela eldningsssäsongen med transiteringsledning mellan Köping och Arboga. Denna har visat sig fungera väl och har kunnat föra över de värmemängder som beräknats.
- En kundundersökning visar på resultat som var bland de bästa bland 60 deltagare.
- Vintern var ovanligt utmanande när det gäller tillgång till bränslen. Det kalla vädret orsakade brist på pellets och flis.

#### Verksamhetens utveckling under återstoden av året:

Under hösten kommer Yara att starta en ny syrafabrik, som förhoppningsvis ger tillgång till ytterligare 5-10 MW restvärme. Under hösten kommer nyanslutningar att göras både i Köping och Arboga. Ett arbete planeras för en ny prisstrategi, med syftet att behålla en sund ekonomi och att klara löftet om harmonisering av priserna i Köping, Kolsva och Arboga.

### Kungsörs Grus AB →

Periodens resultat: 3,2 Mkr

Prognos till årets slut: 3,2 Mkr

Årets resultat till och med augusti ligger på samma nivå som föregående år. Resultatet 2017 var 4,8 Mkr.

#### Händelser:

- Under år 2018 har leveranser skett till ett flertal mindre och medelstora entreprenadobjekt.
- En övervägande del av leveranserna utgörs dock av ballast till betong- och betongvaruindustrin.



### Mälarderhamnar AB →

Periodens resultat: 17,7 Mkr

Prognos till årets slut: 21,0 Mkr

Periodens resultat har förbättrats med 4,9 Mkr jämfört med 2017. Även helårsprognosen visar på en resultatförbättring jämfört med 2017.

Omsättningen har ökat med cirka 9,6 Mkr under året och bedömningen är att orderingsgången är fortsatt god. Kostnaderna har också ökat bland annat personalkostnader beroende på tonnageökningen.

Hamnens 10 största kunder som står för 74 % av nettoomsättningen, visar på fortsatt stabil utveckling.

#### Händelser:

- Beläggningsgraden fortsatt över målet på 80 %.
- Anskaffning av ny bulkkran i Köping (22 mkr) pga belastningsrestriktioner på kaj.
- Fortsatt effektivisering genom satsning på marknad och affärsstrategier.
- Fortsatt arbete med förbättrad planering, målarbete och uppföljning.
- ISO-revisionen (ISO 9001:2015 och ISO 14001:2015) gick bra, endast ett fåtal avvikelser.

### Västra Mälardalens Kommunal Förbund →

Periodens resultat: -1,1 Mkr

Prognos till årets slut: -1,2 Mkr

Förbundet uppvisar en resultatförsämring med 6,1 Mkr jämfört med samma period 2017. Helårsprognosen visar på ett underskott på -1,2 Mkr. 2017 var resultatet 3,6 Mkr.

Underskottet beräknas uppkomma inom räddningstjänsten med -1,0 Mkr på grund av ökade personalkostnader samt IT verksamheten med -0,5 Mkr genom ökade licenskostnader.

#### Händelser:

- Ett ledningssamarbete har inletts med Nerikes Brandkår. Detta har haft synnerligen god effekt på hanteringen av sommarens bränder.
- Inom förbundets område har det varit fler skogsbränder än vanligt, men dessa har kunnat släckas relativt snabbt. Förbundet har bistått ett flertal andra kommuner vid deras insatser.
- För att möta krav och förväntningar från medlemskommuner och bolag pågår ständiga utvecklingsarbeten inom alla verksamhetsområden.
- Det tillförs nya verksamheter till förbundet från medlemskommunerna, bland annat säkerhetsamordnare för Kungsör och Arboga.
- Förändringen inom lagstiftningen kopplat till GDPR har genererat en stor arbetsuppgift för förbundet.

### Intressen i övriga bolag

Köpings kommun har också ägarandelar i Mälarenergi Elnät AB med 14,7 % och Vafab Miljö Kommunalförbund 8,2 %. Kommunen är medlem i Kommuninvest ekonomisk förening, Folkets Hus och Västra Mälardalen i samverkan.

Samordningsförbundet Västra Mälardalen syfte är att samverka inom rehabiliteringsområdet. Medlemmar är Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Region Västmanland, Köpings kommun, Arboga kommun och Kungsörs kommun.

Hjälpmedelnsnämnden är en gemensam samverkansnämnd för hjälpmedelsfrågor mellan Region Västmanland och kommunerna i Västmanlands län. Nämnden samordnar hjälpmedelshanteringen i länet och ansvarar för Hjälpmedelscentrum.







## Våra kommungemensamma mål - så långt har vi kommit

Följande nio kommungemensamma mål är antagna av kommunfullmäktige för åren 2013 till 2019. Målen är grunden för all kommunal verksamhet. Målen ska - utifrån ekonomiska ramar - ange önskad inriktning, omfattning och kvalitet i verksamheten. I nämndernas verksamhetsplaner ska framgå hur de ska bidra till att de kommungemensamma målen uppnås. Målen är indelade i fyra olika målområden.

Enligt kommunallagen ska varje kommun ha god ekonomisk hushållning i verksamheten, och mål och riktlinjer för verksamheten ska anges. De antagna kommungemensamma målen gäller som verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning. I bedömnin-

gen om kommunen uppnått god ekonomisk hushållning görs en helhetsbedömning av måluppfyllelsen för de finansiella målen och de kommungemensamma målen.

Till de kommungemensamma målen hör indikatorer som används vid målavstämningen i årsredovisningen. De flesta indikatorer redovisas på årsbasis, därför har uppföljningen i delårsrapporten inriktats på att följa upp de aktiviteter som ska bidra till måluppfyllelsen. Nämnderna redovisar hur arbetet fortlöpt och målsamordnarna gör en sammanfattande värdering för respektive mål och förutsättningarna för att nå målen.

### Målområde: Delaktighet – en öppen kommun med kvalitet

*Köping ska vara en öppen och välkommande kommun där det finns plats för alla. Kommunens verksamhet ska ha en hög kvalitet med tjänster och service i toppklass. Olika vägar för att främja medborgarnas delaktighet, insyn och inflytande ska utvecklas. Vi ska vara lyhörda för brukares och invånares synpunkter och det ska vara lätt att få kontakt med kommunen.*

#### Mål 1. En kommun med hög kvalitet

*Tre av tolv förvaltningar anger att de kommer att nå ända fram med sina bidrag. Åtta förvaltningar anger att de kommer att delvis nå ända fram med sina bidrag. En förvaltning anger att de inte kommer att nå ända fram med sina bidrag.*

#### Så långt har vi kommit

Mycket av det genomförda arbetet inom olika nämnders ansvarområden, har fokuserat på att effektivisera och kvalitetssäkra de interna processerna. Att ha koll på sina interna processer är en förutsättning för att kunna leverera kvalitet till barn/ungdomar/brukare/invånare etc. Ett omfattande kommungemensamt arbete är inlett med revidering av befintlig styrmodell, ökat medborgarfokus på internkontrollen och att ta fram en process för framtagande av nya strategiska mål för mandatperioden.

#### Finns förutsättningar för att vi kommer att nå målets indikatorer? Nej

Mätning av indikatorerna sker i medborgarundersökningen hösten 2018, och kommer att kunna redovisas först i samband med delårsuppföljning 1 april 2019. Kvalitetsarbetet är en ständig pågående process. Många av de planerade aktiviteterna kommer att genomföras helt eller delvis. Ett utvecklingsarbete för att synliggöra effekterna kommer att inledas inom kort.

#### Mål 2 En kommun med inflytande och bra information

*Fem av elva förvaltningar anger att de kommer att nå ända fram med sina bidrag. Sex förvaltningar anger att de kommer att delvis nå ända fram med sina bidrag.*

#### Så långt har vi kommit

Förbättrad information till våra medborgare har bland annat skett genom att det nu går att anmäla sig till kommunens tomtkö via formulär på kommunens webbplats. Kommunikation med våra invånare har förutom webbplatsen även skett bland annat via sociala medier och pressmeddelanden.

Under året har arbete med att stärka samverkan och skapa en liktydighet i kommunikationen bland annat skett genom gemensamma avstämningsmöten för kommunikatörer och huvudredaktörer i förvaltningarna. Ett samarbete där kommunikatör anställd på Stadskansliet arbetar för Tekniska kontoret och Vård och omsorgsförvaltningen har också påbörjats.

Vi fortsätter arbetet med att samla in synpunkter från kommunens aktörer. Kultur och fritidsförvaltningen har haft dialog med föreningslivet i form av intressentdialog, enkätundersökning och två stormöten. Miljökontoret bjöd under våren in anmälningspliktiga hygieniska verksamheter till en dialogträff.

#### Finns förutsättningar för att vi kommer att nå målets indikatorer? Delvis

Vi har fortfarande mycket att jobba med när det gäller kommunikation, delaktighet och inflytande och kraven från våra invånare ökar. En viktig fråga handlar om digitalisering och möjligheten att utföra ärenden och föra dialog med kommunen via till exempel webbplats.

## Målområde: Ett tryggt och gott liv – livskvalitet

*I Köpings kommun ska det finnas möjligheter till ett gott liv för alla. Tryggheten är en viktig del i det vi kallar livskvalitet. Vi ska, i samverkan med andra, verka för att öka invånarnas trygghet i livets olika skeenden. Ett brett kulturliv och aktiva föreningar betyder mycket för invånarnas välbefinnande och skapar mötesplatser för många människor. Möjligheter till rekreation och fritidsaktiviteter stärker folkhälsan.*

### Mål 3. Trygghet i livets alla skeenden

*Fyra av nio förvaltningar anger att de kommer att nå ända fram med sina bidrag. Fyra förvaltningar anger att de kommer att delvis nå ända fram med sina bidrag. En förvaltning anger att de inte kommer att nå ända fram med sina bidrag.*

#### Så långt har vi kommit

Trygghet i livets alla skeden omfattar arbetet med att människor ska känna sig trygga med att bo och vistas i kommunen. I förvaltningarnas verksamheter återspeglar detta genom att åtgärder som omfattar trygghet integreras i verksamheten och som en naturlig del i planeringen av ny och befintlig verksamhet. Ett bidrag som särskilt bör uppmärksammas är medborgarlöftena som undertecknades under våren mellan Köpings kommun och Polisen. Genom att medborgarperspektivet tas tillvara så tydliggörs den lokala problembilden. Andra aktiviteter som bör uppmärksammas är Barn och utbildnings arbete med kränkande särbehandling, Vård och omsorgs arbete med kontaktmannaskap och minskning av vikarietimmor, samt Social och arbetsmarknads insatser inom boende och familjefridsärenden. Även Tekniska kontoret och Miljökontorets arbete för ett tryggare Köping visar på ett gott resultat.



Medborgardialog om trygghet

#### Finns förutsättningar för att vi kommer att nå målets indikatorer? Ja

Målets indikatorer följs upp dels genom medborgarundersökningen dels genom Socialstyrelsens brukarenkät. Vård och omsorgsförvaltningen gör bedömningen att genom det arbete som genomförts finns förutsättningarna att andelen boende som känner sig trygga kommer att öka. Beträffande resultatet från medborgarundersökningen så uppnåddes målet 2017. En åtgärd som bör ge positiv effekt är de medborgar-

löften som undertecknades mellan Köpings Kommun och Polisen. Även andra förvaltningar har redovisat att de aktiviteter som ska bidra till målsättningarna i huvudsak har flutit på bra. Den sammantagna bedömningen blir att förutsättningarna finns för att vi kommer att nå målets indikatorer.

### Mål 4 Aktiv fritid och bred kultur för alla

*Sex av åtta förvaltningar anger att de kommer att nå ända fram med sina bidrag. Två förvaltningar anger att de kommer att delvis nå ända fram med sina bidrag.*

#### Så långt har vi kommit

De olika förvaltningarna har tagit ansvar för sina respektive mål och glädjande är att samverka under året skett och fördjupats inom en rad olika områden gällande kultur- och fritidsområdet över förvaltningsgränserna. Denna samverkan har i flera fall lett till ökad måluppfyllelse och leder fram till att förvaltningarna lyckas med sina bidrag. Det finns många goda exempel på lyckade insatser där samverkan mellan förvaltningarna skett, värt att nämna är nytt MTB spår, utbildning av simlärare, programverksamhet i dialog med skolan och samarrangemang inom olika områden.



Armani, Nasir och Esmatullah är nyutbildade simlärare

#### Finns förutsättningar för att vi kommer att nå målets indikatorer? Ja

Ett fortsatt arbete utifrån målen samt att vi även arbetar över förvaltningsgränserna gällande t ex. framtagandet av ny vision med sportfältet, översyn av föreningsbidragen, öppnande av fritidsbanken, ny konstgräsplan och utveckling av gammalgården innebär att vi bedömer att målets indikatorer kommer att nås.

### Målområde: Hållbar samhällsutveckling

*Köpings kommun ska arbeta för ett hållbart samhälle. Vi ska värna viktiga miljö- och naturvärden och rekreatiomsområden ska vårdas och utvecklas.*

*Köpings kommun ska erbjuda attraktiva och bra bostäder i goda boendemiljöer. I tätorter ska det finnas väl fungerande och trafiksäkra kommunikationsleder där cykeltrafiken prioriteras. Arbeta med förnyelse och försköning bidrar till ökad trivsel för invånare och besökare. Samverkan skola - arbetsliv är viktig för att tillgodose invånarnas utbildningsbehov och möjligheter att få arbete. Kommunen ska ha en smidig företagservice och verka för ett bra företagsklimat i dialog med företagare och organisationer.*

## Mål 5 - Miljöarbete med omsorg om gemensamma resurser, natur och klimat

*Fem av elva förvaltningar anger att de kommer att nå ända fram med sina bidrag. Fem förvaltningar anger att de kommer att delvis nå ända fram med sina bidrag. En förvaltning anger att de inte kommer att nå ända fram med sina bidrag.*

### Så långt har vi kommit

Arbetet med att nå indikatorn om minskad energiförbrukning i kommunens lokaler med 20 % fram till 2020 fortsätter i positiv riktning. Ett energiprojekt pågår vid Munktorps skola där olja ersätts med värmepumpar vilket minskar energiåtgången och miljöpåverkan från fossila bränslen. Vid sidan om de riktade energiprojekten genomförs löpande energieffektiviseringar ute i verksamheterna.

Arbete med att nå indikatorn för kommunens samlade miljöarbete mätt som en placering bland de 25 % bästa av Sveriges kommuner har en fortsatt negativ trend och indikatorn kommer inte nås under året. Vid senaste mätningen placerade sig Köpings kommun på en 85:e plats.

För att öka andelen förnybar energi har solpaneler installerats på Kaptenen II och ytterligare en byggnad i hamnen har undersökts för möjlig installation. Det är också klart att en extern verksamhet kommer att anlägga en solcellspark på mark som kommunen upplåtit.

Flera förvaltningar arbetar med aktiviteter för att höja kunskapsnivån inom miljöområdet. Till exempel bidrar kommunens energirådgivning till att energieffektiva åtgärder kommer till stånd hos privatpersoner och hos företag. Inom Kultur & Fritids verksamheter har man riktat sig till skolelever för att skapa förståelse för människans samverkan med naturen och natur- och kulturmiljöer samt genomfört aktiviteter i samband med Earth Hour. För personal inom Vård & Omsorg har en utbildning för sparsamt körsätt tagits fram. Utbildningen påbörjas under hösten. Inom förskola och skola arbetar pedagogerna med att öka kunskapspridningen om miljö och hållbar utveckling i enlighet med skollag och läroplan. Dessvärre blev årets klimatvecka något av en besvikelse, delvis på grund av vakans på förvaltningens miljösamordnaruppdrag.

Arbetet med att få bort gamla föreningar i marken pågår till exempel vid Köpings hytta och kopparhytta samt vid nedlagda deponier och i Kolsva industriområde.

Stort fokus har lagts för att minska kemikalieförbrukningen och att hitta bättre städmetoder vid Karlbergsbadet. Här fortsätter också arbetet med den så kallade hygienveckan där man informerar badgäster vikten av god hygien i samband med bad i syfte att minska användningen av kemikalier för att rena badvattnet. Vid andra sportanläggningar har kemikalier tagits bort eller ersatts med mindre miljöskadliga produkter.

Ett av målets tre indikatorer är att cykelåkande ska öka. Inom ramen för detta byggs 500 m gång och cykelväg per år och det renoveras ungefär 1 500 m gång och cykelväg per år.

### Finns förutsättningar för att vi kommer att nå målets indikatorer? Delvis

Indikatorn om minskad energiförbrukning per kvadratmeter i kommunens lokaler bedöms kunna nås. Indikatorn om kommunens placering i Aktuell Hållbarhets miljömätning har mätts under 2018. Resultatet visar en något försämrad placering jämfört med 2017 och indikatorn kommer inte att nås under året. Inom ramen för det samlade miljöarbetet sker ständiga förbättringar. Drygt hälften av förvaltningarna redovisar att man inte kommer att nå ända fram med sina bidrag eller att man delvis kommer att nå ända fram. Liknande bild gavs 2016 och 2017. Skälen varierar. Indikatorn om ökat cykelåkande i kommunen bedöms osäker om den kommer att nås. Nuvarande lägesbild visar ett cykelåkande i nivå med förra året.

## Mål 6. Attraktivt boende

*Två av fem förvaltningar anger att de kommer att nå ända fram med sina bidrag. En förvaltning anger att de kommer att delvis nå ända fram med sitt bidrag. Två förvaltningar anger att de inte kommer att nå ända fram med sina bidrag.*

### Så långt har vi kommit

Översiktsplanen från år 2012 är nu aktualitetsprövad och förklarad aktuell av kommunfullmäktige. Nytt underlag för detaljplanarbetet har tagits fram för bostäder i Ullvi Ängar och Johannisdalsområdet, samt påbörjats för Mackstaområdet som helhet utifrån bebyggelsestruktur. Dessutom pågår detaljplan för kv. Grönsiskan (Armaturfabriken) och planarbete för kv. Lingonet (KBAB, Furuvägen).

Stadsarkitektkontoret för en kontinuerlig dialog med andra aktörer, både privata och offentliga, om bostadsförsörjning och byggande i Köping. Även etableringsförfrågningar förekommer och frågan om ytor för verksamheter är särskilt efterfrågat. Kontoret fortsätter med den s.k. LOTS-funktionen som har tillskapats på kontoret där olika externa (och interna) aktörer inom näringsliv eller kommun kan mötas med kort varsel som en del i vår service till allmänheten och företagen. Kontoret för dialog med flera aktörer som är intresserad av att uppföra radhus/parhus i våra nya bostadsområden.

Ett nytt hyresavtal tecknades i januari 2018 mellan Köpings kommun och Målarhamnar AB. Avtalet gäller från och med 2017-07-01 och gäller till och med 30 september 2020.

En ny förskola Bergtorpet håller på att byggas i Kolsva och ska stå färdig till skolstarten höstterminen 2019. Kommundelen arbetar med ständig förbättring av fritidsanläggningar och det lokala kulturarbetet. Verksamheterna utvecklas i takt med nya utmaningar. Vi ser en ökning av både förskolelever och grundskolelever.

Planberedskapen för nya småhustomter och flerbostadshus har förbättrats och kontoret arbetar vidare med att bygga upp en planreserv med bygggrätter för bostäder.

Stadsarkitektkontoret har under året haft flera vakanser på bygglovenheten och svårigheter att rekrytera erfaren personal, byggnadsinspektörer. Stadsarkitektkontoret har trots detta upprätthållit verksamheten på ett bra sätt. Handläggningstiderna för bygglov har däremot förlängts.

En upphandling avseende inventering och strategi för grönstruktur arbetas fram av miljökontoret.

Situationen beträffande utbud av småhustomter kommer att förbättras under år 2019. De första småhustomterna kommer att släppas ut till försäljning till tomtkön i början av år 2019.

