



Delårsrapport 2018-08-31
med
resultatprognos 2018-12-31



Innehållsförteckning	Sid
Förvaltningsberättelse	1 - 12
Personalekonomisk redovisning	13 - 14
 Nämndernas verksamhetsberättelser	
Kommunfullmäktige	15
Kommunstyrelsen	16 - 22
Utbildnings- och fritidsnämnden	23 - 31
Socialnämnden	32 - 40
Resultaträkning, Finansieringsanalys, Balansräkning, Noter	41 - 52
Sammanställning drift- och investeringar	53
Driftredovisning	54 - 57
Investeringsredovisning	58 - 60
Redovisningsprinciper	61 - 62
Redovisningsbegrepp och ordlista	63 - 64

Delårsrapportens struktur

Förvaltningsberättelse

Det första avsnittet innehåller förvaltningsberättelsen. Här ges en samlad beskrivning kommunens ekonomi och verksamhet perioden januari-augusti.

Förvaltningsberättelsen inleds med en beskrivning av kommunens styrmodell. Därefter följer en redovisning av måluppfyllelse. Förvaltningsberättelsen innehåller därutöver en ekonomisk översikt och analys samt en personalekonomisk redovisning.

Verksamhetsberättelser

I det andra avsnittet beskrivs kommunens verksamhet nämndvis. Nämnderna beskriver uppdrag, årets händelser, måluppfyllelse samt ger sin syn på framtida utveckling.

Bilagor

I bilaga finns redovisning av ekonomiskt utfall till och med 2018-08-31, prognos för helåret, ekonomisk ställning per 2018-08-31 (balansräkning) samt en redovisning av utfall jämfört med drift- respektive investeringsbudgeten. Därutöver redovisas tillämpade redovisningsprinciper.

Förvaltningsberättelse

Vision 2030

Kommunfullmäktige antog i slutet av år 2016 Vision 2030. Visionen har åtta övergripande strategiska utvecklingsområden:

- Fagersta – platsen där världar möts
- Våra barn – vår framtid
- Ett näringsliv i framkant
- Våra levande centrum
- Låt hela Fagersta leva
- Nära till allt
- En trygg, hållbar och jämställd kommun
- Vi möts i Fagersta

Nämnderna har tagit fram effektmål utifrån de strategier och åtgärder som omnämns i Vision 2030.

Fagersta – platsen där världar möts

Fagersta är staden där social, etnisk och kulturell mångfald driver utvecklingen framåt och där människor möts över generationsgränser. Här finns en bredd av mötesplatser, såväl fysiska som virtuella där ung möter gammal och där vår historia möter framtiden. Där världar möts, helt enkelt.

Våra barn – vår framtid

Fagersta ska ha en hög egen förmåga att klara de behov av kompetensförsörjning och utbildning som företag och samhället har, med plats för alla, samt bidra till individens demokratiska utveckling till egen försörjning. I fokus står barn och ungas hälsa, både psykiskt och fysiskt, i alla miljöer där barn och unga uppehåller sig.

Ett näringsliv i framkant

Det ska vara lätt för företag att etablera sig i Fagersta, likväl som att det ska finnas förutsättningar för befintliga företag att såväl fortsätta som utveckla sin verksamhet i kommunen. Inom kommunen ska det finnas attraktiva områden förberedda för företagsetableringar, med bra kommunikationer till statskärnan.

Våra levande centrum

Vi har flera centrum med flera olika slags mötesplatser för rekreation och upplevelser, där människor kan umgås tryggt. Stadskärnan ska vara ren och välskött och ha plats för alla människor.

Låt hela Fagersta leva

Stad och land utvecklas hand i hand. En stark landsortsstad kan hjälpa omkringliggande landsbygd när urbaniseringskrafter är starka. Många invånare söker det mindre samhällets och landsbygdens möjligheter med stor närhet till mark och natur. Gemenskapen i föreningsliv och byalag stärker landsbygden och skapar mötesplatser för människor i alla åldrar. Landsbygd och tätort har en gemensam roll och ett gemensamt ansvar för utvecklingen i hela kommunen.

Nära till allt

Fagerstas geografiska läge är mycket bra med närhet till såväl mil av orörd natur som till ett stort befolkningsområde och städer som Västerås, Stockholm, Örebro, Borlänge och Uppsala.

En trygg, hållbar och jämställd kommun

En resurseffektiv och ansvarsfull utveckling säkerställer att nuvarande och kommande generationer får en hälsosam och god miljö. Mark, vatten och fysisk miljö används så att en långsiktigt god hushållning tryggas utifrån en ekologisk, social och ekonomisk dimension.

Vi möts i Fagersta

En lättillgänglig information för att underlätta för och informera de som vill besöka kommunen är avgörande för att det befintliga utbudet av verksamheter och aktiviteter ska upptäckas och stärkas samtidigt som Fagerstas attraktivitet och varumärke

Utifrån de övergripande mål beslutar nämnderna och samarbetsorganisationerna om effektmål. Effektmålen ska vara mätbara, realistiska, påverkbara, kända, tydliga, konkreta och tidsbestämda. Effektmålen redovisas i externbudget och följs upp i delårsrapport och årsredovisning.

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunen varje år upprätta en budget för nästa budgetår. Budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. För verksamheten ska mål och riktlinjer anges som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. För ekonomin ska finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning anges.

Utifrån ett verksamhetsperspektiv kan god ekonomisk hushållning definieras som att verksamheten bedrivs kostnadseffektivt och ändamålsenligt. Det ska finnas ett klart samband mellan resursåtgång,

prestationer, resultat och effekter. Detta kräver en utvecklad planering med framförhållning och handlingsberedskap, tydliga och mätbara mål samt bra uppföljningssystem.

Det finansiella perspektivet tar sikte på kommunens finansiella ställning och utveckling. Målen anger de finansiella förutsättningarna eller ramarna för den verksamhet kommunen bedriver. Den allmänna utgångspunkten för det finansiella perspektivet är att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Resultatet måste därför vara tillräckligt stort för att motsvarande servicenivå ska kunna garanteras även nästkommande generation utan att en högre skatt ska behöva uttaxeras.

Med utgångspunkt från kommunens ekonomiska situation, ska kommunen i form av mål ange en tydlig ambitionsnivå för den egna finansiella utvecklingen och ställningen. Kommunen med bäring på god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet dels fastställt principer i ekonomistyrningspolicyn och dels fastställt årliga effektmål.

God ekonomisk hushållning bedöms utifrån uppfyllelsen av de övergripande målen, som i sin tur bedöms utifrån uppfyllelsen av gemensamma inriktningsmål och effektmål samt centrala principer i ekonomistyrningspolicyn.

Måluppfyllelse

Uppfyllelsen av strategier och åtgärder i Vision 2030 bedöms utifrån hur väl nämnderna når upp till beslutade effektmål. Nedan sammanfattas måluppfyllelsen av ett urval av effektmålen.

Fagersta – platsen där världar möts

Förberedelser av införande av elektroniska infartsskyltar pågår. Kommunen arbetar aktivt med inkluderande kommunikation. Kultur- och fritidsavdelningen arrangerar och medverkar regelbundet i arrangemang i samverkan med andra aktörer. En ny aktivitet har startat under året; en studiecirkel för nybörjare med läsplatta.

Bedömningen är att målet kommer att uppfyllas.

Våra barn – vår framtid

Andelen behöriga elever till gymnasiet har ökat, liksom andelen anställda behöriga för- och grundskolelärare. Barngruppernas storlek i förskolan har minskat. Socialtjänsten informerar regelbundet förskolans och skolans verksamheter om bland annat den så kallade anmälningsplikten. Insatser utifrån Alkohol-

Narkotika-Droger-Tobak (ANDT) har genomförts på grundskolan.

Bedömningen är att målet kommer att uppfyllas.

Ett näringsliv i framkant

Flera nyetableringar av företag har genomförts eller pågår. Arbetet med ett näringslivscentrum i Norra Station fortsätter. Inflyttning är beräknad till andra kvartalet år 2019. Antalet företagsbesök har utökats. Initiativet med företagsfrukostar fortgår. Samverkan sker mellan skola och näringsliv genom PRAO (praktisk arbetslivsorientering).

Bedömningen är att målet delvis kommer att uppfyllas.

Våra levande centrum

Arbete med ombyggnad av Västmannavägen och Järntorget påbörjas under hösten 2018. Allaktivitetsplaner ska inrättas.

Bedömningen är att målet kommer att uppfyllas.

Låt hela Fagersta leva

Medel finns reserverade för nyproduktion av bostäder. Processen inför nytt äldreboende i Uggelbo fortsätter. Förberedelser för att kunna bebygga det gamla sågområdet i Västanfors pågår. Ett så kallat volymstöd till föreningar har införts.

Bedömningen är att målet delvis kommer att uppfyllas.

Nära till allt

En utveckling av stationsmiljöerna pågår. Avgiftsfri busstrafik har införts på prov.

Bedömningen är att målet kommer att uppfyllas.

En trygg, hållbar och jämställd kommun

Ekonomi

Kommunen har fastställt sju effektmål utifrån En trygg, hållbar och jämställd kommun/ekonomi.

Full måluppfyllelse beräknas för effektmålen att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska hållas oförändrad eller öka, att avgiftens andel av kostnaderna inte ska tillåtas att minska samt att kostnader och intäkter ska i så stor utsträckning som möjligt påföras rätt verksamhet i förhållande till vad som är ekonomiskt motiverat. Målet att årets resultat skall uppgå till 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag uppfylls då årets resultat beräknas uppgå till 5,8%.

Delvis måluppfyllelse beräknas för målet att verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt och att verksamheterna ska ha budget i balans.

Totalt sett prognostiserar verksamheterna budget i balans och uppvisar god måluppfyllelse. Det finns dock verksamheter med stora underskott och där åtgärder krävs.

Målet att skattefinansieringsgraden av investeringar ska vara 100% beräknas inte kunna uppfyllas. Prognosen är 46%. Investeringsvolymen år 2018 beräknas bli mycket hög jämfört med tidigare år. Finansiering sker ändå med egna medel och skattefinansieringsgraden har under många år överstigit 100% med god marginal.

Bedömningen är att målet kommer att uppfyllas.

Medarbetare

En kompetensförsörjningsplan har tagits fram. Arbetet med att införa heltid som norm fortsätter enligt plan. Ett arbete med successivt borttagande av delade turer har inletts.

Bedömningen är att målet kommer att uppfyllas.

Verksamhet

Trygghetsskapande arbete har bedrivits, bland annat inom ramen för det lokala brottsförebyggande rådet. Kommunen kommer i samverkan med länsstyrelsen och polisen prova att arbeta med så kallade lägesbilder.

Arbete med att utveckla användningen av välfärdsteknik och e-tjänster fortsätter.

Många individer står längre från arbetsmarknaden jämfört med tidigare år vilket leder till att färre kvinnor och män som går till egen försörjning.

Bedömningen är att målet kommer att uppfyllas.

Vi möts i Fagersta

Användningen av evenemangskalendern har ökat. Dialog gällande etablering av ett besökscentrum för Ekomuseum Bergslagen fortsätter. Besöksantalet på Oljeön har ökat.

Samarbete pågår tillsammans med Norra Västmanlands Utbildningsförbund för att utbilda åtta nya undersköterskor. Medel har beviljats från omställningsfonden för kompetenshöjande insatser.

Bedömningen är att målet kommer att uppfyllas.

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Den samlade bedömningen är att Fagersta kommun uppnår god ekonomisk hushållning.

Verksamheterna beräknar kunna uppfylla flertalet av de uppsatta effektmålen. Kommunen ingår i SKL:s arbete Kommunens kvalitet i korthet där ett antal nyckeltal redovisas och där kommunernas utfall jämförs. Fagersta kommuns resultat står sig väl inom många områden. Den sammanfattande bedömningen är därför att kommunen kommer att uppnå målet om god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv.

Ett ekonomiskt effektmål beräknas inte uppnås och två effektmål beräknas delvis uppnås. Med hänsyn till förklaringen till avvikelserna är ändå helhetsbedömningen utifrån god ekonomisk hushållning positiv. Efterlevnaden till de centrala principerna i ekonomistyrningspolicyn bedöms vara god. Fagersta kommun har en stark finansiell profil jämfört med övriga kommuner i Västmanlands län och även jämfört med övriga kommuner i riket. Detta visar Kommunforskning i Västsveriges rapport för 2017 där kommuner har jämförts utifrån fyra perspektiv och åtta nyckeltal. Den sammanfattande bedömningen är att Fagersta kommun kommer att uppnå god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet.

Finansiell analys

RK-modellen

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ekonomisk ställning används en finansiell analysmodell som benämns RK-modellen. Modellen utgår ifrån fyra olika perspektiv: resultat, kapacitet, risk och kontroll.

Resultat och kapacitet

Resultatperspektivet visar vilken balans som finns mellan löpande intäkter och kostnader under året och över tiden. Här analyseras och förklaras bland annat resultat och investeringsutveckling. Under kapacitet analyseras kommunens finansiella situation i ett längre perspektiv, exempelvis soliditetsutvecklingen och kommunens skuldsättning.

Risk

Riskperspektivet beskriver vilka risker som kommunens ekonomi kan utsättas för och som kan påverka kommunens resultat och kapacitet på kort och lång sikt. Här analyseras bland annat kassalikviditet, borgensåtagande samt pensionsskulden.

Kontroll

Med perspektivet kontroll avses hur upprättade finansiella målsättningar och planer följs.

Resultat och kapacitet

Resultat

Förvaltning/Nämnd	Utfall	Utfall	Prognos	Bokslut
Belopp i mkr	180831	170831	2018	2017
Kommunfullmäktige	-0,7	-0,2	-1,6	-1,5
Kommunstyrelsen	-72,2	-83,4	-159,0	-163,5
Utb- och fritidsnämnden	-207,2	-194,9	-316,7	-279,9
Socialnämnden	-224,5	-218,7	-343,8	-314,2
Summa nämnderna	-504,7	-497,2	-821,1	-759,1
Finansförvaltningen	609,6	554,2	868,5	802,3
Resultat/budgetavvikelse	104,9	57,0	47,4	43,2

Delårsbokslut

Periodens resultat visar på ett överskott på 104,9 mkr jämfört med en prognos på 47,4 mkr på helåret. Per den sista augusti år 2017 uppgick resultatet till 57,0 mkr. Skillnaden år 2017 mellan periodens resultat och helårsprognosen beror bland annat på att följande poster ingår i periodens resultat:

- Aktieutdelning från VB Energi, 28,0 mkr.
- Förändringen av semesterlöneskulden. För helåret prognostiseras en ökad kostnad, medan det för perioden redovisas en minskad kostnad på 11,8 mkr.
- Kostnaderna för Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund (NVK) är ojämnt fördelade över året. En relativt hög andel av de

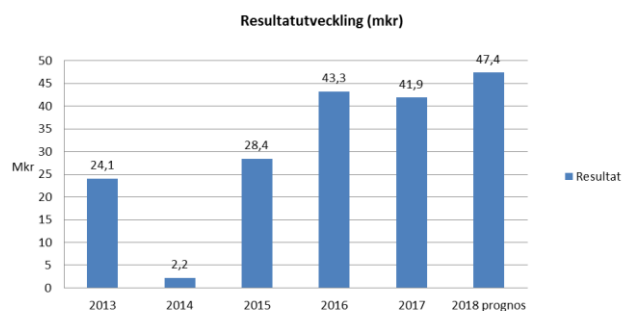
beräknade kostnaderna kommer att belasta perioden september-december.

Helårsprognos

Prognosen för år 2018 visar på ett överskott på 47,4 mkr.

Resultatutveckling

Fagersta kommun har haft positiva resultat under en följd av år.



God ekonomisk hushållning

Avstämning mot balanskravet

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans för kommuner och landsting. Enskilda kommuner och landsting får inte besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Eventuella uppkomna underskott ska återställas inom tre år.

Vid avstämning mot balanskravet är huvudprincipen att realisationsvinster från försäljningar av anläggningstillgångar inte ska inräknas i intäkterna. Periodens resultat uppgår till 90,2 mkr efter justering för realisationsvinster på 14,7 mkr.

	2018
Årets resultat	104,9
Reducering av samtliga realisationsvinster	-14,7
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	
Orealiserade förluster i värdepapper	
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	90,2
Reservering till resultatutjämningsreserv	
Disponering från resultatutjämningsreserv	
Årets balanskravsresultat	90,2

För helåret prognostiseras ett balanskravsresultat på 32,7 mkr givet aktuell prognos och samma nivå på realisationsvinster som i delåret.

Avstämning mot resultatmålet

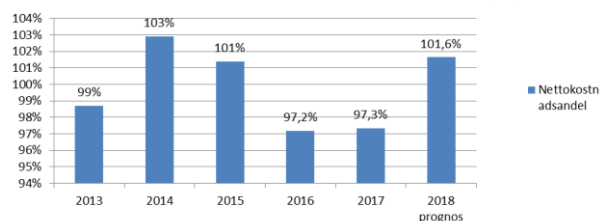
Resultatmålet, 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag, uppgår till 16,0 mkr för år 2018. Det prognostiserade resultatet på 47,4 mkr motsvarar 5,8% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen har totalt anslagit 21,7 mkr av tidigare års resultatmässiga överskott. Det justerade resultatmålet uppgår till -5,7 mkr (16,0 mkr -21,7 mkr). Det prognostiserade

resultatet på 47,4 mkr överstiger det justerade resultatmålet med 53,1 mkr.

Avstämning resultatmål	
Resultatmål 2% av skatter och bidrag	16,0
Disp. ur resultatdisposition	
Pensioner	-5,3
Resultatutjämnning	-16,4
Summa resultatdisp	-21,7
Justerat resultatmål	-5,7

Omvänt innebär resultatmålet på 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag att nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag inte ska överstiga 98%. Tabellen visar att nettokostnadernas andel beräknas utgöra 101,6 % av skatteintäkter och generella statsbidrag år 2018. Efter att hänsyn har tagits till det positiva finansnettot beräknas nettokostnadsandelen till 94,2%.

Nettokostnadsandel före finansnetto (%)



Kostnads- och intäktsutveckling

För att långsiktigt ha kontroll över kostnadsutvecklingen och klara en god ekonomisk hushållning är det viktigt att verksamhetens nettokostnader inte ökar snabbare än intäkterna. Prognosen för år 2017 pekar på oförändrade skatteintäkter och generella statsbidrag, intäkterna beräknas öka med 2%. Det är i huvudsak en effekt av att bidraget från asylvariabeln i välfärdsmiljarderna är lägre än 2017. Om dessa bidrag exkluderas är intäktsökningen knappt 2,6%. Verksamhetens nettokostnader beräknas öka med ca 6,5%.

Skattesatsen år 2018 är 22,11 %.

Budgetavvikelser

Delårsboks slut

Periodens budgetavvikelse uppgår till ett överskott på 90,2 mkr, vilket kan jämföras med överskott på 47,4 mkr i helårsprognosen. Skillnaden avser till största delen kommunstyrelsen där NVK:s resultat för perioden får ett positivt genomslag. Därutöver finns en större skillnad mellan periodens och helårets budgetavvikelse på finansförvaltningen, där utdelningen från VB Energi, hög avkastning, reavinster

och förändringen av semesterlöneskulden påverkar periodens budgetavvikelse positivt.

Förvaltning/Nämnd	Period. budget	Utfall 180831	Budget-avvikelse
Kommunfullmäktige	-1,1	-0,7	0,4
Kommunstyrelsen	-110,0	-72,2	37,8
Varav samverkansorg.	-88,6	-55,5	33,1
Varav KS förvaltningar	-14,3	-13,2	1,1
Varav övrigt	-7,1	-3,5	3,6
Utb- och fritidsnämnden	-214,1	-207,2	6,9
Socialnämnden	-226,2	-224,5	1,6
Summa nämnderna	-551,4	-504,7	46,7
Finansförvaltningen	566,1	609,6	43,5
Resultat/budgetavvikelse	14,7	104,9	90,2

Helårsprognos

För helåret redovisas totalt ett överskott på 47,4 mkr jämfört med budget.

Förvaltning/Nämnd	Budget	Prognos resultat	Budget-avvikelse
Kommunfullmäktige	-1,6	-1,6	0,0
Kommunstyrelsen	-165,1	-159,0	6,0
Varav samverkansorg.	-132,9	-129,0	3,8
Varav KS förvaltningar	-21,5	-21,5	0,0
Varav övrigt	-10,7	-8,5	2,2
Utb- och fritidsnämnden	-321,1	-316,7	4,4
Socialnämnden	-339,3	-343,8	-4,5
Summa nämnderna	-827,1	-821,1	6,0
Finansförvaltningen	824,7	868,5	43,8
Resultat/budgetavvikelse	-2,4	47,4	49,8
Justerat resultatmål	-5,7	47,4	53,1

För kommunfullmäktige prognostiseras ingen avvikelse mot budget. Kommunstyrelsen redovisar totalt ett överskott på 6,0 mkr. Prognostiserat resultat fördelas på följande sätt:

Kommunstyrelsens övriga verksamheter redovisar ett överskott på 2,2 mkr. Det beror dels på att två tjänster, processledare för bildande av fastighetsbolag och hälsosamordnare/-strateg, inte har tillsatts (1,0 mkr). Anslag till oförutsedda utgifter redovisar ett överskott på 0,5 mkr. Bidrag till stiftelser och föreningar redovisar ett överskott på 0,4 mkr. Tomträtter redovisar ett överskott på 0,3 mkr vilket beror på försäljning av tomter.

För samverkansorganisationerna prognostiseras ett överskott på 3,8 mkr. NVU redovisar ett överskott på 0,9 mkr. NVK räknar med ett överskott på 2,3 mkr, vilket i huvudsak beror på att intern fastighetservice redovisar ett överskott på 4,2 mkr. Gator och vägar redovisar ett underskott på 2,3 mkr på grund av ökade kostnader för snöröjning samt snöbortforsling. Underskottet avser även tre stycken slutredovisningar på totalt 1,2 mkr.

Västmanland-Dala Miljö- och Byggnadsnämnd redovisar ett överskott på 0,25 mkr vilket beror på vakanser under året.

NVE redovisar ett överskott på 0,3 mkr.

Kommunstyrelsens förvaltningar redovisar en budget i balans.

