



Delårsrapport 2017-08-31
med
resultatprognos 2017-12-31



| Innehållsförteckning | Sid |
|---|------------|
| Förvaltningsberättelse | 1 - 12 |
| Personalekonomisk redovisning | 13 - 14 |
| Nämndernas verksamhetsberättelser | |
| Kommunfullmäktige | 15 |
| Kommunstyrelsen | 16 - 22 |
| Utbildnings- och fritidsnämnden | 23 - 29 |
| Socialnämnden | 30 - 38 |
| Resultaträkning, Finansieringsanalys, Balansräkning, Noter | 39 - 51 |
| Sammanställning drift- och investeringar | 52 |
| Driftredovisning | 53 - 55 |
| Investeringsredovisning | 56 - 57 |
| Redovisningsprinciper | 58 - 59 |
| Redovisningsbegrepp och ordlista | 60 - 61 |

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 2017-08-31, prognos för helåret, ekonomisk ställning per 2017-08-31 (balansräkning) samt en redovisning av utfall jämfört med drift- respektive investeringsbudgeten. Därutöver redovisas tillämpade redovisningsprinciper.

Förvaltningsberättelse

Målbild Fagersta blir Vision 2030

Kommunfullmäktige antog i slutet av år 2016 Vision 2030. I konsekvens med det har fullmäktige tidigt under år 2017 infört följande åtta övergripande mål.

- 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 nya mätbara effekt- och verksamhetsmål inför år 2018 utifrån de åtgärder som omnämns i Vision 2030. 2017 års verksamhetsredovisning sker dock utifrån den tidigare beslutade målbilden.

Den målbild som kommunen arbetat efter år 2017 lyder: Fagersta har en ledande roll i Bergslagens tillväxt och är en framstående kommun när det gäller social service, utbildning och klimat-tänkande. I Fagersta är det lätt att leva. Kommunen präglas av trygghet, samverkan och framtidstro. Det är nära till naturen och kulturen. I Fagersta finns det gott om tid för alla. Integrationen är en naturlig del i Fagerstas samhällsbyggande.

Vi ska – på ett jämställt och miljömässigt hållbart sätt – prioritera följande områden:

- infrastruktur och trafik
- byggande och boende
- tillväxt genom investeringar i kunskap, företagsamhet, miljö och ekonomi.

Allt detta ger Livstid:

- snabbheten att få offentlig och kommersiell service
- lättheten att ta sig till jobb och fritidsaktiviteter
- ömsesidigt ansvarstagande som skapar gemenskap och trygghet
- närheten till Västerås, Stockholm och andra viktiga knutpunkter.

I Fagersta får du tid, lust och kraft att leva.

De övergripande målen för Fagersta kommun år 2017 är:

1. Långsiktig hållbar utveckling med god kvalitet och effektivt resursutnyttjande
2. Gott företagsklimat
3. Attraktiv arbetsgivare utifrån en definierad värdegrund
4. Bra utbildning
5. Trygg kommun
6. Regionutveckling genom samarbete, utbyggd infrastruktur och kommunikationer
7. Attraktiva boendemiljöer
8. Fungerande integration
9. Kommunal ekonomi i balans

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 de övergripande målen bedöms utifrån hur väl nämnderna når upp till de effektmål som satts upp. Nedan sammanfattas måluppfyllelsen av ett urval av effektmålen.

Långsiktig hållbar utveckling med god kvalitet och effektivt resursutnyttjande

Fagersta kommun är certifierad som Fairtrade City. Under året omdiplomerades kommunen, vilket är ett uttryck för att vi arbetar på ett strukturerat sätt, tillsammans med handel och organisationer, för att öka konsumtionen av Fairtradeprodukter. Antalet inköpta rättvisemärkta produkter har ökat under året.

Kommunens kollektivtrafik har utvecklats. Flexlinjen infördes år 2015 och införande av avgiftsfri kollektivtrafik föreslås inför år 2018.

Överförmyndarverksamheten når upp till målet om i vilken tid årsräkningarna ska vara klara.