#### **Finns förutsättningar för att vi kommer att nå målets indikatorer? Delvis**

Attraktivt boende är en funktion av många faktorer i närmiljö och omgivningar som utöver själva bostaden måste uppfattas på ett positivt sätt för att boendemiljön ska upplevas som positiv och locka människor till inflyttning och att vilja bo kvar. De indikatorer som finns för att utvärdera måluppfyllelsen tar därför fasta på tillgången till bostäder och tomter för byggnation samt människors upplevelser av sitt boende och boendemiljön.

Enligt en indikator ska det alltid finnas minst 20 stycken lediga byggklara tomter i kommunens tomt och småhuskö. Dvs. det ska finnas en detaljplan, tomterna vara avstyckade och gata och ledningar vara utbyggda. Under året har ett intensivt planarbete pågått men inga nya byggklara tomter har kunnat erbjudas via kommunens tomtkö. Vid årsskiftet 2017/2018 fanns det inga lediga tomter i kommunens tomtreserv.

(Nya tomter kommer att kunna erbjudas kommunens tomtkö vid årsskiftet 2018/2019.)

Den andra indikatorn hämtar resultat från SCB:s medborgarundersökning och visar att medborgarnas nöjdhet med boende och boendemiljö i Köping ligger kvar på en i princip oförändrad nivå. 2016 var 51 % nöjda medan 50 % av de tillfrågade var nöjda vid undersökningen 2017.

Relaterat till indikatorerna för målet "Attraktivt boende" kommer målet endast delvis uppnått.

#### **Mål 7. Arbeta och näringsliv**

*Fyra av åtta förvaltningar anger att de kommer att nå ända fram med sina bidrag. Fyra förvaltningar anger att de kommer att delvis nå ända fram med sina bidrag.*

##### **Så långt har vi kommit**

Tydliga insatser och steg har tagits under året för att ytterligare förstärka det gemensamma näringslivsarbetet i Västra Mälardalen. Det kommer att skapa bättre förutsättningar för att marknadsföra regionen och stärka vårt varumärke.

#### **Finns förutsättningar för att vi kommer att nå målets indikatorer? Delvis**

Den gemensamma näringslivsstrategin för Västra Mälardalen blev politiskt beslutad i Köping, Arboga och Kungsör i början av sommaren och har börjats implementeras under hösten 2018 och det arbetet kommer att fortsätta även in i 2019. Effekterna av den nya strategin kommer att ses direkt för vissa områden medan andra kommer att ta lite längre tid att omsätta i praktisk handling. Därför är det även viktigt att se hela processen och dess utfall i ett längre perspektiv.

#### **Målområde: Framtidstro – barn och unga i fokus**

*Ett bra "nu" för barn och ungdomar är en investering i framtiden. Att ge barn och ungdomar en bra och trygg uppväxt ger framtidstro. Vi ska verka för att skapa bra uppväxtmiljöer där förskola och skola är grunden. Kommunen ska stödja föreningslivets arbete för barn och ungdom. En bred kulturskola och andra fritidsverksamheter ger möjligheter till inspirerande aktiviteter och gemenskap. Samverkan mellan skola och näringsliv är viktigt för att underlätta ungdomars möjligheter att få arbete efter avslutat gymnasium. Köping ska vara en kommun där barn och unga sätts i fokus.*

#### **Mål 8. Alla barn och ungdomar ska ha goda uppväxtvillkor**

*Fyra av nio förvaltningar anger att de kommer att nå ända fram med sina bidrag. Fem förvaltningar anger att de kommer att delvis nå ända fram med sina bidrag.*

##### **Så långt har vi kommit**

Förvaltningarna har redovisat aktiviteter som genomförts hittills under året, några förvaltningar beskriver aktiviteter som ska genomföras under hösten.

Flera aktiviteter har genomförts och/eller pågår i samverkan mellan flera förvaltningar och andra aktörer, t.ex. öppnandet av Fritidsbanken, Prova-på-dagar i samarbete med föreningslivet, planering av Familjecentral som öppnar i Köping under hösten samt olika aktiviteter för att öka ungdomars delaktighet och inflytande i samhällsplaneringen och i ungdomsfullmäktige. Konkreta aktiviteter som redovisas är bl.a. renovering av utemiljöer för barn och ungdomar, workshops i samband med konsertevenemang, utställningar av elevers verk och tjejdag på fritidsgården.

En särskild framtidsverkstad med fokus på arbetet mot missbruk och droger genomfördes under våren, med syfte att ta fram underlag för en kommungemensam handlingsplan för det framtida arbetet.

Särskilda forum har skapats för att utveckla det förebyggande arbetet och tidiga insatser till barn och deras familjer.

#### **Finns förutsättningar för att vi kommer att nå målets indikatorer? Delvis**

Redan i tidigare redovisningar har vi konstaterat att de indikatorer som fastställts för målet inte upplevts kunna mäta måluppfyllelse på ett relevant sätt.



De förvaltningar som angivit konkreta aktiviteter som ska genomföras har också bedömt att de kommer att nå målet. De förvaltningar där nämnden uttryckt sitt bidrag utifrån ett bredare och mer generellt perspektiv uppger att de delvis kommer att nå målet.

Under året har samsyn och samarbete mellan förvaltningar och andra myndigheter utvecklats gällande arbetet för att öka barn och ungas förutsättningar till goda uppväxtförhållanden. Den så kallade stora samverkansgruppen har under våren sammanställt ett dokument som visar vilka aktiviteter och verksamheter som erbjuder särskilda insatser till barn och unga.

Gruppen har också fokuserat på hur arbetet mot missbruk ska utvecklas i kommunen och planerar för en gemensam handlingsplan.

Frågor som rör förebyggande arbete och tidiga insatser har prioriterats, bl.a. genom bildandet av den så kallade BSP-gruppen där representanter från flera förvaltningar träffas för att tidigt samordna insatser till barn och familjer med omfattande behov. Familjecentral i samarbete med regionen, öppnar under hösten och ett nytt samverkansprojekt mellan socialtjänst och BVC riktat till förstagångsföräldrar kommer att prövas.

Den sammantagna bedömningen är att arbetet för att nå målet förbättrats i jämförelse med tidigare år.

#### Mål 9. Vi ska ge barn och ungdomar kunskaper för livet

*Tre av 9 förvaltningar anger att de kommer att nå ända fram med sina bidrag. Fem förvaltningar anger att de kommer att delvis nå ända fram med sina bidrag. En förvaltning anger att de inte kommer att nå ända fram med sina bidrag.*

##### Så långt har vi kommit

Ett par förvaltningar anger att de har tagit emot, eller planerar för att ta emot praktikanter från grundskolan eller gymnasiet samt erbjuda ungdomar i åk 9 ferieplatser under sommarlovet. En särskild satsning på UF-företag har varit lyckad och gett bra resultat. Arbetet kommer att fortsätta nuvarande läsår. Tekniska kommer att genomföra besök i skolorna för att ge information om trafiksäkerhet. Stadsarkitektkontoret har genomfört lokaliseringsutredningar för kommande behov av förskolor. Miljökontoret har jobbat med en naturdag samt att ta med två gymnasieklasser nyanlän-

da elever ut i naturen där de fick lära sig mer om allemansrätten och vår natur. Kultur- och fritid har jobbat mycket under året med läsfrämjande arbete samt sett till att bokbussen kommer att utöka sina besök till förskolorna under hösten. Social- och arbetsmarknadsnämnden har förtydligat rutinerna för placering av barn i skyddat boende och Kolsva kommunalnämnd har jobbat med ett samarbete mellan förskola, skola och bibliotek i ett läsfrämjande arbete. Barn- och utbildningsnämnden har jobbat med att se till så att så många som möjligt av eleverna i åk 9 blir gymnasiebehöriga samt med att se till så att gymnasieavgångseleverna har goda förutsättningar för ett fortsatt liv med studier eller arbete.



Ett av årets UF företag (ung företag)

#### Finns förutsättningar för att vi kommer att nå målets indikatorer? Delvis

Flera förvaltningar anger att de delvis kommer att nå ända fram med aktiviteterna och sina respektive mål och tre förvaltningar menar att de kommer att nå sina mål. Detta tyder på att vi överlag ser ut att delvis har förutsättningar för att nå målets indikatorer. Samtidigt, om vi enbart tittar på de indikatorer vi har här nedan, så ser det sämre ut då vi på alla punkter har en nedåtgående trend gentemot resultaten 2017. Det bör dock noteras att vi än så länge utgår ifrån preliminära uppgifter och de faktiska resultaten gällande åk 9 redovisas från Skolverket i slutet av september samt i mitten av december när det kommer till gymnasiets resultat.

Vi menar samtidigt att vi har bättre förutsättningar nu i början av det här läsåret att öka våra resultat för läsåret 2018/2019

## Redovisning av kommunfullmäktiges uppdrag

I budget 2018 beslutade kommunfullmäktige om ett antal uppdrag som tydliggjordes i budgettexten. Här görs en redovisning i sammandrag av förvaltningarnas uppföljning och återrapportering av uppdragen. En redovisning görs även för särskilda uppdrag beslutade före 2018 som inte slutredovisats tidigare.

### Redovisning av särskilda uppdrag 2018

Uppdrag 2018	Status	Kommentarer
<b>Kommunstyrelsen</b>		
<b>Stadskansliet</b>		
Ständigt arbeta för effektiviseringar och bättre samverkan inom och mellan styrelse/nämnder/förvaltningar.	Pågår	Pågår ständigt
Med helhetssyn utreda behov och möjligheter för utveckling av Kristinelunds sportfält.	Pågår	Avstämning med politiken beräknas till oktober 2018.
Tillsätta arbetsgrupp för översyn av nämnd- och förvaltningsorganisation inför kommande mandatperiod.	Pågår	KS 180118: Direktiv till översyn av förvaltningsorganisation. AU 180619: Avstämning Översynen pågår.
Utreda möjligheten till kombinationstjänster inom och mellan förvaltningar i syfte att alla ska kunna erbjudas heltid.	Pågår	Arbete med heltidsprojektet pågår, (SKLs avtal). Översyn av möjlighet till kombinationstjänster kommer att inkluderas i det arbetet.
Undersöka möjligheten till hbtq-information/-utbildning i den kommunala organisationen.	Pågår	Arbete med att se över möjligheterna för informationsinsatser pågår. En del av det fortsatta implementeringsarbetet med likabehandlingspolicy.
Utreda behov och möjligheter till samverkan mellan förvaltningarna för att underlätta bemanningen i verksamheterna.	Pågår	Rapport 2015 om läget. Nytt förslag till omstrukturering tas fram under hösten 2018 under förutsättning att personella resurser finns för detta.
<b>Drätselkontoret</b>		
Ständigt arbeta för effektiviseringar och bättre samverkan inom och mellan styrelse/nämnder/förvaltningar.	Pågår	
<b>Stadsarkitektkontorets markavdelning</b>		
Ständigt arbeta för effektiviseringar och bättre samverkan inom och mellan styrelse/nämnder/förvaltningar.	Pågår	
<b>Tekniska kontoret</b>		
Ständigt arbeta för effektiviseringar och bättre samverkan inom och mellan styrelse/nämnder/förvaltningar.	Pågår	Tekniska kontoret samarbetar med flera förvaltningar i olika former. Samverkan och utbyte inom och mellan styrelse/nämnder/förvaltningar uppmuntras.
<b>Miljö- och byggnadsnämnd</b>		
<b>Stadsarkitektkontoret</b>		
Ständigt arbeta för effektiviseringar och bättre samverkan inom och mellan styrelse/nämnder/förvaltningar.	Pågår	
<b>Miljökontoret</b>		
Ständigt arbeta för effektiviseringar och bättre samverkan inom och mellan styrelse/nämnder/förvaltningar.	Pågår	
Utreda hur kommunen kan minska användandet/utsläppen av mikroplaster.	Pågår	

Uppdrag 2018	Status	Kommentarer
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>		
Ständigt arbeta för effektiviseringar och bättre samverkan inom och mellan styrelse/nämnder/förvaltningar.	Pågår	Vi arbetar med en tydligare målstyrning inom KoF och gemensamma pågående projekt interna som externa Kommunikationsplaner vid genomförande.
<b>Vård- och omsorgsnämnden</b>		
Ständigt arbeta för effektiviseringar och bättre samverkan inom och mellan styrelse/nämnder/förvaltningar.	Pågår	
<b>Social- och arbetsmarknadsnämnd</b>		
Ständigt arbeta för effektiviseringar och bättre samverkan inom och mellan styrelse/nämnder/förvaltningar.	Pågår	Inom förvaltningen har samarbetet inom två spår – IFO respektive arbetslinjen strukturerats ytterligare. Samarbetet mellan förvaltningar i forumet "stora samverkansgruppen" har fördjupats och bl.a. lett till flera gemensamma aktiviteter för att förbättra förutsättningarna för kommunens barn och unga.
Undersöka möjligheten till SFA-utbildningar inom olika yrkesområden.	Pågår	Inom DUAN pågår kontinuerligt ett arbete för att få de som står långt ifrån arbetsmarknaden ut i arbete genom en analys av lokala bristyrken och vilket behov av riktad utbildning anpassad till målgruppen som behövs.
Undersöka möjligheten för lokala överenskommelser med civilsamhället i integrationsarbetet.	Startar i höst	Integrationsgruppen kommer under hösten att intensifiera samverkan med civilsamhället kring integrationsarbetet.
<b>Kolsva kommunalnämnd</b>		
Ständigt arbeta för effektiviseringar och bättre samverkan inom och mellan styrelse/nämnder/förvaltningar.	Pågår	Ökad samverkan med BUF. Gemensamma satsningar (projekt).
Se över möjligheten till jämnare fördelning av barn i förskolan med hänsyn till den utredning som gjorts.	Startar i höst	
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>		
Ständigt arbeta för effektiviseringar och bättre samverkan inom och mellan styrelse/nämnder/förvaltningar.	Pågår	Det pågående arbetet med översyn av kommunens organisation hoppas vi kan medverka till detta.
Se över möjligheten till jämnare fördelning av barn i förskolan med hänsyn till den utredning som gjorts.	Pågår	Pågår ett ständigt utvecklingsarbete kring detta.

## Redovisning av särskilda uppdrag beslutade före 2018

Uppdrag beslutade före 2018	Status	Kommentarer
<b>Kommunstyrelsen</b>		
<b>Stadskansliet</b>		
2017: Se över möjligheten att samordna/minska antalet IT-system i kommunen, gärna i samverkan med grannkommunerna.	Pågår	Riktlinje för anskaffning av IT samt Riktlinje för systemförvaltning antagen av KS i maj 2018.
2017: Utredda behov av och ta fram förslag för upprustning av Nyckelbergsskolan.	Pågår	En första statusinventering av Nyckelbergsskolan är genomförd. Utredning pågår. Avstämning med politiken beräknas kunna ske under hösten 2018.
2017: Utredda möjligheten och undersöka intresset för anläggande av solcellspark på Ullvigärdet.	Pågår	Regionen har tagit beslut om att anlägga en solcellspark i Köping.
2016: Samordning av äldreboenden i Kolsva till Ekliden.	Pågår	Utredningen är slutförd. Förslag beräknas kunna presenteras i sep. 2018.
2015: Kommunens fastighetsbestånd: underhållsinventering av byggnaderna med utgångspunkt från verksamheternas funktionskrav, låg miljöbelastning och god ekonomisk hushållning.	Pågår	En första inventering klar beträffande skolor och förskolor.

Uppdrag beslutade före 2018	Status	Kommentarer
2015: Personalrekrytering: förslag till samordnad rekrytering – rekryteringsenhet.	Pågår	Rekryteringsenheten har påbörjat sitt arbete.
2015: Vikarieanskaffning - förslag till samordning.		Se punkt ovan ang samverkan mellan förvaltningar för underlättande av vikarieanskaffning.
<b>Tekniska kontoret</b>		
Planera för att arbeta fram en dagvattenplan.	Pågår	Förberedelser inför arbetet har påbörjats. Arbetet kommer att fortsätta under 2019.
Ta fram underlag för byggande av rondell på Ringvägen vid entré Köping.	Pågår	Uppdraget pågår tillsammans med Stadsarkitektkontoret. Förhandlingar med markägare angående förändringar i detaljplaner är nästa steg.
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>		
Se över hyressättning av lokaler, hallar och anläggningar samt föreningsbidragen.	Pågår	Redovisas och tas upp på Kultur- och fritidsnämnd under hösten.
Utreda upprustningsbehov för inre hamnen.	Pågår	Det finns idag ingen ekonomi för att köpa in en utredning. Kompetensen saknas hos oss för en djupare utredning. Dialog med Stark och Tekniska pågår kring fortsättningen.
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>		
Familjecentral.	Pågår	Samarbetsavtal är klara och påskrivna, samordnare liksom verksamhetsansvarig är utsedd. Möbler och material levereras i september och verksamheten kommer att öppnas upp senare i höst.
Klimatanpassad mat.	Pågår	Arbete med att minska svinn, klimatvecka, utbildning för förskolans kockar inom vegetarisk matlagning m.m. I höst fokuserar vi på att ta fram en vision och mål som leder oss rätt i miljöfrågan.



## Investeringsredovisning

Styrelse/nämnd/förvaltning	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Utfall delår 2017	Utfall delår 2018	Pognos helår 2018	Avvikelse helår 2018
<b>Kommunstyrelse</b>							
Stadskansli	63 035	51 978	456 695	31 815	21 866	101 495	355 200
Drätselkontor	0	0	3 170	51	92	170	3 000
Tekniskt kontor	25 591	32 603	165 617	20 749	25 960	102 917	62 700
Vatten och avlopp	49 892	24 472	57 912	13 712	15 877	22 912	35 000
Fjärrvärme tom 2016	8 771	0	0	0	0	0	0
Stadsarkitekt- Mark	1 707	2 306	43 659	786	3 610	24 059	19 600
Fastighetsköp och -försäljningar	-26 490	-1 141	0	2 569	179	3 200	-3 200
<b>Miljö- och byggnadsnämnd</b>							
Stadsarkitektkontor	100	150	500	56	84	300	200
Miljökontor	78	11	585	11	0	585	0
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>	871	3 926	9 486	4 922	86	4 186	5 300
<b>Vård- och omsorgsnämnd</b>	2 234	1 829	9 409	1 134	1 096	2 209	7 200
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>	3 883	5 195	4 846	3 651	1 829	4 846	0
<b>Social- o arbetsmarknadsnämnd</b>	502	149	300	137	21	300	0
<b>Kommundelsnämnd</b>	1 146	1 488	2 411	1 400	833	2 411	0
<b>Kommunstyrelsens reserv</b>	0	0	21 091	0	0	91	21 000
<b>Summa investeringar</b>	<b>131 320</b>	<b>122 966</b>	<b>775 681</b>	<b>80 993</b>	<b>71 533</b>	<b>269 681</b>	<b>506 000</b>

Prognosbeloppen i tabellen är justerade så att budgetavvikelsena redovisas i hundratusental.

### Kommentarer till större avvikelser för investeringsredovisningen

#### Kommunstyrelsen

##### Stadskansliet

Den absolut största avvikelsen ligger på nybyggnation av badhus och inomhushall (316,0 Mkr). Projektet beräknas vara klart hösten 2020. Överskott förväntas även för KMV lokalen (33,9 Mkr) samt ny förskola i Kolsva (22,1 Mkr). Dessa beräknas vara klara 2019.



Första spadtaget för Köpings nya badhus/hall

Underskott beräknas uppkomma för ombyggnad av S:t Olovskolan (-5,8 Mkr), Utredning projektering badhus (-5,8 Mkr), samt Bååtska villan (-2,4 Mkr).

##### Drätselkontoret

Investeringsbudgeten avser huvudsakligen införskaffande av ekonomisystem. Investeringen kommer att ske i VMKF: s regi och anslaget kommer inte att utnyttjas.

##### Tekniska kontoret

För den skattefinansierade verksamheten beräknas avvikelsen 51,7 Mkr, varav samfinansierade projekt beräknas ge en avvikelse på 14,4 Mkr.