Utbildnings- och fritidsnämnden prognostiserar ett överskott på 4,5 miljoner kronor. Nämnd och central förvaltning prognostiserar ett överskott med 1,7 miljoner kronor, varav 1,0 miljoner kronor avser orörd buffert och 0,7 miljoner kronor beror på den genomförda avgiftskontrollen. Kostservice prognostiserar ett underskott med 0,8 miljoner kronor varav 0,3 miljoner kronor härrör till caféverksamheten i Fagerstahallen. Resterande 0,5 miljoner kronor beror på minskade intäkter från försäljning av måltider till Mitt Hjärta i samband med att Region Västmanland tog över driften på Bergslagssjukhuset. Förskoleverksamheten prognostiserar ett överskott inom verksamheten med 1,7 miljoner kronor. Nämnden tilldelades medel för öppen förskoleverksamhet vilket inte förväntas förbrukas och ger ett överskott med 0,5 miljoner kronor. Personalkostnaderna bedöms bli lägre än budget. Verksamheterna har vakanser på förskollärartjänster vilket innebär lägre utfall på lönekostnaderna med 0,8 miljoner kronor. Intäkterna för interkommunala barn ger mer än budgeterat, 0,4 miljoner kronor. Grundskolans årskurs 1-9 prognostiserar ett överskott med 1,3 miljoner kronor. Överskottet beror på att tilldelade medel för 2,0 tjänst för tidiga insatser ej kommer förbrukas på grund av svårigheter med att rekrytera personal. Förväntat tillträde skedde först i augusti vilket ger ett överskott med 0,7 miljoner kronor. Svårighet att rekrytera gäller även för 1,0 SYV tjänst vilket ger ett överskott med 0,6 miljoner kronor. Förskoleklass- och fritidshemsverksamheten prognostiserar en budget i balans för 2018. Prognosen för särskolans verksamhet visar ett överskott med 0,2 miljoner kronor som beror på debitering av LSS-platser inom fritidshem för interkommunala barn. Kulturskolan prognostiserat ett överskott med 0,2 miljoner kronor som beror på vakans på tjänst på grund av sjukdom. Biblioteksverksamheten prognostiserar en budget i balans för 2018. Kulturarvet redovisar ett överskott på 0,2 miljoner kronor som avser medel för kulturarrangemang som ej förväntas gå åt. Fagersta Fritid prognostiserar i dagsläget en budget i balans.

Socialnämnden resultat för perioden januari till augusti 2018 visar ett överskott på 1,6 miljoner kronor. Resultatet är till viss del normalt för perioden. Minskad efterfrågan på platser ligger till grund för att Bryggan, en korttidsavdelning på Solliden hålls stängd. Högre kostnader förväntas under hösten. Medarbetarkostnaden inom vård och omsorg förväntas bli högre under hösten då vakanta tjänster är tänkta att tillsättas. Utbetalning av ekonomiskt bistånd är också historiskt sett högre under hösten. Investeringsnivån förväntas öka under hösten vilket ökar på avskrivningskostnaderna. Nämnden räknar med att

nettokostnaden kommer att överstiga den angivna budgetramen med 4,5 miljoner kronor på helåret. Socialnämndens egen ram och den gemensamma administrationen visar ett överskott på 3,8 miljoner kronor i prognosen av den reserv som finns för oförutsett och utjämning av verksamhetens kostnader. Individ- och familjeomsorgen redovisar på totalen ett underskott på 4,7 miljoner kronor som härleds till ett ökat antal externa vårdplaceringar.

Familjehemsplaceringarna för barn och ungdomar ger ett överskott mot budget och HVB placeringar ett underskott. Det ser i nuläget inte ut som de kan balansera varandra resultatmässigt. Även kostnaden för vuxenplaceringarna kommer att göra ett överskridande. Prognosen inkluderar även ett flertal placeringar med en årskostnad på 3,5 miljoner kronor som finansieras av etableringsfonden. Inom IFO:s administration beräknas ett överskott på grund av fler periodvisa vakanser.

Vård och omsorg visar i prognosen på totalen ett underskott på 1,1 miljoner kronor. Enheten för äldreomsorg och sjukvård visar ett överskott på 2,6 miljoner kronor. Minskad efterfrågan på platser ligger till grund för att Bryggan, en korttidsavdelning på Solliden hålls stängd. Det ger ett överskott på 3,0 miljoner kronor på årsbasis. För 2018 är statliga stimulansmedel för ökad bemanning nyttjade med 3,5 miljoner kronor. Hemtjänsten har ökad personalbemanning i förhållande till budget. Städning ska utföras av hemtjänsten vilket innebär en fördyring med 2,1 miljoner kronor. Tidigare utfördes städning av social hållbarhet till en subventionerad kostnad. Enheten för LSS/Psykiatri prognosticeras överskrida budget med 3,7 miljoner kronor. Orsaken är köp av externa platser inom psykiatri och LSS. Ett överskott på grund av vakanser inom daglig verksamhet kompenseras.

Social Hållbarhets verksamhet ryms inte inom det budgeterade anslaget. Totalt minus 2,4 miljoner kronor. Det beror på bland annat omställningskostnad 0,6 miljoner kronor för Språnget. Administration samt utbetalning av ekonomiskt bistånd ligger högt och antalet ärenden har ökat sedan slutet på förra året. Prognosen är minus 1,9 miljoner kronor. Det är även en ökning av antal ärenden inom integrationen för de som avslutat sin etableringsplan och inte kommit ut i egen försörjning. Kostnaderna matchas mot schablonersättningar från staten. Från 2017 finns nya redovisningsdirektiv inom integrationens område för hantering av intäkter från Migrationsverket för ensamkommande barn och ungdomar. Tidigare har överskott fonderats. Nu ska det resultatföras vilket påverkar prognosen positivt med 0,3 miljoner kronor.

För finansförvaltningen prognostiseras ett överskott på 43,8 miljoner kronor. Skatteintäkter och statsbidrag

beräknas bli 10,6 miljoner kronor sämre än budgeterat. Det beror framförallt på att budget baserades på ett högre invånarantal.

Kompensation för löneökningar beräknas ge ett överskott på 5,2 miljoner kronor. Finansnetto beräknas ge ett överskott på 45,6 miljoner kronor jämfört med budget. Detta beror främst på högre utdelning från VB Energi med 15,4 mkr (totalt 28,0 mkr).

Omstrukturering i portföljerna enligt ny finanspolicy har genererat realisationsvinster och ökad utdelning från placerade medel med 30,2 miljoner kronor.

Kostnaden för Citybanan är budgeterad men ger inget utfall. Arbetsgivaravgifter och arbetsmarknadsförsäkringar beräknas bli 0,2 miljoner kronor högre än budgeterat, detta på grund av sänkta eller borttagna rabattsatser på arbetsgivaravgifter.

Pensionskostnaderna beräknas bli 1,2 miljoner kronor lägre än budget. Kostnad för lokalbanken ökar i samband med förvärv av Norra station och Brukskontoret, kostnaden beräknas bli 1,3 miljoner högre än budget. Avsatta medel för lokalinvesteringar med ökad hyra som följd förväntas inte ge några kostnader i år vilket ger ett överskott på 5,0 miljoner kronor. Sänkning av internräntan och försenade investeringar gör att räntetäkterna till finansförvaltningen beräknas bli 5,0 miljoner kronor lägre än budget. Övriga poster väntas sammantaget ge ett överskott med 1,5 mkr.

I samband med övergången till komponentredovisning budgeterades ett överskott motsvarande 4,3 miljoner kronor för det underhåll som kommer att redovisas som investering och därmed återbetalas från NVK.

Investeringar

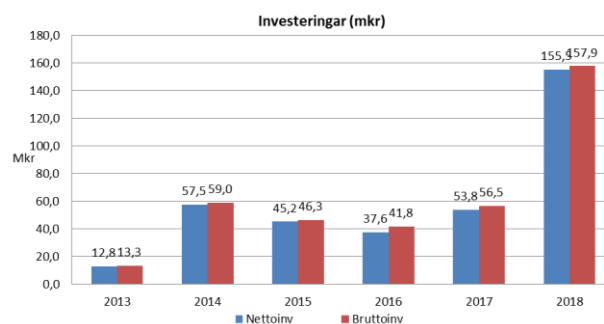
Totalt beräknas nettoinvesteringar på 155,4 mkr för år 2018. Avvikelsen mot budget prognostiseras till 51,3 mkr.

	Budget	Prognos	Budget- avvikelse
Belopp i mkr			
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelsen	191,1	142,5	48,6
varav kommunstyrelsen	7,5	15,5	-8,0
varav NVK	183,6	127,0	56,7
Utb- och fritidsnämnden	12,0	10,5	1,5
Socialnämnden	3,7	2,5	1,2
Summa nämnderna	206,8	155,4	51,3

För kommunstyrelsens egna investeringar beräknas ett underskott på 8,0 mkr för helåret. Avvikelsen beror på att finansiering är beslutad under investeringar med NVK som utförare. Kommunstyrelsen har fått in ej budgeterade inkomster från försäljning av tomter och tomträtter på 2,4 mkr. Investeringsreserver är näst intill orörd.

NVK är entreprenör för huvuddelen av Fagersta kommuns investeringar och för år 2018 beräknas ett överskott på 56,7 mkr. I avvikelserna ingår 26,0 mkr för pågående nybyggnad av ny förskola som färdigställs under år 2019. Därutöver finns ofördelade investeringar på 33,0 mkr som inte har hunnit påbörjas. De senaste åren har den budgeterade investeringsnivån varit hög och problem finns att hinna med att färdigställa i den högre takten.

Utbildnings- och fritidsnämnden prognostiserar ett överskott på 1,5 mkr. Avvikelsen avser i huvudsak inventarier till förskoleverksamheten och kostservice, där båda verksamheterna väntar på färdigställande av nybyggda lokaler. Verksamheternas inköp kommer att genomföras år 2019. Socialnämnden prognostiserar ett överskott på 1,2 mkr. Avvikelsen avser framskjutet införande av nytt verksamhetssystem. Större investeringar är bland andra inköp av inventarier till äldreomsorgen samt införande av systemet Phonirocare.

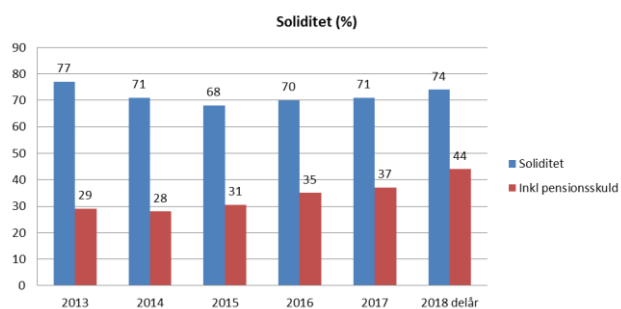


Risk

Riskperspektivet beskriver vilka risker som kommunens ekonomi kan utsättas för och som kan påverka kommunens resultat och kapacitet på kort och lång sikt. Här analyseras bland annat kassalikviditet, borgensåtagande samt pensionsskulden.

Soliditet

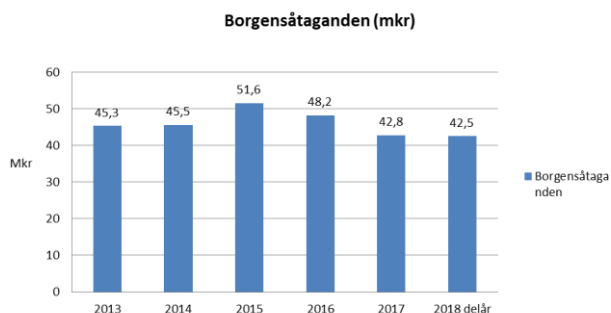
Soliditeten är ett mått på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Den anger hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen äger, det vill säga eget kapital i förhållande till det totala kapitalet. De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen, tillgångar och skulders förändring. De starka resultaten har medfört en hög soliditet. Fagersta kommuns soliditet 2018-08-31 uppgår till 74% exklusive pensionsskulden och 44% inklusive. Soliditeten per den sista augusti påverkas av det höga resultatet för perioden. Soliditeten per den sista december förväntas därför bli lägre.



Skulder och borgensåtaganden

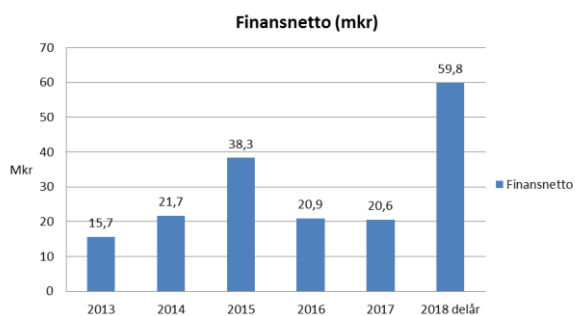
År 1996 övertog kommunen Stiftelsen Fagerstahems låneskuld på 176 mkr. Skulden har amorterats och kommunen är skuldfri sedan mars år 2004. Inga nya lån har tagits upp.

Borgensåtagandena 2018-08-31 uppgick totalt till 42,5 mkr. Merparten av kommunens borgensåtaganden avser två bostadsrättsföreningar. Kommunen har avsatt 20,4 mkr för eventuella framtida kostnader. Borgensåtagande för Vafab uppgår till 8,3 mkr.



Finansnetto

Finansnettot beräknas till 59,8 mkr för delår 2018, varav 28,0 mkr avser utdelning från VB Energi. Finansnettot består av finansiella intäkter, som ränteintäkter och aktieutdelning, samt finansiella kostnader. Sedan mars år 2004 är kommunen skuldfri och har inga räntekostnader för lån. De finansiella kostnaderna består av i huvudsak av ränta på pensions-skulden och eventuella nedskrivningar av finansiella tillgångar.



Pensioner

Fagersta kommuns totala pensionsåtagande uppgår till

417,9 mkr vilket är en minskning på 2,0 mkr jämfört med 2017-12-31. Minskningen beror framförallt på att utbetalningarna från ansvarsförbindelsen är högre än skuldökningen. Eftersom utbetalningar sker långt fram i tiden ska skulden nuvärdesberäknas. En nuvärdesberäknad skuld blir högre ju lägre räntan är och vice versa. Pensioner intjänade fram till 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse. Pensioner intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen. Avsättningen avser Fagersta kommun, NVU och NVK.

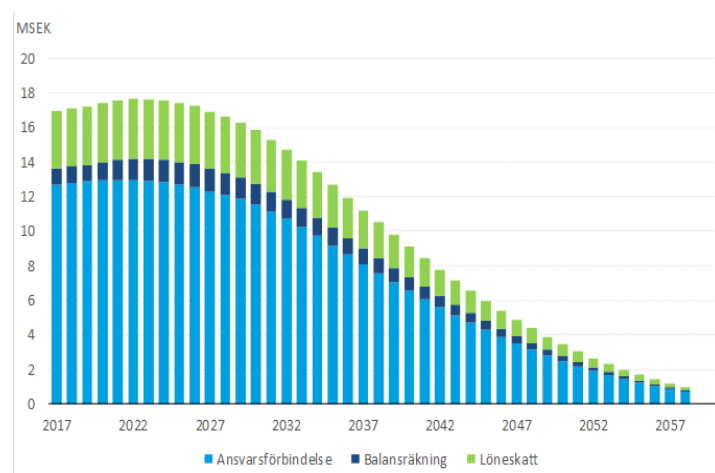
Pensionsförplikt. (mkr)	2017-12-31	2018-08-31	Förändr mkr	Förändr %
Avsättningar	77,8	79,2	1,4	1,9%
Ansvarsförbindelse	342,1	338,7	-3,4	-1,0%
Summa	419,9	417,9	-2,0	-0,5%
Pensionsportföljen	233,2	248,8	15,6	6,7%
Återlånade medel	186,7	169,1	-17,6	-9,4%

Medelsförvaltning

Kommunens medelsförvaltning regleras i kommunens finanspolicy som uppdaterades i december 2017. Pensionsmedelsförvaltning och övrig långsiktig medelsförvaltning har skett i samråd med Söderberg & Partners som även har i uppdrag att bevaka att placeringar sker i enlighet med finanspolicyen

Pensionsmedelsförvaltning

För att utjämna kostnaderna för de ökande pensionsutbetalningarna, som når sin högsta nivå 2022, har Fagersta kommun byggt upp en pensionsfond. Enligt kommunens ekonomistyrnings-policy ska avsättningen budgeteras och uppgå till nödvändig nivå för att utjämna kostnaderna. Under perioden 2000-2011 har kommunen avsatt 102,2 mkr för att täcka framtida pensionsutbetalningar. Diagrammet nedan summerar av de diskonterade framtida pensionsutbetalningarna.

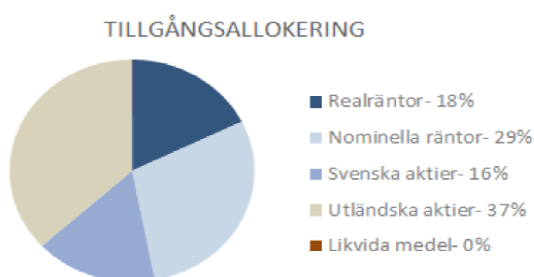


Källa: Söderberg & Partners

Förvaltningen är konstruerad utifrån principen att tillgångarna på lång sikt skall täcka kommunens pensionsåtagande. För närvarande täcker tillgångarna ca 59% av pensionsåtagandet. Det är en förbättring med 4 procentenheter sedan 2017-12-31.

Marknadsvärde (mkr)	2017-12-31	2018-08-31
Tillgångarna	233,2	248,8
Skulden	419,9	417,9
Konsolidering %	55,5%	59,5%

Per den sista augusti år 2018 hade pensionsportföljen följande utseende, uttryckt som procentuell fördelning på olika tillgångsslag. Jämfört med motsvarande period föregående år har andelen aktier ökat från 30% till 53%, medan andelen realräntor minskat från 35% till 18%. Skiftet är motiverat utifrån aktuell marknadssituation. Övriga förändringar är marginella.



Förvaltningen av pensionsportföljen har skett i samråd med Söderberg & Partners som även har i uppdrag att bevaka att placeringar sker i enlighet med finanspolicyn.

Övrig långsiktig medelsförvaltning

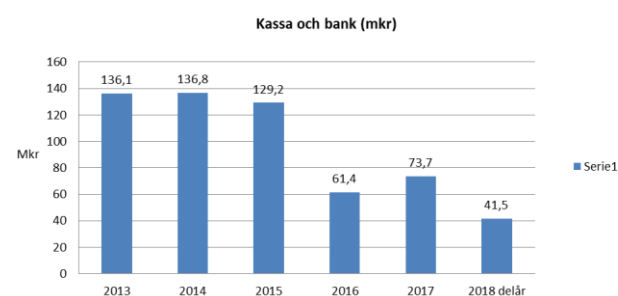
Övrig långsiktig medelsförvaltning avser placering av överlikviditet som inte bedöms behövas för att täcka kommunens likviditetsbehov inom en tvåårsperiod. Portföljens marknadsvärde uppgick per 2018-08-31 till 319,6 mkr jämfört med 308,7,0 mkr per 2017-08-31.

Nedan framgår placeringen av de medel som är avsatta till övrig långsiktig medelsförvaltning. Jämfört med motsvarande period föregående år har aktieandelen ökat med 5 procentenheter på bekostnad av nominella räntor.



Likviditetsförvaltning

Likviditetsförvaltning på kort sikt avser placeringar som är två år eller kortare. Enligt kommunens finanspolicy ska kommunens likviditet alltid vara så stor att en god betalningsberedskap kan hållas. Kommunen har löpande likviditetsplaner för att säkerställa detta. Tillgångarna i kassa och bank uppgick till 41,5 mkr per 2018-08-31, jämfört med 66,9 mkr per 2017-08-31.



Kontroll

Det sista perspektivet åskådliggör vilken kontroll kommunen har över den finansiella utvecklingen samt finansiella målsättningar och planer, såsom exempelvis budgetföljsamhet.

Finansiella effektmål

Uppföljning av effektmål med bäring på god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet redovisas nedan.

Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt

Målet beräknas delvis uppfyllas. Verksamheterna uppfyller merparten av målen för verksamheterna, dock prognostiserar flera verksamheterna underskott mot budget. Målet beräknas uppfyllas för verksamheterna totalt sett.

Årets resultat ska uppgå till 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Målet beräknas att uppfyllas. Årets resultat prognostiseras till 47,4 mkr, vilket motsvarar 5,8% av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Skattefinansieringsgraden av investeringar ska vara 100 %

Målet beräknas inte uppfyllas. Skattefinansieringsgraden år 2018 beräknas till 46%, det vill säga att 46% av årets beräknade investeringsvolym ryms inom årets resultat och årets avskrivningar. Investeringsvolymen år 2018 beräknas bli mycket hög jämfört med tidigare år. Finansiering sker ändå med egna medel och

skattefinansieringsgraden har under många år överstigit 100% med god marginal.

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska hållas oförändrad eller öka

Målet beräknas uppfyllas. Kommunens soliditet per 2018-08-31 uppgår till 74% exklusive pensionsskulden och 44% inklusive. Soliditeten per den sista augusti påverkas av det höga resultatet för perioden.

Soliditeten per den sista december förväntas därmed inte bli lika hög, men fortfarande väntas en ökning jämfört med föregående år.

Avgiftens andel av kostnaderna ska inte tillåtas att minska

Målet beräknas uppfyllas. Taxor och avgifter som kommunen råder över uppräknas med index alternativt genom årlig bedömning av uppräkningsbehovet.

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

Målet beräknas uppfyllas. Exempelvis fördelas kostnader för IT, telefoni med mera.

Verksamheterna ska ha en budget i balans

Målet beräknas delvis uppfyllas. Totalt sett prognostiserar verksamheterna budget i balans. Det finns dock verksamheter med underskott och där åtgärder krävs.

Uppföljning av ekonomistyrningspolicy

Kommunfullmäktige fastställde i april år 2012 en ekonomistyrningspolicy för Fagersta kommun. Efterlevnaden av centrala principer med bäring på god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet redovisas nedan.

Finansieringsprincip

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

Målet kommer att uppfyllas. Eget kapital har inte använts för att finansiera driften.

Över- och underskottstäckning

”Principen är att underskott i nämndernas budgetavräkning skall föras med till kommande år och återbetalas senast i bokslutet 2 år efter det att det uppkom. Om det finns särskilda skäl kan kommunfullmäktige besluta att minska återbetalningskravet. Överskott kan

få föras med när kommunens ekonomi så tillåter och andra skäl talar för detta.”

Kommunfullmäktige tar ställning till detta vid behandlingen av årsredovisningen.

Ekonomi- och verksamhetsrapportering

”Respektive nämnd skall varje månad rapportera det ekonomiska- och verksamhetsläget till kommunstyrelsen. Ingen rapport behöver lämnas för januari, februari, juni och november månad. Endast för verksamheten väsentliga avvikelser behöver rapporteras.”

”Delårsrapport skall upprättas per den sista augusti”.

”Vid samtliga budgetuppföljningar gäller att åtgärder för att hålla givna budgetram skall redovisas.”

Målen har uppfyllts.

Kommunkoncernen

Den egentliga kommunkoncernen består av Fagersta kommun, Västbergslagens Energi AB med dotterbolagen Västerbergslagens Elnät AB och Västerbergslagens Försäljnings AB, Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund (NVK) samt Norra Västmanlands Utbildningsförbund (NVU). Budget och prognos för samverkansorganisationerna redovisas under kommunstyrelsen. Därutöver tar respektive organisation fram en delårsrapport som rapporteras till kommunen

Västerbergslagens energi AB

Kommunen äger 20,8 procent (%) av Västerbergslagens Energi AB och aktieinnehavet är bokfört till 6,0 mkr. Det finns två helägda dotterbolag, Västerbergslagens Elförsäljning AB och Västerbergslagens Elnät AB. Aktieutdelning år 2017 uppgår till 28,0 mkr .