Arbetet med välfärdsteknologi pågår. Digitala lösningar är införda på ett hemtjänstområde liksom tre olika trygghetslösningar. Inom socialförvaltningen har införande av mobila arbetssätt påbörjats.

Prognosen är att det övergripande målet kommer att uppfyllas.

Gott företagsklimat

Kommunen bidrar till finansiering av en centrumutvecklare för handeln i Fagersta. En fördjupad översiktsplan för centrum har tagits fram och åtgärder kommer att vidtas utifrån den.

Fagersta kommun har från och med år 2017 inrättat en egen näringslivsorganisation med fokus på strategiska företagsetableringar, stöd till nystartade företag och stöd till existerande företag.

Prognosen är att det övergripande målet kommer att uppfyllas.

Attraktiv arbetsgivare utifrån en definierad värdegrund

Kommunen arbetar aktivt med rekrytering genom bland annat sociala medier. En ny organisation kring

rekrytering av vikarier till vård och omsorgsavdelningen har provats och utvärderas under hösten. Utbildnings- och fritidsförvaltningen har låg personalomsättning.

Personal inom för- och grundskolan har tagit del av Lärarlönelyftet.

Prognosen är att det övergripande målet kommer att uppfyllas.

Bra utbildning

Andelen behöriga elever till nationella program på gymnasiet har ökat.

Genom ett samarbete med grannkommunerna har en kurator anställts som huvudsakligen ska arbeta mot årskurs åtta i syfte att främja eleverna till en positiv skolgång.

Prognosen är att det övergripande målet kommer att uppfyllas.

Trygg kommun

Trygghetsvandringar ska genomföras under hösten.

Insatser för ökad trygghet på biblioteket samt det mobila stödteamets insatser vid Risbroskolan har gett positiva resultat. Utbildning kring "Våld i nära relation" har genomförts inom utbildnings- och fritidsförvaltningen.

Socialförvaltningen utvecklar nya arbetssätt inom öppenvården. Det mobila stödteamet arbetar med att förebygga de sociala problem som finns i samarbete med polisen och det civila samhället.

Prognosen är att det övergripande målet kommer att uppfyllas.

Regionutveckling genom samarbete, utbyggd infrastruktur och kommunikationer

Kommunen medverkar i Den Attraktiva Regionen, DAR och ett seminarium har genomförts under året.

Utbildnings- och fritidsförvaltningen samverkar med näringslivet inom alla sina verksamheter.

Prognosen är att det övergripande målet kommer att uppfyllas.

Attraktiva boendemiljöer

Genom den fördjupade översiktsplanen möjliggörs skapandet av nya attraktiva boenden.

Det planeras för ett nytt äldreboende i kommunen.

Prognosen är att det övergripande målet kommer att uppfyllas.

Fungerande integration

Integrationsinsatser stöds och kommunen är aktiv i medborgardialogen, bland annat genom projektet ”Medborgardialog i komplexa samhällsfrågor”.

Nya arbetssätt för att integrera utomnordiska personer tas fram och antalet anställda med annan etnisk bakgrund har ökat.

Biblioteket erbjuder sagostunder på olika språk. Fagerstahallen har breddat verksamheten med bland annat vuxensimskola och badvärdar och kulturskolan har infört prioritering vid antagning av elever.

Prognosen är att det övergripande målet kommer att uppfyllas.

Kommunal ekonomi i balans

Kommunen har fastställt sju effektmål utifrån det gemensamma inriktningsmålet om att upprätthålla en långsiktigt välskött ekonomi med stabila ekonomiska förutsättningar för god kvalitet i verksamheten. Det övergripande målet bedöms delvis att kunna uppfyllas.

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.

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 20%. Investeringsvolymen år 2017 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. Inte heller målet att årets resultat ska uppgå till 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas kunna uppfyllas. Årets prognostiserade resultat uppgår till 1,6% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Exklusive effekten av den sent aviserade förändringen beräkningsunderlaget för delar av kostnadsutjämnningen hade resultatet allt annat lika uppgått till 20,4 mkr.