Överskott beräknas inom gator och vägar på 27,6 Mkr, detta beroende till största delen på exploatering som är påbörjad men kommer att fortsätta under nästa år. Avvikelsena för Parker på 5,0 Mkr avser projekt som kommer att falla ut först nästa år.

Renovering av fastigheten Kaptenen pågår enligt renoveringsplanen men kommer att ge en avvikelse på 3,2 Mkr. Projektet Norska mellanlager är uppstartat under sommaren och kommer att slutföras under 2019. Avvikelsen beräknas till 1,3 Mkr.

För de samfinansierade verksamheterna beräknas Väg 250 ge ett överskott på 5,2 Mkr och hamnen 9,2 Mkr. Överskottet för väg 250 beror på att Trafikverkets fakturering är fördröjd. I hamnen pågår projektering för ett flertal projekt avseende muddring, kajer och magasin.

Inom den skattefinansierade verksamheten beräknas avvikelsen till 35,0 Mkr för VA-verksamheten. Avvikelsen hänförs till försenad exploatering av Skogsledens förlängning, Västra Sömsta och Norr Mälarsstrand.

##### Stark mark

Den totala avvikelsen beräknas till 16,4 Mkr. Den största avvikelsen är byggnation av magasin 19 på 17,1 Mkr som beräknas vara färdigt till sommaren 2019. På grund av arbetsbelastning har färdigställandet av byte av bron vid Sylta 2:2 förskjutits till 2019 (2,7 Mkr).

Förvärvet av en fastighet, en tomträtt, samt Sjötullen 1:7 ger ett underskott på -3,2 Mkr.

##### Kultur och Fritidsnämnd

Avvikelsen på 5,3 Mkr beror på att investeringsprojektet förskjuts till 2019. Det gäller utescenen vid Gammelgården, (0,3 Mkr) samt anläggning av ny kontgräsplan (5,0 Mkr).

## Driftbudgetuppföljning 2 år 2018

Styrelse/nämnd/förvaltning	Bokslut 2017	Budget 2018	Prognos 2 Helår	Budget- avvikelse Pr. 1	Budget- avvikelse Pr. 2	Budget- avvikelse delår 2017
Kommunfullmäktige	2 059	2 157	2 157	0	0	0
Kommunstyrelse	4 072	4 355	4 355	0	0	100
<i>Stadskansli</i>	98 178	101 439	103 839	-100	-2 400	-2 000
<i>Drättselkontor</i>	7 123	7 424	7 424	0	0	0
<i>Tekniskt kontor</i>	45 311	46 563	46 563	0	0	-1 000
<i>VA</i>	-722	0	0	0	0	0
<i>Kommunalförbundet</i>	28 277	28 398	29 998	-200	-1 600	-700
<i>Stadsarkitekt- Mark</i>	-3 506	662	-4 038	0	4 700	-200
Miljö- och byggnadsnämnd	484	596	596	0	0	0
<i>Stadsarkitektkontoret</i>	13 776	16 547	16 847	0	-300	0
<i>Miljökontoret</i>	5 675	6 593	6 593	0	0	300
Kultur- och fritidsnämnd	48 256	49 113	48 613	0	500	0
Vård- och omsorgsnämnd	471 800	461 100	474 200	-9 000	-13 100	-12 500
Barn- och utbildningsnämnd	490 715	499 611	499 611	0	0	0
Social- och arbetsmarknadsnämnd	151 178	146 059	150 359	-2 500	-4 300	-8 100
Kommundelsnämnd	122 337	125 342	127 142	-900	-1 800	-3 100
Valnämnd	6	350	350	0	0	0
Gemensam överförmyndarnämnd	3 079	2 429	3 329	0	-900	-400
Revision	740	735	735	0	0	0
Intresseföretag, Finansförvaltningen	-1 949	-12 668	-25 968	15 300	13 300	2 100
Verksamhetskostnader, Finansförvaltning	-1 936	3 339	3 139	0	200	-400
<b>Summa styrelse/nämnder</b>	<b>1 484 953</b>	<b>1 490 144</b>	<b>1 495 844</b>	<b>2 600</b>	<b>-5 700</b>	<b>-25 900</b>
<b>Finansiering</b>						
Skatter, statsbidrag och utjämning	-1 512 560	-1 561 400	-1 576 000	14 800	14 600	13 300
Slutavräkningar, skatt	3 925	0	3 300	-2 200	-3 300	-8 000
Anslag för oförutsett och ombudgeteringar	0	1 000	0	0	1 000	700
Intern ränta	-18 137	-22 000	-21 000	-2 400	-1 000	-5 000
Räntenetto	-8 473	-4 100	-6 000	2 000	1 900	2 700
Anslag för lönereserv	0	38 010	38 010	0	0	5 800
Personalförsäkringar och pension	34 171	25 200	27 600	-1 800	-2 400	-2 100
<b>Summa finansiering</b>	<b>-1 501 074</b>	<b>-1 523 290</b>	<b>-1 534 090</b>	<b>10 400</b>	<b>10 800</b>	<b>7 400</b>
<b>Summa</b>	<b>-16 121</b>	<b>-33 146</b>	<b>-38 246</b>	<b>13 000</b>	<b>5 100</b>	<b>-18 500</b>

Vinst vid fastighetsförsäljning, delår 0 0

\* VA-verksamheterna är inräknade i "summa avvikelse mot budget", men regleras i resultatutjämningsfonden.

Prognosbeloppen i tabellen är justerade så att budgetavvikelserna redovisas i hundratusental.

## Resultaträkning (Mkr)

	Not	Kommun					Koncern			
		Delår 2018-08	Delår 2017-08	Budget 2018	Helårs progn	Utfall 2017	Delår 2018-08	Delår 2017-08	Helårs progn	Utfall 2017
Verksamhetens intäkter	A1	270,7	270,8	434,4	435,0	436,3	658,1	658,0	1 132,2	905,0
Verksamhetens kostnader	A2	-1 277,1	-1 246,4	-1 919,2	-1 949,2	-1 886,1	-1 550,1	-1 541,1	-2 475,3	-2 232,1
Avskrivningar		-34,9	-34,8	-58,6	-53,0	-53,1	-87,5	-84,8	-131,4	-131,6
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 041,3</b>	<b>-1 010,4</b>	<b>-1 543,4</b>	<b>-1 567,2</b>	<b>-1 502,9</b>	<b>- 979,5</b>	<b>- 967,9</b>	<b>-1 474,5</b>	<b>-1 458,7</b>
Skatteintäkter	A3	780,4	762,8	1 188,1	1 172,3	1 147,2	780,4	762,8	1 172,3	1 147,2
Gen statsbidrag och utjämning	A4	267,0	238,6	373,3	400,5	361,4	267,0	238,6	400,5	361,4
Finansiell intäkt	A5	37,2	10,0	21,0	35,6	13,1	28,7	8,3	37,4	10,7
Finansiell kostn	A6	-2,7	-2,1	-4,9	-3,0	-2,7	-19,0	-16,4	-27,4	-25,5
<b>Resultat före extraordinaära poster</b>		<b>40,6</b>	<b>-1,1</b>	<b>34,1</b>	<b>38,2</b>	<b>16,1</b>	<b>77,6</b>	<b>25,4</b>	<b>108,3</b>	<b>35,1</b>
Extraord intäkt		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraord kostn		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>PERIODENS/ÅRETS RESULTAT</b>		<b>40,6</b>	<b>-1,1</b>	<b>34,1</b>	<b>38,2</b>	<b>16,1</b>	<b>77,6</b>	<b>25,4</b>	<b>108,3</b>	<b>35,1</b>

## Redovisning av kassaflöden (Mkr)

	Kommun 2018-08	Kommun 2017-08
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Årets resultat	40,6	-1,1
Justering för ej likviditetspåverkande poster	A7 46,3	40,6
<i>Medel fr verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	0,0	0,0
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	22,8	59,4
Ökning/minskning förråd och lager	0,0	3,2
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-12,0	-133,4
Ökning/minskning kortfristiga placeringar	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>97,7</b>	<b>- 31,3</b>
<b>Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-72,2	-82,2
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar	0,7	1,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	120,3
Investering i finansiella tillgångar	0,0	-100,0
Försäljning av finansiella tillgångar	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>- 71,5</b>	<b>- 60,6</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Nyupptagna lån	0,0	70,0
Amortering av långfristiga skulder	0,0	0,0
Förutbetalda anslutningsavgifter	2,2	0,2
Ökning av långfristiga fordringar	0,0	0,0
Minskning av långfristiga fordringar	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>2,2</b>	<b>70,2</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>28,4</b>	<b>- 21,7</b>
Likvida medel vid årets början	269,4	180,0
Likvida medel vid periodens slut	297,8	158,3



## Balansräkning (Mkr)

	Kommun	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern	Koncern
	2018-08	2017-08	2017-12	2018-08	2017-08	2017-12
<b>TILLGÅNGAR</b>						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	B1	1 096,1	1 028,9	1 053,7	2 434,3	2 078,6
Maskiner och inventarier	B2	39,5	43,2	44,6	182,4	470,2
Finansiella anläggningstillgångar	B3	372,0	372,0	372,0	194,1	177,4
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 507,6</b>	<b>1 444,1</b>	<b>1 470,3</b>	<b>2 810,8</b>	<b>2 726,2</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>						
Förråd m m		0,3	0,1	0,3	5,8	8,4
Fordringar	B4	88,6	144,0	111,4	87,8	168,5
Kassa och bank		297,8	158,3	269,4	303,0	273,4
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>386,7</b>	<b>302,4</b>	<b>381,1</b>	<b>396,6</b>	<b>450,3</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 894,3</b>	<b>1 746,5</b>	<b>1 851,4</b>	<b>3 207,4</b>	<b>3 181,2</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>						
<b>Eget kapital</b>						
	B5					
Årets resultat		40,6	-1,1	16,1	77,6	35,1
Resultatutjämningsreserv		29,5	29,5	29,5	29,5	29,5
Övrigt eget kapital		801,1	784,8	785,0	877,0	868,9
<b>Summa eget kapital</b>		<b>871,2</b>	<b>813,2</b>	<b>830,6</b>	<b>984,1</b>	<b>933,5</b>
<b>Avsättningar</b>						
Avsättningar för pensioner		120,4	106,5	109,3	143,0	105,4
Andra avsättningar		15,3	14,2	14,1	89,8	79,9
<b>Summa avsättningar</b>		<b>135,7</b>	<b>120,7</b>	<b>123,4</b>	<b>232,8</b>	<b>185,3</b>
<b>Skulder</b>						
Långfristiga skulder	B6	401,6	418,6	399,6	1 450,1	1 554,8
Kortfristiga skulder	B7	485,8	394,0	497,8	540,4	502,9
<b>Summa skulder</b>		<b>887,4</b>	<b>812,6</b>	<b>897,4</b>	<b>1 990,5</b>	<b>2 057,7</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>1 894,3</b>	<b>1 746,5</b>	<b>1 851,4</b>	<b>3 207,4</b>	<b>3 181,2</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>						
<b>Ansvarsförbindelser</b>						
a) Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna		614,2	625,5	616,3	610,9	616,3
b) Övriga ansvarsförpliktelser *)		1 175,9	1 112,8	1 175,9	28,3	28,3
*) Nya uppgifter ej framtagna till delårsrapporten.						

## Noter för Köpings kommun (Mkr)

	2018	2017		2018	2017
<b>A1 Verksamhetens intäkter</b>			<b>B1 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>		
Försäljningsmedel	13,2	13,1	Bokfört värde 1 januari	1 053,7	1 105,8
Avgifter, ersättningar	64,1	64,1	Årets anskaffningar	70,1	74,3
Hyror och arrenden	30,2	27,9	Årets avskrivningar	-27,7	-27,7
Bidrag	108,1	116,2	Avyttringar, övrig förändring	0,0	-123,5
Övriga intäkter	55,1	49,5	<b>SUMMA</b>	<b>1 096,1</b>	<b>1 028,9</b>
<b>SUMMA</b>	<b>270,7</b>	<b>270,8</b>			
<b>A2 Verksamhetens kostnader</b>			<b>B2 Maskiner och inventarier</b>		
Personalkostnader	624,6	611,1	Bokfört värde 1 januari	44,6	46,6
Sociala avgifter	194,6	190,4	Årets anskaffningar	2,1	6,7
Pensionskostnader	71,9	62,7	Årets avskrivningar	-7,2	-7,1
Bidrag, ersättningar	45,1	43,6	Avyttringar	0,0	-3,0
Material, tjänster samt övr kostnader	340,9	338,7	<b>SUMMA</b>	<b>39,5</b>	<b>43,2</b>
<b>SUMMA</b>	<b>1 277,1</b>	<b>1 246,5</b>			
<b>A3 Skatteintäkter</b>			<b>B3 Finansiella anläggningstillgångar</b>		
Preliminära skatteintäkter	783,8	767,4	Bokfört värde 1 januari	372,0	272,0
Slutavräkning i år	0,0	-6,7	Årets anskaffningar	0,0	100,0
Slutavräkning föregående år	-3,4	2,1	Avyttringar	0,0	0,0
<b>SUMMA</b>	<b>780,4</b>	<b>762,8</b>	<b>SUMMA</b>	<b>372,0</b>	<b>372,0</b>
<b>A4 Generella statsbidrag &amp; utjämning</b>			<b>B4 Fordringar</b>		
Inkomstutjämning	191,2	183,3	Fordringar hos staten	26,0	69,3
Kostnadsutjämning	6,2	2,7	Kundfordringar	8,7	11,0
Generella bidrag, regleringsbidr o dyl	16,4	13,0	Förutbetalda kostn/upplupna intäkter	17,3	15,4
LSS-utjämning	20,5	10,7	Upplupna skatteintäkter	0,0	0,0
Fastighetsavgift	32,7	28,9	Momsfordringar	7,4	8,1
<b>SUMMA</b>	<b>267,0</b>	<b>238,6</b>	Övriga fordringar	29,2	40,2
			<b>SUMMA</b>	<b>88,6</b>	<b>144,0</b>
<b>A5 Finansiella intäkter</b>			<b>B5 Eget kapital</b>		
Räntor likvida medel	0,0	0,0	Ingående eget kapital	830,6	814,3
Ränteintäkter lånefordringar	5,9	5,9	Hultgrens fond	0,0	0,0
Utdelningar koncernföretag	11,9	1,7	Årets resultat	43,9	-1,1
<i>Jämförelsestörande post:</i>			<b>Summa eget kapital</b>	<b>874,5</b>	<b>813,2</b>
Utdelning från Mälarenergi elnät	14,7	0,0	Därav:		
Övrigt	4,7	2,4	Anläggningsskapital	970,1	904,8
<b>SUMMA</b>	<b>37,2</b>	<b>10,0</b>	Resultatutjämningsreserv	29,5	29,5
			Investeringsbuffert	41,5	41,5
<b>A6 Finansiella kostnader</b>			Medfinansiering infrastruktur	43,5	27,4
Räntor på lån	0,3	0,3	Resultatutjämningsfond:		
Ränta på pensionsavsättningar	2,3	1,7	- VA-verket	1,5	2,0
Övriga finansiella kostnader	0,1	0,1	Övriga fonder	1,6	1,4
<b>SUMMA</b>	<b>2,7</b>	<b>2,1</b>	Övrigt rörelsekapital	-257,1	-192,3
			Årets resultat	43,9	-1,1
<b>A7 Justering för ej likviditetspåverkande poster</b>			<b>B6 Långfristiga skulder</b>		
Av- och nedskrivningar	34,9	34,8	Låneskuld	358,0	380,0
Förändring långfristiga periodiseringar	-0,8	-0,7	Anslutningsavgifter/investeringsbidrag	43,6	38,6
Gjorda avsättningar	12,2	6,5	<b>SUMMA</b>	<b>401,6</b>	<b>418,6</b>
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0,0	0,0			
<b>SUMMA</b>	<b>46,3</b>	<b>40,6</b>			

	2018	2017	2014	2013
<b>B7 Kortfristiga skulder</b>				
Leverantörsskulder	42,3	40,0		
Upplupna löner/semesterlöner	64,5	60,3		
Upplupna sociala avgifter	50,8	48,0		
Upplupna pensionskostnader	30,1	29,3		
Upplupen särskild löneskatt	10,8	7,6		
Avräkning koncernkonto	117,4	81,7		
Personalens källskatt	21,8	21,1		
Förutbetalda skatteintäkter	8,6	9,8		
Övriga kortfristiga skulder	139,5	96,2		
<b>SUMMA</b>	<b>485,8</b>	<b>394,0</b>		

## Noter sammanställd redovisning (Mkr)

	2018	2017
<b>Not B5 Eget kapital</b>		
Ingående eget kapital	933,5	898,5
Justering av ingående eget kapital	-27,6	43,7
Justering mot eget kapital	0,6	100,4
Årets resultat	77,6	25,4
<b>SUMMA</b>	<b>984,1</b>	<b>1 068,0</b>

### Redovisningsprinciper

Delårsrapporten har upprättats utifrån lag om kommunal redovisning och samma redovisningsprinciper har tillämpats som i senaste årsredovisningen. Rapporten är beräknad utifrån faktiskt utfall enligt redovisningen och omfattar åtta månader. Periodisering av väsentliga poster har skett och elimineringar av interna poster har gjorts.

Avsteg:

Finansiella leasingavtal klassificeras som operationell leasing, eftersom nuvärdet av de

finansiella leasingavtalen utgör en mindre del i förhållande till balansomslutningens värde.

Exploateringstillgångar är bokförda under materiella anläggningstillgångar.

Kommunens dokumentation av redovisningssystemet lever ännu inte upp till lagens intentioner.

Delårsrapporten har varit föremål för granskning av kommunens revisorer.



Axplock av händelser under året som gått:



På Fritidsbanken lånar du sport- och fritidsutrustning gratis



Dramatiserad stadsvandring



Delar av KMV-kvarteret renoveras och byggs om



Bowling på mötesplats Tunadal



Anna Widholm tidigare elev på Ullviskolan vann SM-guld i fordonslackering



Anne Alamaa visar upp bok med finska kvinnors egna berättelser om nya hemlandet



**KÖPINGS KOMMUN**

**Drättselkontoret**

Fredrika Söderman, Budgetansvarig  
0221-251 26  
fredrika.soderman@koping.se

Datum  
2018-10-08

§ 214

KÖPINGS KOMMUN Stadskansliet	
2018 -10- 10	
Dnr KS 2018/150	Diarienum

Kommunstyrelsen

## Driftbudgetuppföljning med helårsprognos för styrelse/nämnder efter september 2018 - sammanfattning

### Årsprognos

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter ett beräknat underskott mot budget vid året slut på – 18,8 Mkr. Det är en ökning av underskottet med 0,9 Mkr sedan föregående uppföljning som hade – 17,8 Mkr.

Följande avvikelser kan noteras.

Stadskansliet beräknar nu med ett underskott på -3,3 Mkr, vilket är en ökning med 0,8 Mkr sedan förra uppföljningen. Det är lokalförsörjningen som beräknar ett ökat underskott på skötsel och drift av kommunens fastigheter.

Pensionskostnader för VMKF beräknas enligt prognos från KPA att ha ökat och vi räknar därför med ett underskott på ca 0,2 Mkr vid årets slut.

Vård och omsorg prognostiserar ett underskott med – 13,1 Mkr vid årets slut. Underskottet beror bland annat på ökat antal utförda hemtjänststimmar samt högre kostnader inom boende enligt LSS.

Social och arbetsmarknad ligger kvar med ett prognostiserat underskott på – 4,3 Mkr på helår. Underskottet beror till större delen på köpta vårdplatser inom verksamheten vård för vuxna med missbruks- och beroendeproblem.

Kommundelsnämnden visar även denna månad ett underskott på – 1,8 Mkr, som till större delen beror på konsultkostnader för biståndshandläggare och kostnader för assistansföretag samt kostnad för nyuppsatt modul och drift som inte finns med i budgeten.

Överförmyndarnämnden underskott stannar på 0,9 Mkr. Det beror på arvoden till gode män som betalas av kommunen då huvudmännen saknar tillgångar.