Norra Västmanlands kommunalteknikförbund

NVK startade verksamheten den 1 januari år 2004. Förbundets medlemmar är Fagersta och Norbergs kommuner. Förbundet har driftsansvar för vatten och avlopp, gator och vägar, parker, skogsförvaltning, städning, fastigheter och lokaler samt IT.

Norra Västmanlands Utbildningsförbund

I kommunkoncernen ingår även NVU som är ett kommunalförbund med Fagersta, Norberg och Skinnskattebergs kommuner som medlemmar. Förbundet bedriver gymnasieskola, gymnasiesärskola, vuxenutbildning, och uppdragsutbildning.

Övriga

Fagersta kommun är delägare i kommunalförbundet Vafab Miljö. Medlemmar i Vafab Miljö är kommu-

nera i Västmanlands län är medlemmar samt Heby och Enköpings kommun. Vafab Miljö svarar för den regionala avfallshanteringen. Kommunens ägarandel är 4,14 procent.

Samverkansorganisation

Fagersta, Avesta och Norbergs kommuner samverkar i en gemensam miljö- och byggnadsnämnd. Den gemensamma nämnden fullgör de samverkande kommunernas uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet, djurskyddet, livsmedelskontrollen, smittskyddet, plan- och byggområdet samt de övriga uppgifter som enligt lag skall fullgöras av den kommunala nämnden inom miljö- samt plan och byggområdet.

Fagersta kommun ingår i Södra Dalarnas räddningstjänstförbund (SDR). Ägarandelen är 19,5%. Förbundet skall hålla en för Avesta, Hedemora, Fagersta och Norbergs kommuner gemensam räddningstjänst som enligt lag åvilar var och en av medlemskommunerna.

Fagersta, Avesta, Norberg, Skinnskatteberg och Hedemoras kommuner har en gemensam lönenämnd. Syftet är att samarbetet ska minska kostnaderna för de deltagande kommunerna.

Fagersta och Norberg bildade 1 januari 2012 en gemensam ekonominämnd. Nämnden svarar för kommunernas ekonomiadministration.

Fagersta är medlem i Norra Västmanlands Samordningsförbund (FINSAM). Förbundets ändamål är att genom finansiell samordning underlätta eller förbättra möjligheterna för individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser så att dessa ska kunna förbättra sin förmåga att utföra ett förvärvsarbete och därigenom stärka sin möjlighet till egen försörjning. Medlemmar är kommunerna Fagersta, Norberg, Skinnskatteberg, Sala, Hallstahammar, Surahammar samt försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och Landstinget Västmanland. Fagersta kommun står för 13,2 procent av förbundets kostnadstäckning.

Omvärldsanalys och framtiden

Sveriges kommuner och landsting (SKL) gör följande bedömning i Ekonomirapporten från maj 2018:

De snabbt ökande intäkterna från skatter, statsbidrag och reavinster gör att det ekonomiska resultatet under några år varit starkt i kommunerna. Det sammantagna resultatet ligger på 3 procent som andel av skatter och statsbidrag för de senaste tio åren, även om skillnaderna mellan kommunerna är stora. Att

kommunerna har haft många goda år kan även avläsas av att medelskattesatsen ligger på samma nivå nu som den gjorde 2005. Samtidigt har skillnaderna mellan kommunerna ökat något. Några mellanstora kommuner, främst förortskommuner, har sänkt skatten medan flera, mindre kommuner har höjt den.

Trots de starka ekonomiska resultaten har det finansiella sparandet i kommunerna varit negativt. Det innebär att kommunerna har använt mer pengar än de har fått in, på grund av den höga investeringstakten, som år 2020 beräknas vara dubbelt så hög som den var 2008. Det har också lett till att kommunernas lån har ökat med 26 procent sedan 2012.

Asyl- och flyktningmottagandet har också påverkat på kommunernas ekonomi och verksamheter. Många kommuner med ett stort mottagande har tillfälligt stärkt ekonomin, som en följd av att den statliga ersättningen överstigit de kostnader de haft hittills, medan andra kommuner inte har fått full kostnadstäckning för sitt mottagande.

Gemensamt för alla kommuner är den osäkerhet som effekterna av flyktinginvandringen har på de kommande årens ekonomiska utveckling.

Ytterligare en osäkerhet är vad som händer inom LSS-området. Även här har konsekvenserna varit olika mellan kommunerna. Till följd av Högsta förvaltningsdomstolens och Försäkringskassans bedömningar har många kommuner fått betydande kostnadsökningar för personlig assistans när kommunen fått ta kostnader som tidigare staten har tagit. Lagstiftningen är otydlig och öppnar för olika tolkningar. Det kommer att dröja till tidigast 2020 innan effekterna av den pågående LSS-utredningen kan få genomslag.

Fagersta kommun

Den av fullmäktige antagna Vision 2030 visar på kommunens inriktning de kommande åren. Fagersta står för flera investeringar, som till exempel nytt äldreboende, nytt tillagningskök och ny förskoleavdelning. En plan för bostadsbyggande är på gång. Kommunens finansiella styrka gör att 2018 års investeringsvolym klaras med egna medel. Investeringsvolymerna i nuvarande investeringsplan 2017-2024 gör dock att frågan om lånefinansiering av investeringar kommer att aktualiseras.

Folkmängden i Fagersta kommun ökade med 48 personer under första halvåret 2018, från 13 415 invånare till 13 463 invånare. Den tidigare mycket snabba befolkningsökningen har mattas av och som främst berodde på inflyttning från utlandet. Födelse-nettot och flyttnettot är under första halvåret positivt. Befolkningsökningen ställer krav på långsiktiga beslut gällande utbyggnad av kommunal service.

Ett viktigt arbete framöver är att jobba med begreppet attraktiv arbetsgivare. Inte minst för att kommunen står inför ett stort rekryteringsbehov de närmaste åren.

Inom individ- och familjeomsorg befaras en fortsatt ökning av antalet placeringar, vilket i sin tur kommer att påverka verksamheten kostnadsmässigt och öka arbetsbelastningen.

Välståndsteknologi är ett viktigt komplement för att klara framtidens äldreomsorg. Det är viktigt att arbetet med att utveckla en effektiv, modern och sammanhållen hemtjänst fortgår.

Arbetet med att förbättra resultaten inom grundskolan kommer fortsatt att prioriteras för att öka andelen behöriga elever till gymnasiet.

Utifrån kommunens arbete med medborgardialoger, inte minst Inkludera flera, ska en åtgärdsplan för integration tas fram.

Kommunen har borgensåtaganden som kan innebära stora finansiella krav på den kommunala ekonomin framöver. Kommunen har avsatt medel för att kunna täcka delar av eventuella framtida kostnader.

Kostnaden för kommunens pensioner kommer att öka de närmaste åren. Kommunen kommer att använda de till pensionsskulden avsatta medlen för att klara kostnadsökningen.

Känslighetsanalys

Kommunens ekonomiska resultat påverkas av en mängd olika faktorer. Nedan anges vilken ungefärlig inverkan några av dessa har:

Faktor	Inverkan i mkr
Löneökning med 1%	5,0
10 heltidstjänster	+/- 4,2
Ökade kostn. försörjningsstöd 10%	-0,8
Förändrad utdebitering med 1 krona	+/- 26,0
Befolkningsförändring +/- 100 inv.	+/- 5,0

Stefan Granqvist
t.f ekonomichef

Personalekonomisk redovisning

Delårsredovisning för perioden 160801 tom 170731 samt 170801 tom 180731

Antal anställda

Kommunen hade 180731: 905 tillsvidare-anställda samt 282 visstidsanställda – totalt 1184 personer – vilket är en ökning med 4 anställda jämfört med 170731.

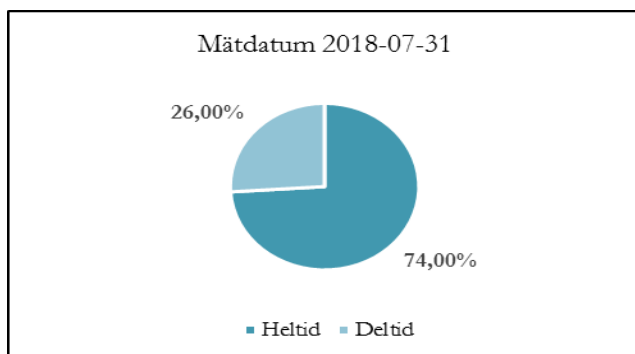
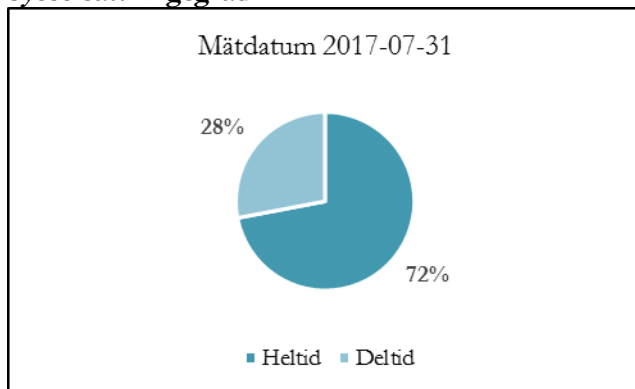
Antal anställda fördelade per anställningsmyndighet 170731 och 180731 (tillsvidare- och visstidsanställda)

Anställningsmyndighet	Anställda					
	170731			180731		
	K	M	T	K	M	T
Kommunstyrelsen	24	9	33	24	8	32
NVE	12	2	14	11	2	13
Socialnämnden	536	89	625	525	92	617
UFF	437	71	508	448	74	522
Totalt	1180			1184		

Åldersfördelning

Medelåldern bland arbetstagarna i kommunen 2018-07-31 är 44,31 år. 39,3 % är 50 år eller äldre, 44 % är i åldern 30-49 år och 16,7 % är 29 år eller yngre.

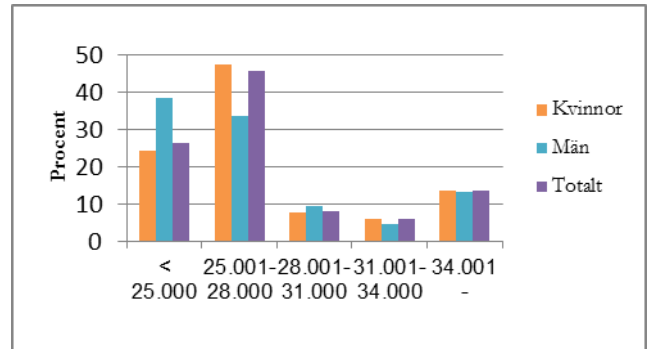
Sysselsättningsgrad



Av samtliga deltidsanställda är 88 % kvinnor och 12 % män. Föregående år samma period var 89 % kvinnor och 11 % män

Löneskillnader

Tillsvidareanställd personal. Lärarförbundet och Lärarnas riksförbund hade vid tillfället inget avtal och ingår därför inte i denna lönestatistik avseende 2018. Mätdatum 2018-07-31.



Frånvaro

Redovisning av sjukfrånvaro enligt lagen om kommunal redovisning för perioden 160801 tom 170731 samt perioden 170801 tom 180731.

Hela kommunen	160801-170731	170801-180731
Total sjukfrånvarotid	6,29	6,87
Därav långtidssjukfrånvaro	32,14	34,46
Sjukfrånvarotid kvinnor	6,82	7,48
Sjukfrånvarotid män	4,12	4,29
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 29 år el yngre	5,52	5,77
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 30-49 år	5,45	6,54
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 50 år eller äldre	7,67	7,76

Kommunstyrelsens förvaltningar inkl. NVE	160801-170731	170801-180731
Total sjukfrånvarotid	2,08	3,12
Därav långtidssjukfrånvaro	20,16	20,02
Sjukfrånvarotid kvinnor	1,1	2,31
Sjukfrånvarotid män	5,13	5,75
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 29 år el yngre	1,4	0,79
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 30-49 år	0,67	1,70
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 50 år eller äldre	3,65	5,09

Socialförvaltningen	160801– 170731	170801- 180731
Total sjukfrånvarotid	6,83	7,31
Därav långtidssjukfrånvaro	32,14	31,42
Sjukfrånvarotid kvinnor	7,38	7,89
Sjukfrånvarotid män	4,81	5,24
Sjukfrånvarotid ålders- grupp 29 år el yngre	5,90	5,42
Sjukfrånvarotid ålders- grupp 30-49 år	5,81	7,33
Sjukfrånvarotid ålders- grupp 50 år eller äldre	8,43	8,17

Utbildnings- och fritids- förvaltningen	160801– 170731	160801- 170731
Total sjukfrånvarotid	5,92	6,67
Därav långtidssjukfrånvaro	32,51	39,05
Sjukfrånvarotid kvinnor	6,50	7,43
Sjukfrånvarotid män	6,67	2,54
Sjukfrånvarotid ålders- grupp 29 år el yngre	5,05	6,37
Sjukfrånvarotid ålders- grupp 30-49 år	5,45	6,17
Sjukfrånvarotid ålders- grupp 50 år eller äldre	7,02	7,49

Frisktal under perioden 170801-180731

Bland kommunens samtliga anställda arbetstagare var det 27,04 % som inte hade någon sjukdag under perioden.

Jämställdhet

Fagersta kommun är en kvinnodominerad arbetsplats. 85,13 % av de anställda är kvinnor.

Kommunfullmäktige

Ordförande: Eleonor Wikman (S)

Chef för Norra Västmanlands Ekonomiförvaltning: Karolina Berglund

Resultat (kk)	Prognos 181231		Bokslut 2017	Utfall 180831		Utfall 170831
	Budget	Prognos		Budget	Utfall	
Intäkter	10 794,0	10 794,0	9 883,7	7 196,0	6 440,0	7 057,2
Kostnader	-12 396,1	-12 396,1	-11 469,6	-8 264,1	-7 157,6	-7 245,3
Nettokostnad före kapitalkostnad	-1 602,1	-1 602,1	-1 585,9	-1 068,1	-717,5	-188,1
Kapitalkostnad	0,0		0,0			0,0
Nettokostnad före kommunbidrag	-1 602,1	-1 602,1	-1 585,9	-1 068,1	-717,5	-188,1
Kommunbidrag, årsbudget	1 602,1	1 602,1	1 563,0	1 068,1	1 068,1	1 042,0
Kommunbidrag, tilläggsanslag			50,0	0,0		33,3
Budgetavvikelse	0,0	0,0	27,1	0,0	350,5	887,2

Uppdrag

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Efter 2014 års val har fullmäktige följande mandatfördelning: Socialdemokraterna 14, Vänsterpartiet tio, Sverigedemokraterna fem, Moderaterna fyra, Centerpartiet en och Folkpartiet en.

Fullmäktige beslutar i ärenden av principiell beskaffenhet eller av större vikt. För kontroll av nämndernas verksamhet har fullmäktige en kommunrevision.

Norra Västmanlands Ekonominämnd ligger redovisningsmässigt under fullmäktige. Nämnden svarar för budgetprocess, årsredovisning och årsbokslut, budgetuppföljning med helårsprognos, löpande ekonomiadministration samt finansförvaltning för Fagersta och Norbergs kommuner.

Årets händelser

Fullmäktige har under året bland annat bifallit motioner om kartläggning av hedersvåldet, förbättring av utemiljön på Solliden samt om förtroendevaldas arbetsmiljöansvar. Fullmäktige har vidare beslutat om

nya mål utifrån kommunens Vision 2030, en fördjupad översiktsplan för Fagersta centrum, försäljning av mark för etablering av en snabbmatsrestaurang, införande av ett system för politiska lärlingar samt en ny näringslivsstrategi.

Fullmäktiges webbsändningar har fortsatt under året.

Revisionen har under år 2017 lämnat in en rapport om granskning av kommunens säkerhet avseende behörigheter och dataintrång.

Under nationaldagen uppmärksammades nya Fagerstabor vid en ceremoni på hembygdsgården.

Norra Västmanlands Ekonominämnds delårsbokslut redovisas i egen rapport.

Ekonomiskt resultat

Det ekonomiska resultatet för året pekar mot ett nollresultat i förhållande till budget. För perioden redovisas ett överskott på 0,3 miljoner kronor.

Kommunstyrelsen

Ordförande: Marino Wallsten (S)
 Kommunchef: Karolina Berglund
 Kanslichef: Sandra Wisell
 HR-chef: Ingmarie Westling Gustavsson
 Upphandlingschef: Mikael Eriksson
 Näringslivschef: Lars Fors

Resultat (kk)	Prognos 181231		Bokslut	Utfall 180831		Utfall
	Budget	Prognos	2017	Budget	Utfall	170831
Intäkter	16 009,8	16 223,6	13 990,8	10 673,2	13 488,8	8 405,6
Kostnader	-180 818,2	-174 813,9	-145 404,4	-120 545,5	-85 415,7	-91 659,9
Nettokostnad före kapitalkostnad	-164 808,4	-158 590,3	-131 413,6	-109 872,2	-71 926,9	-83 254,3
Kapitalkostnad	-257,5	-445,0	-288,4	-171,7	-296,6	-193,1
Nettokostnad före kommunbidrag	-165 065,9	-159 035,3	-131 702,0	-110 043,9	-72 223,6	-83 447,4
Kommunbidrag, årsbudget	165 065,9	165 065,9	159 282,0	110 043,9	110 043,9	106 741,9
Kommunbidrag, tilläggsanslag			644,8	0,0		
Budgetavvikelse	0,0	6 030,6	28 224,7	0,0	37 820,3	23 294,5

Uppdrag

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har ansvar för kommunens utveckling och ekonomiska ställning.

Kommunfullmäktige beslutade i juni att kommunstyrelsens fyra förvaltningar ersätts av en kommunledningsförvaltning med fyra avdelningar; kommunkansliet, HR-avdelningen, upphandling och service och näringsliv och tillväxt. Förvaltningen leds av kommunchefen. Kommunledningsförvaltningen ska bistå kommunstyrelsen med att leda, samordna och följa upp den samlade kommunala verksamheten. Inom förvaltningen finns specialister med kommunövergripande uppdrag inom bland annat digitalisering, kommunikation, jämställdhet och folkhälsa.

Överförmyndarverksamheten återfinns med egen nämnd under kommunstyrelsen med upphandlingschefen som chef.

Under kommunstyrelsens verksamhetsområde ligger även anslag till kommunens samarbetsorganisationer såsom Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd, Södra Dalarnas

Räddningstjänstförbund (SDR), Västmanland-Dalarnas gemensamma lönenämnd, Norra Västmanlands Utbildningsförbund (NVU), Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund (NVK) och Norra Västmanlands Samordningsförbund (NVS).

Årets händelser (tom 2018-08-31) Övergripande för kommunstyrelsen

Under året har en ny kommunchef rekryterats.

En översyn av Norra Västmanlands Kommunalteknikförbunds förbundsordning har inletts. Utredning av ersättningsmodellen för Norra Västmanlands Utbildningsförbund pågår, liksom en översyn av förbundsordningen.

Den 25 maj infördes en ny dataskyddsförordning, GDPR. Kommunens GDPR-grupp arbetade med att kartlägga befintliga system, register och rutiner samt med att uppdatera riktlinjer och rutiner. Medarbetare erbjöds en webb-utbildning i GDPR inför införandet.

HR

- Årets löneöversyn blev klar enligt tidsplan, exklusive lärarna
- Friskvårdsbidrag har ersatt friskvårdstimme från och med 1 juli
- Beslut om möjlighet att lämna blod på arbetstid har tagits
- Projekt Heltid som norm har startats upp. En projektledare har utsetts och arbete sker enligt en fastställd planering.
- En handlingsplan för minskad sjukfrånvaro har tagits fram och arbetet är påbörjat.
- Upphandling av nytt avtal för företagshälsovård pågår.
- Medel motsvarande 190 000 kr har sökts och beviljats från Omställningsfonden. Insatser avser chefsutbildning, vårdsvenska, utbildning av vårdbiträde till undersköterska samt kompletteringsutbildning för socialsekreterare.

Upphandling och service

Fagersta kommun har genomfört en upphandling av datorer, plattor, tillbehör och tjänster kopplade till produkterna. Deltagande i upphandlingen var förutom Fagersta kommun, Norbergs kommun, NVU och NVK. Upphandlingens omslutning var ca 9 miljoner kr per år och innebar en besparing på ca 30 procent.

Länsstyrelsen har inspekterat överförmyndarverksamheten i Fagersta kommun i november 2017, vilket rapporterades till kommunen i januari 2018. Vid inspektionen ska Länsstyrelsen granska om överförmyndarens handläggning följer reglerna i föräldrabalken, förmyndarskapsförordningen och även i övrigt sker på ett rättssäkert och lämpligt sätt. Länsstyrelsen i Stockholms län har efter inspektionen inte funnit anledning att kritisera Överförmyndarnämnden.

Kansliet

Kommunkansliet har under året förberett för valet till riksdag, kommun- och landstingsfullmäktige den 9 september. Att genomföra ett val är en stor uppgift som involverar såväl kommunens verksamheter såväl som invånare som vill arbeta som röstmottagare. Detta val har det varit extra mycket fokus på trygghet- och säkerhetsfrågor.

Revisionen har granskat kommunstyrelsens ärendeberegningsprocess och dokumenthantering. Dokumentation av befintliga rutiner och arbetssätt pekats ut som förbättringsområden. Kommunkansliet

delar revisionens synpunkter och kommer bland annat att ta fram skriftliga rutiner för ärendeberegningen. En annan händelse i år var att Fagerstaban Frida Hansdotter tog en guldmedalj i slalom i OS. Detta firade Fagersta tillsammans med Norbergs kommun med ett kalas på torget i Norberg.

Näringsliv & tillväxt

Under året har antalet företagsbesök med kommunledningen utökats. Målsättningen är att ha minst ett sådant besök per vecka. En satsning görs också på områdesfrukostar för lokala företag, där företagen får möjlighet att diskutera specifika områdesfrågor med representanter för kommunledningen.

Måluppfyllelse - Vision 2030

Kommunstyrelsen har tagit fram effektmål utifrån områden, strategier och åtgärder i Vision 2030.

Fagersta – platsen där världar möts
Processen med att ta fram nya infartsskyltar har inletts. Ansökan om tillstånd har skickats till Trafikverket och länsstyrelsen. Projektet ”Inkludera flera” har fortsatt under året och flera åtgärder har genomförts. Slutredovisning sker under hösten. Inkludering och normkritik har arbetats in i den grafiska manualen men kommer även successivt att inkluderas i andra styrdokument.

Våra barn – vår framtid

Projektet framtidens företagare genomfördes inte under år 2018. Framtidens företagare kommer att bli ett länsövergripande projekt från och med oktober. HR-avdelningen har informerat om Fagersta kommun som arbetsgivare vid gymnasieämbassor.

Ett näringsliv i framkant

I samarbete med bl.a. Arbetsförmedlingen och Bergslagens Folkhögskola arbetar vi för att främja entreprenörskap och företagande i gruppen av nyanlända. Vi har även omfattande rådgivning kring nyföretagande till andra grupper i samhället

Under året har etableringen av en Sibyllarestaurang slutförts. Markarbeten har satts igång vid Norra stationsområdet för en omfattande handelsetablering med beräknad öppning i mars 2019. Diskussioner för med fler intressenter om etableringar och investeringar i Fagersta kommun

Arbetet med ett Näringslivscentrum vid i Norra station pågår. I september 2018 går underlag ut för

upphandling av ombyggnadsarbeten. Beräknas klart för inflyttning i mitten av 2019

Våra levande centrum
Handelsetableringar pågår i området vid Norra station där kommunen sålt mark för uppförande av lokaler för Dollarstore och Jem&fix.