Prognosen är att det övergripande målet delvis 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.

Kommunen beräknar delvis att uppfylla det övergripande målet om Kommunal ekonomi i balans, då två effektmål inte beräknas att uppnås och två mål 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 2016 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 | 170831 | 160831 | 2017 | 2016 |
| Kommunfullmäktige | -0,2 | -0,8 | -1,6 | -1,5 |
| Kommunstyrelsen | -83,4 | -81,4 | -158,4 | -163,5 |
| Utb- och fritidsnämnden | -194,9 | -186,1 | -299,2 | -279,9 |
| Socialnämnden | -218,7 | -205,4 | -324,2 | -314,2 |
| Summa nämnderna | -497,2 | -473,7 | -783,4 | -759,1 |
| Finansförvaltningen | 554,2 | 546,6 | 796,2 | 802,3 |
| Resultat/budgetavvikelse | 57,0 | 72,9 | 12,8 | 43,2 |

Delårsbokslut

Periodens resultat visar på ett överskott på 57,0 mkr jämfört med en prognos på 12,8 mkr på helåret. Per den sista augusti år 2016 uppgick resultatet till 72,9 mkr. Skillnaden år 2017 mellan periodens resultat och helårsprognosen beror bland annat på att följande poster ingår i periodens resultat:

- Aktieutdelning från VB Energi, 14,7 mkr.
- Förändringen av semesterlöneskulden. För helåret prognostiseras en ökad kostnad, medan det för perioden redovisas en minskad kostnad på 11,2 mkr.
- Kostnaderna för Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund (NVK) är ojämnt fördelade över året. En relativt hög andel av

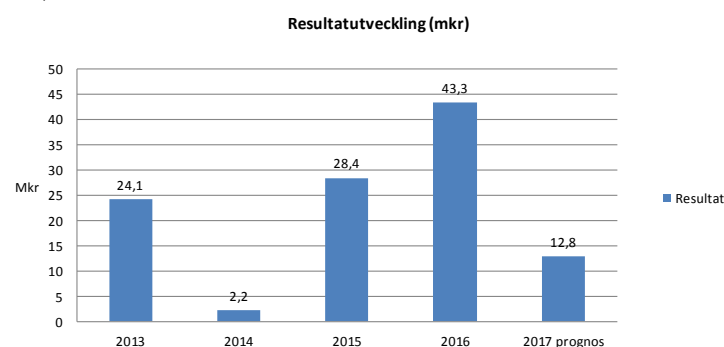
de beräknade kostnaderna kommer att belasta perioden september-december.

Helårsprognos

Prognosen för år 2017 visar på ett överskott på 12,8 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 51,8 mkr efter justering för realisationsvinster på 5,2 mkr.

| | 2017 |
|---|-------------|
| Periodens resultat | 57,0 |
| Reducering av samtliga realisationsvinster | -5,2 |
| Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter | |
| Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter | |
| Orealiserade förluster i värdepapper | |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 51,8 |
| Reservering till resultatutjämningsreserv | |
| Disponering från resultatutjämningsreserv | |
| Balanskravsresultat, perioden | 51,8 |

För helåret prognostiseras ett balanskravsresultat på 7,6 mkr givet aktuell prognos och samma nivå på realisationsvinster som i delåret.

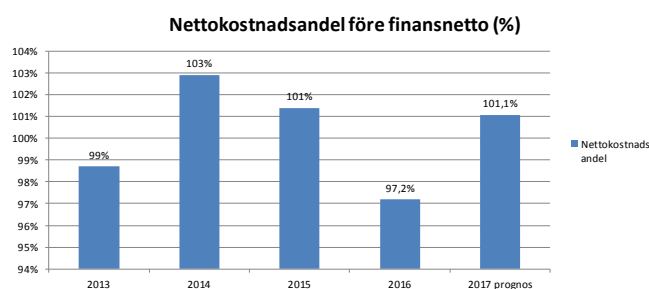
Avstämning mot resultatmålet

Resultatmålet, 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag, uppgår till 16,2 mkr för år 2017. Det prognostiserade resultatet på 12,8 mkr motsvarar 1,6% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen har totalt anslagit 9,7 mkr av tidigare års resultatmässiga överskott. Det justerade resultatmålet uppgår till 6,5

mkr (16,2 mkr -9,7 mkr). Det prognostiserade resultatet på 12,8 mkr överstiger det justerade resultatmålet med 6,3 mkr.