**Drättselkontoret**

Postadress  
Köpings kommun  
731 85 Köping

Besöksadress  
Rådhuset  
Stora Torget

Telefon  
0221-250 00

Fax  
0221-253 29

Webbplats och e-post  
www.koping.se  
ekonomikontoret@koping.se

Bankgiro  
991-1215

Org. nr  
212000-2114



Datum  
2018-10-08**Redovisat t.o.m. september**

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter en negativ budgetavvikelse med – 10,1 Mkr för perioden januari-september 2018. Det är 3,6 Mkr bättre än för perioden januari-augusti. Barn och utbildning har tom september en avvikelse på – 1,7 Mkr. Vilket dels beror på att måltidsenheten inte har kommit i fas med faktureringen samt ej fördelade IT-kostnader. Den största avvikelsen står vård och omsorgsnämnden för och den ligger på - 14,7 Mkr. Det beror bland annat på saknade periodiserade intäkter samt högre personalkostnader. Sociala och arbetsmarknad har en avvikelse på - 2,4 Mkr. Det är fortsatt höga kostnader för vård av vuxna med missbrukas och beroendeproblem. Kommunalsnämnden har för perioden en avvikelse på – 3,8 Mkr som beror på ej utbetalda lönekompensationer och statsbidrag. Överförmyndarnämnden har ett underskott med - 2,1 Mkr som gäller hela nämnden där en del ska faktureras Arboga, Kungsör och Hallstahammar. Vilket då ger Köping ett underskott på 0,8 Mkr.

Drätselkontoret

Jan Häggkvist  
ekonomichefFredrika Söderman  
budgetansvarig**Bifogas:**

Driftbudgetuppföljning samt verksamhetsstatistik för styrelse/nämnder/förvaltningar efter september månad 2018.

Datum  
 2018-10-08

**Driftbudgetuppföljning 2018**

 Avser period tom: **September**


	Budget tom	Redovisat tom	Avvikelse tom	Års- budget	Prognos	Avvikelse
Nettokostnader tkr	September	September	September			
Kommunfullmäktige	1 618	1 971	-353	2 157	2 157	0
Kommunstyrelsen	3 266	3 148	118	4 355	4 355	0
Stadskansliet	76 079	73 773	2 306	101 439	104 750	-3 311
Drätselkontoret	5 440	8 587	-3 147	7 424	7 424	0
Tekniska kontoret, skattefinansierad	34 922	31 227	3 695	46 563	46 563	0
VMKF	20 891	21 155	-265	28 398	28 598	-200
Stadsarkitekt - mark	415	-5 938	6 353	662	-4 038	4 700
Miljö- & byggnadsnämnden, Stadsarkitektk.	12 265	10 189	2 076	16 547	16 847	-300
Miljö- & byggnadsnämnden, Miljökontoret	4 482	3 941	541	7 189	7 189	0
Kultur- & Fritidsnämnden	38 460	36 278	2 182	49 113	48 713	400
Barn- & utbildningsnämnden	387 027	388 776	-1 749	499 611	499 611	0
Vård- & omsorgsnämnden	349 273	364 031	-14 758	451 100	474 200	-13 100
Social- & arbetsmarknadsnämnden	108 615	111 051	-2 436	146 059	150 359	-4 300
Kommundelsnämnden	92 988	96 773	-3 785	125 342	127 142	-1 800
Överförmyndarnämnden	1 822	3 883	-2 061	2 429	3 329	-900
Revisionen	551	329	222	735	735	0
Valnämnden	262	-332	594	350	350	0
<b>Summa skattefinansierad</b>	<b>1 138 376</b>	<b>1 148 842</b>	<b>-10 466</b>	<b>1 499 473</b>	<b>1 518 284</b>	<b>-18 811</b>
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	113	-204	317	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>1 138 489</b>	<b>1 148 638</b>	<b>-10 149</b>	<b>1 499 473</b>	<b>1 518 284</b>	<b>-18 811</b>

**Drätselkontoret**

Fredrika Söderman, Budgetansvarig

0221-251 26

fredrika.soderman@koping.se

**Prognosutveckling per månad 2018**

	Aktuell	Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)										Förändr
	Prognos	Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån	
Kommunfullmäktige	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stadskansliet	●	0	0	-100	-2 430	-2 430	-2 430	-3 311	0	0	0	-881
Drätselkontoret	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekniska kontoret, skattefinansierad	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VMKF	●	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	0	0	0	0
Stadsarkitekt - mark	●	0	0	0	0	0	4 700	4 700	0	0	0	0
Miljö- & byggnadsnämnden, Stadsarkitekt k	●	0	0	0	0	0	-300	-300	0	0	0	0
Miljö- & byggnadsnämnden, Miljökontoret	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kultur- & Fritidsnämnden	●	0	0	0	0	500	500	400	0	0	0	-100
Barn- & utbildningsnämnden	●	0	-1 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vård- & omsorgsnämnden	●	-9 000	-9 000	-9 000	-12 500	-14 600	-13 100	-13 100	0	0	0	-0
Social- & arbetsmarknadsnämnden	●	-2 500	-2 500	-2 500	-3 000	-3 000	-4 300	-4 300	0	0	0	0
Kommundelsnämnden	●	0	0	0	0	-1 800	-1 800	-1 800	0	0	0	0
Överförmyndarnämnden	●	0	0	-900	-900	-900	-900	-900	0	0	0	0

**Drätselkontoret**

 Postadress  
 Köpings kommun  
 731 85 Köping

 Besöksadress  
 Rådhuset  
 Stora Torget

 Telefon  
 0221-250 00

 Fax  
 0221-253 29

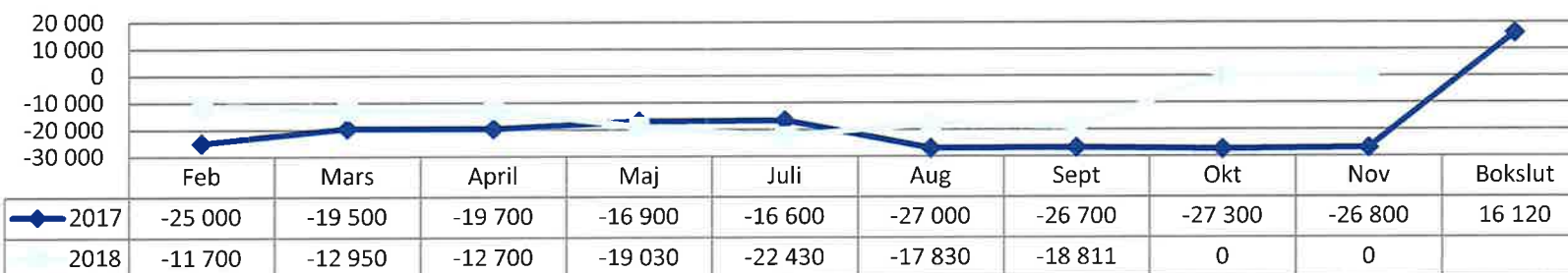
 Webbplats och e-post  
 www.koping.se  
 ekonomikontoret@koping.se

 Bankgiro  
 991-1215  
 Org. nr  
 212000-2114



Datum  
 2018-10-08

	Aktuell Prognos	Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr akt mån
		Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	
Revisionen	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valnämnden	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summa skattefinansierad</b>	●	<b>-11 700</b>	<b>-12 950</b>	<b>-12 700</b>	<b>-19 030</b>	<b>-22 430</b>	<b>-17 830</b>	<b>-18 811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-981</b>
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total avvikelse</b>	●	<b>-11 700</b>	<b>-12 950</b>	<b>-12 700</b>	<b>-19 030</b>	<b>-22 430</b>	<b>-17 830</b>	<b>-18 811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-981</b>

**Totala avvikelser 2017 och 2018**


Datum  
2018-10-08**Drätselkontoret**Fredrika Söderman, Budgetansvarig  
0221-251 26  
fredrika.soderman@koping.se**Styrelsens och nämnders kommentarer till prognosen**

Kommunfullmäktige									Aktuell Avvikelse:	0
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
Avvikelse tom september: TV-sändning av fullmäktiges sammanträden, 150 tkr, betald för hela året. Prenumeration av Dagens Samhälle betald för hela året. Partistödet utbetalt för hela 2018.										
Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse.										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	0	0				0	-355
Kommunstyrelse									Aktuell Avvikelse:	0
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
Avvikelse tom september: Ingen avvikelse.										
Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse.										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	0	0				0	118

**Drätselkontoret**Postadress  
Köpings kommun  
731 85 KöpingBesöksadress  
Rådhuset  
Stora TorgetTelefon  
0221-250 00Fax  
0221-253 29Webbplats och e-post  
www.koping.se  
ekonomikontoret@koping.seBankgiro  
991-1215Org. nr  
212000-2114

Datum  
 2018-10-08

<b>Stadskansliet</b>										<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>-3 311</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>											
<b>Avvikelse tom september: Gemensam adm</b> - Kostnader för utredning och konsult kopplat till kommunledningsgruppen och organisationsutveckling. Kostnader för IT-strateg, kvartal 3 ca 0,1 Mkr, ska faktureras Kungsör och Arboga. <b>Personalkontoret</b> - Lägre utfall än budget beror på vakanta tjänster och sjukdom. <b>Lokalförsörjning</b> - Lägre utfall än budget beror på kalkylerat hyresbortfall i höst då LEAX går ur del av lokal samt kommande betalning av försäkringspremier, ca 1,3 Mkr. <b>Kapitaltjänstkostnader för september saknas i utfallet, ca 2,2 Mkr.</b>											
<b>Näringslivsenheten</b> - Det höga nyttjandet av budget beror på ännu ej överförda medel gällande medlemskap i Film Capital Mälardalen samt pågående projekt som ännu inte är slutredovisade.											
<b>Avvikelse årsprognos: Lokalförsörjning</b> – KBAB Service AB aviserar ett beräknat underskott mot budget vid årets slut på -3,2 Mkr för skötseln och driften av kommunens fastigheter. Underskottet beror i huvudsak på kostnader som är svåra att direkt påverka dels på:											
- att försäkringsbolagen skärpt kraven på besiktningar av elanläggningar vilket medfört kostsamma åtgärder, ca 1 Mkr											
- ökad skadegörelse med "onödiga" reparationskostnader som en följd. <i>Enbart glaskross har hittills i år kostat 0,5 Mkr.</i> För att försöka komma tillrätta och minimera den ökade skadegörelsen har kommunen bla tvingats att införa kameraövervakning.											
- att reparationskostnaderna fortsätter att öka ( <i>Scheeleskolan/inkommande vatten, Skogsbyrnskolan och Ullvigymnasiet/kylaggregat</i> )											
- att det varit betydligt kallare än ett normalår under perioden januari till april, uppvärmningskostnaderna ligger därav ca 0,5 Mkr högre än budgeterat. <i>Prognosen bygger på "normal" väderlek och temperatur under årets sista månader samt att skadegörelsen minskar.</i>											
<b>Åtgärder:</b>											
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i	
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:	
0	0	-90	-2 430	-2 430	-2 430				- 881	2 306	

<b>Drättselkontoret</b>										<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>0</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>											
<b>Avvikelse tom september:</b> Interna kostnader som inte har fördelats ut på försäkringssidan.											
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Ingen avvikelse.											
<b>Åtgärder:</b>											
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i	
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:	
0	0	0	0	0	0				0	-3 147	

Datum  
 2018-10-08

<b>Tekniska kontoret, skattefinansierat</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>0</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom september:</b> Totalt sätt ligger tekniska kontoret 3,7 mkr plus jämfört med budget. Det beror på att vi inte fått fakturor ännu för arbeten som gjorts under sommaren.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Ingen avvikelse på årsbasis. Ramen för brandvatten har inte ökat sedan 2008. VA-taxan har höjts flera gånger sedan dess och verksamheten har gjort förlust varje år sedan 2012. Avvikelsen för 2018 kommer att bli 0,1 Mkr med gällande VA-taxa. Vi försöker minska kostnaden i övrig verksamhet så att inte vår totala budget ska överskridas.										
<b>Åtgärder:</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0				0	3 695

<b>VMKF</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>-200</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom september:</b> Avvikelsen beror på att det är kostnader tom oktober med i redovisningen.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Budgeten för pensionskostnader, har enligt prognosen från KPA, ökat och vi tror det kommer bli en ökning med ca 0,2 Mkr.										
<b>Åtgärder:</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
-200	-200	-200	-200	-200	-200				0	-265

<b>Stark-mark</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>4 493</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom september:</b> Det stora överskottet på hamnen beror på att investeringar i hamnutvecklingsprojektet inte har gjorts i den takt som det har budgeterats för. Detta gör att kapitalkostnaderna skjuts framåt och belastar därför inte marks budget ännu.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Det stora överskottet på hamnen beror på att investeringar i hamnutvecklingsprojektet inte har gjorts i den takt som det har budgeterats för. Detta gör att kapitalkostnaderna skjuts framåt och belastar därför inte marks budget ännu.										
<b>Åtgärder:</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	4 700				-207	3 899



Datum  
2018-10-08

Miljö- & byggnadsnämnden, Stadsarkitekt k									Aktuell Avvikelse:	-300
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom september:</b> Redovisningen visar ett överskott med 1 997 tkr. för administrationen. Till stor del beror det på att vi har haft vakanta tjänster. Ansökningarna för bygglov minskar vilket innebär lägre intäkter. För att komma i fatt på bygglovsenheten och upprätthålla verksamheten har vi anlitat externa upphandlade resurser.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> GIS-verksamheten med uppdatering av Kartinfo samt Geodatasamverkan har till stora delar varit konsultbaserat p.g.a. brist på egen personal vilket kommer att leda till ett underskott.										
<b>Åtgärder:</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	0	-300				0	2 076

Miljö- & byggnadsnämnden, Miljökontoret									Aktuell Avvikelse:	0
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom september:</b>										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Ingen avvikelse. Flaggar för osäkerhet i budget och verksamhet under hösten, då vi efter uppsägning hittills inte lyckats rekrytera ny handläggare inom miljöskyddet. Nuvarande handläggare slutade 2018-08-31. Åtgärder vidtas för att prioritera i verksamheterna och att lösa rekryteringen.										
<b>Åtgärder:</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	0	0				0	541

Kultur- & Fritidsnämnden									Aktuell Avvikelse:	400
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom september:</b> Resultatet efter 9 månader visar ett överskott på drygt 2 000 tkr. Mycket pengar finns fortfarande kvar på föreningsbidraget då färre föreningar sökt bidrag i år samt att flera föreningar fått avdrag efter revision. Inom verksamhetsområde Anläggning för utomhusidrott är det framförallt lägre elkostnader samt vakanser i början av året som bidrar till överskottet. Inom verksamhetsområdet fritidsgårdar finns ett överskott på personalkontot beroende på svårigheter att tillsätta vakanta tjänster. Dessa avvikelser utgör den största orsaken till förvaltningens positiva resultat efter 9 månader.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Vi prognostiserar ett överskott på 400 tkr i dagsläget. Mycket pengar finns fortfarande kvar på föreningsbidraget då färre föreningar sökt bidrag i år samt att flera föreningar fått avdrag efter revision. Vissa utbetalningar kommer att ske under hösten men vi räknar ändå i dagsläget med ett litet överskott. Inom verksamhetsområdet fritidsgårdar finns ett överskott på personalkontot beroende på svårigheter att tillsätta vakanta tjänster. Dessa avvikelser utgör den största orsaken till förvaltningens prognostiserade positiva resultat.										
<b>Åtgärder:</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	500	500				-100	2 182

Datum  
 2018-10-08

<b>Barn- &amp; utbildningsnämnden</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>0</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<p><b>Avvikelse tom september:</b> Totalt har hela nämnden en avvikelse på -1,7 mkr. <i>Måltidsenheten visar ett underskott på intäkter med 1 mkr då enhetens fakturering är periodiserad.</i> Förskolan visar ett överskott på 1,4 mkr. Detta beror dels på att avgiftskontrollen inte är fördelad samt att budgetmedel som reserverats för flytten till Östanåsskolan ej är periodiserade. <i>Grundskolan visar ett underskott på 2,8 mkr på grund av att IT-kostnader inte är fördelade på helåret samt ännu ej inkomna statsbidrag från Skolverket.</i></p> <p><b>Avvikelse Årsprognos:</b> Till följd av höstterminens utökning av förskolan kommer lokalkostnaderna öka med 0,25 mkr. Personalkostnaderna inom förskolan prognostiseras gå med 0,75 Mkr i underskott till följd av förskolan på Östanås. Grundskolan visar ett överskott på 1 mkr i och med en ökad andel obehöriga lärare och vikarier till följd av svårigheterna att få tag på legitimerad personal. I och med ett ökat elevantal både på grundsär- och gymnasiesärskolan väntas intäkterna för intekommunal ersättning att visa överskott på 1,1 mkr. Elevökningen medför dock att personalkostnaderna stiger och visar underskott med 1,1 mkr. Efter det preliminära intagningsbeskedet för gymnasieskolan väntas intäkterna för inresande elever gå med 1 mkr i överskott och kostnaderna för utresande elever bli 1 mkr dyrare än budgeterat. Totalt visar barn- och utbildningsnämnden en budget i balans.</p> <p><b>Åtgärder:</b></p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	-1 250	0	0	0	0				0	-1 749

<b>Vård- &amp; omsorgsnämnden</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>-13 100</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<p><b>Avvikelse t o m september:</b> Vård- och omsorgsnämnden uppvisar en justerad resultatavvikelse mot budget på -11,8 Mkr. I den faktiskt redovisade resultatavvikelse spå - 14,7 Mkr saknas periodiserade intäkter avseende Insatser enligt LSS,/SFB med 2,9 Mkr. De stora verksamheterna Vård/omsorg enligt SOL och Insatser enligt LSS,SFB uppvisar tillsammans denna avvikelse som till största delen är högre verkliga kostnader för personal än budgeterade kostnader. för dessa.</p> <p><b>Avvikelse Årsprognos:</b> Brukare med komplexa vårdbehov blir kontinuerligt fler, vilket innebär ökat antal utförda hemtjänsttimmar. Hemtjänstgruppernas samarbete med varandra effektiviserar nyttjandet av schemalagd arbetstid mellan grupperna. Trygghetsteamet integreras i hemtjänsten from september, vilket beräknas ge en positiv effekt på 1,75 Mkr. Dessutom bor brukare allt längre kvar i ordinärt boende innan de flyttar, vilket får till följd att de har ett större vårdbehov när de flyttar in på särskilt boende. Sjuksköterskeenheten har svårt med att bemanna vakanta tjänster och köper därför dessa tjänster, varför ett nettounderskott beräknas uppstå med 800 tkr.</p> <p>Helårsprognosen avseende Boende enligt LSS beräknas ge ett underskott motsvarande 3 ,8 Mkr. Kostnaderna för medarbetarna inom boende enligt LSS beräknas ge ett underskott med 7,0 Mkr. Nedläggningen av Svärmaregatan genererar ett överskott motsvarande 4 800 tkr. Externa kostnader för familjehemsplaceringar förväntas bli 1,6 Mkr högre än budget. Inom personlig assistans beräknas helårsprognosen ge ett underskott med 6 ,8 Mkr. Daglig verksamhet uppvisar en negativ helårsprognos på 1,1 Mkr. Helårsprognosen för korttidsverksamhetens inom LSS bör ge ett överskott med 1 ,2Mkr.</p> <p><b>Åtgärder (förslag):</b></p>										

Datum  
2018-10-08

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
-9 000	-9 000	-9 000	-12 500	-14 600	-13 100				0	-14 759

**Social- & arbetsmarknadsnämnden** **Aktuell Avvikelse:** **-4 300**

**Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse tom september: Barn- och ungdomsvården** - Överskott på 2,2 mkr för perioden. Överskottet beror främst på vakanser inom verksamheten. Verksamheten har fått statsbidrag för att stärka bemanningen inom barn- och ungdomsvård. **Vård för vuxna med missbruks- och beroendeproblem** - Underskott om 5,4 mkr för perioden avseende köp av vårdplaceringar för vuxna. **Övrig vuxenvård / familjefrid** - Underskott om 0,4 mkr för perioden. Underskottet avser köp av skyddade boenden i familjefridsärenden. **Arbetsmarknadsåtgärder** - Överskott om 0,5 mkr avseende effekter av statliga arbetsmarknadsåtgärder där kommunen får ersättning.