Arbetet med ombyggnad av Västmannavägen och Järntorget påbörjas under hösten 2018.

Kommunfullmäktige har fastställt att detaljplanen för kvarteren Ratten, Växeln och Gärdet, om möjligt utifrån områdets övriga förutsättningar, ska medge alla former av handel inom hela planområdet.

Låt hela Fagersta leva
Fagersta kommun har avsatt medel för nybyggnation av tre bostadshus. En tänkt placering är Västanfors 11:74, det så kallade sågverksområdet. Förberedelser pågår inför statsbidragsansökan för sanering av marken, bland annat krävs beslut om detaljplaneläggning för bostäder.

Planeringen av det nya äldreboendet i Uggebo fortsätter.

Simbadet i Västanfors har öppnats.

Nära till allt
Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund har fått medel för att utreda och lägga förslag på insatser gällande trafikmiljön vid järnvägstorget. Arbetet har påbörjats.
Avgiftsfri busstrafik infördes på prov från och med 1 april

En trygg, hållbar och jämställd kommun
En kompetensförsörjningsplan har tagits fram. En kartläggning av hedersrelaterat våld och förtryck har genomförts. Kompetenshöjande insatser planeras.

Vi möts i Fagersta
Besöksantalet vid Fagerstas olika besöksmål har genomgående ökat under året. Ett arbete har påbörjats för att ta fram en strategi för utveckling av besöksnäringen. Detta arbete kommer att ske i samarbete mellan kommunen, besöksnäringen och den ideella sektorn.

Ekonomiskt resultat och större avvikelser

Kommunstyrelsen redovisar totalt ett överskott på 6,0 mkr. Prognostiserat resultat fördelas på följande sätt: Kommunstyrelsens övriga verksamheter redovisar ett överskott på 2,2 mkr. Det beror dels på att två tjänster, processledare för bildande av fastighetsbolag och hälsosamordnare/-strateg, inte har tillsatts (1,0 mkr). Anslag till oförutsedda utgifter redovisar ett överskott på 0,5 mkr. Bidrag till stiftelser och föreningar redovisar ett överskott på 0,4 mkr. Tomträtter redovisar ett överskott på 0,3 mkr vilket beror på försäljning av tomter.

För samverkansorganisationerna prognostiseras ett överskott på 3,8 mkr. NVU redovisar ett överskott på 0,9 mkr. NVK räknar med ett överskott på 2,3 mkr, Vilket i huvudsak beror på att intern fastighetsservice redovisar ett överskott på 4,2 mkr. Gator och vägar redovisar ett underskott på 2,3 mkr på grund av ökade kostnader för snöröjning samt snöbortforsling. Underskottet avser även tre stycken slutredovisningar på totalt 1,2 mkr.

Västmanland-Dala Miljö- och Byggnadsnämnd redovisar ett överskott på 0,25 mkr vilket beror på vakanser under året.

NVE redovisar ett överskott på 0,3 mkr.

Kommunstyrelsens förvaltningar redovisar en budget i balans.

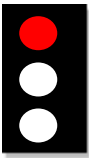
Framtiden

Kommunen står inför stora utmaningar när antalet unga och gamla ökar betydligt mer än de i arbetsför ålder. Det förväntas leda till svårigheter gällande finansieringen, men också att klara bemanning och kompetensförsörjning. För att möta utmaningen vidtas åtgärder inom bland annat följande områden:

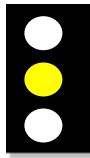
- Kompetensförsörjning - fortsatt arbete med begreppet attraktiv arbetsgivare.
- Digitalisering - framtagning av strategi och handlingsplan
- Samverkan – framtagning av förslag på ny/utökad avtalsamverkan

Överförmyndare

Antalet ärenden gällande ensamkommande barn har minskat och kommer att minska ytterligare. Den 31 augusti hade överförmyndarnämnden 20 barn under tillsyn och 10 av dessa kommer att bli myndiga under år 2018.



Målet inte uppfyllt



Målet delvis uppfyllt



Målet uppfyllt



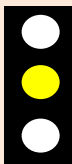











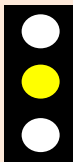


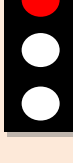


Målet redovisas senare

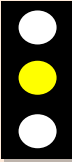








Kommunstyrelsen – Effektmål

Förvaltning: kommunkansli, personalkontor samt upphandling och service

KOMMUNSTYRELSEN: STRATEGISKA UTVECKLINGSOMRÅDEN OCH EFFEKTMÅL			
Strategiskt utvecklingsområde	Effektmål 2018	Måluppfyllelse och kommentar	
Fagersta -platsen där världar möts	Nya infartsskyltar ska tas fram.		Processen har inletts. Ansökan om tillstånd har skickats till Trafikverket och länsstyrelsen
	Arbetet med Inkludera flera ska fortsätta och nya åtgärder ska genomföras.		Projektet har fortsatt under året och flera åtgärder har genom-förts. Slutredovisning sker under hösten.
	Fagersta kommuns kommunikation ska vara tillgänglig och rikta sig till alla, detta genom nya riktlinjer som fokuserar på inkludering och normkritik samt ett breddat utbud för att nå flera målgrupper.		Inkludering och normkritik har arbetats in i den grafiska manualen men kommer även successivt att inkluderas i andra styrdokument.
Våra barn - vår framtid	Minst 15 affärsidéer blir antagna till projektet "Framtidens företagare".		Projektet genomfördes inte år 2018.
Ett näringsliv i framkant	Genom rådgivning/stöd bidrar vi till att minst 20 nya företag startas i kommunen.		Målet redovisas senare.
	Lönesummautvecklingen ska vara positiv.		Målet redovisas senare.

	<p>Nyetablering av handel ska ske.</p> <p>Utvecklingen av den förvärvsarbetande dagbefolkningen ska vara högre än i jämförbara kommuner.</p> <p>Ett näringslivscentrum ska etableras.</p>	  	<p>Jem & Fix och Dollarstore har beslutat att etablera sig i Fagersta. Därutöver tillkommer Sibyllas etablering.</p> <p>Målet redovisas senare.</p> <p>Kommunen har köpt Norra Station, bland annat med avsikten att etablera ett näringslivscentrum. Inflyttning beräknas i juni år 2019.</p>
<p>Våra levande centrum</p>	<p>En tillgänglighetsguide ska tas fram.</p> <p>Handelsetableringar ska ske inom minst två områden.</p> <p>Åtgärder i stadskärnan ska påbörjas.</p>	  	<p>Arbetet påbörjas när funktionen folkhälso-samordnare är igång.</p> <p>Se ovan under mål Nyetablering av handel ska ske.</p> <p>Arbetet med ombyggnad av Västmannavägen och Järntorget påbörjas under hösten 2018.</p>
<p>Låt hela Fagersta leva</p>	<p>Beslut ska fattas om nyproduktion av bostäder.</p> <p>Beslut ska fattas om nytt äldreboende.</p> <p>Ny byggbar mark ska tas fram.</p>	  	<p>Medel finns reserverade i investeringsplanen.</p> <p>Förberedelser pågår.</p> <p>En fördjupad översiktsplan har tagits fram och arbete pågår med markundersökningar vid gamla Sågområdet i Västanfors</p>

<p>Nära till allt</p>	<p>En utveckling av stationsmiljöerna ska påbörjas.</p> <p>Avgiftsfri kollektivtrafik ska införas på prov.</p>	 	<p>Avgiftsfri busstrafik inom tätorten infördes 1 april.</p>
<p>En trygg, hållbar och jämställd kommun</p> <p>En trygg, hållbar och jämställd kommun forts.</p>	<p>Ekonomi Skattesubventioneringsgraden ska hållas konstant</p> <p>Verksamheterna ska ha en budget i balans</p> <p>Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt</p> <p>Årets resultat ska ge ett överskott på 2% av skatter och generella statsbidrag.</p> <p>Skattefinansieringsgraden av investeringar ska vara 100 % över en rullande femårsperiod</p> <p>Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska hållas oförändrad eller öka</p> <p>Medarbetare En kompetensförsörjningsplan ska tas fram.</p>	      	<p>Ok</p> <p>Några verksamheter som ej har budget i balans</p> <p>Total sett budget i balans år 2018</p> <p>Årets prognos ger ett överskott på 5,8% av skatter och generella statsbidrag.</p> <p>Skattefinansieringsgraden av investeringar uppgår till 80% senaste fem åren</p> <p>Soliditeten ökar per delår och beräknas öka per helår.</p> <p>Till planen har också aktiviteter för 2018 fastställts och genomförts.</p>

	<p>Medarbetarenkät ska genomföras.</p> <p>30 procent av nuvarande deltidsorganisation ställs om till heltid.</p> <p>Antalet heltidsanställda ökar till 83 procent för kommunorganisationen.</p> <p>Verksamhet 90 % av årsräkningarna för överförmyndaren ska vara klara första halvåret.</p> <p>Jämställdhet ska ha genomslag i beslutsprocesserna genom att jämställdhetsperspektivet på ett konkret, konsekvent sätt är integrerat i dem.</p> <p>Vi ska arbeta aktivt med folkhälsofrågor i samverkan med bl.a. polisen.</p>	     	<p>Förberedelser pågår. Medarbetarenkät beräknas genomföras första kvartalet 2019.</p> <p>Arbete pågår enligt plan och målet beräknas kunna uppnås år 2021.</p> <p>2018-08-31 var samtliga årsräkningar klara.</p> <p>Ett första utkast har tagits fram och kommer att behandlas i ledningsgruppen under hösten.</p> <p>Medel har anslagits för anställa en samordnare för folkhälsofrågor. Friskvårdsbidrag har införts för kommunens anställda.</p>
<p>Vi möts i Fagersta</p>	<p>Besöksantalet ska öka på Oljeön.</p> <p>Antalet arrangörer som använder evenemangskalendern ska öka.</p> <p>Ett nytt besökscentrum för Ekomuseum Bergslagen ska etableras.</p>	  	<p>Dialog pågår.</p>

Utbildnings- och fritidsnämnden

Ordförande: Sune Andersson (S)

Förvaltningschef: Per Österberg

Resultat (kkr)	Prognos 181231		Bokslut	Utfall 180831		Utfall
	Budget	Prognos	2017	Budget	Utfall	170831
Intäkter	78 774,3	79 274,0	105 274,6	52 516,2	68 013,2	65 244,7
Kostnader	-396 433,6	-392 123,3	-402 027,8	-264 289,1	-272 838,2	-257 966,7
Nettokostnad före kapitalkostnad	-317 659,3	-312 849,3	-296 753,2	-211 772,8	-204 825,0	-192 722,0
Kapitalkostnad	-3 463,3	-3 823,2	-3 470,6	-2 308,8	-2 395,7	-2 215,4
Nettokostnad före kommunbidrag	-321 122,5	-316 672,5	-300 223,7	-214 081,7	-207 220,8	-194 937,3
Kommunbidrag, årsbudget	319 564,0	319 564,0	304 820,0	213 042,7	213 042,7	203 213,3
Kommunbidrag, tilläggsanslag	1 558,5	1 558,5	3 338,5	1 039,0	1 039,0	
Budgetavvikelse	0,0	4 450,0	7 934,7	0,0	6 860,9	8 276,0

Utbildnings- och fritidsnämnden ansvarar för:

Grundskola och grundsärskola

Förskoleklass och fritidsverksamhet

- Förskoleverksamhet
- Kostservice
- Kultur och fritid:
 - Kulturarv
 - Kulturskola

- Bibliotek
- Allmän fritidsverksamhet, uthyrning av hallar
- Ungdomscenter
- Fagerstahallen
- Föreningsbidrag

Nämnd och administration, förvaltningsövergripande

Utbildnings- och fritidsnämnden består av 9 ledamöter och 5 ersättare. Nämnden beslutar i övergripande frågor som berör nämndens ansvarsområde och ser löpande över resultat och organisation för att förutsättningarna ska vara så goda som möjligt för att nå målen och erbjuda bra verksamhet inom angivna budgetramar. Nämnden utser kontaktpolitiker i de olika verksamheter som nämnden ansvarar för. Förvaltningskontoret ansvarar för att nämndens beslut verkställs och att uppdrag inom nämndens verksamheter utförs. Den administrativa enheten sköter övergripande och gemensam administration, lotteritillstånd samt viss administration till de verksamheter som saknar egna resurser för detta.

Nämnd och förvaltning har år 2018 en nettobudget på **11,4 miljoner kronor**.

Grundskola, grundsärskola, förskoleklass och fritidshem

Grundskolan består av fyra rektorsområden: Alfa-, Maria- och Per Olsskolan har verksamhet från förskoleklass till årskurs 6 samt fritidshemsverksamhet, ett komplement till grundskolan och hemmet, riktat till elever från 6-12 år. Förskoleklass är en del av grundskolans förberedande verksamhet och riktar sig till 6-åringar. Risbroskolans rektorsområde har verksamhet för årskurs 7-9.

Olsboskolan är kommunens grundsärskola som även tar emot elever på gymnasiesärskolans individuella program. Grundsärskolan som skolform ska, så långt det är möjligt, motsvara grundskolan och gymnasieskolan. Skolans fritidsklubb är organiserad inom verksamheten och fungerar som fritidshem för elever upp till 12 år, därefter som LSS-insats för elever från 13-21 år. Skolskjutsverksamheten sköts till viss del i egen regi. Olsboskolan tar även emot elever från grannkommunerna, enligt upprättade avtal.

I Fagersta bedriver Västanfors-Västervåla församling en fristående grundskola, Lindgårdsskolan, med verksamhet från förskoleklass till årskurs 9 samt fritidshemsverksamhet. Verksamheterna bedrivs under tillsyn av Skolinspektionen med bidrag från Fagersta kommun.

Grundskolans årskurs 1-9 och grundsärskolan har år 2018 en nettobudget på **158,8 miljoner kronor**.

Förskoleklass och fritidshemsverksamheten har en nettobudget på **15,8 miljoner kronor**.

Förskoleverksamhet

Förskoleverksamheten vänder sig till barn från 1-5 år och har god spridning inom Fagersta tätort. Inom förvaltningen är verksamheten organiserad i en sammanhållen avdelning som omfattar 39 förskoleavdelningar samt en avdelning för barn med behov av omsorg på obekvämt arbetstid.

Västanfors-Västervåla församling bedriver den enskilda förskolan Linden under tillsyn av och med bidrag från Fagersta kommun. **Förskoleverksamheten** har år 2018 en nettobudget på **94,3 miljoner kronor**.

Kostservice

Kostservice ansvarar för kostproduktion, transporter samt servering av mat till kommunens skolor och förskolor. Till förskolor, fritidshem och kommunens omsorgsboende levereras råvaror för egen tillredning av frukost och mellanmål. Kostservice säljer även måltider till socialförvaltningens äldreboende och Norra Västmanlands Utbildningsförbund (NVU). All tillagning sker i centralköket vid Alfaskolan där matsal finns för servering till Alfaskolans elever. Mat transporteras under varmhållning till 38 mottagningskök. Sedan den 2017 ansvarar kostservice för driften av Fagerstahallens sportkafé.

Kostservice har år 2018 en nettobudget på **0,2 miljoner kronor**.

Kultur och fritid

Verksamheterna kulturarv, allmänskultur, bibliotek och kulturskola är samordnade med den allmänna fritidsverksamheten, Fagerstahallen och Fagersta Ungdomscenter.

Kulturverksamheterna verkar för att riksdagens kulturpolitiska mål uppfylls och att den lokala kulturplanen liksom kulturminneslagen och bibliotekslagen följs. Avsikten med kulturarbetet är att skapa förståelse och intresse för arbetet, konstnärligt skapande och bildning samt sprida kunskap och information. Fritidsverksamheten omfattar fritidsanläggningar och friluftsliv, föreningsbidrag samt stöd till studieförbund. Fagerstahallen är kommunens största idrotts och

motionsanläggning som omfattar såväl inom- som utomhusbad, lokaler för idrott/motion samt arrangemang som mässor, utställningar, träningsläger och konferenser. Vidare ansvarar för bokningar av anläggningar och idrottshallar samt träningsläger på Fagersta Camp. Fagersta Ungdomscenter ger ungdomar en meningsfull och utvecklande fritid på såväl dag- som kvällstid samt på helger och lov.

Samtliga verksamheter bedrivs i nära samverkan med kommunens och regionens förenings- och näringsliv. **Kultur och fritid** har år 2018 en nettobudget på **40,6 miljoner kronor**.

Årets händelser

Utbildnings- och fritidsnämnden och socialnämnden har genomfört gemensamma utvecklingsdagar med fokus på barn och unga samt resultatutveckling. I samband med att den nya dataskyddsförordningen trädde i kraft genomfördes ett antal informationsinsatser och nämnden har utnämnt ett dataskyddsombud.

Under augusti månad invigdes Per Olsskolans nya estetbyggnad och Alfaskolans utbyggnad. Samarbetet mellan Fagersta, Norberg och Skinnskattebergs kommuner inom projektet #jagmed fortsätter. Ett samarbete mellan socialtjänsten, region Västmanland och skolan om psykisk hälsa hos unga pågår. Skolutvecklingsarbetet för ett bättre systematiskt kvalitetsarbete och ökad gymnasiebehörighet fortgår, vilket har gett positiva resultat i form av högre meritpoäng. Grundskolorna har enats om en vetenskaplig grund som undervisningen ska vila på. Visionen för utvecklingsarbetet är att bli bäst på undervisning. I arbetet ingår införande av ett ökat pedagogiskt ledarskap och ett ökat kollegialt samarbete.

16 förstelärare är utnämnda, de flesta med inriktning mot ledarskap i klassrummet samt betyg och bedömning. Inom kommunen finns en matematikutvecklare, en läs-och skrivutvecklare och en samordnare för nyanländas lärande som alla arbetar övergripande mot årskurs F-9.

På Risbroskolan finns en särskild undervisningsgrupp, Team 21. Studiepedagogerna har gjort ett lyckat arbete med att se, stötta och bekräfta Risbroskolans elever. Trygghetsteamets arbete har skapat ökad trygghet och trivsel på skolan. Projektet med Pulspass har utökats och fortgår.

Vid Alfaskolan fortsätter projektet med två elevcoacher. Under augusti månad placerades en modul vid Mariaskolan för att möta det ökade elevantalet. Mariaskolan är en övnings-/partnerskola för högskolan Dalarna. Vid Alfa-, Maria- och Per Olsskolan har totalt 4 arbetsintegrerade lärarstudenter mottagits.

Grundsärskolan Olsboskolan har bland annat arbetat med fokusområdet bedömning och kartläggning. Material gällande de fem förmågorna som genomsyrar läroplanen (reflektion, ansvar, kommunikation, ansvar och respekt) har upprättats. En gemensam mall för pedagogiska planeringar har framtagits. Personal har utbildats inom digitala lärverktyg.

Kolarbyområdets förskolor har under vårterminen varit testpiloter för en digital lämna- och hämttjänst. Vårdnadshavarna kommer under hösten att få behörighet till tjänsten. Satsningen på IKT (informations- och kommunikationsteknologi) fortgår och samtliga medarbetare har numera tillgång till en lärplatta.

Planering och omorganisation inför uppstart av den nya förskolan Skogsglantan pågår. En ny förskoleavdelning för barn 1-5 år har startat upp i före detta Lejonkulans lokaler.

Samtliga medarbetare inom Kolarbyområdet har utbildats i Språk-, läs- och skrivutveckling inom Skolverkets satsning Läslyftet i förskolan. Förskoleavdelningen har även beviljats medel från Skolverket för att medarbetarna på förskolorna i Västanforsområdet ska utbildas.

Samarbetet med högskolan Dalarna som partnerförskola fortgår och 21 förskollärarstudenter är knutna till verksamheten, en ökning sedan höstterminen 2017.

Avgiftskontrollen gällande barnomsorgsavgift för förskole- och fritidshemsplats genomförs årligen. Förskoleverksamheten har startat upp så kallade torsdagsutbildningar där specialpedagogerna genomför en utbildning på temat Vägledande samspel. Regnkläder har köpts in till medarbetarna och vinterkläder har kompletterats. V-Dala miljö- och byggförvaltning genomförde en hygiensyn på samtliga förskolor där endast ett fåtal fick anmärkningar.

Byggnationen av det nya centralköket har påbörjats och förväntas bli klar i februari 2019.

Kostservice fortsätter att utveckla inköpsrutiner och laga mat från grunden och strävar efter att öka inköpen av ekologiska och närproducerade varor. Ett arbete kring nutrition, kost till äldre, pågår i samarbete med socialförvaltningen. Arbetet med att mäta och minska matsvinnet i skolmatsalarna fortgår och lunchen portioneras på prov i Fagerstahallens matsal. Trygghetsvårdarnas närvaro i Fagerstahallens skolmatsal har gett ett positivt resultat. Fagerstahallens sportcafé har efter en utvärdering utvecklat utbudet och verksamheten. Kostdataprogrammet Matilda används numera för matdistribution, vilket säkerhetsställer leveransen av matlådor. En hög personalomsättning, svårigheter med rekryteringen och vikariebrist inom verksamheten ger en ökad arbetsbelastning. Personalen utbildas kontinuerligt inom livsmedelshygien och specialkost. En e-tjänst för ansökan om specialkost har införts.

Fagersta bibliotek är en välbesökt mötesplats. Lokalen är dock i stort behov av tillgänglighetsanpassning. Sommarbiblioteket har genomförts och innebär att biblioteket sommartid erbjuder sina tjänster utanför bibliotekslokalen. Välbesökta ”Kulturkvällar”, sagostunder och lättlästa bokcirklar har arrangerats. Arbetet med mångfald och inkludering fortsätter. Personalen fortbildas kontinuerligt med syfte att minska den digitala klyftan och möta efterfrågan av särskild IT-kompetens. Tjänsten som internationell bibliotekarie har möjliggjort en ökning av arrangemang och samverkan med föreningar och studieförbund. Biblioteket har erbjudit välbesökta sommarlovsaktiviteter.

Inom ramen för projektet Bergslagens ruinlandskap pågår restaureringsarbetet av etapp V och VI av kolhuspelarna i Trummelsberg i samarbete med Länsstyrelsen. En förvaltnings- och skötselplan har tagits fram.

Regional Kulturskola har resulterat i flera samarbeten avseende musikaliska projekt för elever och fortbildningsmöjligheter för personal. En ny modell för att rekrytera elever till Kulturskolan har använts. Med stöd av medel från Statens Kulturråd har förskolebarn erhållit språkträning genom dans, rörelse och sång. Genom Ett Kulturliv För Alla – Musik, har flera välbesökta arrangemang genomförts. År 1 av 3 har genomförts av ett konstprojekt som medför en satsning för att utveckla metoder och modeller som grund för samverkan. På biblioteket har en utställning på temat folkdräkt visats. En e-tjänst för anmälan till kulturskolans kurser har införts.