| Avstämning resultatmål | |
|---|-------------|
| Resultatmål 2% av skatter och bidrag | 16,2 |
| Disp. ur resultatdisposition | |
| Vision 2030 utbildnings- och fritidsnämnden | -1,7 |
| Vision 2030 kommunstyrelsen | -0,3 |
| Pensioner | -4,8 |
| Resultatutjämnning | -0,3 |
| Citybanan | -2,4 |
| Sociala investeringsfonden | -0,2 |
| Summa resultatdisp | -9,7 |
| Justerat resultatmål | 6,5 |

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 % av skatteintäkter och generella statsbidrag år 2016. Efter att hänsyn har tagits till det positiva finansnettot beräknas nettokostnadsandelen till 98,4%.



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. Det är i huvudsak en effekt av att bidraget från asylvariabeln i välfärdsmiljarderna är 17,7 mkr lägre än 2016 års andel av det extra bidraget för flyktingmottagande. Om dessa bidrag exkluderas är intäktsökningen knappt 2,4%. Verksamhetens nettokostnader beräknas öka med ca 4%.

Skattesatsen år 2017 är 22,11 %.

Budgetavvikelser

Delårsbokslut

Periodens budgetavvikelse uppgår till ett överskott på 29,5 mkr, vilket kan jämföras med underskott på 4,7 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 och förändringen av semesterlöneskulden påverkar periodens budgetavvikelse positivt.

| Förvaltning/Nämnd | Period. | Utfall | Budget- |
|---------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| Belopp i mkr | budget | 170831 | avvikelse |
| Kommunfullmäktige | -1,1 | -0,2 | 0,9 |
| Kommunstyrelsen | -106,7 | -83,4 | 23,3 |
| Varav samverkansorg. | -86,9 | -67,4 | 19,5 |
| Varav KS förvaltningar | -13,3 | -12,5 | 0,8 |
| Varav övrigt | -6,5 | -3,5 | 3,0 |
| Utb- och fritidsnämnden | -203,2 | -194,9 | 8,3 |
| Socialnämnden | -214,1 | -218,7 | -4,6 |
| Summa nämnderna | -525,1 | -497,2 | 27,9 |
| Finansförvaltningen | 552,6 | 554,2 | 1,6 |
| Resultat/budgetavvikelse | 27,5 | 57,0 | 29,5 |

Helårsprognos

För helåret redovisas totalt ett underskott på 4,7 mkr jämfört med budget.

| Förvaltning/Nämnd | Budget | Prognos | Budget- |
|---------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| Belopp i mkr | | resultat | avvikelse |
| Kommunfullmäktige | -1,6 | -1,6 | 0,0 |
| Kommunstyrelsen | -159,3 | -158,4 | 0,9 |
| Varav samverkansorg. | -130,3 | -130,9 | -0,5 |
| Varav KS förvaltningar | -19,7 | -19,7 | 0,3 |
| Varav övrigt | -9,0 | -7,8 | 1,2 |
| Utb- och fritidsnämnden | -304,8 | -299,2 | 5,6 |
| Socialnämnden | -321,2 | -324,2 | -3,0 |
| Summa nämnderna | -786,9 | -783,4 | 3,5 |
| Finansförvaltningen | 804,3 | 796,2 | -8,2 |
| Resultat/budgetavvikelse | 17,5 | 12,8 | -4,7 |
| Justerat resultatmål | 6,5 | 12,8 | 6,3 |