**Avvikelse årsprognos: Vård för vuxna med missbruks- och beroendeproblem** - Underskott 6,6 mkr, till följd av ett fortsatt behov av heldygnsvård och behandlingsplaceringar av unga vuxna med ett destruktivt narkotikamissbruk, samt fler externt köpta boendeanternativ för vuxna som inte kan få en bostad på grund av sociala eller psykiska problem ofta i kombination med missbruk. Under augusti/september har ytterligare två personer beviljats institutionsvård. **Barn- och ungdomsvården** - Överskott 0,9 mkr för året. Överskottet beror på vakanser inom verksamheten samt det statliga bidraget som erhållits för att stärka bemanningen inom barn- och ungdomsvård. Under augusti/september har fyra utredningsplaceringar tillkommit för barn med förälder. **Övrig vuxenvård / familjefrid** - Underskott om 0,7 mkr för året. Underskottet avser köp av skyddade boenden i familjefridsärenden. Ytterligare en person med barn har beviljats skyddat boende. **Ekonomiskt bistånd** - Överskott 0,7 mkr som huvudsakligen beror på att ett antal bidragstagare kunnat erbjudas arbetsmarknadsinsatser som ger löneinkomst. **Arbetsmarknadsåtgärder** - Överskott 1,2 mkr som är effekter av statliga arbetsmarknadsåtgärder som t.ex. extra tjänster i välfärden, där kommunen som utförare får ersättning. Rekrytering av personal för att hantera uppdragen har fördröjts p.g.a. svårigheter att hitta sökande med rätt kompetens. **Förvaltningsgemensamt:** Överskott 0,2 mkr genom generell återhållsamhet i syfte att minska verksamheternas kostnader.

**Åtgärder (förslag):**

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
-2 500	-2 500	-2 500	-3 000	-3 000	-4 300				0	-2 436



Datum

2018-10-08

Kommundelsnämnden									Aktuell Avvikelse:	-1 800
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom september:</b> Ingen kompensation är utbetalt för löneökningarna. Stadsbidrag för lärarlönelyftet och förstelärlönerna för höstterminen betalas ut i december. Felbokade löner skolan som ska gå på projekt (totalt 1,9 Mkr).										
<b>Avvikelse Årsprognos: Skolan</b> - Kostnad för nyuppsatt modul och drift finns inte med i budgeten och gör att skolan kommer att redovisa ett minusresultat. <b>Förskolan</b> - Utbetalda semesterdagar och ökade kostnader för föräldrakooperativ samt mindre interkommunal ersättning ger ett underskott.										
<b>Äldreomsorg</b> - Konsultkostnader för biståndshandläggare jan-maj och kostnader från assistansföretag finns ej i budget. Ökade hemtjänsttimmar och hög sjukfrånvaro i personalen hos både hemtjänsten och natten gör att kostnaderna för vikarier ökar. Cheferna arbetar med att använda personalresurserna på ett effektivare sätt och resultat kan ses först senare i höst. Restaurang Städet visar på ett överskott då intäkterna ökar och en tjänst inte är tillsatt. <b>Kultur och fritid</b> arbetar med att hålla budgeten.										
<b>Administrationn och vaktmästeri</b> redovisar ett överskott. <b>Nämnd</b> visar ett överskott. Kostnad för genomlysning har belastat verksamheterna.										
<b>Åtgärder (förslag):</b> Äldreomsorgen arbetar med att använda personalresurserna på ett effektivare sätt. Reducering av mötestider samt minskning av vikariekostnaderna. Resultat av detta kommer att visa sig först under senare delen av hösten. Biståndshandläggare anställd fr.o.m juni då minskar kostnaderna för konsultarvodet.										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	-1 800	-1 800				0	-3 785

Överförmyndarnämnden									Aktuell Avvikelse:	-900
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom september:</b> - 2 061 tkr för hela nämnden. Arboga, Kungsör och Hallstahammar ska faktureras 236 tkr för september och ca 72 tkr ska faktureras för ensamkommande flyktingbarn kvartal 3, vilket innebär ett utfallet på - 1 753 = - 817 tkr för Köpings kommun.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> -1 671 tkr för hela nämnden (inkl Arboga och Kungsör). -900 tkr för Köpings kommun. Avvikelsen för första halvåret beror på att arvodering av gode män, förvaltare och förmyndare för 2017 utbetalas under denna period. Generellt fortsätter nämndens kostnader för arvodering att öka då allt fler huvudmän saknar inkomst/tillgångar för arvodering, vilket påverkar årsprognosen negativt.										
<b>Åtgärder (förslag):</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	-900	-900	-900	-900				0	-2 061

Revisionen									Aktuell Avvikelse:	0
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom september:</b> Ingen avvikelse.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Ingen avvikelse.										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	0	0				0	222





Datum

2018-10-08

<b>Valnämnden</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>0</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
Avvikelse tom september: Statsbidrag för genomförande av allmänna val 2018: 514 tkr.										
Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse.										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	0	0	0			0	670

<b>Tekniska kontoret, avgiftsfinansierat</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>0</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
Avvikelse tom september: Vatten och avloppsverksamheten har ett resultat för perioden som överstiger budget med 0,3 Mkr. Det beror på lägre kostnader under perioden.										
Avvikelse årsprognos: Helårsresultatet beräknar följa budget.										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	0	0	0			0	317

## Statistik September 2018

- Befolkning
- Arbetsmarknad
- Verksamheten
- Personal

Köpings kommun



## Befolkningsstatistik per månad 2018

Månad	Folkmängd vid periodens slut	Folk- ökning	Levande födda	Död- födda	Döda	Födelse- överskott	Invand- ringar	Utvand- ringar	Invand- rings- överskott
December-17	26 116								
Januari	26 135	19	29	0	28	1	20	5	15
Februari	26 128	-7	18	0	30	-12	26	1	25
Mars	26 122	-6	20	0	30	-10	10	3	7
April	26 137	15	25	0	24	1	15	7	8
Maj	26 151	14	26	1	23	3	17	5	12
Juni	26 194	43	25	0	31	-6	17	4	13
Juli	26 224	30	21	0	26	-5	13	5	8
Augusti	26 223	-1	35	1	31	4	17	5	12

Månad	Inrikes inflyttningar	Inrikes utflyttningar	Inrikes flyttnings- överskott	Nyblivna gifta	Nyblivna skilda	Änklingar och änkor	Juste- ringar
December-17							
Januari	79	77	2	15	11	11	1
Februari	71	79	-8	13	2	7	-12
Mars	68	87	-19	7	13	10	16
April	70	65	5	12	8	6	1
Maj	85	79	6	7	9	6	-7
Juni	121	79	42	18	9	9	-6
Juli	118	94	24	29	10	5	3
Augusti	108	133	-25	39	15	9	8

## Kommentar

Sista augusti 2018 hade Köpings kommun 26 223 invånare. En befolkningsökning på 107 personer netto under året. Den största delen kan härröras till invandring (101 personer), även om ökningstakten minskat. Av dessa är 68 personer asylsökande. 5 personer är ensamkommande barn/unga. Ökningstakten för inrikesfödda personer som flyttar in till Köpings kommun ökat de senaste månaderna, och ger ett inflyttningsnetto på 26 personer. Födelseöverskottet visar på -26 barn, det vill säga att det är fler personer som avlidit än barn som fötts i kommunen hittills under året.

## Arbetsmarknad

## Andel arbetslösa 16-64 år

Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av den registerbaserade arbetskraften 16-64 år per kön.  
 Symbolen Δ avser förändring i procentenheter i jämförelse med motsvarande period föregående år.

Kommun	Kvinnor Öppet arbetslösa	Kvinnor Δ	Kvinnor Progr med akt.stöd	Kvinnor Δ	Män Öppet arbetslösa	Män Δ	Män Progr med akt.stöd	Män Δ
Riket	3,9%	-0,0%	3,0%	-0,2%	3,9%	-0,3%	3,1%	-0,3%
Västmanlands län	4,0%	-0,4%	4,3%	-0,0%	3,9%	-0,9%	4,4%	-0,3%
Köping	3,6%	-0,0%	4,9%	-0,7%	3,5%	0,1%	5,3%	-1,1%

## Antal arbetslösa 16-64 år, utrikesfödda

Antal öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd 16-64 år per kön (endast utrikesfödda).  
 Symbolen Δ avser förändring i antal mot motsvarande period föregående år.

Län	Kvinnor Öppet arbetslösa	Kvinnor Δ	Kvinnor Progr med akt.stöd	Kvinnor Δ	Män Öppet arbetslösa	Män Δ	Män Progr med akt.stöd	Män Δ
Riket	53 495	-1 542	45 605	3 118	51 667	-7 999	49 217	-40
Västmanlands län	1 384	-290	1 724	214	1 442	-568	1 874	128
Köping	122	-5	196	-1	109	-24	231	-23

## Kommentar

Augusti 2018 var 7 % av befolkningen i åldersgruppen 16-64 år i Köpings kommun, arbetslösa. Det är en minskning med 0,6% i jämförelse med samma period förra året. Minskningen har varit störst bland kvinnor. Alla i åldersgruppen är inte arbetsföra, och motsvarande siffra gällande den registrerade arbetskraften är 8,7%. Det motsvarar 8,5% av den kvinnliga och 8,8% av den manliga registrerade arbetskraften. Det är en minskning i jämförelse med samma period förra året (9,1% respektive 9,8%).

Nedbruten jämförelse mellan svenskfödda och utrikesfödda, av den registrerade arbetskraften, visar på stora utmaningar. 27,4% (318 personer) av utrikesfödda kvinnor i åldersgruppen 16-64 år är arbetslösa, och 26,2% (340 personer) av utrikesfödda män i åldersgruppen 16-64 år är arbetslösa.

## Andel arbetslösa 18-24 år

Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av den registerbaserade arbetskraften 18-24 år per kön.  
 Symbolen Δ avser förändring i procentenheter i jämförelse med motsvarande period föregående år.

Kommun	Kvinnor Öppet arbetslösa	Kvinnor Δ	Kvinnor Progr med akt.stöd	Kvinnor Δ	Män Öppet arbetslösa	Män Δ	Män Progr med akt.stöd	Män Δ
Riket	3,9%	-0,4%	3,4%	-0,6%	5,5%	-0,8%	5,0%	-0,8%
Västmanlands län	4,5%	-1,0%	4,4%	-0,5%	6,0%	-1,8%	7,1%	-1,1%
Köping	4,6%	1,0%	4,2%	-2,5%	5,7%	-0,0%	8,7%	-0,5%

## Antal arbetslösa 18-24 år, utrikesfödda

Antal öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd 18-24 år per kön (endast utrikesfödda).  
 Symbolen Δ avser förändring i antal mot motsvarande period föregående år.

Län	Kvinnor Öppet arbetslösa	Kvinnor Δ	Kvinnor Progr med akt.stöd	Kvinnor Δ	Män Öppet arbetslösa	Män Δ	Män Progr med akt.stöd	Män Δ
Riket	4 192	-983	4 235	424	6 148	-1 965	6 788	40
Västmanlands län	123	-59	146	6	186	-157	278	7
Köping	12	4	13	-13	15	-4	40	-2

## Kommentar

Augusti 2018 var 7,9 % av befolkningen i åldersgruppen 18-24 år i Köpings kommun, arbetslösa. Det är en minskning med 0,2% i jämförelse med samma period förra året. Minskningen omfattar



enbart kvinnor. Alla i åldersgruppen är inte arbetsföra, och motsvarande siffra gällande den registrerade arbetskraften är 11,8%. Det motsvarar 8,8% av den kvinnliga och 14,4% av den manliga registrerade arbetskraften. Det är en minskning i jämförelse med samma period förra året (10,3% respektive 14,9%).

Nedbruten jämförelse mellan svenskfödda och utrikesfödda, av den registrerade arbetskraften, visar på stora utmaningar. 38,6% (34 personer) av utrikesfödda kvinnor i åldersgruppen 18-24 år är arbetslösa, och 53,5% (61 personer) av utrikesfödda män i åldersgruppen 18-24 år är arbetslösa.

## Företagande

Samtliga företag 2018				
Månad	Aktiebolag	Enskild firma	Handelsbolag	Totalt
Januari	931	565	100	1596
Februari	933	561	100	1594
Mars	931	557	100	1588
April	933	559	101	1593
Maj	936	557	100	1593
Juni	940	555	101	1596
Juli	940	555	100	1595
Augusti	944	557	101	1602

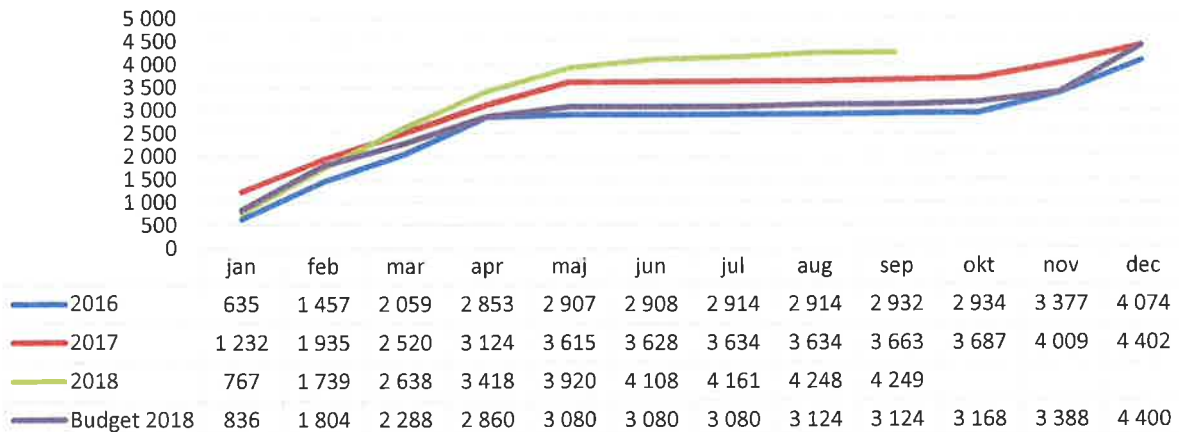
Nya företag 2018				
Månad	Aktiebolag	Enskild firma	Handelsbolag	Totalt
Januari	5	3	1	9
Februari	5	1	1	7
Mars	4	2		6
April	4	4	1	9
Maj	3	2		5
Juni	4	3	1	8
Juli	3	1		4
Augusti	6	3	2	11
Totalt:	34	19	6	59

## Kommentar

Sista augusti 2018 fanns 1602 företag i Köpings kommun. Antalet företag har minskat med 7 företag i jämförelse med samma period förra året. Det är bolagsformen enskild firma som minskat mest med 37 stycken medan aktiebolagen ökat med 45 stycken.

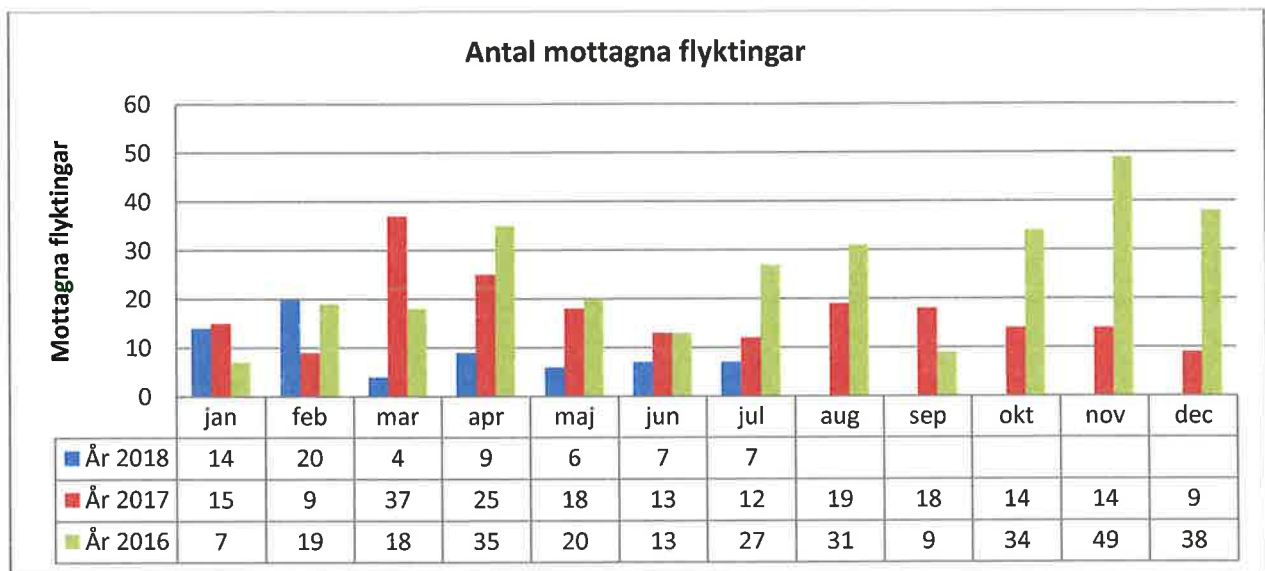
## Verksamheten

### Kostnader avseende vinterväghållning (ackumulerade kostnader)



### Kommentar

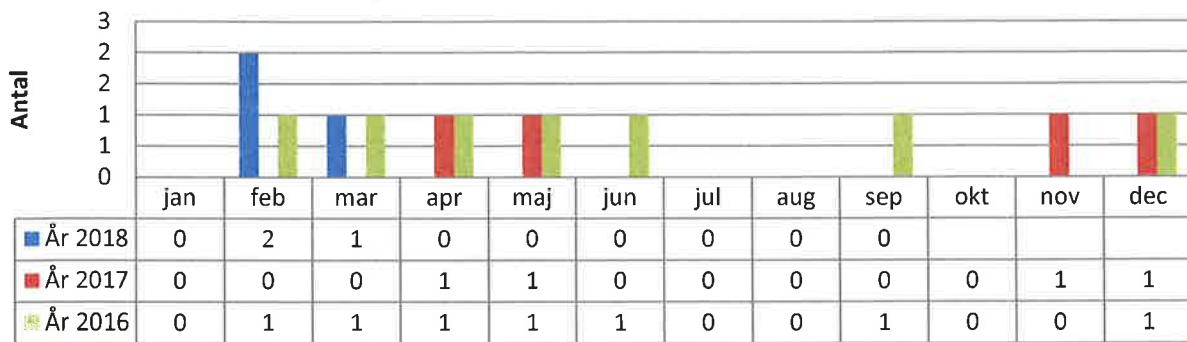
Budgeten för vinterväghållningen har överskridits för perioden. Vi räknar i dagsläget med att utvecklingen följer de två senaste åren och då jämnar det ut sig under slutet av året.



### Kommentar

Vi har ett avtal om att ta emot 24 personer på anvisning, hittills har 11 personer kommit på anvisning. Vi har till och med juli i år tagit emot 60 flyktingar till kommunen, föregående år kom totalt 203 personer.