Ungdomscenter är en viktig aktör avseende integration. Ett förvaltningsövergripande samarbete med ungdomar i fokus har inletts. Satsningen på ett omfattande sommarlovsprogram gav positiva resultat. Ett 50-tal aktiviteter erbjöds under sommaren i samverkan med föreningar och Ungdomscenter.

Fagerstahallens simhall lockar många besökare. Ett omfattande arbete med olika typer av trygghetslösningar har gett positiv effekt. Vid Fagersta Camp är intresset för läger högt och arbetet med att utveckla verksamheten fortgår. Verksamheten satsar på särskilda friskvårdssatsningar för vuxna och äventyr för barn. Satsningen med intensivsimskola gav positivt resultat och nya modeller prövas. Ett projekt för att stötta föreningar i arbetet med inkludering, volymstöd, har påbörjats under hösten.

Till Fritidsbanken som invigdes i juni, har insamling av utrustning skett. Fritidsbanken är som ett bibliotek fast med sport- och fritidsprylar, som lånar ut utrustning för en aktiv fritid. Utlåningstiden är 14 dagar.

Snabba betalningslösningar har tillgodosetts på UC och biblioteket. Ett arbete för ökad service vid bokning av halltider har inletts.

Behovet av föreslagna samlings- och verksamhetslokaler för kulturverksamhet med syfte att öka tillgängligheten, samordna verksamheterna samt erhålla ett utökat utbud av kulturverksamhet, är mycket stort.

Måluppfyllelse

Fagersta – platsen där världar möts

Kultur- och fritidsavdelningen arrangerar och medverkar regelbundet i arrangemang, både i egen regi och i samverkan med andra aktörer. Förvaltningen medverkar i ett antal nätverk och informerar på flera språk.

Våra barn – vår framtid

Andelen behöriga elever till gymnasiet samt andelen behöriga för- och grundskolelärare har ökat. Förskollärare har anställts och studenter praktiserar inom för- och grundskola. Ett samarbete om att utveckla föräldrastöd och stärka föräldrarollen har inletts. Barngruppernas storlek i förskolan har minskat.

Ett näringsliv i framkant

Arbetet med NTA (Natur och Teknik för Alla) och arbetsmarknadskunskap fortgår samt att PRAO (Praktisk Arbetslivsorientering) genomförs.

Våra levande centrum

Verksamhetsutveckling vid biblioteket och Fagerstahallen fortgår. Näridrottsplatser kommer att upprättas.

Låt hela Fagersta leva

Volymstöd har införts och kulturarrangemangsstöd ges.

Nära till allt

Ett rikt utbud av kultur- och fritidsaktiviteter erbjuds.

En trygg, hållbar och jämställd kommun

Ett arbete med att öka tryggheten har genomförts och fortgår, bland annat genom BRÅ.

Ett aktivt jämställdhetsarbete har implementerats i samtliga verksamheters kvalitetsverktyg.

Andelen ekologiska inköp inom kostservice har ökat.

Matsvinnet har inte minskat nämnvärt.

Tillgängligheten i verksamhetslokalerna har ökat i den mån det är möjligt.

Nämnden prognostiserar ett överskott med 4,5 miljoner kronor vid årets slut.

Vi möts i Fagersta

Ett aktivt arbete pågår med att marknadsföra utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter, bland annat i form av sommarlovsprogram samt i samverkan med föreningslivet och externa aktörer.

Kommunal ekonomi i balans

Utbildning- och fritidsnämndens bokslut per den 31 augusti 2018 visar ett positivt resultat på 6,8 miljoner kronor för perioden. Helårsprognosen för förvaltningen visar ett överskott med 4,5 miljoner kronor.

Nämnd och central förvaltning prognostiserar ett överskott med 1,7 miljoner kronor där nämndverksamheten visar ett överskott med 1,0 miljoner kronor som avser del av bufferten som ej förväntas förbrukas. Central förvaltning redovisar ett överskott med 0,7 miljoner kronor som beror på den genomförda avgiftskontrollen.

Kostservice prognostiserar i dagsläget ett underskott på 0,8 miljoner kronor. 0,3 miljoner kronor avser sportcaféverksamheten, stor osäkerhet råder när det gäller intäkter för 2018. 0,5 miljoner kronor avser minskade intäkter från försäljning av måltider till Mitt hjärta i samband med att Region Västmanland tog över del av driften på Bergslagssjukhuset.

Förskoleverksamheten prognostiserar ett överskott inom verksamheten med 1,7 miljoner kronor. Nämnden tilldelades medel för öppen förskoleverksamhet vilket inte förväntas förbrukas och ger ett överskott med 0,5 miljoner kronor. Personalkostnaderna bedöms bli lägre än budget.

Verksamheterna har vakanser på förskollärartjänster vilket innebär lägre utfall på lönekostnaderna med 0,8 miljoner kronor. Intäkterna för interkommunala barn ger mer än budgeterat, 0,4 miljoner kronor. Grundskolans årskurs 1-9 prognostiserar ett överskott med 1,3 miljoner kronor. Överskottet beror på att tilldelade medel för 2,0 tjänst för tidiga insatser ej kommer förbrukas på grund av svårigheter med att rekrytera personal. Förväntat tillträde skedde först i augusti vilket ger ett överskott med 0,7 miljoner kronor. Svårighet att rekrytera gäller även för 1,0 SYV tjänst vilket ger ett överskott med 0,6 miljoner kr. Förskoleklass- och fritidshemsverksamheterna prognostiserar en budget i balans. Prognosen för särskolans verksamhet visar ett överskott med 0,2 miljoner kronor som beror på debitering av LSS-platser inom fritidshem för interkommunala barn. Kulturskolan prognostiserar ett överskott med 0,2 miljoner kronor som beror på vakans på tjänst på grund av sjukdom. Biblioteksverksamheten prognostiserar en budget i balans för 2018. Kulturarvet redovisar ett överskott med 0,2 miljoner kronor som avser medel för medel för kulturarrangemang som ej förväntas gå åt. Fagersta fritid prognostiserar i dagsläget en budget i balans. Förvaltningen har för 2018, 11,9 miljoner kronor i investeringsmedel. Prognosen för helår är att 1,5 miljoner kronor kvarstår vid årets slut. Det är investeringar knutna till nybyggnation.

Framtiden

Rekrytering av behörig personal fortsätter att vara en stor utmaning inom samtliga verksamheter.

Skolutvecklingsarbetet för ett bättre systematiskt kvalitetsarbete, höjda betyg och ökad gymnasiebehörighet fortsätter och prioriteras under kommande två terminer. Mariaskolans partneravtal med högskolan Dalarna och införandet av arbetsintegrerade studenter förväntas underlätta rekryteringen av behöriga lärare. Olsboskolan fortsätter arbetet med alternativ och kompletterande kommunikation. Kvalitetsarbetet på fritidsklubben fortsätter.

Öppnandet av den nya förskolan, Skogsglantan, förväntas bland annat medföra att förskoleavdelningen närmar sig Skolverkets rekommendationer gällande barngruppernas storlek. Planering inför uppstarten

pågår. Nattugglan, avdelningen för omsorg på obekvämt arbetstid samt förskoleavdelningen Lejonkulan ska flytta sina verksamheter till Skogsglantan. En öppen förskola ska också inrymmas i den nya förskolan.

En ny läroplan för förskolan kommer att antas under hösten och gäller från hösten 2019.

Den så kallade torsdagsutbildningen kommer under våren att handla om TAKK (tecken som alternativ och kompletterande kommunikation) och ledas av verksamhetens specialpedagoger. Verksamhetens tillämpningsregler ska revideras.

Förskoleavdelningen har ansökt om att få fortsätta som partnerförskola mot högskolan Dalarna.

Behovet av ljudabsorbenter på avdelningarna har inventerats och uppsättning förväntas ske under hösten.

Det nya centralköket medför en ökad möjlighet att producera måltider från grunden, erbjuda flera alternativa rätter, en förbättrad arbetsmiljö samt en ökad kapacitet gällande antal portioner. Samarbetet kring nutrition, kost till äldre, med socialförvaltningen fortgår. I samarbetet planeras uppstart av en kvalitetsgrupp för att utveckla matkvalitén samt måltidsmiljön för äldre. Vidare kommer kompetensutveckling av personalen att ske. Portioneringen av skollunch kommer att utökas till samtliga grundskolor för att minska matsvinnet. En ökad valfrihet av tillbehör kommer att införas på prov vid en vårdavdelning.

Arbetet med en ny livsmedelsupphandling inleds under hösten 2018 där även sportcaféets sortiment ingår.

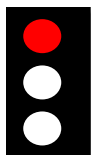
Fagersta kulturskola har beviljats ytterligare medel från Kulturrådet som möjliggör fortsatt sång- och dansundervisning med syfte att minska avståndet mellan elever och underlätta inkludering. Arbetet med "Kulturskolan i framtiden" fortsätter. Antalet dans elever har ökat med 250 % och behovet av verksamhetsanpassade lokaler är stort. Externa lokaler för dansundervisning hyrs genom Fagerstahallen. En ny ämneskurs, Digitalt skapande, planeras. Biblioteket fortsätter utvecklingsarbetet med det digitala utanförskapet samt mångfald och integration. Den regionala bibliotekssamverkan fortgår. Barnavårdscentralen har slagit larm om behovet av språkträning för små barn och biblioteket startar utlåning av språkväskor i samverkan med logoped och BVC.

På Ungdomscenter fortsätter arbetet med att attrahera ungdomar samt medverka till gränsöverskridande verksamhet och en jämnare könsfördelning. En enkätundersökning har genomförts där aktiviteter och inriktning kartlagts för att locka fler besökare som identifierar sig som tjejer.

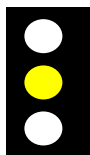
I simhallen installeras en bubbelpool och verksamheten har påbörjat fortbildning för ett breddat utbud genom

babysim. Friskvårdsprojektet återupptas och planeras för hösten. Beslut om placering av en näridrottsplats i Kolarbyområdet har tagits och den nästa kommer att placeras i Paradiset. Projekt för att ekonomiskt stötta föreningar i behov av volymstöd utvärderas under året. Restaureringen av kolhuspelarna i Trummelsberg fortgår genom Länsstyrelsens långsiktiga plan för kulturminnesvård. Arbetet med att finna lämplig placering i Fagersta kommun för Ekomuseum Bergslagens kansli fortsätter.

Måluppfyllelse



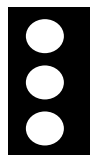
Målet inte uppfyllt



Målet delvis uppfyllt


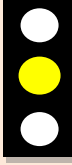
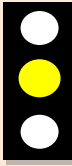
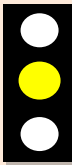








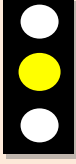
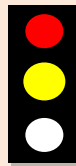


Målet uppfyllt



Målet redovisas senare

UTBILDNINGS- OCH FRITIDSNÄMNDEN: Gemensamma effektmål inom nämndens ansvarsområde		
Övergripande strategier	Effektmål 2018	Måluppfyllelse och kommentar
Fagersta – platsen där världar möts	Arrangera och medverka vid kultur- och fritidsarrangemang	<p>Ja, arrangerar och medverkar regelbundet – både i egen regi och i samverkan med andra aktörer</p>
	Delta i lokala samverkansmöten	<p>Förvaltningen medverkar i ett antal nätverk</p>
	Information ska ges på flera språk	<p>Samtliga verksamheter informerar på flera språk</p>
Våra barn – vår framtid	Öka antalet behöriga elever till gymnasiet	<p>Andelen behöriga elever har ökat</p>
	Öka andelen behöriga för- och grundskolelärare	<p>Andelen behöriga för- och grundskollärare har ökat</p>
	Behålla studenter från partnerskola efter examen	<p>Målet är uppfyllt. Förskollärare har anställts. Ett antal studenter praktiserar inom för- och grundskola.</p>
	Utveckla föräldrastödet som stärker föräldrarollen	<p>Ett samarbete med socialförvaltningen har inletts, både inom för- och grundskoleverksamheten.</p>

	<p>Minska barngrupper i förskolan jämfört med år 2017</p> <p>I samverkan med socialtjänsten utveckla och använda en samverkansrutin avseende barn och ungas utveckling, i ett tidigt skede</p>	 	<p>Antalet inskrivna barn i förskolan har minskat med 29 barn under våren, vilket medför att gruppernas storlek har minskat jämfört med föregående år.</p> <p>Ett arbete i samverkan med socialförvaltningen har inletts.</p>
Ett näringsliv i framkant	<p>Utveckla och öka kunskapen om entreprenörskap i skolans undervisning</p> <p>Ökat samarbete mellan skola och näringsliv</p>	 	<p>Arbetet med NTA (Natur och Teknik för Alla) och arbetsmarknadskunskap fortgår.</p> <p>PRAO (Praktisk Arbetslivsorientering) genomförs.</p>
Våra levande centrum	<p>Vi deltar i utvecklingen av mötesplatser i de offentliga rummen</p>		<p>Verksamhetsutveckling vid biblioteket och Fagerstahallen fortgår. Näridrottsplatser kommer att upprättas.</p>
Låt hela Fagersta leva	<p>Att stödja föreningslivet i utvecklingen av natur- och kulturvärden</p>		<p>Volymstöd har införts och kulturarrangemangsstöd ges.</p>
Nära till allt	<p>Goda möjligheter till ett aktivt liv</p>		<p>Ett rikt utbud av kultur- och fritidsaktiviteter erbjuds. Hälsofrämjande aktiviteter utomhus erbjuds genom vandringsleder, fiskevatten och besöksmål inom Ekomuseum Bergslagen.</p>

<p>En trygg, hållbar och jämställd kommun</p>	<p>Trygg skolmiljö</p> <p>Vi arbetar aktivt med jämställdhet och likabehandling utifrån Fagersta kommuns värdegrund</p> <p>Öka andelen ekologiska inköp</p> <p>Minska matsvinnet, både i för- och grundskola, jämfört med år 2017</p> <p>Ökad tillgänglighet i verksamhetslokalerna</p> <p>Ekonomi i balans</p>	     	<p>Ett arbete med att öka tryggheten har genomförts och fortgår. Ett samarbete med NVK, Polismyndigheten och socialförvaltningen pågår i BRÅ (Brottsförebyggande rådet).</p> <p>Ett aktivt jämställdhetsarbete har implementerats i samtliga verksamheters kvalitetsverktyg.</p> <p>Andelen ekologiska inköp har ökat, från 23,5 % till 25 %.</p> <p>Ett ständigt arbete pågår. Dock har matsvinnet inte minskat nämnvärt.</p> <p>Tillgängligheten har ökat i den mån det är möjligt. Dock kvarstår behovet av ett all-aktivitetshus för att kunna uppnå målet.</p> <p>Prognosen per den 31 augusti 2018 visar ett överskott med 4,5 miljoner kronor.</p>
<p>Vi möts i Fagersta</p>	<p>Tillgängliggöra och marknadsföra utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter</p>		<p>Ett aktivt arbete pågår med att marknadsföra utbudet, bland annat i form av sommarlovs-program samt i samverkan med föreningslivet och externa aktörer.</p>

Socialnämnden

Ordförande: Niclas Bergström

Förvaltningschef: Pernilla Söderlund

Resultat (tkr)	Prognos 181231		Bokslut	Utfall 180831		Utfall
	Budget	Prognos	2017	Budget	Utfall	170831
Intäkter	106 414,4	105 127,8	129 069,8	70 942,9	76 395,5	86 005,1
Kostnader	-442 860,9	-446 572,6	-453 666,5	-295 240,6	-299 330,1	-303 106,4
Nettokostnad före kapitalkostnad	-336 446,5	-341 444,8	-324 596,7	-224 297,7	-222 934,6	-217 101,3
Kapitalkostnad	-2 814,4	-2 314,4	-2 345,6	-1 876,2	-1 603,1	-1 584,5
Nettokostnad före kommunbidrag	-339 260,9	-343 759,2	-326 942,3	-226 173,9	-224 537,7	-218 685,8
Kommunbidrag, årsbudget	339 260,9	339 260,9	320 863,0	226 173,9	226 173,9	213 908,7
Kommunbidrag, tilläggsanslag			4 641,2	0,0		193,9
Budgetavvikelse	0,0	-4 498,3	-1 438,1	0,0	1 636,2	-4 583,2

Uppdrag

Socialnämnden består av 9 ledamöter och 5 ersättare. Nämndens uppgift är att besluta om mål och inriktningar som gäller nämndens verksamheter. Dessutom beslutar nämnden eller dess arbetsutskott i vissa myndighetsärenden som inte är eller kan delegerade till tjänstemän.

Socialnämndens ansvarsområde omfattar Individ- och familjeomsorg (IFO)

Myndighetsutövning för vuxna missbrukare, barn, ungdom och familj, öppenvårdsinsatser samt insatser för familjehemsvård, inklusive ensamkommande barn och unga. Familjerättsfrågor verkställs genom avtal med Västerås och tillstånd och tillsyn av servering av alkohol genom avtal med Hallstahammar. Det finns öppna verksamheter såsom ungdomsmottagning och familjecentral.

Verksamheterna har en nettobudget på 27,6 mnkr.

Äldreomsorg

Äldreboenden, korttidsplatser, avlösning, dagverksamheter och öppna verksamheter, hemtjänst, matdistribution, färdtjänst, trygghetslarm samt sjukvård i särskilda boendeformer och i hemsjukvården.

Verksamheterna har en nettobudget på 183,5 mnkr.

Funktionshinderområdet (LSS) inklusive psykiska funktionshinder

Funktionshinderomsorgen omfattar gruppboende, stödlägenheter, daglig verksamhet, fritidsverksamhet, avlösarservice, personlig assistans, stödfamiljer, kontaktpersoner, korttidsverksamhet samt ledsagarservice.

Inom området psykiska funktionshinder omfattar dessa ett gruppboende, stödboende, boendestöd och sysselsättning.

Verksamheterna har en nettobudget på 59 mnkr.

Social Hållbarhet

Sysselsättningsverksamheter, omsorgsverksamhet, budget- och skuldrådgivning, transporter, integration, coaching, försörjningsstöd, stödboende/härbärge, bostadsanpassning och Fixar-Malte.

Verksamheterna har en nettobudget på 30,3 mnkr.

Periodens händelser

Individ- och familjeomsorgen

Arbetsbelastningen är fortsatt hög på grund av en stor mängd inkommande orosanmälningar gällande barn, unga och familj samt vuxna individer med missbruksproblematik. Barn och unga i behov av placering har ökat under de senaste åren. Anmälningar inkommer om flera ungdomar i riskzon för missbruk och utanförskap. Andelen ”hemmasittare” har kraftigt ökat. Samverkan finns mellan socialtjänst, polis, skola och ungdomscenter. Resurser för denna målgrupp behöver förstärkas markant om insatser ska kunna komma igång tidigare och ge önskad positiv effekt. Ärenden gällande anmälningar om våld i nära relation har under året belastat handläggning och öppenvård. Detta kräver mycket resurser och ärendena är ofta mycket svårarbetade.

Ärenden avseende ensamkommande barn och ungdomar har stadigt minskat. Idag finns i stort sett inget inflöde av nya ärenden och handläggningen riktar sig mot uppföljningar i pågående placeringar. I flera ärenden har drogmissbruk upptäckts och konsekvenserna blir kostsamma behandlingshemsplaceringar och bristfällig skolgång.

På grund av det ökade antalet placeringar av barn fanns under 2017 ett uppdrag att kartlägga alla externa placeringar, arbeta aktivt med förebyggande insatser, förstärka umgänge med det biologiska nätverket för att om möjligt förkorta placeringstider samt se över om insatser på behandlingshem kan omvandlas till familjehemsplaceringar. Kartläggningen visade tydligt att socialtjänstens resurser inte räcker till att arbeta tillräckligt aktivt med förebyggande insatser. Idag finns 2,0 tjänster i familjebehandling. För att socialtjänsten ska uppfylla lagstiftarens krav på förebyggande och tidiga insatser samt aktivt arbeta med barn i samhällsvård (placeringar) och deras nätverk, behöver antalet medarbetare öka.

Trots en väl utbyggd öppenvård för missbrukare har missbruksplaceringar ökat. Handläggare och öppenvården har ett gott samarbete både inom socialnämndens avdelningar samt med externa aktörer. Det finns behov av att se över vård och boende för äldre missbrukare som har ett stort omsorgs- och vårdbehov. Idag placeras missbrukare externt eftersom denna boendeform saknas i kommunen. Under första

halvåret 2018 har utredningar avseende LVM (Lag om vård av missbrukare i vissa fall) kraftigt ökat. Anmälningarna är allvarliga och berör flera unga människor som tidigare inte varit aktuella eller kända för handläggarna.

Utifrån den ansträngda situationen med både inkomna ärenden samt svårigheter att bemanna tjänster har ett stort arbete lagts på rekrytering och att stabilisera avdelningen. Detta arbete kommer att fortgå under året. Statliga stimulansmedel har bidragit till att myndighetsutövningen kunnat förstärkas 2017 och 2018 med 1,0 mottagningssekreterare och 0,6 handläggare. För att parera ökat antal ärenden och placeringar behöver förvaltningen arbeta förebyggande. Öppenvårdsinsatser underlättar så att arbetet kan vidareutvecklas och förstärkas för de målgrupper som finns i samhället. Öppenvården har förstärkts med projektmedel för två föräldrastödjare med fokus gällande gruppen nyanlända samt en handläggartjänst.

Individ- och familjeomsorgen deltar aktivt i olika samverkansgrupper i länet som till exempel Barnahus, Socialjour, Social barn- och ungdomsvård. Handlingsplaner utifrån psykisk ohälsa för både barn och vuxna är framtagna samt handbok gällande arbetet kring våld i nära relation. Handlingsplanen mellan socialtjänst, skola och förskola är reviderad.

Äldreomsorg

Väntetiden för personer som fått beviljat särskilt boende har under tidigare år varit lång. Det har under senare tid skett en markant förändring med kortare väntetid till särskilt boende samt minskat behov av korttidsplatser. Troliga orsaker kan vara ovanligt många dödsfall och strukturella förändringar inom Landstinget. Bryggan, en av korttidsavdelningarna har sedan mitten av juni 2017 inte haft någon beläggning och avdelningen lades i malpåse. Trots detta har korttidsplatserna på Utsikten och Visiten inte varit fullbelagda.

Vid Malmens vårdboende har ett utvecklingsarbete påbörjats utifrån en handlingsplan som bygger på en genomlysning av Malmen. De belysta områdena har varit boende, omvårdnad, välbefinnande samt arbetsmiljön för medarbetarna.

Ett samarbete har inletts med kostservice i syfte att förbättra maten för de personer som bor på särskilt boende. Ett flertal utvecklingsområden har identifierats som arbetas med från såväl socialförvaltningen som kostservice.

Hemtjänsten har varit hårt belastade med ökat antal ärenden men framför allt större behov hos kunderna. Öppna jämförelser visar på att hemtjänsten i Fagersta håller en hög kvalitet. Det som behöver förbättras är kontinuiteten.