För kommunfullmäktige prognostiseras ingen avvikelse mot budget. Kommunstyrelsen redovisar totalt ett överskott på 0,9 mkr. För samverkansorganisationerna prognostiseras totalt ett underskott på 0,5 mkr. NVK räknar med ett överskott på 0,9 mkr, vilket i huvudsak beror på överskott inom den anslagsfinansierade verksamheten och utförarenheterna. Den anslagsfinansierade verksamheten väntas ge ett överskott på 1,7 mkr, varav 0,5 mkr avser oförutsett, 1,0 mkr gatuverksamheten och 0,2 mkr övriga poster. Utförarenheterna beräknas tillsammans ge ett överskott på 0,6 mkr. NVK har två vakanta tjänster som fastighetsingenjörer. Verksamhetsfastigheter redovisar ett underskott på 1,6 mkr, vilket beror på att projekt har startats utan igångsättningsbeslut. Övriga poster visar sammanlagt ett underskott på 0,2 mkr. NVU redovisar ett underskott på 1,7 mkr vilket beror på ökade kostnader för SFI. Övriga samverkansorganisationer redovisar ett överskott på knappt 0,3 mkr.

Kommunstyrelsens förvaltningar redovisar ett överskott på knappt 0,3 mkr, varav 0,1 mkr avser lägre personalkostnader inom Näringsliv och tillväxt och 0,1 mkr avser lägre kostnader för marknadsföring med mera inom Informationsenheten. Personalkontoret redovisar ett överskott på 0,1 mkr för lönekostnader

och ett underskott på 0,1 mkr för fackliga företrädare. Övriga poster inom kommunstyrelsen visar ett överskott på 1,2 mkr. Överskottet avser intäkter från försäljning av tomträtter.

Utbildnings- och fritidsnämnden prognostiserar ett överskott på 5,6 mkr. Nämnd och central förvaltning prognostiserar ett överskott med 2,3 mkr, varav 2,0 mkr avser orörd buffert och 0,3 mkr beror på lägre personalkostnader än budgeterat. Kostservice prognostiserar ett underskott med 0,3 mkr som härrör till caféverksamheten i Fagerstahallen. Uppstartskostnader och driftstörningar är orsaken till underskottet. Förskoleverksamheten prognostiserar ett överskott inom verksamheten med 2,8 mkr. Överskottet beror på intäkter från den genomförda avgiftskontrollen med 0,7 mkr. Förskolan Linden har inte fyllt sina platser på den nya 3-5 avdelningen, vilket ger ett överskott på 0,8 mkr. Vakans på 1,0 tjänst som specialpedagog ger ett överskott med 0,4 mkr. Verksamheterna har vakanser på förskollärartjänster där barnskötare, ibland även utbildad personal, täcker upp vilket innebär lägre utfall på lönekostnaderna med 0,8 mkr. Intäkterna för interkommunala barn ger 0,1 mkr mer än budgeterat. Grundskolans årskurs 1-9 prognostiserar en budget i balans för 2017. Förskoleklassverksamheten prognostiserar en budget i balans för 2017 och fritidshemsverksamheten prognostiserar ett överskott med 0,3 mkr beroende på ökade intäkter för genomförd avgiftskontroll. Utfallet för särskolans verksamhet visar ett överskott med 0,4 mkr som främst beror på ökade intäkter av fler interkommunala barn än beräknat. Kulturskolan och biblioteksverksamheten prognostiserar en budget i balans för 2017. Kulturarvet redovisar ett överskott på 0,1 mkr där avsatta medel för kulturarrangemang inte kommer att förbrukas. Fritidsverksamheten prognostiserar en budget i balans i dagsläget.