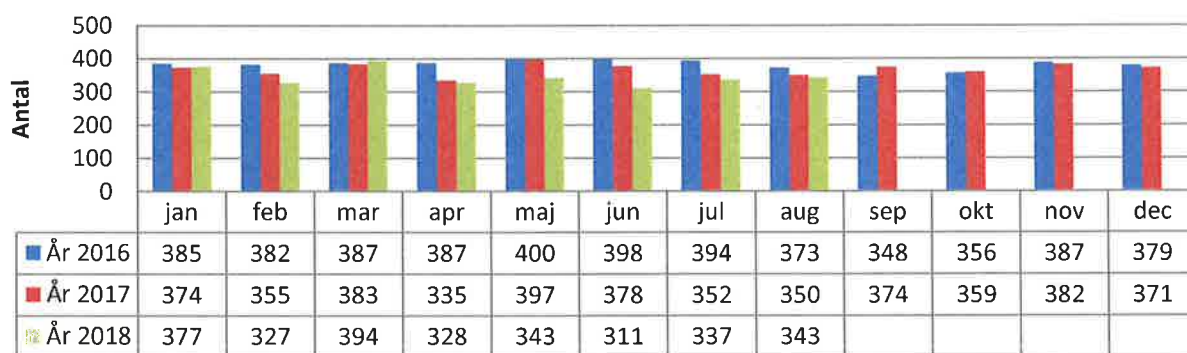
### Mottagna ensamkommande flyktingbarn



#### Kommentar

Vi har tagit emot tre ensamkommande ungdomar hittills i år. Föregående år togs emot totalt fyra ungdomar.

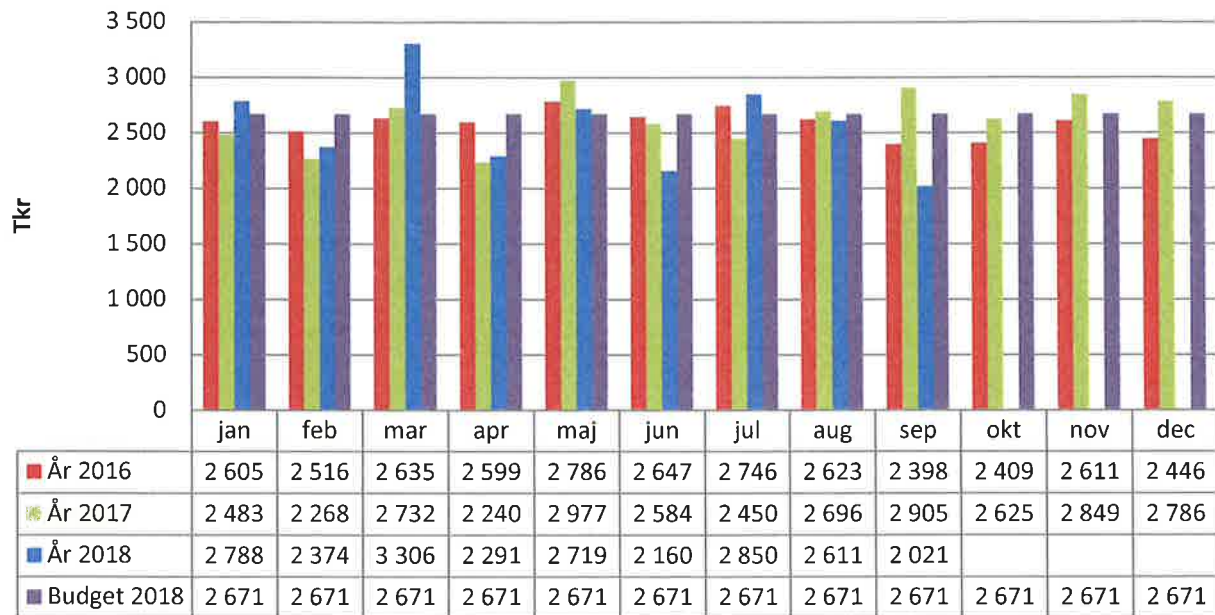
### Antal hushåll med försörjningsstöd



#### Kommentar

Antalet hushåll som mottagit ekonomiskt bistånd (exkl flyktingar) är något lägre än samma period föregående år. 2017 var medelvärdet 368 hushåll för hela året jämfört med 345 för 2018.

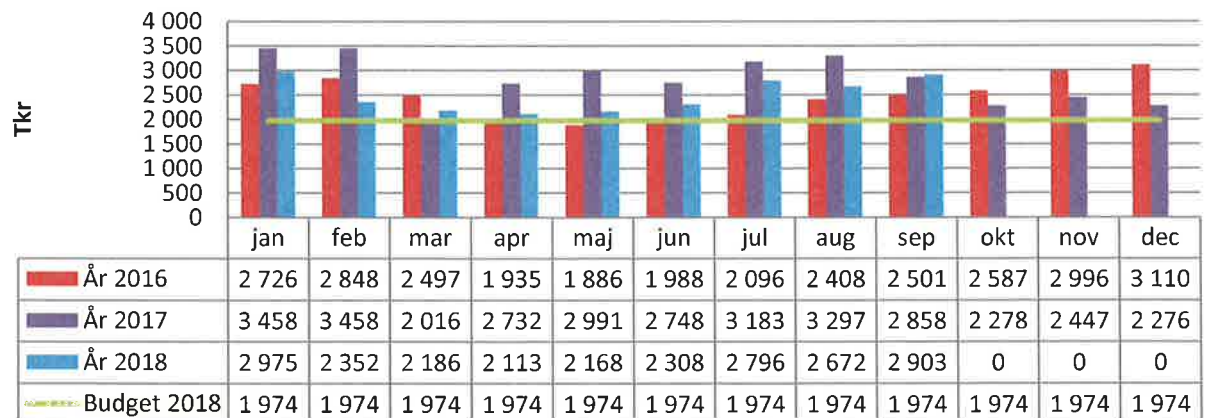
**Utveckling av utbetalt ekonomiskt bistånd exkl flykting**



**Kommentar**

Utbetalt ekonomiskt bistånd (exkl. flyktingar) ligger knappt 1 % lägre än samma period föregående år.

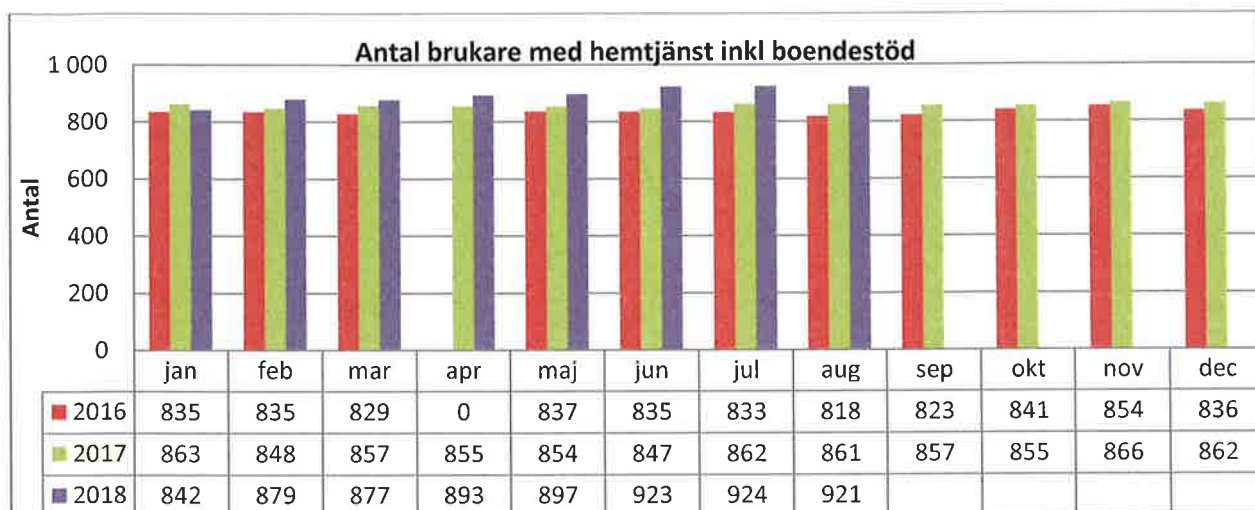
**Kostnader institutions- och familjehemsplaceringar samt anpassat boende barn/unga/vuxna**



**Kommentar**

Kostnaderna för vård av barn/unga och vuxna fortsätter att vara hög inom individ- och familjeomsorgen i Köping, betydligt högre än budgeterat. Dock är kostnaderna något lägre för perioden jämfört med föregående år. Orsaken till det är att vi inte köper externt stödboende till vuxna då vi har egna boenden i egen regi. Medelkostnaden för januari till september var 2 497 tkr jämfört med 2 971 tkr för samma period 2017.

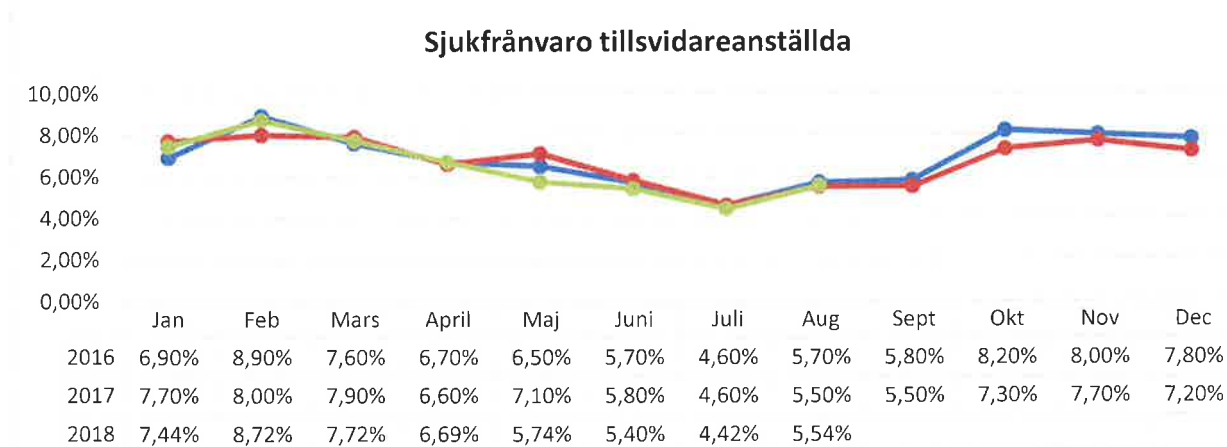




### Kommentar

Antal brukare med hemtjänst fortsätter att öka. Brukare med stora insatser inom hemtjänsten ligger på fortsatt hög nivå. Medeltalet januari till augusti ligger på 895 personer 2018 jämfört med 857 personer för hela året 2017.

### Personal



### Kommentar

De senaste månaderna har sjukfrånvaron 2018 följt både 2016 och 2017. Medelvärdet tom augusti ligger strax under 2017 års nivå på 6,88%.



# Västra Mälardalens Kommunalförbund



Foto: Anders Geldemark

## Delårsrapport 2018

Gemensamt kommunalförbund för kommunerna Köping, Arboga, Kungsör och Surahammar

## Förbundsledningen

### Räddningstjänsten

I juni månad kom den av regeringen beställda "räddningstjänstutredningen." till grund för utredningen låg den stora skogsbranden i vårt län 2014. I utredningen finns flera punkter till förbättringar. Bland annat att kommunerna-/förbunden måste ha tillgång till utökad ledningsförmåga och där utredaren rekommenderar att det i varje ledningsområde finns bemannad ledningscentral. Detta har vi inte kunnat uppfylla med vår organisation utan det måste till ett samarbete i ett större kluster.

I början på maj månad inledde vi ledningssamarbetet med Nerikes Brandkår. Detta har haft synnerligen god effekt på hanteringen av sommarens bränder. Vi har i och med detta tillgång till 32 brandstationer som kan larmas beroende på händelse. All samordning av larmade enheter sker från ledningscentralen i Örebro. En av våra gemensamma åtgärder (normativt beslut) var att oavsett bedömd storlek på branden så larmades alltid två stationer ibland upp till fyra stationer samtidigt beroende på händelsens geografiska belägenhet. Samarbetet är i framkant av vad som komma ska.

Samma person som utfört utredningen har också fått uppdraget att utreda sommarens stora bränder för att se om det finns några erfarenheter som skulle avvika markant från räddningstjänstutredningen. Utredningens förslag har för en gångs skull mötts av alla inblandade parter såväl Skl/Sobona som MSB. Givetvis finns det kring enstaka punkter divergerande åsikter bland annat tycker inte länsstyrelsen att tillsynsverksamheten ska utföras av MSB etc.

På insatsfronten har ingen undgått att vi haft den varmaste och torraste sommaren på bra länge. I stort sett hela juli/augusti har nyheterna översvämmats av rubriker som "Sverige brinner" och så har det varit.

Inom förbundets område har vi haft fler skogsbränder än vanligt av vilka några har tidsmässigt varat i två eller flera dagar. Vi har haft tur att vi "kommit runt" dessa relativt snabbt och därigenom förhindrat snabb brandspridning. Däremot har vi varit som ett resande teatersällskap och bistått andra kommuner vid deras insatser. Vi har varit i bland annat: Filipstad, Kristinehamn, Laxå, Lindesberg, Ljusnarsberg, Skinnskatteberg samt Sala. Det var också meningen att vi skulle skicka fem personer till Trängslet att hjälpa till under fyra dagar, men det blåstes av då läget lugnat sig. Trots semestertider har personal ställt upp även avbrutit sin semester för att delta.



**Jens Eriksson**  
**Räddningschef**



## Förbundsledningen

### Administrativa avdelningen

För att möta krav och förväntningar från våra medlemskommuner och bolag pågår ständiga utvecklingsarbeten inom alla verksamhetsområden. Hur kan VMKF bli mer effektivt, ge snabb och bra service och nyttja ny teknik på bästa sätt? Större förändringsarbeten har genomförts eller pågår på avdelningarna. För att minska sårbarheten går arbetet mer och mer till att jobba i team där fler kan stötta varandra och ge våra uppdragsgivare bra service. Förändringsarbetet har resulterat i en viss personalomsättning.

VMKF administration har tagit fram en ny Nöjd Kund Index-enkät (NKI) Den nya enkäten har fler frågor och fler svarsalternativ. Det gör att vi kan göra bättre analyser av vilka utvecklingsområden vi behöver förbättra inom respektive verksamhet. Vi är angelägna om att få reda på vad våra uppdragsgivare tycker om oss och våra leveranser. Vi har även en ny så kallad servicedeklaration inom administration. Syftet med denna är att tydlig-och synliggöra värden för tillgänglighet, bemötande och varumärke.

Ett förslag på ny förbundsordning och fördelningstal har tagits fram inför 2018 men är ännu inte beslutad. En översyn av förbundets styrande dokument pågår tillsammans med Räddningstjänsten. Policy om GDPR har beslutats och det finns ett pågående arbete att ta fram en handlingsplan med aktiviteter för att motverka diskriminering. VMKF:s båda ledningsgrupper inom administration och räddningstjänst träffas regelbundet.

Det tillförs nya verksamheter till oss från medlemskommunerna. Under 2018 har bland annat en säkerhetsamordnare anställs på uppdrag av Kungsör och Arboga. Ett av Surahammars bolag köper numer tjänster inom upphandling. Även kommun-gemensamma utvecklingsprojekt och

systemförvaltning inom olika områden samordnas i högre grad hos VMKF. Förändringen inom lagstiftningen kopplat till GDPR har genererat en stor arbetsuppgift för förbundet. Vi måste kartlägga och ha en dokumentation på samtliga system som vi drifvar för våra medlemskommuner, vilket innebär en omfattande administration.

Regelbundna styrgruppsträffar genomförs varje månad med kommundirektörerna och förvaltningschefer inom VMKF. I storforum möts förbundet och kommunernas kommunchef, personal- och ekonomichefer samt IT-strateger ett antal gånger per år. Viktiga frågor på agendan är att bygga goda relationer och bra samarbeten, tydligare styrning och samordning av verksamheter samt gemensamma processer. Dialog förs löpande med medlemskommunerna om ytterligare verksamheter kan utföras av förbundet. Detta ska leda till högre kvalitet och var mer kostnadseffektivt för helheten.

Som en uppstart efter sommaren genomfördes en personalaktivitet i Ramnäs och i brandområdet 2014. Gemensam lunch och guidad tur i området för hela förvaltningen.

Hissen på Hultgrensgatan blev klar och kunde invigas innan sommaren.



**Åsa Öberg Thorstenson**  
Förvaltningschef

## Allmänt om verksamheten administrationen

### Politiska mål

Utgörs av uppdrag, vision och värdegrund.

### Uppdrag

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

### Vision

VMKF administrations arbete ska präglas av **hög servicekänsla** och vara det **självlklara valet** för medlemskommunerna. Organisationen ska ligga **i framkant** och utföra ett **värdeskapande** arbete för alla parter.

### Värdegrund

Alla medarbetare ska känna stolthet i att arbeta i Västra Mälardalens Kommunalförbund. Det når vi genom att ha **uppdragsgivarna i fokus**, ha **respekt** för varandra, visa **engagemang** och genom att allas gemensamma insatser bidrar till ett gott resultat för **helheten**.

### Övergripande verksamhetsmål

#### Ord och begrepp

●	Målet är uppfyllt
●	Målet är delvis uppfyllt med minst 80%
▲	Målet bedöms inte vara uppfyllt
◇	Målet har inte kunnat bedömmas

### Måluppfyllnad

#### Ekonomi

▲	VMKF administration ska ha en budget i balans.
---	--

### Kvalitet

◇	VMKF administration ska ha nöjda uppdragsgivare.
---	--

\*mäts på helår

### Personal

#### Verksamhetsbeskrivning

Den administrativa enheten inom förbundet sysselsätter närmare 70 medarbetare och ska vara en attraktiv arbetsplats med en arbetsmiljö som är anpassad efter medarbetarens behov. Personalen ska hålla en hög kompetens inom sitt verksamhetsområde. Ledningen ska verka för jämställdhet och mångfald.

#### Årets viktigaste händelser

Arbetsgivaren har i samverkan med arbetstagarorganisationen påbörjat arbetet med en likabehandlingsplan utifrån kraven i diskrimineringslagen. Inledningsvis gjordes ett studiebesök på Miljö och Räddning i Eskilstuna kommun. Medarbetarna har haft möjlighet att vid tre tillfällen ta del av företagshälsovårdens miniföreläsningar gällande hälsa och arbetsmiljö. Alla medarbetare i Helpdesk och kundtjänst har deltagit i en utbildning i kundkommunikation.

#### Mål och måluppfyllelse

##### Personal

- *VMKF administration ska vara en attraktiv arbetsplats med friska medarbetare. Målsättning är att:*

◇	Öka trivseln och sammanhållningen *
●	Sjukfrånvaron i procent av arbetad tid ska minska i förhållande till föregående år*

\*Medarbetarenkät ska göras

\*\*Sjukfrånvaron korttid har ökat men långtidssjukfrånvaron har minskat.

## Allmänt om verksamheten administrationen

### Framtiden

En arbetsmiljöutbildning kommer att genomföras under hösten med hjälp av Arboga kommuns personalkontor. Målgruppen är chefer och skyddsombud/arbetsplatsombud.

### Miljö

●	VMKF administrations verksamhet ska bedrivas med sikte på att bidra till ett ekologiskt hållbart samhälle.
---	--

Detta mäts genom:

●	Öka antalet möten med videokonferens
●	Se över fordonsparken



## Administrationen /Ekonomiavdelning

### Verksamhetsbeskrivning- Ekonomiavdelning

Avdelningen är serviceenhet för hela förbundet. Enheten tar hand om ekonomi, kansli- och informationsfrågor. Arbetet sker dessutom med post- och diariehantering samt sekreterarskap i förbundsledningen. Enheten har även hand om skanningsverksamheten för medlemskommunerna med dess kommunala bolag. Enheten består av 5 personer.

### Årets viktigaste händelser

Under året har 3 direktionsmöten hållits. En översyn görs av administrativa rutiner för att så effektivt som möjligt nyttja de resurser vi har. Arbetet med införandet av ekonomisystemet har krävt mycket tid och resurser. Ännu återstår

en del arbete innan systemet fungerar tillfredsställande och kan gå i förvaltningsläge.

### Finansiellt mål

▲	Förbundet ska generera ett överskott på minst 50 000 kr för året
---	--

## Administrationen/löneavdelningen

### Verksamhetsbeskrivning

Löneavdelningen är en serviceorganisation och utgör stöd till kommunerna i löneprocessen. Arbetet pågår kontinuerligt med att förbättra produkter, tjänster, rutiner och bemötande gentemot våra uppdragsgivare.