Det har varit och är fortsatt svårt att rekrytera sjuksköterskor, arbetsterapeuter och fysioterapeuter. Särskilt svårt har det varit att rekrytera vikarier för sjuksköterskor under sommaren. Detta har medfört att det blivit nödvändigt att anlita bemanningsföretag dock i mindre utsträckning än tidigare år. Fysioterapeuter och arbetsterapeuter har varit underbemannade i stort sett under hela första halvåret. Detta har lett till att prioriteringar blivit nödvändiga. När det gäller undersköterskor och vårdbiträden har det varit brist på timvikarier samt vikarier under sommaren.

Förvaltningen arbetar med att utveckla välfärdsteknologin inom vård och omsorg. Fyra individer har valt att ha en tillsynskamera installerad i stället för fysisk tillsyn nattetid. Arbetet med att utöka användandet av kamera fortgår. Alla individer med hemtjänstinsats har nyckelfria samt digitala lås. Fagersta kommun är en av några få kommuner i Sverige som provar en intelligent duschlösning - Poseidon. Arbetet med att installera och börja använda den har påbörjats under våren.

Samtliga medarbetare som använder socialförvaltningens olika dokumentationssystem har säker roll- och behörighetsidentifikation.

För en trygg och säker hälso- och sjukvård har utbildningsinsatser genomförts när det gäller dokumentation. Ett arbete har också påbörjats inför den nya uppgiftsskyldigheten som träder i kraft vid årsskiftet.

Frivilligcentralen och den öppna verksamheten har arrangerat underhållning och aktiviteter på mötesplatser samt förmedlat väntjänster under året. Anhörigstödet erbjuder stödsamtal, rådgivning, deltagande i öppna träffar, anhörigcirklar eller grupper,

avlösare i hemmet. Anhörigstödet har i dag inriktning mot äldreomsorgen.

Arbetet med att implementera kommunens värdegrund har pågått i samtliga verksamheter, liksom arbete med att öka delaktigheten. Vid särskilt boende har utbudet av olika aktiviteter förbättrats.

Samverkan med Region Västmanland har skett genom kontinuerliga träffar med norra länsdelens kommuner och vårdcentraler, Mitt Hjärta och Regionens slutenvård.

Representanter från vård och omsorg har deltagit i Demenssamverkansråd, projekt kring gemensam kompetensutveckling, samt forum för hälso- och sjukvårdsfrågor.

En ny enhetschefsorganisation har skapats i syfte att få bättre ledning och styrning av verksamheterna. Många enhetschefer har ett stort antal medarbetare samt en hög arbetsbelastning. Ett arbete har startats i syfte att förbättra arbetsmiljön.

Funktionshinderomsorg (LSS) och psykiskt funktionshinder

Gruppboendet inom psykiatri, Sundet, har haft/ har individer med stora resurskrävande behov gällande både medarbetare och särskild kompetens hos medarbetarna. Situationer med våld och hot har inneburit att arbetsmiljöåtgärder vidtagits. Antalet personer som placerats i extern verksamhet är relativt konstant. Ingen av dessa individer kan i dagsläget få sina behov tillgodosedda vid verksamheter inom vård och omsorg. Utvecklingen inom funktionshinderomsorgen går mot att de personer som söker och får beviljat insatser har allt mer komplexa behov. Antalet personer med behov av ledsagare har ökat.

Arbetet med att implementera kommunens värdegrund har pågått i samtliga verksamheter, liksom arbetet med att öka delaktigheten för medborgare och medarbetare.

Myndighetsgruppen

Myndighetsgruppen fattar beslut om insatser enligt Socialtjänstlagen (SoL), Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), Lagen om färdtjänst samt lagen om riksfärdtjänst.

För att följa lagstiftningen ska alla som beviljas särskilt boende, förutom beslut om själva boendet, ha en

uppdragsbeskrivning som beskriver insatserna mer noga samt målen med insatserna. Besluten ska följas upp minst en gång per år eller vid förändrat behov. Myndighetsgruppen har varit kraftigt underbemannad vilket gjort att det varit svårt att leva upp till dessa krav. Målet har varit att antalet biståndshandläggare ska vara sex till antalet för att på så sätt skapa en god arbetsmiljö samt kunna fatta beslut och följa upp dessa enligt rättspraxis. Arbete med att revidera riktlinjer för biståndshandläggning inom Socialtjänstlagen, Lagen om riksfärdtjänst samt Lagen om färdtjänst kommer att ske under hösten. I dessa riktlinjer kommer ett fokus vara IBIC – individens behov i centrum. I årsskiftet trädde en ny lag i kraft; Samverkan vid utskrivning från sluten hälso- och sjukvård. Lagen ersätter den gamla Betalningsansvarslagen. Landstinget tillsammans med Västmanlands samtliga kommuner upprättade en överenskommelse som o korta drag innebär att succesivt införa denna nya lag. Arbetet med detta införande har krävt stora arbetsinsatser från biståndshandläggargruppen.

Social Hållbarhet

Arbetsmarknadscentrum

Arbetsmarknadscentrum och Integrationscentrum finns sedan årsskiftet i gemensamma lokaler vilket ytterligare underlättar det påbörjade arbetssättet ”En väg in”. I och med samlokaliseringen ges samma möjligheter till individuella insatser utifrån coaching, deltagande i olika verksamheter och personalens olika kompetenser. De ungdomar som kommer via försörjningsstöd får en djupare kartläggning av sin situation och en tydligare handlingsplan för nästa steg. För den lite äldre målgruppen finns möjlighet till Studiestartsstödet, under våren har 16 personer varit aktuella för ansökan om stödet.

Gemensamma aktiviteter mellan olika verksamheter gynnar språkutvecklingen hos de som inte har svenska språket.

Projekt Unga FNS, i samarbete med NVU, i kommunala aktivitetsansvaret arbetar med uppsökande verksamhet i tre kommuner (Fagersta, Norberg och Skinnskatteberg). Ungdomar erbjuds olika gruppaktiviteter i syfte att bryta utanförskap och isolering.

Alltjänst har ställt om viss verksamhet till bemanning istället för att ha egen organisation för utförandet. Till exempel erbjuds städ och vaktmästeri genom samarbete med NVK där deltagare ingår i deras ordinarie arbetsgrupper för att få stöd av erfarna

medarbetare. Detta har varit nödvändigt då arbetsledningen från alltjänst inte räcker till. Deltagare som finns i verksamheten står mycket långt från arbetsmarknaden och många saknar tillräckliga språkkunskaper för att klara sig på en arbetsplats.

Integrationscentrum

Myndighetsutövningen, försörjningsstöd för nyanlända, överfördes till enheten för försörjningsstöd under februari månad. Tillsammans med arbetsmarknadscentrum har enheten arbetat med att utforma en effektiv ärendehantering med försörjningsstöd och arbetsförmedling. Cirka 70 individer har genomfört någon aktivitet via enheten. Några individer har gjort stegförflyttningar till mer direkt arbetsmarknadsrelaterade aktiviteter. De flesta har dock, av olika skäl, mycket små förutsättningar att kunna etablera sig på den reguljära arbetsmarknaden. Integrationscentrum samarbetar i relativt stor omfattning med aktörer utanför kommunen, till exempel svenska kyrkan, Norrby teater, ABF med flera.

Försörjningsstöd

Från mitten av maj flyttade handläggarna för integrationens försörjningsstöd till Norbergsvägen 21 och ingår nu i samma grupp som övriga försörjningsstödshandläggare och har samma chef. Det är tre handläggare som arbetar med integrationens försörjningsstöd och 2,5 personal med övrigt försörjningsstöd.

I slutet 2017 började antalet ärenden öka för försörjningsstödet och den trenden har fortsatt första halvåret 2018. Att försörjningsstödet ökar bedöms bero på att många har svårt att komma in på arbetsmarknaden. Många individer har låg utbildningsnivå samt brister i svenska språket. Under första halvåret 2018 har 4,2 mnkr utbetalts i försörjningsstöd, en ökning med 1,1 mnkr jämfört med 2017. Integrationens utbetalning av försörjningsstöd för första halvåret 2018 är 3,6 mnkr vilket är en ökning med 1 mnkr jämfört med 2017.

Stödcentrum

HVB hemmet ställer om till stödboende, det finns i dagsläget endast tre ungdomar kvar på Norrbyplan vilka beräknas bo i stödboende från och med oktober månad. Medarbetarna på HVB-hemmet är aktualiserade vid HR-avdelningen och de flesta bör kunna erbjudas arbete på andra ställen i kommunen. Andra är redan omflyttade till andra verksamheter. Vasavägens stödboende har löpt på liknande tidigare år medan lågströskeln endast haft enstaka deltagare.

Måluppfyllelse

Fagersta - platsen där världar möts

För att öka äldre kvinnor och mäns deltagande på öppna mötesplatser så har aktiviteter anordnats under året och en ny aktivitet har startat, studiecirkel för nybörjare med läsplatå.

Våra barn - vår framtid

Samverkan sker med förskola och skola genom regelbunden information men även i förebyggande syfte genom att utveckla samt använda en samverkansrutin, i ett tidigt skede och vid svåra ärenden.

En trygg, hållbar och jämställd kommun

Förvaltningen arbetar aktivt med att införa välfärdsteknik, flera tillgängliga e-tjänster är i drift samt nya arbetsätt som ska höja kvaliteten inom förvaltningen.

Socialtjänsten erbjuder alltid våldsutsatta pojkar och flickor som bevittnat våld och våldsutövare insatser utifrån behov.

Målet med att öka antal kvinnor och män som går till egen försörjning är svårt att uppnå då individerna står längre från arbetsmarknaden jämfört med tidigare år. För att minska sjukfrånvaron samverkar förvaltningen med HR avdelningen genom olika aktiviteter samt att friskvårdsbidrag är infört sedan halvårsskiftet.

Vi möts i Fagersta

Kompetens och medarbetarförsörjning är den största utmaningen inför framtidens vård och omsorg samt socialtjänst inom socialförvaltningen. För att möta kommande behov inom förvaltningen så har en kartläggning skett vilka yrkesområden som behöver förstärkas för att vidareutveckla medarbetarnas kompetens i dagsläget och på så vis utveckla kvalitén i arbetet som utförs. Samarbete pågår tillsammans med Norra Västmanlands utbildningsförbund för att utbilda undersköterskor och kompetensutveckling sker även inom individ- och familjeomsorgen för att öka antalet socionomer.

Kommunal ekonomi i balans

Socialnämndens resultat för perioden januari till augusti 2018 visar ett överskott på 1,6 miljoner kronor, mnkr. Resultatet är till viss del normalt för perioden. Minskad efterfrågan på platser ligger till grund för att Bryggan, en korttidsavdelning på Solliden hålls stängd. Högre

kostnader förväntas under hösten.

Medarbetarkostnaden inom vård och omsorg förväntas bli högre under hösten då vakanta tjänster är tänkta att tillsättas. Utbetalning av ekonomiskt bistånd är också historiskt sett högre under hösten. Investeringsnivån förväntas öka under hösten vilket ökar på avskrivningskostnaderna.

Nämnden räknar med att nettokostnaden kommer att överstiga den angivna budgetramen med 4,5 mnkr på helåret.

Socialnämndens egen ram och den gemensamma administrationen visar ett överskott på 3,8 mnkr i prognosen av den reserv som finns för oförutsett och utjämnning av verksamhetens kostnader.

Individ- och familjeomsorgen redovisar på totalen ett underskott på 4,7 mnkr som härleds till ett ökat antal externa vårdplaceringar. Familjehemsplaceringarna för barn och ungdomar ger ett överskott mot budget och HVB placeringar ett underskott. Det ser i nuläget inte ut som de kan balansera varandra resultatmässigt. Även kostnaden för vuxenplaceringarna kommer att göra ett överskridande. Prognosen inkluderar även ett flertal placeringar med en årskostnad på 3,5 mnkr som finansieras av etableringsfonden. Inom IFO:s administration beräknas ett överskott på grund av fler periodvisa vakanser.

Vård- och omsorg visar i prognosen på totalen ett underskott på 1,1 mnkr. Enheten för äldreomsorg och sjukvård visar ett överskott på 2,6 mnkr. Minskad efterfrågan på platser ligger till grund för att Bryggan, en korttidsavdelning på Solliden hålls stängd. Det ger ett överskott på 3,0 mnkr på årsbasis. För 2018 är statliga stimulansmedel för ökad bemanning nyttjade med 3,5 mnkr. Hemtjänsten har ökad personalbemanning i förhållande till budget. Städning ska utföras av hemtjänsten vilket innebär en fördyring med 2,1 mnkr. Tidigare utfördes städning av Social hållbarhet till en subventionerad kostnad. Enheten för LSS/Psykiatri prognosticeras överskrida budget med 3,7 mnkr. Orsaken är köp av externa platser inom psykiatri och LSS. Ett överskott på grund av vakanser inom daglig verksamhet kompenseras.

Social hållbarhets verksamhet ryms inte inom det budgeterade anslaget. Totalt minus 2,4 tkr. Det beror på bland annat på omställningskostnad 0,6 mnkr för Språnget. Administration samt utbetalning av ekonomiskt bistånd ligger högt och antalet ärenden har

ökat sedan slutet på förra året. Prognosen är minus 1,9 mnkr. Det är även en ökning av antal ärenden inom integrationen för de som avslutat sin etableringsplan och inte kommit ut i egen försörjning. Kostnaderna matchas mot schablonersättningar från staten. Från 2017 finns nya redovisningsdirektiv inom integrationens område för hantering av intäkter från Migrationsverket för ensamkommande barn och ungdomar. Tidigare har överskott fonderats. Nu ska det resultatföras vilket påverkar prognosen positivt med 0,3 mnkr.

Framtiden

Individ- och familjeomsorg

Vid en fortsatt ökning av antalet placeringar kommer verksamheten än mer att påverkas kostnadsmissigt samt öka arbetsbelastningen. Kravet på kortare handläggningstider, fylligare dokumentation och ökad delaktighet för barn, i kombination med många anmälningar om oro, är en utmaning för avdelningen.

2016-2019 avsätter staten extra medel för att förstärka myndighetsutövningen för barn och unga. Medlen används till Mottagningsenheten samt barnhandläggningen då ärendemängden avseende anmälningar kraftigt ökat under flera års tid. En förstärkning avseende förebyggande insatser är av största vikt för att få bättre och socialt hållbara lösningar för familjer och enskilda individer.

Barnets rättsliga ställning har stärkts i lagstiftningen och kompetensen ska öka hos handläggare. Fagersta var en av 52 kommuner i landet som deltog i dialog med den nationella samordnaren, för att driva på arbetet med att utveckla kvaliteten i framtidens sociala barn- och ungdomsvård. Förebyggande och tidiga insatser för unga och familjer är ett område som behöver ges allra största fokus.

Idag finns inga vakanta tjänster inom myndighetsutövningen, men kraven om socionombehörighet är en stor utmaning, då Fagersta haft mycket svårt att rekrytera socionomer. Idag pågår ett arbete gemensamt med SKL och landets kommuner, att se över utbildningskravet för barn och ungdomshandläggarna och möjligheten att befintliga medarbetare kan läsa till behöriga socionomer.

Äldreomsorg

Det nya äldreboendet blir ett bra tillskott när det gäller ett modernt kommunalt boende för äldre. Det är nödvändigt att nuvarande äldreboenden ses över avseende standard och funktion. Detta skall rapportera till nämnden i slutet av 2018. För att klara framtidens äldreomsorg med ett ökat antal äldre är utveckling av välfärdsteknologi, som ett komplement till medarbetare, nödvändig. Det är viktigt att arbetet med att utveckla en effektiv, modern och sammanhållen hemtjänst fortgår liksom arbetet gällande bättre kontinuitet.

Ett område som behöver effektiviseras och kvalitetssäkras ytterligare är rekrytering av medarbetare. Det blir allt viktigare att kunna bemanna i verksamheterna när behoven ökar. Införandet av heltid som norm samt borttagande av ofrivilligt delade turer kan komma att underlätta rekrytering men initialt kommer det att ställa stora krav rent administrativt på verksamheten.

En framtida förändring gällande avveckling av betalningsansvarslagen har skett. I samverkan med samtliga kommuner samt Landstinget har en överenskommelse, utbildningsinsatser samt införandeplan tagits fram och arbetats intensivt med under första halvåret.

Via omställningsfonden har förvaltningen sökt, och fått, medel för att höja kompetensen hos medarbetare som idag har en viss tids anställning och parallellt med arbete kommer kunna läsa till undersköterska. Efter avslutad utbildning garanteras man en tills vidare anställning

Funktionshinderomsorgen (LSS) och psykiatri

Behovet av individuella lösningar kring individer med komplexa problem ökar. Att ha ett psykiatriboende, Sundet, ”insprängt” i annan verksamhet kan ge effektivitetsvinster men medför att de boende kan upplevas störande och kräver särskild tillsyn av medarbetare. Andra lokaler är helt nödvändiga för att bättre kunna tillgodose de boendes behov samt skapa en bra arbetsmiljö för medarbetarna.

Kompetenshöjande insatser och rekrytering av medarbetare med adekvat utbildning är nödvändiga. Ett gott samarbete med Landstingets psykiatri är viktigt för att kunna tillgodose behoven gällande personer med komplexa psykiatriska diagnoser. Landstinget kan

komma att tillämpa mer av den lagstiftning som avser öppen rättspsykiatrisk vård, vilket ställer ökade krav på kommunen.









Social Hållbarhet

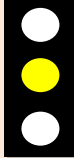
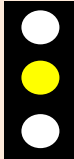
Planering finns för att införa ansökning av försörjningsstöd via e-tjänst som en service för medborgarna och för att underlätta handläggningen. Nysökande kommer dock även fortsättningsvis kallas till besök hos handläggare.

Antalet personer som inte har förutsättningar att kunna etablera sig på arbetsmarknaden ökar, trots det omfattande stöd man fått. För flertalet finns det inte heller förutsättningar för någon form av statlig ersättning. De flesta blir därför beroende av

försörjningsstöd, i många fall långvarigt. Därför måste nuvarande insatser kompletteras med aktiviteter som uppfyller kommunens krav på motprestation och som samtidigt ger möjlighet till fortsatt stöd för den enskilde. Man kan se en ökning av antalet familjeåterföreningar till ensamkommande barn, prognosen är dock osäker. Dessa processer är kostsamma och tar mycket resurser i anspråk. Bostadsbristen är mycket omfattande och kostsam då vandrarhem och andra dyra och många gånger tillfälliga bostadslösningar måste tillämpas till anhöriginvandring. Samarbete med ett par privata hyresvärdar är bra där det några gånger lyckats få loss lägenheter dock är det inte tillräckligt.

Socialnämnden – Effektmål delår 2018

SOCIALNÄMNDEN:		
Övergripande strategier	Effektmål 2018	Måluppfyllelse och kommentar 2018
Fagersta – platsen där världar möts	Öka äldre kvinnor och mäns deltagande i aktiviteter på öppna mötesplatser	 <p>Aktiviteter som anordnats på öppna mötesplatser har fram till juni månad ungefär lika antal deltagare jämfört med föregående år. En ny aktivitet har startat under året, studiecirkel för nybörjare med läsplatta.</p>
Våra barn – vår framtid	<p>Erbjuda regelbunden information om socialtjänsten till skolans och förskolans verksamheter.</p> <p>I ett förebyggande syfte erbjuda minst en riktad gruppinsats i samverkan med skolan.</p> <p>I samverkan med skolan och förskolan utveckla och använda en samverkansrutin, i ett tidigt skede, i svåra ärenden, för pojkar och flickor</p>	 <p>Information sker regelbundet till skolan och förskolans verksamheter. Information om socialtjänst berör främst anmälningsplikt och socialtjänstens handläggning och insatser.</p>  <p>Riktad insats har skett till en klass på Brinellskolan samt insatser utifrån ANDT på grundskolan.</p>  <p>Planering finns för att samla en arbetsgrupp från socialtjänsten, skolan och förskolan under hösten.</p>
En trygg, hållbar och jämställd kommun	<p>Välfärdsteknologi</p> <p>-Ökad andel omsorg med stöd av välfärdsteknologi för kvinnor och män.</p> <p>-Fler tillgängliga e-tjänster inom förvaltningen.</p> <p>Socialtjänsten erbjuder våldsutsatta pojkar och flickor som bevittnat våld och våldsutövare insatser utifrån behov.</p> <p>Öka antal kvinnor och män som går till egen försörjning.</p> <p>Minska sjukfrånvaron, för kvinnor och män, jämfört med föregående år.</p>	 <p>Ingen ökad andel av omsorg via välfärdsteknik. Fyra tillsyn sker via trygghetslösning, tillsyn via kamera. E-tjänster är i drift och arbetet pågår med att implementera ytterligare e-tjänster inom olika verksamheter.</p>  <p>Socialtjänsten erbjuder alltid insats och stöd efter en anmälan om oro för barn och unga.</p>  <p>Individerna står längre från arbetsmarknaden jämfört med tidigare år, vilket gör att det ej är möjligt att öka antalet kvinnor och män som går till egen försörjning.</p>  <p>Sjukfrånvaron har ökat 0,5% jämfört med föregående år och ökningen är korttidsfrånvaron. Arbeta pågår i samarbete med HR avdelningen för olika aktiviteter samt införandet av friskvårdsbidrag.</p>

<p>Vi möts i Fagersta</p>	<p>Öka andelen anställda med relevant utbildning.</p> <p>Utöka möjligheten till uppdragsutbildning /möjligheten för kompetensutveckling.</p>	 	<p>Samarbete pågår tillsammans med Norra Västmanlands utbildnings - förbund för att utbilda 8 nya undersköterskor.</p> <p>Ansökan har gjorts till omställningsfonden för att utbilda i vårdsvenska, undersköterskor och sacionomer.</p>
----------------------------------	--	--	---

Resultaträkning

(kkkr)	Not	Budget 2018	Prognos 181231	Bokslut 2017	Budget 180831	Utfall 180831	Utfall 170831
Verksamhetens intäkter	1	192 536	237 768	235 610	157 157	152 659	155 757
Verksamhetens kostnader	1	-1 012 933	-1 043 058	-990 965	-691 777	-634 778	-632 941
Avskrivningar	2	-23 859	-24 233	-23 320	-16 123	-16 235	-15 445
Verksamhetens nettokostnader		-844 255	-829 522	-778 675	-550 743	-498 355	-492 629
Skatteintäkter	3	603 100	600 371	589 677	402 067	399 645	392 074
Generella statsbidrag och utjämning	3	223 700	215 785	210 265	149 133	143 857	136 942
Finansiella intäkter	4	17 540	63 692	23 250	15 893	62 858	22 355
Finansiella kostnader	4	-2 486	-2 934	-2 652	-1 627	-3 079	-1 788
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	5	-2 401	47 392	41 864	14 723	104 927	56 954
Resultat		-2 401	47 392	41 864	14 723	104 927	56 954