Socialnämnden redovisar ett underskott på 3,0 mkr. Nämnden har tidigare redovisat budget i balans. Försämringen beror i huvudsak på att kostnaderna under sommaren för vård och omsorg blev högre än tidigare beräknat, att det beräknade överskottet från ersättningar för ensamkommande har justerats ned samt att prognosen för individ- och familjeomsorgens prognos har försämrats på grund av kostnader för nya placeringar. Socialnämnden och gemensam administration visar ett överskott på 3,4 mkr. Överskottet avser i huvudsak den reserv som finns för oförutsett och utjämning av verksamhetens kostnader. Individ- och familjeomsorgen redovisar ett underskott på totalt 1,0 mkr, vilket kan härledas till ett ökat antal externa vårdplaceringar. Prognosen förutsätter att placeringar med en årskostnad på 3,7 mkr finansieras

via etableringsfonden. Äldreomsorg och sjukvård visar ett underskott på 3,3 mkr trots extern medfinansiering i form av statliga stumulansmedel. De ökade kostnaderna beror bland annat på högre hemtjänstbemannning än budgeterat samt att särskilda boenden inte minskat personaltätheten i den takt som budgeten förutsätter. LSS-verksamheten och psykiatrien beräknas överskrida budget med 4,1 mkr till följd av köp av externa platser. För Social hållbarhets verksamheter beräknas budget i balans. Resultatöverföring av överskjutande ersättningar för mottagning av ensamkommande flyktingbarn väntas ge ett överskott på 2,0 mkr.

För finansförvaltningen prognostiseras ett underskott på 8,2 mkr. Skatteintäkter och statsbidrag beräknas bli 13,0 mkr sämre än budgeterat. Underskottet beror till största del på de förändringar i kostnadsutjämningen som genomfördes under senhösten år 2016. SCB valde då att exkludera gruppen asylsökande från underlaget till vissa av kostnadsutjämningsvariabler. Kompensation för löneökningar är beräknad till 9,3 mkr jämfört med budgeterad nivå, 9,4 mkr. Det ger ett överskott på 0,1 mkr. Finansnetto beräknas ge ett överskott på 21,2 mkr, vilket är 6,1 mkr bättre än budget. Detta beror främst på högre utdelning från VB Energi med 2,1 mkr (totalt 14,7 mkr), realisationsvinst i pensionsportföljen 3,6 mkr samt försämrade ränteintäkter med 0,2 mkr. Den finansiella kostnaden för Citybanan beräknas bli 0,7 mkr lägre än budgeterat. Arbetsgivaravgifter och arbetsmarknadsförsäkringar beräknas bli 1,3 mkr högre än budgeterat, detta på grund av sänkta eller borttagna rabattsatser på arbetsgivaravgifter. Pensionskostnaderna beräknas bli 0,3 mkr högre än budget. Lokalbanken väntas ge ett överskott på 0,7 mkr jämfört med budget. Avsatta medel för lokalinvesteringar med ökad hyra som följd beräknas bli 1,6 mkr lägre än budget. Sänkning av internräntan gör att ränteintäkterna till finansförvaltningen beräknas bli 1,6 mkr lägre än budget. Övriga poster väntas sammantaget ge ökade kostnader med 1,2 mkr.

I samband med övergången till komponentredovisning budgeterades ett överskott motsvarande 4,7 mkr för det underhåll som kommer att redovisas som investering och därmed återbetalas från NVK.

Investeringar

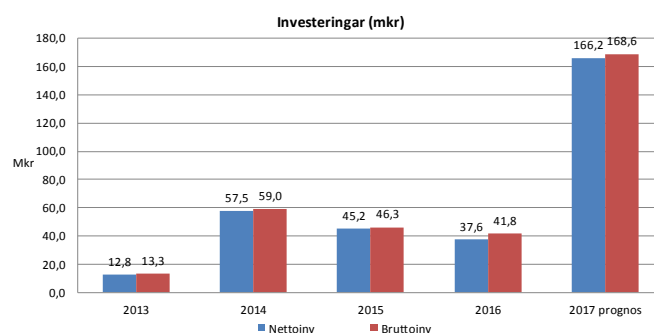
Totalt beräknas nettoinvesteringar på 166,2 mkr för år 2017. Avvikelsen mot budget prognostiseras till 15,1 mkr.