Tjänsterna ska hålla samma nivå kostnadsmissigt och kvalitetsmissigt som liknande tjänster som finns på marknaden. Genom att systematiskt mäta och följa upp med nyckeltal jämför vi oss med andra aktörer.

Förutom att agera som ett strategiskt stöd i löneprocessen ingår i vårt uppdrag att kontinuerligt arbeta med att standardisera arbetssätt och rutiner.

### Årets viktigaste händelser

Utvecklingen mot ett funktionsbaserat arbetssätt har fortsatt genom kontinuerliga möten gällande rutiner och med stöd av organisationskonsult. Respektive team har ett avgränsat uppdrag i syfte att specialisera befattningarna inom kunskapsområden. En väg in gäller för chefer och

medarbetare. För att underlätta chefernas hantering med anställningsavtal har en ny modul införskaffats, workshops och pilotprojekt har genomförts under våren.

### Mål och måluppfyllelse

●	Säkerställa att rätt lön utbetalas i rätt tid till rätt person utifrån givna förutsättningar
◇	Bedriva verksamheten så att service och bemötande skapar förtroende hos uppdragsgivarna. (NKI mäts i november)

### Prognos Måluppfyllelse

Målen bedöms komma att uppfyllas på helår.

### Framtiden

Löneavdelningen kommer att fortsätta sitt utvecklingsarbete med team, systemförvaltning och att förädla löneprocessen med standardiserade rutiner.





## Administrationen GDPR (tidigare PuL)

### Verksamhetsbeskrivning GDPR

Västra Mälardalens kommunalförbund har haft uppdraget som personuppgiftsombud för medlemskommunerna Köping, Arboga och Kungsör och deras förvaltningar till och med 24 maj 2018. I uppdraget har ingått att till exempel granska rutiner för behandling av personuppgifter och anmäla brister till personuppgiftsansvarig. I uppdraget ingick även att föra förteckning över behandlingar (system och register), att utarbeta rutiner för den interna kontrollen och granskningen samt på ett sakligt och objektivt sätt säkra den interna tillämpningen av bestämmelserna.

### Årets viktigaste händelser

Den 25 maj 2018 ersattes PersonuppgiftsLagen (PuL) med

Dataskyddsförordningen (GDPR). Det tidigare uppdraget som VMKF haft som personuppgiftsombud upphörde i och med detta och ersattes av ett gemensamt dataskyddsombud som finns inom Köpings kommun. Ett internt arbete inom VMKF har pågått gällande personuppgiftsbiträdesavtal och att anpassa rutiner efter GDPR.

### Mål och måluppfyllelse

	Förbereda medlemskommunerna på nyttillkommande "Dataskyddsförordningen" genom information och utbildning
--	--

### Framtiden

Arbetet med att införliva Dataskyddsförordningen och dataskyddslagen kommer att fortsätta.

## Administrationen/ IT och Tele

### Verksamhetsbeskrivning - IT- och telefoniavdelningen

IT/Telefoniavdelningen svarar för IT-drift samt telefoni såsom teknisk support och växelfunktion åt samtliga medlemskommuner, där Surahammar har egen växelpersonal. IT-avdelningen svarar också för det gemensamma nätverket KAKNET. IT-driften är uppdelad på en Kundsupport med användarnära, en driftenhet som sköter teknisk drift och utveckling av medlemskommunernas systemmiljöer avseende teknik samt en systemförvaltarenhet som idag leder förvaltningen av telefonisystem, extern och intern webb samt ekonomisystem.

### Årets viktigaste händelser

Under våren inleddes arbetet med att etablera en ny klientplattform baserad på Windows 10. Arbetet fortgår under 2018 och hela 2019. En ny skolplattform

(JAMF) för hantering av Applebaserade enheter har upphandlats och en migrering från nuvarande miljö pågår och väntas vara klar under hösten. IT-avdelningen har inlett en organisationsöversyn för att bland annat kunna möta upp mot våra medlemskommuners framtida behov. Införandet Ekonomisystemet Raindance för KAKS-kommunerna samt dess bolag avslutas under året och övergår i förvaltningsfas. Kommunernas hemsidor har lanserats på ny plattform och har omarbetats under året. Surahammar är from våren med i webbsamarbetet. En förstudie för att ta

## Administrationn/ IT och Tele

fram en gemensam intranätplattform för förbundets medlemskommuner har genomförts.

### Verksamhetsmål och måluppfyllelse

(Markeras med stoppljus)

◇	Leverera en driftsäker IT-miljö med en tillgänglighet om 24 timmar per dygn i enlighet med basöverenskommelser med kommunerna
◇	Erbjuda en kompetent, serviceinriktad och snabb kundsupport tillgänglig för medlemskommunernas medarbetare
◇	Erbjuda en kompetent, serviceinriktad och snabb telefonistfunktion.

### Prognos Måluppfyllelse

Målen bedöms komma att uppfyllas på helår.

### Investeringar

Löper enligt plan



## Administrationen/Upphandling

### Verksamhetsbeskrivning upphandling

Förbundet ansvarar för en gemensam inköps- och upphandlingsfunktion med uppgift att samordna upphandlingar av varor och tjänster samt tillgodose behov av specialistkompetens inom upphandlingsområdet. Upphandlingsfunktionen kan agera inköpscentral där så är lämpligt.

### Årets viktigaste händelser

Kommunkoncernernas utökade samverkan har medfört ökad samordning av upphandlingar mellan kommuner, bolag och förbund.



### Verksamhetsmål och måluppfyllelse

●	Tillgodose förbundsmedlemmarnas behov av ramavtalsupphandlingar. 80% av genomförda ramavtalsupphandlingar ska ha slutförts inom 8 månader från det att uppdragsbeställning har inkommit
●	Verka för att ramavtal är kända i medlemskommunernas organisation

### Framtiden

Att upphandla har under fler år tenderat att bli mer komplext. Regeringen har tillsatt en så kallad "Förenklingsutredning" med syfte att hitta lösningar för att förenkla upphandlingsreglerna och minska överprövningarna utan att ge avkall på rättssäkerheten. Utredningen ska presenteras den 6 september. Det finns även ny lagstiftning avseende "kommunal avtalssamverkan". Effekter av dessa utredningar och förändringar är i dagsläget oklart.

## Administrationen/Beredskapssamordning

### Verksamhetsbeskrivning – Krisberedskap

Förbundet ansvarar för att tillhandahålla gemensamma resurser för säkerhets- och krisberedskapsfrågor som stöd till förbundsmedlemmarna i deras uppgifter enligt lagen (2002:833) om extraordinära händelser i fredstid hos kommuner och landsting m. m.

### Årets viktigaste händelser (5 rader)

Utbildning i civilt försvar för tjänstemän och förtroendevalda samt utbildning, övning och stabsmetodik för krisstödsgrupperna. Arbetet med säkerhetsskydd har påbörjats. Under våren har bl.a. disponibilitetskontroll inför krigsplacering genomförts, kunskapshöjande aktiviteter under Krisberedskapsveckan. Kontinuitetsworkshops för hälften av kommunernas samhällsviktiga verksamheter är klara.

### Mål och måluppfyllelse

●	Medlemskommunerna ska ha en god krishanteringsförmåga genom att uppfylla lag om kommuners och landstings åtgärder inför, och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap*.
---	--

Målet mäts genom att kommunerna blir godkända i den årliga uppföljningen som länsstyrelsen och Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, (MSB) utför enligt ovanstående lag.

\*Mål och måluppfyllelse mäts på helår.

### Prognos måluppfyllelse

Målet bedöms komma att uppfyllas på helår.

### Framtiden

Fortsätta kontinuitetsarbetet för kvarvarande samhällsviktiga verksamheter samt samla in underlag för kommande risk- och sårbarhetsanalys. Fokus under hösten är även arbetet kring uppbygganden av det civila försvaret och säkerhetsskyddet. Tydliggöra Frivilliga resursgruppernas ansvar och roller samt öva kriskommunikationsgrupperna.





## Administrationen/Bidrag och tillstånd

### Bidrag och tillstånd - verksamhetsbeskrivning

Bidrag och tillståndsavdelningen handlägger och utreder ansökningar om bidrag enligt lag (1992:1574) om bostadsanpassningsbidrag m.m. samt ansökningar om parkeringstillstånd för rörelsehindrade enligt 13 kapitlet 8 § trafikförordningen (1998:1276) och Transportstyrelsens föreskrifter (TSFS 2009:73) och allmänna råd.

### Arets viktigaste

Arbetet med förändring av handläggningsprocessen i enlighet med allmänna råd har fortgått sedan starten i november förra året.

anpassningsbidrag gäller från och med 1 juli.



### Mål och måluppfyllelse

#### Bostadsanpassning

●	Den genomsnittliga handläggningstiden för kompletta ansökningar om bostadsanpassningsbidrag ska inte överstiga tio arbetsdagar.
---	---

#### Parkeringstillstånd

●	Den genomsnittliga handläggningstiden för kompletta ansökningar om parkeringstillstånd ska inte överstiga tre veckor.
---	---

### Prognos måluppfyllelse

Målen bedöms komma att uppfyllas på helår.

### Framtiden

Antal registrerade bostadsanpassningsärenden under perioden är lägre jämfört med samma period förra året. 2017 visade även en viss minskning i förhållande till 2016. Ny lag (2018:222) om bostads

## Specialistavdelningen/arkivarieverksamhet

### Verksamhetsbeskrivning- arkivarieverksamhet

Förbundet ansvarar för en gemensam specialistfunktion för arkivfrågor. Arkivarien ska vara kommunens resurs och stöd i arbetet med att efterleva Arkivlagens SFS 1990:782.

### Årets viktigaste händelser

Arbete med samordning av styrdokument, gallringsbeslut och rutiner för hantering av allmänna handlingar påbörjat. Frågan om E-arkiv har väckts. Etapp 1 av överflyttandet av Arboga kommuns äldre arkiv till Arkivcentrum är avslutad.

### Verksamhetsmål och måluppfyllelse

◇	Medlemskommunerna ska ha en god förmåga att uppfylla arkivlagens föreskrifter. Plan för tillsyn samt plan för utbildningsinsatser för kommunerna kommer tas fram.
---	---

### Prognos måluppfyllelse

Målet bedöms komma att uppfyllas på helår.

### Framtiden

Tillsyn av hanteringen av allmänna handlingar (även hos de kommunala bolagen) kommer genomföras. Etapp 2 av överflyttande av arkiv i Arboga till Arkivcentrum fortgår enligt plan. Plan för utbildningsinsatser för att öka kunskap om arkivområdet. Frågor om framtida fysisk förvaring av allmänna handlingar/"arkiv".



## Räddningstjänsten/avd. förebyggande

### Verksamhetsbeskrivning

Den förebyggande verksamheten inom Västra Mälardalens Kommunalförbund ska verka för att medborgarna i medlemskommunerna erhåller ett likvärdigt skydd mot olyckor genom att informera, utbilda och att ge råd- och stöd i förebyggande brandskydd. Den förebyggande avdelningen tillsynar byggnader eller anläggningar enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor, enligt det handlingsprogram som antagits av direktionen.

Avdelningen handlägger och beslutar i ärenden som omfattas av lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor samt tillsynar dessa anläggningar enligt fastställda frister. Förebyggande verksamheten ger råd, stöd och information till kommuner, privata företagare och innevånare i frågor som rör förebyggande brandskydd

Avdelningen deltar som remissinstans i plan- och byggärenden. Verksamheten har också som uppgift att informera de operativa styrkorna i förbundet om nya byggnader eller anläggningar som uppförts och delge personalen riskfyllda verksamheter i vårt verksamhetsområde område.

### Arets viktigaste händelser

Personal har slutat på avdelningen och ny personal har rekryterats till avdelningen. Tid har lagts på kompetenshöjande åtgärder på personalen i form av både extern och intern utbildning för att öka kompetensen på avdelningen. Mycket arbete och tid har lagts och läggs på att uppdatera, förenkla, förbättra och rätta till fel i det verksamhetssystem som används

inom avdelningen. Bygandet inom kommunerna har ökat vilket har inneburit att räddningstjänsten deltagit mer frekvent på tekniska samråd, arbetsplatsbesök och sakkunnigutlåtande i frågor rörande brandskyddet under första halvåret 2018 än tidigare år. Tillståndsärenden inom LBE området har varit fler och mer komplicerade än föregående verksamhetsår.

### Mål och måluppfyllelse

◆	Den förebyggande verksamheten ska verka för att tillsynsärenden enligt LSO och LBE har en hög kvalitet, följer MSB,s metodhandbok och utförs på ett rättsäkert sätt ur kundens perspektiv.
●	Beslut om tillstånd enligt lag (2010:1011) ska beslut meddelas inom tre månader till sökande.

### Framtiden

Den förebyggande avdelningen har som ambition att uppdatera och utveckla dagens interna verksamhetssystem så att det förenklar och förkortar tiden för det administrativa arbetet i samband med tillsyner och tillståndsärenden för handläggaren. Den förebyggande avdelningen har också en ambition att via olika medier underlätta för den enskilde att söka information som ger råd och stöd till den enskilde i frågor som rör tillsyn och tillståndshandläggning.

## Räddningstjänsten/ avd. drift

### Verksamhetsbeskrivning

Avdelningen ansvarar för personalplanering, externutbildning och externa uppdrag. Avdelningen ansvarar även för drift och underhåll av samtliga fordon, båtar och räddningstjänstutrustning.

### Arets viktigaste händelser

Under våren ingick räddningstjänsten i VMKF ett samarbete med Nerikes brandkår. Samarbetet gäller främst ledning men samverkan sker även inom utbildning, där vi skickar nyanställda deltidbrändmän på utbildning i Nerikes regi. Genom samarbetet får vi tillgång till varandras resurser på ett snabbt och smidigt sätt.




Sommaren 2018 har präglats av ett extremväder, och med detta följande skogsbränder. Förbundet har dels haft ett antal egna skogsbränder, men även bistått andra kommuner i samband med släckningsarbete. Påfrestningen på personalen har vart stor, och många har jobbat övertidspass.

Personalomsättningen i förbundet har legat på en normal nivå. Semestrar, sjukdomar och föräldraledigheter har till stor del täckts av personal inom det egna förbundet (tim-anställda). En ställföreträdande styrkeledare har sagt upp sig på station Köping och rekrytering till efterträdare pågår. Svårigheterna med personal på station Kungsör fortsätter med flera anställda som sagt upp sig. En svag ljusning ses dock mot hösten med två nya personer som anställs i augusti. Inom externutbildning har det gått både framåt och bakåt.

Brandskyddsutbildningarna har ökat, mycket tack vare efterfrågan från våra medlemskommuner. Heta arbeten har minskat, troligen beroende på ökad konkurrens från andra företag. Då en av våra utbildade instruktörer i heta arbeten slutar under hösten så kommer en ny behöva utbildas. HLR-utbildningarna har ökat.

### Mål och måluppfyllelse

#### Verksamhetsmål

	Att tillgodose en god fysisk och psykisk arbetsmiljö inom räddningstjänstens arbetsområde
	Att material/fordon underhålls och fungerar för att möjliggöra en snabb och säker insats
	Att ge kommunernas invånare bästa möjliga förutsättningar för att bedriva ett eget brandskyddsarbete
	Att rätt numerär gällande personal hålls i enlighet med gällande handlingsprogram.

#### Prognos måluppfyllelse

Målen bedöms inte kunna uppfyllas gällande bemanning

#### Framtiden

Unders hösten kommer behovet av personal att öka då vi har föräldraledigheter och sjukskrivningar framför oss. Problemen med Rib-personal i Kungsör kvarstår.



## Räddningstjänsten/ avd. räddning

Avdelningen svarar för samtliga utryckningsstyrkor i förbundet. Avdelningen ansvarar också för personalens internutbildning. Som ett led i vidareutvecklingen ansvarar också för metodutveckling.

### Årets viktigaste händelser

Från 1 maj har VMKF startat samarbetet med Nerikes Brandkår och Räddningstjänsten i Skinnskatteberg om samverkan med högre befäl och inre ledning.

Sommaren har som bekant varit väldigt ansträngande för räddningstjänsten i hela Sverige och så och för VMKF. Den nya organisationen med bättre ledningsförmåga har förbättrat förmågan men även den har satts på prov dock med mycket goda resultat vid ett flertal tillfällen. Som kuriosas kan nämnas att vid ett tillfälle så var 29 av totalt 32 brandstationer insatta samtidigt vilket måste anses som unikt i sammanhanget.

Sommaren har naturligtvis dominerats av alla bränder i skog och mark men den övriga verksamheten har även den fortgått.

Här kommer ett axplock från första delen av året.

Det totala antalet insatser uppgick till 415 varav trafikolyckorna fortsätter med oförminskat antal med 69 st under årets första del.

Bränder i skog och mark uppgick till 28 st och då räknat fram till sista juni innan den typen av bränder tog fart på allvar.

Hjärtstoppslarm har inträffat vid ett 30-tal tillfällen

Den 2 Mars brann en industribyggnad i Arboga där man förvarade ett antal fina gamla veteranbilar som inte gick att rädda.

### Mål och måluppfyllelse

♦	Förvaltningen ska verka för att leva upp till de intentioner som lagen om skydd mot olyckor beskriver. "Räddningstjänst ska planeras och organiseras så att insatserna kan påbörjas inom godtagbar tid och genomföras på ett effektivt sätt." Med begränsad budget kan vi inte leva upp till detta helt
♦	Människor som bor eller vistas inom förbundets område ska vara och känna sig trygga och säkra. Eftersom vi inte har gjort någon undersökning så kan vi inte med säkerhet veta vad folket tycker
♦	Det skadeavhjälpande arbetet ska bedrivas med moderna och säkra metoder av personal med erforderlig utbildning. Med begränsad budget kan vi inte leva upp till detta helt
♦	Organisationen ska vara flexibel, med anpassade resurser efter rådande situation i samhället. Utrustning och fordon ska anpassas så att hög tillgänglighet upprätthålls. Med begränsad budget kan vi inte leva upp till detta helt
♦	Förmågan att leda och samverka ska kunna öka kontinuerligt efterhand som insatser växer i storlek och omfattning. Efter vårt nya samarbete med Nerike så har denna förmågan ökat avsevärt

### Prognos måluppfyllelse

Målen bedöms komma att uppfyllas på helår.

### Framtiden

Räddningstjänsten kommer efter en bra start att arbeta för att utveckla samarbetet med Nerike och.

## Räddningstjänsten/ avd. räddning

Skinnskatteberg med gemensamma rutiner och arbetsätt

Behovet av en ändamålsenlig övningsanläggning är större än någonsin då samhället och även olyckor som sker blir mer och mer komplexa.

Generellt behövs mer personal i hela räddningstjänstsvetige så även i VMKF vilket har tydliggjorts efter denna sommar.



## Personalekonomisk redovisning

### Pensionsskuld

Avsättningar till pensionsskuld har bokförts enligt KPA:s prognos per 31/8. De avsättningar som har gjorts för framtida pensionsutbetalningar uppgår till 34 306 kkr inkl. löneskatt.

Pensionskostnadernas individuella del uppgår till 1 490 kkr exkl. löneskatt per den 31 augusti.

### Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden uppgår till 2 329 kkr per den 31 augusti.