Finansieringsanalys

(kkr)	Not	180831	170831
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		104 927	56 946
Justering för avskrivningar	2	16 235	15 445
Just för förändring pensionsavsättning	14	1 489	1 048
<i>Just för övr ej likviditetspåverkande poster som ingår i Årets resultat</i>			
Reavinst försäljning fastigheter/anläggningar		-926	-1 622
Reavinst försäljning aktier	4	-19 318	-3 571
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>			
		102 407	68 246
+/- Minskning/ökning förråd	8	54	39
+/- Försäljning/inköp exploateringsmark		193	456
+/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar	10	-4 552	-32 848
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	16	-17 761	-14 352
Kassaflöde från den löpande verksamheten		80 341	21 540
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar	6	-98 710	-14 508
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1 391	2 030
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-97 319	-12 478
Finansieringsverksamheten			
Utlåning			
Inköp av aktieplaceringar, finans			-43
Försäljning av aktieplaceringar, finans		85 467	9 766
Minskning långfristig fordran Citybanan			1 390
+/- Minskning/ökning övriga långfristiga fordringar			527
Minskning långfristig skuld Citybanan			-3 596
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		85 467	8 045
Årets kassaflöde		68 489	17 107
Likvida medel vid årets början		416 263	390 038
Likvida medel vid årets slut		484 752	407 145
<i>Specifikation till årets kassaflöde</i>			
+/- Ökning/minskning kortfristiga placeringar	11	100 693	11 582
+/- Ökning/minskning kassa och bank	12	-32 204	5 525
Årets kassaflöde		68 489	17 107

Balansräkning

(kkr)	Not	171231	180831	170831
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	6	254 541	277 375	252 440
Maskiner och inventarier	6	16 199	13 712	14 792
Pågående nyanläggningar	6	58 741	120 404	28 106
Finansiella anläggningstillgångar	7	179 298	113 149	179 548
Summa anläggningstillgångar		508 780	524 641	474 886
Bidrag till statlig infrastruktur				
Bidrag till statlig infrastruktur	7		0	695
Summa bidrag till statlig infrastruktur		0	0	695
Omsättningstillgångar				
Förråd	8	293	239	164
Exploateringsfastigheter	9	4 986	4 793	5 292
Kortfristiga fordringar	10	98 294	102 846	126 698
Kortfristiga placeringar	11	342 602	443 295	340 268
Kassa och bank	12	73 661	41 457	66 877
Summa omsättningstillgångar		519 836	592 629	539 299
Summa tillgångar		1 028 616	1 117 270	1 014 880
Skulder och eget kapital				
Eget kapital				
Eget kapital	13	726 661	831 588	741 751
därav resultat		41 864	104 927	56 954
Summa eget kapital		726 661	831 588	741 751
Avsättningar				
Avsättning pensionsförpliktelser	14	77 751	79 240	73 950
Summa avsättningar		77 751	79 240	73 950
Skulder				
<i>Långfristiga skulder</i>				
Skuld bidrag till statlig infrastruktur	15			
Kortfristiga skulder	16	224 204	206 442	199 179
Summa skulder		224 204	206 442	199 179
Summa skulder och eget kapital		1 028 616	1 117 270	1 014 880
Ansvarsförbindelser				
17				
a) pensionsförbindelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna, inkl. löneskatt		341 150	337 989	340 436
b) pensionsförpliktelse till förtroendevalda, inkl. löneskatt		951	688	
c) övriga förpliktelser		42 781	42 530	45 021
Summa ansvarsförbindelser		384 881	381 207	385 457

Noter (kk)

	171231	180831	170831
1 Verksamhetens intäkter och kostnader			
Intäkter enligt redovisning	235 610	152 659	155 757
Kostnader enligt redovisning	-990 965	-634 778	-632 941
Verksamhetens nettokostnader	-755 356	-482 119	-477 184
Interna poster som inte ingår i verksamhetens nettokostnader	44 303	30 990	28 579
Internränta	4 751	3 178	3 193
Totalt interna poster	49 054	34 168	31 772
I verksamhetens intäkter ingår			
Statsbidrag maxtaxa förskoleverksamhet	3 396	2 178	2 264
Statsbidrag kvalitetssäkring åtgärder förskoleverksamhet	642	429	428
<i>Reavinster vid försäljning av fastigheter:</i>			
Område av Meling 11:1	239	0	239
Del av Fagersta 3:68		863	
Fagersta 3:96		432	
Tomträtter	1 504	494	1 384
Summa reavinster fastigheter	1 742	1 789	1 622
I verksamhetens kostnader ingår			
ökning av pensionsavsättning	2 397	1 198	1 048
pensionsutbetalningar	14 664	10 428	9 550
pensionskostnader, individuell del	19 238	13 662	12 931
löneskatt pensioner	9 389	5 856	5 562
Summa pensionskostnad	45 687	31 144	29 091
Förändring semesterlöneskuld	1 806	-11 785	-11 095
2 Avskrivningar			
Planenliga avskrivningar	23 320	16 235	15 445
Summa	23 320	16 235	15 445
3 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning			
Kommunalskatt	591 674	401 397	394 449
Slutavräkning tidigare år	707	-1 761	1 100
Prognos slutavräkning	-2 704	9	-3 476
Summa skatteintäkter	589 677	399 645	392 074
Inkomstutjämning	143 797	97 442	95 865
Införandebidrag	1 939	0	1 292
Kostnadsutjämning	17 019	15 444	11 346
Regleringsavgift/bidrag	-130	1 404	-87
Utjämningsbidrag LSS	-4 045	-1 465	-2 696
Kommunal fastighetsavgift	20 358	15 487	13 552
Statsbidrag flyktingsituationen	31 328	15 545	17 671
Summa generella statsbidrag och utjämning	210 265	143 857	136 942
Summa skatteintäkter och generella statsbidrag	799 942	543 502	529 016

Fagersta kommun – Delårsrapport 2018-08-31

	171231	180831	170831
<i>Avräkningsbelopp per invånare</i>			
Slutavräkning	-153	-130	85
Preliminär avräkning	-204	1	-206
4 Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter	2 318	5 562	1 462
Utdelning aktier	17 361	28 049	17 323
Avkastning aktieindexobligation		16 358	
Reavinst försäljning aktier	3 571	12 889	3 571
Övriga finansiella intäkter			
Finansiella intäkter	23 250	62 858	22 355
Räntekostnader	36	28	30
Räntekostnad för inestående medel	178	60	76
Ränta pensionskostnad	1 505	1 156	928
Indexering Citybanan	-390	0	-373
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	582	1 501	534
Nedskrivning finansiella omsättningstillgångar	180	0	180
Förlust försäljning aktier	226	97	
Övriga finansiella kostnader	335	236	413
Finansiella kostnader	2 652	3 079	1 789
5 Årets resultat			
Årets resultat	41 864	104 927	56 601
Avgår: samtliga realisationsvinster	5 313	14 678	5 193
Justerat resultat	36 552	90 249	51 408
6 Materiella anläggningstillgångar			
<i>Markreserv</i>			
Ingående anskaffningsvärde	7 390	7 390	7 390
Försäljningar		-355	
Nyanskaffningar		1 363	
Summa utgående ack anskaffningsvärden	7 390	8 398	7 390
Ingående avskrivningar	681	687	681
Årets avskrivningar	6	3	4
Summa utgående ack avskrivningar	687	690	685
Summa utgående bokfört värde	6 702	7 708	6 704
<i>Verksamhetsfastigheter</i>			
Ingående anskaffningsvärde	551 666	558 781	551 666
Nyanskaffningar	7 116	34 357	
Summa utgående ack anskaffningsvärden	558 781	593 139	551 666
Ingående avskrivningar	328 537	344 222	328 537
Årets avskrivningar	15 685	10 941	10 435
Summa utgående ack avskrivningar	344 222	355 163	338 972
Summa utgående bokfört värde	214 559	237 976	212 694

Fagersta kommun – Delårsrapport 2018-08-31

	171231	180831	170831
<i>Fastigheter för affärsverksamhet</i>			
Ingående anskaffningsvärde	103 387	102 921	103 387
Nyanskaffningar			
Anslutningsavgifter	-466	-150	-196
Summa utgående ack anskaffningsvärden	102 921	102 771	103 192
Ingående avskrivningar	97 029	97 323	97 029
Årets avskrivningar	294	186	197
Summa utgående ack avskrivningar	97 323	97 509	97 226
Summa utgående bokfört värde	5 598	5 261	5 966
<i>Omsorgsfastigheter</i>			
Ingående anskaffningsvärde	10 188	10 188	10 188
Summa utgående ack anskaffningsvärden	10 188	10 188	10 188
Ingående avskrivningar	8 571	8 750	8 571
Årets avskrivningar	179	119	119
Summa utgående ack avskrivningar	8 750	8 869	8 691
Summa utgående bokfört värde	1 438	1 319	1 498
<i>Publika fastigheter</i>			
Ingående anskaffningsvärde	58 444	59 649	58 444
Nyanskaffningar	1 205		
Summa utgående ack anskaffningsvärden	59 649	59 649	58 444
Ingående avskrivningar	51 254	51 912	51 254
Årets avskrivningar	658	519	438
Summa utgående ack avskrivningar	51 912	52 430	51 692
Summa utgående bokfört värde	7 738	7 219	6 752
<i>Fastigheter för annan verksamhet</i>			
Ingående anskaffningsvärde	39 751	39 275	39 751
Försäljning	-476	-110	-407
Summa utgående ack anskaffningsvärden	39 275	39 165	39 343
Ingående avskrivningar	20 229	20 982	20 229
Årets avskrivningar	752	502	502
Summa utgående ack avskrivningar	20 982	21 483	20 731
Summa utgående bokfört värde	18 293	17 681	18 612
<i>Övriga fastigheter</i>			
Ingående anskaffningsvärde	1 143	1 143	1 143
Summa utgående ack anskaffningsvärden	1 143	1 143	1 143
Ingående avskrivningar	924	929	924
Årets avskrivningar	5	3	3
Summa utgående ack avskrivningar	929	932	927
Summa utgående bokfört värde	214	211	216

Fagersta kommun – Delårsrapport 2018-08-31

	171231	180831	170831
<i>Inventarier</i>			
Ingående anskaffningsvärde	65 052	70 560	65 052
Nyanskaffningar	5 508	1 476	2 107
Försäljningar			
Summa utgående ack anskaffningsvärde	70 560	72 036	67 159
Ingående avskrivningar	48 866	54 525	48 866
Årets avskrivningar	5 660	3 910	3 693
Försäljningar			
Summa utgående ack avskrivningar	54 525	58 435	52 559
Utgående bokfört värde	16 035	13 602	14 600
 <i>Maskiner</i>			
Ingående anskaffningsvärde	2 816	2 816	2 816
Summa utgående ack anskaffningsvärde	2 816	2 816	2 816
Ingående avskrivningar	2 570	2 651	2 570
Årets avskrivningar	81	54	54
Summa utgående ack avskrivningar	2 651	2 705	2 624
Utgående bokfört värde	165	111	192
 Pågående investeringar	 58 741	 120 404	 28 106
 Totalt utgående ack anskaffningsvärden	 852 722	 889 304	 841 339
Totalt utgående ack avskrivningar	581 981	598 217	574 107
Totalt pågående	58 741	120 404	28 106
Totalt utgående bokfört värde	329 482	411 492	295 338
 7 Finansiella anläggningstillgångar			
Utlåning			
Fagersta Golfklubb	240	180	300
Fagersta Folkets Hus & Park	94	86	101
Västanfors Båtklubb 2016-06-21	1 380	1 320	1 380
Kommuninvest Förlagslån 45798	1 900	1 900	1 900
Vafab miljö kommunalförbund	2 657	2 657	2 657
 Pensionsmedelsförvaltning			
<i>Realräntor</i>			
Sv statens realränteobligation 3104	6 196	0	6 196
Exportkredit	11 955	11 955	11 991
GE realränteobl 3102	13 574	13 574	13 574
Swedbank Hypotek realränteobl 3102	5 331	5 331	5 342
Realränteobligation Huddinge 2028	10 396	0	10 417
Stora Bältförbindelsen 2020-12-01	7 429	7 340	7 497
EIB 2028-12-01	11 459	0	11 506
 <i>Strukturerade produkter</i>			
SEB AIO global 20190627 P	7 350	0	7 350
Nordea AIO USA 201906 P	7 350	0	7 350

Fagersta kommun – Delårsrapport 2018-08-31

	171231	180831	170831
Övrig långsiktig medelsförvaltning			
<i>Strukturerade produkter</i>			
Danske Bank AIO 20190305	15 308	0	15 308
SEB AIO global 20190627 Ö	7 875	7 875	7 875
Nordea AIO USA 201906 Ö	7 875	0	7 875
Nordea AIO Europa 2021-05-24	16 800	16 800	16 800
SEB AIO Sverige 2022-07-20	15 458	15 458	15 458
Danske Bank AIO Asien 2022-07-20	10 508	10 508	10 508
Övriga aktier och andelar			
Inera AB	43	43	
VB Energi AB	6 032	6 032	6 032
Andelar i Kommuninvest ek för	11 844	11 844	11 844
Andelar	247	247	290
	179 298	113 149	179 548
Bidrag till statlig infrastruktur			
Aktivering bidrag till Citybanan	10 425		10 425
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 1 av 5	-2 085		-2 085
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 2 av 5	-2 085		-2 085
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 3 av 5	-2 085		-2 085
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 4 av 5	-2 085		-2 085
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 5 av 5	-2 085		-1 390
	0	0	695
Summa finansiella anläggningstillgångar	179 298	113 149	180 243
<i>Fagersta kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2018-08-31 till 11,8 Mkr.</i>			
8 Förråd			
Varulager	293	239	164
	293	239	164
9 Exploateringsfastigheter			
Beräknat försäljningsvärde och beräknat anskaffningsvärde uppgår till samma belopp efter att kringkostnader på 544 000 kronor avräknats från projektet. Beloppet belastar tidigare års resultat. Inbetalda anslutningsavgifter för VA aktiveras löpande som intäkt inom VA-verksamheten under 50 år.			
10 Kortfristiga fordringar			
Växelkassor		16	12
Interimsfordringar	42 985	58 287	55 061
Kundfordringar	8 306	7 339	8 223
Fordringar Migrationsverket	21 543	5 843	39 056
Övriga fordringar	25 460	31 362	24 346
	98 294	102 846	126 698

	171231	180831	170831
11 Kortfristiga placeringar			
<i>Avsättningar för pensioner</i>			
Swedish Ethical Beta Fund	18 228	20 628	18 228
Etisk global fond	14 758	9 723	14 758
Lannebo likviditet	29 872	0	
Nordea företagsobligationsfond	17 881	13 468	
DNB Sweden Micro Cap Fund	7 501	0	
Öhman Sweden Micro Cap Fund		0	7 501
Öhman etisk emerg markets	2 000	0	2 000
Didner & Gerge Global	4 284	9 284	4 284
Simplicity företagsobligation	13 200	9 313	11 000
JPM Europé Strategic Growth A	9 390	0	9 390
Garantum call Sv Bolag KS 3088	2 000	2 000	
SPP Global Plus A (P)		22 200	
SPP Tillväxtmarknad Plus A		9 753	
SPP Företagsobligationsfond		15 979	
SPP Europa Plus A		10 983	
Öhman Företagsobligationsfond Hållbar (P)		10 757	
Simplicity likviditet		23 000	
Öhman Etisk Index USA		16 200	
Spiltan Aktiefond Stabil (P)		12 650	
<i>Avsättningar för överlikviditet</i>			
Lannebo likviditet	207 981	99 974	237 853
Nordea företagsobligationsfond	15 506	14 894	33 253
Garantum call Sv Bolag KS 3088		0	2 000
Öhman Grön Obligationsfond A (Ö)		12 000	
SPP Global Plus A (Ö)		11 000	
SPP Obligationsfond (Ö)		14 992	
Simplicity likviditet (Ö)		13 000	
Öhman Etisk Index USA (Ö)		20 000	
Spiltan Aktiefond Stabil (Ö)		8 500	
SPP Företagsobligationsfond A (Ö)		33 997	
Öhman Etisk Index Japan (Ö)		4 000	
Öhman Företagsobligationsfond Hållbar (Ö)		25 000	
	342 602	443 295	340 268
12 Kassa och bank			
Kassa	4	6	6
Bank	73 658	41 449	66 872
	73 661	41 456	66 877
13 Eget kapital			
Ingående eget kapital	684 797	726 661	684 797
Årets resultat	41 864	104 927	56 954
	726 661	831 588	741 751

Fagersta kommun – Delårsrapport 2018-08-31

	171231	180831	170831
Anläggningsskapital utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder/avsättningar	431 029	445 400	401 631
Rörelsekapitalet utgör skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder	295 632	386 188	340 120
Summa eget kapital	726 661	831 588	741 751

14 Avsättningar pensionsförpliktelser

Ingående avsättning Fagersta kommun	35 973	36 580	35 973
Pensionsutbetalningar	-1 203	-806	-715
Nyintjänad pension	848	1 325	395
Ränte- och basbeloppsuppräknings	843	577	504
Förändring av löneskatt	118	266	79
Övrigt	0	0	142
Utgående avsättning	36 579	37 942	36 377

Fördelning per förmån Fagersta

Pensionsbehållning	0	0	0
Förmånsbestämd ÅP	28 532	29 863	23 713
Särskild avtalspension	0	0	0
Pension till efterlevande	516	555	520
PA-KL pensioner	7 531	7 524	6 026
Totalt	36 579	37 942	30 259

Ingående avsättning NVU

Ingående avsättning NVU	6 554	6 470	6 554
Pensionsutbetalningar	-252	-175	-179
Nyintjänad pension	26	53	76
Ränte- och basbeloppsuppräknings	158	108	95
Förändring av löneskatt	-16	-3	-2
Övrigt		-1	-1
Utgående avsättning	6 470	6 452	6 543

Fördelning per förmån NVU

Pensionsbehållning	0		0
Förmånsbestämt ÅP	6 303	6 295	5 214
Särskild avtalspension	0		0
Pension till efterlevande	0		0
PA-KL pensioner	167	157	148
Totalt	6 470	6 452	5 362

Ingående avsättning NVK

Ingående avsättning NVK	24 179	28 146	24 179
Pensionsutbetalningar	-1 070	-821	-644
Nyintjänad pension	208	323	106
Ränte- och basbeloppsuppräknings	530	468	336
Förändring av löneskatt	774	-25	-39
Övrigt	3 524	-72	14
Utgående avsättning	28 145	28 019	23 952

Fagersta kommun – Delårsrapport 2018-08-31

	171231	180831	170831
Fördelning per förmån NVK			
Pensionsbehållning	0	0	0
Förmånsbestämt ÅP	3 812	4 161	3 704
Särskild avtalspension	24 334	23 509	20 248
varav pension till efterlevande	319	349	499
PA-KL pensioner	0		0
Totalt	28 146	28 019	24 451
Ingående avsättning förtroendevalda	6 196	6 555	6 196
Pensionsutbetalningar			-297
Nyintjänad pension	158	107	915
Ränte- och basbeloppsuppräkringar	132	111	92
Förändring av löneskatt	70	53	172
Utgående avsättning	6 556	6 826	7 078
Total avsättning	77 751	79 240	73 950
<i>Antal avtal om visstidspension</i>			
Förtroendevalda: 1 st enligt PBF			
Tjänstemän: 1 st			
<i>Avtal om särskild avtalspension</i>			
Förtroendevalda: 0 st			
Tjänstemän: 1 st			
15 Långfristiga skulder			
Skuld bidrag till statlig infrastruktur			
Skuld Citybanan	12 818	0	12 818
Avgår betalning nr 1 av 5	-1 230		-1 230
Avgår betalning nr 2 av 5	-1 871		-1 871
Avgår betalning nr 3 av 5	-3 267		-3 267
Avgår betalning nr 4 av 5	-3 186		-3 186
Avgår indexering Citybanan	334		261
Avräkning Citybanan			-3 523
Avgår betalning nr 5 av 5	-3 596		
Summa	0	0	0
16 Kortfristiga skulder			
Interimsskulder	32 752	29 967	33 769
Leverantörsskulder	41 310	44 001	24 011
Semesterlöneskuld	36 663	24 877	23 762
Statsbidragsförskott flyktingar	56 046	47 786	60 239
Upplupen pensionskostnad individuell del	19 238	13 662	12 931
Arbetsgivaravgifter	10 715	11 824	11 375
Preliminärskatt löner	8 873	9 859	9 399
Övriga kortfristiga skulder	943	1 131	692
Löneskatt	12 936	18 869	17 895
Förutbetalda skatteintäkter	4 727	4 465	5 106
	224 204	206 442	199 179

Fagersta kommun – Delårsrapport 2018-08-31

	171231	180831	170831
17 Ansvarsförbindelser			
<i>Borgensåtaganden</i>			
Vafab Miljö kommunalförbund	8 809	8 312	10 803
Strömsholms kanalaktiebolag	890	933	933
Bostadsrättsföreningar och egna hem	32 083	32 286	32 286
Övriga föreningar	1 000	1 000	1 000
Summa borgensåtaganden	42 781	42 530	45 021
Pensionsförpliktelse - ansvarsförbindelse enligt KPA	274 545	272 001	273 580
Löneskatt 24,26 %	66 605	65 988	66 856
Aktualiseringsgrad 90 %			
Pensionsförpliktelse - ansvarsförbindelse, visstidspension förtroendevald, inkl löneskatt	951	688	
Summa pensionsförpliktelse och löneskatt	342 101	338 677	340 436
Summa borgensåtaganden och pensionsförpliktelser	384 882	381 207	385 457

Övrigt

Fagersta kommun har i mars 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s

samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2018-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd

borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Fagersta kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 418 874 miljoner kronor och totala tillgångarna till 413 618 miljoner kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 156 190 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 141 989 miljoner kronor.

Kommunen har pensionsförpliktelse gentemot den personal som övergick till NVU vid årsskiftet 1996/1997.

Kommunen har pensionsförpliktelse gentemot den personal som övergick till NVK vid årsskiftet 2003/2004.

Kommunen har pensionsförpliktelser gentemot kommunalråd och tidigare förbundschef NVK.