### Sjukfrånvaro VMKF totalt

	Sjukfrånvaro i % av arbetad tid jan-juli 2016	Sjukfrånvaro i % av arbetad tid jan-juli 2017	Sjukfrånvaro i % av arbetad tid jan-juli 2018
<b>Ålders Grupp</b>			
-29	1,13	0,54	3,59
30-49	1,90	4,67	6,40
50-	4,86	4,63	2,46
<b>Kvinnor</b>	3,49	6,71	6,61
<b>Män</b>	3,08	2,87	3,06
<b>Totalt</b>	<b>3,24</b>	<b>4,44</b>	<b>4,50</b>

	Procentuell andel av total frånvaro, 60 dagar eller mer jan-juli 2016	Procentuell andel av total frånvaro, 60 dagar eller mer jan-juli 2017	Procentuell andel av total frånvaro, 60 dagar eller mer jan-juli 2018
<b>Ålders Grupp</b>			
-29	0,0	0,0	0,0
30-49	0,0	34,66	18,50
50-	65,50	64,14	25,18
<b>Kvinnor</b>	52,56	43,61	13,21
<b>Män</b>	75,02	55,05	27,75
<b>Totalt</b>	<b>45,75</b>	<b>47,97</b>	<b>19,06</b>

### Sjukfrånvaro

En ökning av korttidssjukfrånvaron har skett för män jämfört mot tidigare år. Långtidssjukfrånvaron har minskat. Åtgärder har vidtagits och företagshälsövården finns som

ett stöd när det gäller både arbetsmiljö och rehabilitering.

### Företagshälsövård

Förbundet är anslutet till Avonova. Personalkategorin brandmän har schemalagd fysisk träning på sina

## Personalekonomisk redovisning

arbetspass. Övrig administrativ personal i förbundet har rätt att nyttja en så kallad friskvårdstimme per vecka.

## Ekonomisk uppföljning

Resultatet pekar på underskott om 1 092 kkr för perioden. Per den 31/12 prognostiseras ett underskott om 835 kkr.

Semesterlöneskulden har minskat med totalt 891 kkr för hela förbundet sedan årsskiftet.

Räddningstjänsten visar på ett underskott om 1 224 kkr. Detta beror främst på ökade personalkostnader orsakade bland annat av skogsbränder, nya deltidmannaaavtalet, ej full kompensation för löneökningar, minskade utbildningsintäkter m.m. På årsbasis prognostiseras ett underskott om 1 000 kkr.

De flesta avdelningar gällande administrativa förvaltningen följer budget. Löneavdelningen visar ett underskott om 102 kkr för perioden men ser ut att följa budget för året.

IT- och teleavdelningarna visar på underskott om 792 kkr respektive ett överskott om 163 kkr för perioden. På årsbasis prognostiserar IT/Teleavdelningen ett överskott om 150 kkr.

Renhållning och slamverksamheten visar ett överskott om netto 390 kkr respektive 26 kkr. Vid årsskiftet bokades det upp 1 355 kkr för renhållningsverksamheten på ett avräknings/projektkonto för att kunna möta kvarvarande avvecklingskostnader under 2018.

Vid årsskiftet ska saldot för detta konto avräknas/tillgodoföras resultatutjämningsfonderna. Dessa ska sedan överlämnas till VafabMiljö Kommunalförbund i mars 2019.

Kostnader för oförutsett är outnyttjade. Summa 69 kkr.

### Finansförvaltning

Finansförvaltningen följer budget i stort.

### Finansiellt mål

Förbundets finansiella mål på 50 kkr i överskott på årsbasis kommer att inte att infrias enligt balanskravet. Prognosen per 31/12 pekar på dock underskott totalt för förbundet om 835 kkr. Negativt resultat prognostiseras främst för räddningstjänsten. Övriga avdelningar beräknas att sammanlagt att gå jämnt upp med vissa variationer.



## Ekonomisk uppföljning

### Balanskravsutredning

Enligt kommunallagen ska ett negativt resultat regleras och det egna kapitalet återställas. Om ett underskott uppstår ska det återställas inom tre år.

Kkr	Bokslut 2017	Delår 2018
Årets/periodens resultat	3 641	-1 092
Reavinst	-112	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	3 529	-1 092
Resultatregleringsfond renhållning	-2 276	0
Resultatregleringsfond slam	-627	0
Fonderade kommunbidrag	-576	0
<b>Periodens balanskravsresultat</b>	<b>50</b>	<b>-1 092</b>

### Internkontroll

Ett större arbete gällande internkontroll gjordes för ett drygt år sedan. Revisionen har tidigare haft synpunkter på internkontrollen. En risk-och sårbarhetsanalys gjordes och med politisk förankring under processen så togs ett antal nya kontrollmoment fram vilka sedan beslutades i direktionen. Arbete med internkontroll sker kontinuerligt arbete och översyn av kontrollmoment sker årligen.

### Finansiella mål kopplade mot verksamhet

#### Administrationn

Inom kommunalförbundet strävar vi efter att använda våra resurser effektivt och miljömedvetet. Vi avser därför att redovisa utförda förbättringar inom vår organisation.

### Måluppfyllelse

Ett antal aktiviteter har genomförts för att uppnå de finansiella målen kopplade mot verksamhet.

- nya beställningsrutiner
- lokaleffektiviseringar
- enhetliga arbetsprocesser tillsammans med kommunerna inom flera områden.
- ökad styrning och samordning
- ökad användning av videokonferensmöten
- Automatisering av manuella processer med stöd av IT.

### Räddningstjänsten

Verksamheten är beroende av att de operativa styrkorna håller sitt numerär. I de fall det saknas personal måste fridygnsledig personal kallas in vilket medför höga övertidskostnader. Med ett genomtänkt system för personalplanering kan personal från station Arboga nyttjas vid station Köping och tvärt om utan att storleken på den operativa styrkan minskas. Målet är att genom offensiv personalplanering motverka höga övertidskostnader.

### Måluppfyllelse

Likt föregående år så har varit kämpigt att hålla rätt numerär, störst problem har varit under semesterperioden. Vi har under året haft personal på utbildning uttag av pappaledigheter samt föräldraledigheter. När det gäller semesterperioden använder vi vikarier som ska klara de normala semestrarna. Utmaningen för arbetsgivaren är att det flesta pappor med inestående

## **Ekonomisk uppföljning**

”pappadagar” tar ut dessa under sommarmånaderna och i dessa fall måste personal kallas in på övertid. Vakterna kan inte bara bemannas av

semestervikarier. Dyrt men nödvändigt.

**Ulrika Jonsson Olofsdotter**  
**Ekonomichef**

## Ekonomisk uppföljning

### Drift- och investeringsredovisning

#### Driftredovisning

Område	Budget 2018	Redovisat 2017-08-31	Redovisat 2018-08-31	Prognos 2018-12-31	Avvikelse Budg.-prognos
<b>Netto</b>					
<b>Direktion/revision</b>	-258	-64	-101	-258	0
<b>Administration</b>					
Ekonomiavd.	-1 700	-752	-1 130	-1 750	-50
Administrativ chef	-1 200	-938	-776	-1 200	0
Löneavdelning	-9 250	-5 704	-6 268	-9 250	0
Upphandling	-2 923	-1 420	-1 707	-2 923	0
IT	0	1 525	-792	-150	-150
Tele	0	601	163	300	300
PUL	-144	-90	-89	-89	55
Skanning	0	-21	-78	-40	-40
Beredskapssamordning	-1 440	-767	-783	-1 440	0
Arkivarie ( KAK debiteras separat 700 kkr för 2018)	0	0	41	0	0
Bidrag och tillstånd (adm)	-1 290	-800	-868	-1 290	0
<b>Räddningstjänst</b>	-34 006	-22 318	-23 895	-35 006	-1 000
<b>Summa vht drift</b>	<b>52 212</b>	<b>-30 748</b>	<b>-36 283</b>	<b>-53 096</b>	<b>-885</b>
<i>Avgiftsfinansierad vht</i>					
Renhållning	0	1 447	390	0	0
Slam	0	62	26	0	0
<b>Finans inkl kostn för oförutsett (70 kkr)</b>	<b>52 262</b>	<b>34 285</b>	<b>34 775</b>	<b>52 262</b>	<b>0</b>
<b>Resultat</b>	<b>50</b>	<b>5 046</b>	<b>-1 092</b>	<b>-835</b>	<b>-885</b>

#### Investeringsredovisning inkl. pågående objekt

Objekt kkr	Budget 2018	Redovisat 2018-08-31	Prognos 2018-12-31	Avvikelse
<b>Administrativa förvaltningen</b>				
IT	14 000	7 601	14 000	0
Tele	500	0	500	0
Nytt ekonomisystem CGI(3 600 kkr pågående projekt UB i Balansräkning 2017)	6 400	5 441	6 000	400
IT hårdvara (återstående Arboga överf. 2017)	3 931	2 972	3 931	0
Inventarier	0	63	63	-63
<b>SUMMA</b>	<b>24 831</b>	<b>16 077</b>	<b>24 494</b>	<b>337</b>
<b>Räddningstjänsten</b>				
Släckbil Arboga	4 000	0	0	4 000
Ledningsfordon	750	0	0	750
Kommunikationsutrustning	250	0	0	250
Räddningsutrustning	100	0	0	100
Summa RT	<b>5 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 100</b>
<b>Summa totala investeringar 2018</b>	<b>29 931</b>	<b>16 077</b>	<b>24 494</b>	<b>5 437</b>

## Resultat- och balansräkning

### Resultaträkning

Redovisning i tkr	Not	jan-aug 2017	jan-aug 2018	Helårsprognos 2018	Budget 2018	Avvikelse Budget prognos
Verksamhetens intäkter	1	73 330	42 324	62 850	111 660	-48 810
Verksamhetens kostnader	2	-97 485	-70 513	-105 501	-153 451	47 950
Avskrivningar	3	-4 533	-6 903	-9 391	-9 391	0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-28 688</b>	<b>-35 092</b>	<b>-52 042</b>	<b>-51 182</b>	<b>-860</b>
Kommunbidrag	4	34 188	34 856	52 282	52 282	0
Finansiella intäkter	5	47	12	25	50	-25
Finansiella kostnader	6	-501	-868	-1 100	-1 100	0
<b>Periodens resultat</b>		<b>5 046</b>	<b>-1 092</b>	<b>-835</b>	<b>50</b>	<b>-885</b>

\*avvikelse res. budget pga frånvaro av renhålln vht.

### Balansräkning

Redovisning i tkr	Not	2018 IB	2017-08- 31	2018-08-31
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Balanserade utgifter för programvaror		3 600	0	11 967
Maskiner och inventarier	7	35 912	26 624	36 718
Långfristiga fordringar	8	24 407	24 089	25 798
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>63 919</b>	<b>50 713</b>	<b>74 483</b>
Fordringar	9	26 200	44 580	22 341
Kassa och bank	10	19 256	24 179	20 175
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>45 456</b>	<b>68 759</b>	<b>42 516</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>109 375</b>	<b>119 472</b>	<b>116 999</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>				
Eget kapital	14	14 432	15 837	13 340
-därav periodens resultat	15	3 641	5 046	-1 092
<b>Avsättningar för pensioner</b>	11	<b>31 675</b>	<b>31 264</b>	<b>34 306</b>
<b>Skulder</b>	12	<b>24 600</b>	<b>27 500</b>	<b>36 950</b>
Långfristiga skulder	13	38 668	44 871	32 403
Kortfristiga skulder				
<b>Summa skulder</b>		<b>63 268</b>	<b>72 371</b>	<b>69 353</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>109 375</b>	<b>119 472</b>	<b>116 999</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>				
I ett finansieringsavtal mellan medlemskommunerna och förbundet har en överenskommelse gjorts att tidigare inarbetad pensionskostnad/skuld ligger kvar hos kommunerna.				



**Finansieringsanalys**

Redovisning i tkr	Not	2018-08-31
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Verksamhetens intäkter	1	42 324
Verksamhetens kostnader exkl. avskrivning	2	-70 513
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-28 189</b>
Kommunbidrag	4	34 856
Finansiella intäkter	5	12
Finansiella kostnader	6	-868
<b>Verksamhetens netto</b>		<b>5 811</b>
<b>Investeringar</b>		
Inköp av materiella tillgångar		-16 077
<b>Investeringsnetto</b>		<b>-16 077</b>
<b>Finansiering</b>		
Utlåning		-1 390
Upplåning		15 000
Amortering		-800
Ökn nästa års amortering		-1 850
<b>Finansieringsnetto</b>		<b>10 960</b>
<b>Justering för rörelsekapitalets förändring avseende hela verksamheten</b>		
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar		3 858
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga skulder		-6 265
<b>Justering för icke rörelsekapitalpåverkande poster</b>		
Avsättning pensioner		2 632
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>919</b>

## Noter

### Not 1

	2018-08-31
<b>Intäkter</b>	
Försäljning	180
Taxor och avgifter	1 191
Bidrag	355
Förs vht och entreprenad	38 619
Övrigt	1 979
<b>SUMMA</b>	<b>42 324</b>

### Not 2

	2018-08-31
<b>Kostnader</b>	
Personalkostnader inkl. pensioner	45 017
Lokaler	2 800
Köp av verksamhet	1 790
Data/Telekomm	4 851
Övrigt	16 055
<b>SUMMA</b>	<b>70 513</b>

### Not 3

Avskrivningarna baseras på anskaffningsvärdet. Avskrivning påbörjas månaden efter att investeringen har tagits i bruk.

### Not 4

Medlemskommunernas ägarandelar

	RT	Adm	IT
<b>Köping</b>	57,7%	53%	66%
<b>Arboga</b>	26,1%	29%	
<b>Kungsör</b>	16,2%	18%	34%

### Not 5

Räntetäkt avseende rörelsekontot 12 kkr.

### Not 6

Ränta till kreditinstitut och upplupen ränta pensioner -868 kkr.

### Not 7

Maskiner och inventarier samt nyinvestering under perioden.

### Not 8

<b>Långfristiga fordringar</b>	<b>2018-08-31</b>
Fordran medlemskommuner	
<i>Pensionsåtagande</i>	
<i>Köping</i>	14 890
<i>Arboga</i>	6 730
<i>Kungsör</i>	4 178
<b>SUMMA</b>	<b>25 798</b>

### Not 9

<b>Kortfristiga fordringar</b>	<b>2018-08-31</b>
Kundfordringar	12 597
Kundfordringar renhållning	0
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	6 333
Momsfordran	2 187
Övr. kortfr fordringar	1 224
<b>SUMMA</b>	<b>22 341</b>

### Not 10

<b>Kassa och bank</b>	<b>2018-08-31</b>
Checkkonto	20 175
<b>SUMMA</b>	<b>20 175</b>

### Not 11

#### Avsättning pensioner

#### Pensionsförpliktelser

Avsättn. för pensioner inkl. löneskatt	34 306
<b>Totala förpliktelser</b>	<b>34 306</b>
Långsiktig fordran (not 8)	25 798
<b>Återlånade medel</b>	<b>8 508</b>

### Not 12

#### Långfristiga skulder

Kommuninvest i Sverige AB 5 st lån, skuld per 31/8-2018. Medlemskommunerna har gått i borgen för förbundets räkning.

### Not 13

<b>Kortfristiga skulder</b>	<b>2018-08-31</b>
Kortfristig del av långfristiga skulder	5 450
Leverantörsskulder	5 305
Moms och skatter	3 690
Upplupna semesterlöner	2 329
Övr. kortfristiga skulder	81
Upplupna sociala avgifter	2 253
Individuell del pension inkl särskild löneskatt	1 621
Övriga interimsskulder	11 577
Övrigt	97
<b>SUMMA</b>	<b>32 403</b>

### Not 14 Fördelning Eget Kapital

	2016	2017	Delår 2018
EK	10 791	14 432	13 340
varav resultatregl. fond renhållning	4 434	6 710	6 710
Varav slam resultatregleringsfond	2 005	2 632	2 632
Fonderade kommunbidr(2016,2017)	813	1 392	1 392
<b>Summa</b>	<b>10 791</b>	<b>14 432</b>	<b>13 340</b>

### Not 15 Justerat resultat

Periodens resultat	-1 092
Reavinst	0
<b>Justerat resultat</b>	<b>-1 092</b>

### Not 16 Bostadsanpassning

Utbetalda bostadsanpassningsbidrag jan-aug i kkr.

	2017-08-31	2018-08-31
Köping	947	794
Arboga	691	926
Kungsör	514	146

### Leasing redovisas i årsbokslutet

# Redovisningsprinciper

## Redovisningsprinciper

Syftet med den finansiella redovisningen är att den ska ge en rättvisande bild av kommunalförbundets finansiella ställning. Kommunalförbundet följer de grundläggande redovisningsprinciper som framgår av den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

## Grundläggande redovisningsprinciper

Väsentliga poster för delårsbokslutet har periodiserats. Pensionsskuldens förändring, det vill säga avsättning för avgiftsbestämd respektive förmånsbestämd ålderspension, efterlevandepension samt finansiell kostnad, har redovisats bland verksamhetens kostnader liksom löneskatten för denna del.

Ränteuppräkningskostnaden har redovisats som en finansiell kostnad. Den avgiftsbestämda ålderspensionen har avsatts maximalt och redovisats bland verksamhetens kostnader liksom löneskatten.

Avsteg har gjorts gällande finansiell leasing vilket förbundet redovisar som operationell leasing. Denna redovisas i årsbokslutet.

## Materiella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet minskat med årliga avskrivningar. Med anläggningstillgångar avses objekt med en ekonomisk livslängd om minst tre år och med en total utgift på två prisbasbelopp exklusive moms.

## Avskrivningar

I balansräkningen är anläggningstillgångarna upptagna till anskaffningsvärdet minskat avskrivningar och nedskrivningar. Materiella anläggningstillgångar skrivs enligt plan. Avskrivningarna påbörjas månaden efter anläggningen tas i bruk.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Personbilar, båtar	5 år
Datorer	5 år
Räddningstjänstmrtr	5 år
Tele/datatekn. utr. RT	3 år
IPAD	4 år
Inventarier	10 år
Räddningstjänstfordon	15 år

## Nedskrivningar

Om det vid räkenskapsårets utgång kan konstateras att en anläggningstillgång har ett lägre värde än vad som kvarstår efter planenliga avskrivningar, ska tillgången skrivas ned till det lägre värdet om värdenedgången kan antas vara bestående. En nedskrivning ska återföras om det inte längre finns skäl för den.

## Beloppsgräns för inventarier

Huvudregeln för om ett inköp är att betrakta som investeringsutgift eller driftkostnad har under året varit att inventariet har en varaktighet/förbrukningstid på 3 år eller mer. Dessutom bör kostnaden ha överstigit två basbelopp. Inom räddningstjänsten anses material som används vid uttryckning huvudsakligen vara en driftskostnad då exempelvis ett larmställ kan förstöras redan vid första tillbudet.

## Semesterlöneskuld

I skulden ingår okompenserad övertid och jour- och beredskap samt upplupna arbetsgivaravgifter. Detta redovisas som en kortfristig skuld.

## Ord och begrepp

●	Målet är uppfyllt
●	Målet är delvis uppfyllt med minst 80%
▲	Målet bedöms inte vara uppfyllt
◇	Målet har inte kunnat bedömmas







**Sammanträdesdagar för kommunstyrelsens arbetsutskott, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige 2019.**

MÅNAD	AU tisdagar kl 09.00					KS torsdagar kl 14.00	KF måndagar kl 18.00
Januari	-	<b>8</b> kl 15.00	15	22	29	tis 8 kl 14.00 (val) 17 23-24 Planeringsförutsätn. (ej KS-sammanträde)	28 kl 13.00-17.00: utbildning
Februari	<b>5</b>	12	19	26	-	14	25
Mars	<b>5</b>	12	19	26	-	13 Bokslutsberedn. 14 Endast sammanträde	25 Årsredovisn. 18
April	2	<b>9</b>	16	23	30	ons 17 kl 14.00	29
Maj	<b>7</b>	14	21	<b>28</b>	-	15-16 Budgetberedning + sammanträde	27
Juni	4	11	18	-	-	tis 4 kl 14.00	17 Budgetuppfölj. 1 Budget 2020
Juli	-	-	-	-	-	-	-
Augusti	-	13	<b>20</b>	27	-	29	-
September	3	<b>10</b>	17	24	-	19	30
Oktober	1	<b>8</b>	15	22	29	17 23-24 KS-konferens (ej KS-sammanträde)	28 Delårsbokslut
November	<b>5</b>	12	19	<b>26</b>	-	14	25
December	3	10	17	-	-	5	16

*Kursiv stil* = Au som går direkt mot KS/KF.

§ 217