Sammanställd driftredovisning

Nämnd (kr)	Årsbudget 2018	Prognos 181231	Avvikelse	Bokslut 2017	Budget 180831	Utfall 180831	Avvikelse	Utfall 170831
Kommunfullmäktige	1 602	1 602	0	1 586	1 068	718	351	188
Kommunstyrelsen	165 066	159 035	6 031	131 702	110 044	72 224	37 820	83 447
Utbildnings- och fritidsnämnden	321 123	316 673	4 450	300 224	214 082	207 221	6 861	194 937
Socialnämnden	339 261	343 759	-4 498	326 942	226 174	224 538	1 636	218 686
Summa nämnderna	827 051	821 069	5 982	760 454	551 368	504 700	46 668	497 259
Finansiering	-824 650	-868 461	43 811	-802 318	-566 091	-609 626	43 535	-554 213
Totalt	2 401	-47 392	49 793	-41 864	-14 723	-104 927	90 203	-56 954

Sammanställd investeringsredovisning

Nämnd (kr)	Nettobudget 2018	Utfall 180831	Prognos 181231	Avvikelse	Nettoinvest 2017	Nettoinvest 170831
Kommunstyrelsen	191 110	94 403	142 477	48 633	48 400	9 166
Utbildnings- och fritidsnämnden	11 965	1 944	10 465	1 500	4 192	1 920
Socialnämnden	3 700	109	2 500	1 200	1 215	823
Totalt	206 775	96 456	155 442	51 333	53 807	11 909

Driftredovisning

(kk)	Årsbudget	Prognos	Avvi-	Bokslut	Budget	Utfall	Avvi-	Utfall
ID	2018	181231	kelse	2017	180831	180831	kelse	170831
<i>Kommunfullmäktige</i>								
Kommunfullmäktige	702	702	0	675	468	387	81	433
Revision	901	901	0	910	600	331	270	298
N Västm Ekonominämnd	41	41	0	33	28	21	6	22
N Västm Ekonomiförvaltning	-41	-41	0	-33	-28	-21	-6	-564
Kommunfullmäktige	1 602	1 602	0	1 586	1 068	718	351	188
Kommunstyrelsen								
<i>Övrigt</i>								
Kommunstyrelsen	3 098	3 098	0	2 538	2 066	1 731	334	1 399
Lednings- och styrfunktion	1 220	220	1 000	57	814	93	720	
Hyresgästföreningsprojekt		0	0			-269	269	-750
Ansl f oförutsedda utg	1 996	1 496	500	1 628	1 331	237	1 093	905
Hållbar jämställdhet i Fagersta	260	260	0	258	174	204	-30	170
Hälsobefrämjande åtg		0	0	14	0	35	-35	14
Vision Fagersta 2030		0	0	354		233	-233	17
Finskt förvaltningsområde	5	0	5		3	-369	372	-155
Målbild Fagersta		0	0		0	0	0	13
Totalförsv o samh-skydd	9	0	9		6	-1 563	1 569	0
Bidr stiftelser o övr fören	1 743	1 343	400	1 881	1 162	2 098	-936	1 157
Tomträtter	-709	-1 023	314	-2 191	-473	-1 023	550	-1 883
Bredbandssamordnare		0	0	41		0	0	41
Stöd t politiska partier	615	615	0	615	410	615	-205	410
Borgerliga förrättningar	14	26	-13	29	9	18	-8	21
Överförmyndare	2 287	2 287	0	2 314	1 525	1 735	-210	2 168
Allmänna val	150	150	0	4	100	-240	340	2
Summa övrigt	10 689	8 474	2 215	7 541	7 126	3 538	3 588	3 530
<i>Köpt verksamhet</i>								
NVU	75 231	74 346	885	77 776	50 154	47 677	2 477	51 364
Kollektivtrafik	4 884	4 884	0	5 162	3 256	3 119	137	3 441
NVK	25 073	22 810	2 263	-1 483	16 715	-12 604	29 319	-4 745
Västm-Dala MBN	7 800	7 550	250	5 362	5 200	5 033	167	4 682
N V-manlands samordnförb	451	348	103	363	301	232	69	272
Bidrag till SDR	11 836	11 836	0	11 465	7 891	7 568	323	7 370
Bidrag till lönenämnden	2 574	2 574	0	2 692	1 716	1 550	166	1 714
Bidrag till NVE	5 020	4 680	340	4 495	3 347	2 880	467	3 251
Summa köpt verksamhet	132 869	129 028	3 841	105 833	88 579	55 455	33 125	67 350

Fagersta kommun – Delårsrapport 2018-08-31

(kkkr)	Årsbudget	Prognos	Avvi-	Bokslut	Budget	Utfall	Avvi-	Utfall
ID	2018	181231	kelse	2017	180831	180831	kelse	170831
<i>Ks förvaltningar</i>								
Kommunkansli	4 446	4 446	0	4 054	2 964	2 989	-25	2 918
Arkiv	400	400	0	449	267	314	-47	323
Upphandlingservice	2 785	2 760	25	2 530	1 856	1 786	70	1 597
Televäxel/reception		-50	50	-395	0	-178	178	69
E-tjänsteplattformen	533	533	0	137	355	199	156	82
Vaktmästeri	827	827	0	699	551	436	116	532
Personal- o lönekontor	4 378	4 378	0	3 626	2 918	2 658	261	2 339
Företagshälsovård	173	173	0	87	115	104	11	26
Fackliga företrädare	1 296	1 296	0	1 394	864	932	-68	920
Personalvård	228	228	0	201	152	53	99	31
Information	1 718	1 718	0	1 629	1 145	928	218	974
Näringsliv och tillväxt	2 055	2 155	-100	1 779	1 370	1 464	-94	963
Medflyttarlots	132	132	0	127	88	55	33	50
Påfart etablering	14	14	0	0	9	41	-32	39
Handelsutveckling	442	442	0	91	295	328	-34	124
Framtidens företagare			0	3	0	1	-1	335
Turism	1 557	1 557	0	1 529	1 038	1 018	20	1 189
Besökscentrum	306	306	0	224	204	184	20	163
Ängelsberg	205	205	0	165	137	-40	177	-45
Souvenirer	15	15	0	-2	10	-41	51	-59
Summa ks förvaltningar	21 508	21 533	-25	18 328	14 338	13 231	1 107	12 568
Totalt kommunstyrelsen	165 066	159 035	6 031	131 702	110 044	72 224	37 820	83 447
<i>Utbildnings- och fritidsnämnden</i>								
Nämnd, förvalt, projekt	11 353	9 653	1 700	8 046	7 569	5 721	1 848	5 132
Kostservice	248	1 048	-800	1 163	166	469	-304	691
Kulturskolan & Bibliotek	10 961	10 761	200	9 910	7 307	6 201	1 107	6 603
Förskola	94 309	92 609	1 700	89 348	62 872	60 028	2 845	57 019
Fritidsverksamhet	9 472	9 472	0	9 021	6 314	5 861	454	6 129
Förskoleklass	6 307	6 307	0	5 584	4 205	4 080	125	3 604
Grundskola	152 562	151 262	1 300	144 322	101 708	100 643	1 065	93 165
Särskola	6 198	5 998	200	4 698	4 132	4 257	-125	4 000
Fritidsverksamhet	24 698	24 698	0	23 509	16 465	16 124	341	15 493
Kulturarv	5 015	4 865	150	4 622	3 344	3 837	-493	3 102
Utbildnings- och fritidsnämnden	321 123	316 673	4 450	300 224	214 082	207 221	6 861	194 937
<i>Socialnämnden</i>								
Politisk verksamhet	4 509	1 039	3 470	1 257	3 006	634	2 372	729
Förvaltningsövergripande	16 451	15 856	595	12 280	10 967	10 923	44	8 473
Biståndshandläggning	3 900	4 200	-300	2 549	2 600	2 790	-190	1 711
Familjerådgivning	756	756	0	723	504	491	13	553
Administration	25 616	21 852	3 764	16 808	17 077	14 838	2 239	11 467

Fagersta kommun – Delårsrapport 2018-08-31

(kk)	Årsbudget	Prognos	Avvi-	Bokslut	Budget	Utfall	Avvi-	Utfall
ID	2018	181231	kelse	2017	180831	180831	kelse	170831
Individ- o familjeomsorg								
IFO Gemensam administration	8 903	8 565	338	9 377	5 935	5 190	746	5 972
Placeringar barn och unga	13 042	17 242	-4 200	13 201	8 695	11 295	-2 600	8 420
Övr insatser för barn och unga	3 738	2 677	1 060	3 186	2 492	1 667	825	2 387
Insatser vuxna	1 498	3 369	-1 870	2 723	999	1 516	-517	2 073
Härbärke	120	180	-60	89	80	131	-51	56
Individ- o familjeomsorg	27 301	32 033	-4 732	28 576	18 201	19 799	-1 598	18 908
Vård och omsorg								
VoO Gemensam administration	11 222	9 048	2 174	9 442	7 481	5 242	2 239	5 911
Äldreomsorg	158 833	157 958	875	156 962	105 888	105 746	143	105 172
Dagcentraler	6 695	8 147	-1 452	7 950	4 463	6 007	-1 544	5 350
Sjukvård och rehabilitering	15 017	14 002	1 015	14 611	10 012	9 033	979	9 759
LSS	49 266	50 221	-955	48 992	32 844	32 921	-77	32 272
Psykiatri	13 446	16 212	-2 766	15 012	8 964	9 540	-576	9 898
Vård och omsorg	254 479	255 588	-1 109	252 969	169 653	168 488	1 165	168 363
Social hållbarhet								
SH Gemensam administration	2 716	2 716	0	2 626	1 810	1 753	57	1 703
Arbetsmarknadsåtgärder	13 162	13 778	-617	13 543	8 775	9 361	-586	9 055
Bostadsanpassning	2 465	2 432	33	1 827	1 643	1 232	412	1 205
Budget- och skuldrådgivning	524	384	140	375	350	250	99	246
Integration	187	-290	477	-2 043	124	-948	1 073	-183
Stödboende och härbärke	3 932	4 514	-582	3 946	2 621	2 942	-321	2 704
Försörjningsstöd	8 880	10 753	-1 873	8 316	5 920	6 823	-903	5 219
Social hållbarhet	31 865	34 286	-2 422	28 590	21 243	21 412	-226	19 948
Socialnämnden	339 261	343 759	-4 498	326 942	226 174	224 538	1 636	218 686
Totalt nämnderna	827 051	821 069	5 982	760 454	551 368	504 700	46 668	497 259

Finansiering

(kk)	Årsbudget	Prognos	Avvi-	Bokslut	Budget	Utfall	Avvi-	Utfall
ID	2018	181231	kelse	2017	180831	180831	kelse	170831
34 Hyror och arrenden	-21 858	-21 858	0	-21 979	-14 572	-15 118	546	-14 654
35 Bidrag	-4 000	-3 910	-90	-4 037	-2 667	-2 607	-60	-2 692
36 Försäljning av verksamhet		-291	291	-208	0	-291	291	-40
38 Försäljn anlägg.n.tillgångar		-1 295	1 295	-290	0	-1 295	1 295	-239
80 Skatteintäkter	-603 100	-600 371	-2 729	-589 677	-402 067	-399 646	-2 421	-392 074
82 Generella statsbidrag	-229 100	-217 983	-11 117	-209 618	-152 733	-145 322	-7 411	-139 726
84 Finansiella intäkter	-17 540	-63 692	46 152	-23 250	-15 893	-62 858	46 964	-22 355
45 Bidrag och transfereringar	2 400		2 400	2 085	1 600		1 600	1 390
46 Entr o köp av verksamhet		378	-378	646	0	260	-260	
50 Löner arbetad tid	7 118	1 875	5 243		3 954	1 249	2 705	4 869
51 Förändr semesterlöneskuld	2 000	2 000	0	1 663	-10 000	-11 785	1 785	-11 238
56 Soc avg enl lag	1 212	1 251	-39	2 045	808	694	114	967
57 Pensionskostnader	14 774	13 542	1 232	15 260	9 849	8 220	1 630	8 427
60 Lokal- och markhyror	1 159	-2 078	3 237	118	773	1 520	-747	-3 255
65 Kontorsmaterial			0		0	1	-1	
68 Tele- datakommunikation			0		0	-20	20	
70 Transporter och resor	-5 420		-5 420		-3 613		-3 613	
73 Försäkringsavg o riskkostnader			0	4	0		0	
74 Övr främmande tjänster		181	-181	153	0	141	-141	97
76 Diverse kostnader		3	-3	9	0	3	-3	8
79 Avskrivningar	17 650	17 650	0	17 555	11 766	12 176	-409	11 683
83 Inkomst- o kostnadsutjämning	5 400	2 198	3 202	4 175	3 600	1 465	2 135	2 783
85 Finansiella kostnader	2 440	2 934	-494	2 459	1 627	2 921	-1 294	1 668
86 Avsättningar	100		100		67		67	
96 Interna lokal- och markhyror	441		441		294		294	
97 Div interna kostnader	1 674	1 006	669	570	1 116	666	450	166
Finansieringen	-824 650	-868 461	43 811	-802 318	-566 091	-609 626	43 535	-554 213
Totalt kommunen	2 401	-47 392	49 793	-41 864	-14 723	-104 927	90 203	-56 954

Investeringsredovisning

(kk)	Nettobudget	Utfall	Prognos	Avvikelse	Nettoinvest	Nettoinvest
ID	2018	180831	181231		2017	170831
Kommunstyrelsen						
Kommunledningskontoret						
Inköp av fastigheter		17 809	17 809	-17 809	2 640	
Försäljning av fastigheter		-2 404	-2 404	2 404	-2 685	-2 408
Server Public 360		139	139	-139	296	273
E-tjänsteplattform			0	0	101	
Investeringsreserv	7 500		0	7 500		101
Wifi Vilhelminaparken		-19	-19	19		
Summa kommunledningskontoret	7 500	15 524	15 524	-8 024	352	-2 034
Entreprenad NVK						
Ofördelade investeringar NVK	33 034		0	33 034		
Brinellskolan, ny reception	541	513	541	0	6 287	1 103
Förbättringsåtg Västmännan/ Järntorget		458	500	-500		
Fagerliden, fasadbyte och t-isolering		72	72	-72	3 029	914
Uggelbo, nytt äldreboende		15	16	-16	232	184
Risbroskolan, tillgänglighetsanp Hus F			0	0	149	
Styrsystem gatubelysning	470		0	470	30	
Hedkärren ridanläggning, brandlarm m m	370	576	577	-207	555	
Per-Olsskolan, trafikmiljö och parkering	2 995	125	2 995	0	5	
Norra Station, ombyggnad lokaler		123	0	0	51	
Malmen, ombyggnad lokaler		3 151	3 151	-3 151	390	
Lövparksvägen 6, om- och tillbyggnad	6 841	4 617	6 341	500	8	
Solliden, iordningställande av uteplats			0	0	212	
Malmen, Uteplats Visiten		937	937	-937		
Ombyggnad Brandstation		187	187	-187		
Biet 4, Alfaskolan Utemiljö		3	3	-3		
Norra Sjöheden, bostadsområde	104		0	104	26	2
Fårbo, ny industriväg		120	120	-120	-146	-281
Fårbo, iordningställande av industrimark	994		0	994	6	
Fårbo, nyanläggning VA	109		0	109	160	66
Rönningen, industriväg	297	486	486	-189	278	
Rönningen, iordningställande industriomr	600	414	414	186		
Rönningen, nyanläggning VA		-892	-892	892	2 211	

Fagersta kommun – Delårsrapport 2018-08-31

(kk)	Nettobudget	Utfall	Prognos	Avvikelse	Nettoinvest	Nettoinvest
ID	2018	180831	181231		2017	170831
Nytt produktionskök	60 203	44 704	60 203	0	9 641	252
Ny förskola	47 000	183	21 043	25 957	1 062	293
Biet 4, tillbyggnad Alfaskolan	9 744	8 976	9 744	0	7 889	306
Dammen 3, fasad och fönsterbyte			0	0	-1 044	-1 048
Per-Olsskolan, om- och tillbyggnad hus C		195	195	-195	10 075	7 291
Per-Olsskolan, om- och tillbyggnad hus D			0	0	1 169	1 150
Biet 4, Alfaskolan hus F, tillbyggnad		12	12	-12	97	97
Biet 4, Alfaskolan hus A o B, tillbyggnad			0	0	-15	62
Vattenledning Ängelsberg	4 965		4 965	0	35	34
Per-Olsskolan Hus G, tillbyggnad	15 343	13 902	15 343	0	5 657	776
Summa entreprenad NVK	183 610	78 879	126 953	56 658	48 048	11 201
Totalt kommunstyrelsen	191 110	94 403	142 477	48 633	48 400	9 167
<i>Utbildnings- och fritidsnämnden</i>						
Grundskola	2 985	1 171	2 985	0	675	510
Kostservice	900	0	100	800	434	211
Fritid och Fagerstahallen	4 255	-321	4 255	0	215	57
Kulturavdelning	275	0	275	0	492	
Förskoleverksamhet	1 200	29	500	700	225	73
Datorer i förskolan	200	66	200	0	246	182
Datorer grundskolan	700	438	700	0	1 150	324
En till en årskurs 7-9	850	554	850	0	755	563
Skyltprogram inom förvaltningen	600	6	600	0		
Utbildnings- och fritidsnämnden	11 965	1 944	10 465	1 500	4 192	1 920

Fagersta kommun – Delårsrapport 2018-08-31

(kk)	Nettobudget	Utfall	Prognos	Avvikelse	Nettoinvest	Nettoinvest
ID	2018	180831	181231		2017	170831
Socialnämnden						
Malmen	361	35	361	0	71	65
Nybo	266	0	266	0	70	70
Solliden	178	38	178	0	292	211
Inv Administration	250	0	250	0	0	0
Inv ÄO	597	0	597	0	128	65
LSS/Psykiatri	30	10	30	0	18	0
Social Hållbarhet	250	27	250	0	112	55
Dammen	0	0	0	0	15	4
Hemtjänsten	68	0	68	0	0	0
Gruppboende LSS	0	0	0	0	16	0
Verksamhetssystem	1 200	0	0	1 200	0	0
Phonirocare	500	0	500	0	492	352
Socialnämnden	3 700	109	2 500	1 200	1 215	823
Total kommunen	206 775	96 457	155 442	51 333	53 807	11 909

Redovisningsprinciper

Redovisningsmallens dokument

Resultaträkningen – sammanfattar kostnader och intäkter samt visar årets förändring av det egna kapitalet.

Balansräkningen – visar kommunens ekonomiska ställning på bokslutsdagen.

Finansieringsanalys

Finansieringsanalys enligt Rådet för kommunal redovisning, Rekommendation nr 16.2 används.

Värdering

Övergripande värderingsprincip är försiktighetsprincipen, vilket medför att skulder inte får undervärderas respektive att tillgångar inte får övervärderas.

Interna poster

Verksamhetens intäkter och kostnader är justerade med interna poster, förutom budget.

Leverantörsfakturer och utställda fakturer

Periodisering har gjorts av leverantörsfakturer och utställda fakturer med väsentliga belopp.

Kostnads- och intäktsräntor

Kostnads- och intäktsräntor har periodiserats.

Semesterlöneskulden

Semesterlöneskulden har redovisats som en kortfristig skuld.

Avskrivningar/nyttjandeperioder

Avskrivningarna påbörjas månaden efter investeringen är slutredovisad.

Avskrivning av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod enligt komponentmodellen.

Exempel på ungefärliga avskrivningstider:

Gator och vägar 33 år

Inventarier 5-10 år

Datorer 3 år

Pensioner

Förändringen av pensionsskulden redovisas under verksamhetens kostnader.

Intjänade pensioner fr o m 1998 redovisas som avsättning i balansräkningen enligt den sk blandade modellen. Kommunen har för perioden 1998-2005 beslutat att hela den individuella delen av pensionen skall betalas ut för individuell

förvaltning. Fr o m år 2006 är avsättningen obligatorisk. Beräkningen av den individuella delen är gjord efter samma förhållande mellan lönesumma och verklig kostnad som utfallet 2015.

Kommunen har enligt avtal pensionsförpliktelse gentemot tidigare kommunalrådet

Kommunen har enligt avtal pensionsförpliktelse gentemot tidigare förbundschef på NVK.

Som underlag för pensionsskuld och pensionskostnader har KPA´s beräkning från 2017 använts.

Skatteintäkter

Skatteintäkterna har periodiserats och redovisats det år då den beskattningsbara inkomsten intjänats.

Kommunen tillämpar rekommendation 4.2 från ”Rådet för kommunal redovisning” vad avser redovisning av skatteintäkter.

Rekommendationen avseende kommunalskatt innebär att inkomstårets redovisade skatteintäkter består av tre delar:

- preliminära månatliga inbetalningar
- prognos för slutavräkning (år 2018) från SKL, decemberprognosen
- differens mellan slutlig taxering och prognos föregående år (2017)

Till slutavräkningen avseende 201808 har vi använt Sveriges Kommuner och Landstings prognos från 180816, cirkulär 18:27.

Leasingavtal

Rekommendation nr 13.2 gällande Redovisning av leasingavtal innebär att klassificering skall göras av leasingavtal, antingen som finansiellt eller operationellt. Leasingavtalen inom Fagersta kommun är klassificerade som operationella.

Finansiella anläggningstillgångar

Vid värdering av innehav i alternativa placeringar har försiktighetsprincipen och lägsta värdets princip tillämpats.

Reavinster vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar redovisas i kontogrupp 84, finansiella intäkter, från och med 2013 i samband med övergång till KommunBas 13. Redovisades tidigare i kontogrupp 38 under verksamhetens intäkter.

Omsättningstillgångar

Aktier och fonder, både ränte- och aktiefonder redovisas enligt den kommunala redovisningslagen som omsättningstillgångar och tas alltid upp till lägsta värdets princip.

Interna poster

Interna poster mellan bolagen och kommunen har eliminerats.

Uppskattningar och bedömningar

Eventuella differenser mellan intäkter och kostnader avseende EKB resultatförs från och med 2017.

Redovisningsbegrepp och ordlista

Anläggningsskapital

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

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande bruk.

Avskrivningar

Den värdeminskning (förslitning) som årligen sker på en anläggningstillgång, baserat på anskaffningsvärdet inkluderat omkostnader dividerat med den ekonomiska livslängden

Avsättningar

Ekonomiska förpliktelser som är säkra, men ovissa till belopp eller till den tidpunkt då dessa ska infrias och betalas ut.

Eget kapital

Består av anläggningsskapital (bundet i anläggningar m m) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

Finansiella anläggningstillgångar

Aktier, obligationer, långsiktiga fordringar, avskrivning sker ej.

God redovisningssed

En faktisk förekommande praxis hos en kvalitativt representativ krets bokföringsskyldiga dvs man ska inte motgå lagar och uttalanden från den teoretiska verksamhets expertisen såsom rekommendationsorganen.

Internränta

Kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar) som nyttjas inom en viss verksamhet.

Kapitalkostnader

Benämning för internränta och avskrivning.

Kortfristiga skulder

Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten som skall betalas inom ett

Likviditet

Betalningsförmåga på kort sikt (förmågan att betala sina skulder i rätt tid).

Långfristiga skulder

Lån som är på längre än ett år och innehåller ränteutgifter.

Materiella anläggningstillgångar

Kan vara fastigheter, byggnader, mark, maskiner och inventarier som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag mm.

Nettokostnader

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

Nyckeltal

Mäter förhållandet mellan två storheter, t ex likvida medel i procent av externa utgifter (likviditet).

Omsättningstillgångar

Kan vara lager, förråd, kontanter, och kundfordringar (kortsiktiga).

Periodisering

Fördelning av inkomster och utgifter på de redovisningsperioder till vilka de hör.

Rörelsekapital

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

Skuldsättningsgrad

Hur stor del av kommunens tillgångar som är lånefinansierade.

Soliditet

Ett nyckeltal som visar procentuellt den del av totala tillgångar som är egenfinansierad, eget kapital dividerat med balansomslutningen (totalt kapital). Visar betalningsförmågan på längre sikt.

Ju högre soliditet desto större ekonomiskt handlingsutrymme.

Volatilitet

Ett statistiskt mått på storleken på kurssvängningar över tiden. Beräknas vanligtvis som en standardavvikelse enligt Normalfördelningen. Uttrycks vanligtvis som procent på årsbasis.