| Belopp i mkr | Budget | Prognos | Budget- avvikelse |
|-------------------------|--------------|--------------|----------------------|
| Kommunfullmäktige | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Kommunstyrelsen | 171,7 | 159,1 | 12,6 |
| varav kommunstyrelsen | 8,8 | 4,8 | 4,0 |
| varav NVK | 162,9 | 154,3 | 8,6 |
| Utb- och fritidsnämnden | 5,7 | 4,4 | 1,3 |
| Socialnämnden | 4,0 | 2,8 | 1,2 |
| Summa nämnderna | 181,3 | 166,2 | 15,1 |

För kommunstyrelsens egna investeringar beräknas ett överskott på 4,0 mkr för helåret. Avvikelsen avser ej förbrukade medel i investeringsreserven samt att kommunstyrelsen har fått in ej budgeterade inkomster från försäljning av tomter och tomträtter på 2,4 mkr. Investering i ärendehanteringssystemet beräknas till 0,3 mkr och i turismverksamheten med 0,1 mkr.

NVK är entreprenör för huvuddelen av Fagersta kommuns investeringar och för år 2017 beräknas ett överskott på 8,6 mkr. I avvikelsen ingår 5,0 mkr i tidsförskjutning gällande Per Olsskolan hus G. Därutöver ger potten för energieffektiviseringar och potten för oförutsett ett överskott på totalt 2,5 mkr. Övriga avvikelser uppgår till totalt 0,9 mkr. I helårsprognosen på 154,3 mkr ingår bland annat ombyggnad av PerOlsskolan med 20,3 mkr (fortsätter år 2018), tillbyggnad av Alfaskolan med 17,8 mkr (fortsätter år 2018), nytt produktionskök 10,0 mkr (fortsätter år 2018) och ny reception till NVU med 6,8 mkr (avslutas 2017). Överskottet kan komma att bli väsentligt högre då nivån på utgifter för vissa större investeringsprojekt kan komma att uppstå först år 2018 och senare.

Utbildnings- och fritidsnämnden prognostiserar ett överskott på 1,3 mkr. Avvikelsen avser i huvudsak förskoleverksamheten och skyltprogrammet. Inventarier till den nya förskolan kommer att köpas in först i slutet av år 2018. Vad gäller skyltprogrammet så uppstår en förskjutning i tid på grund av om- och nybyggnationer. Större investeringar är bland andra satsningen på en dator per elev i årskurs 7-9 samt inventarier med mera till grundskolan. 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.

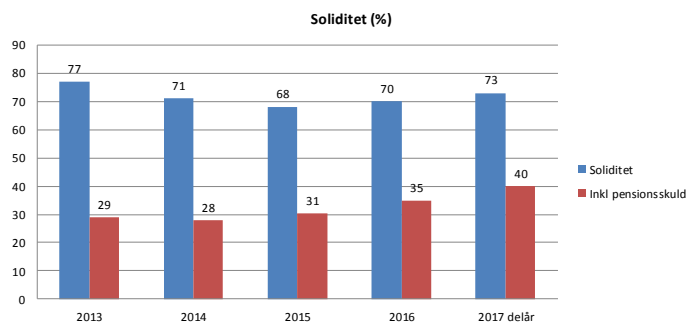


Risk

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 2017-08-31 uppgår till 73% exklusive pensionsskulden och 40% inklusive. Soliditeten per den sista augusti påverkas av det höga resultatet för perioden. Soliditeten per den sista december förväntas därför bli lägre.

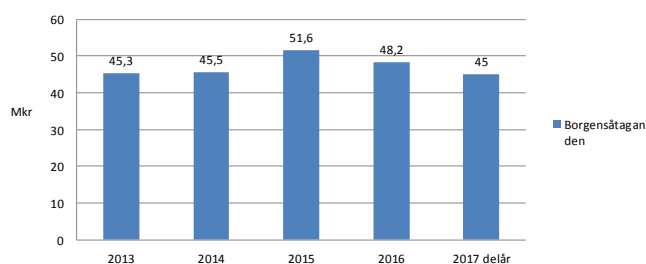


Skulder och borgensåtaganden

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 2017-08-31 uppgick totalt till 45,0 mkr. Merparten av kommunens borgensåtaganden avser två bostadsrättsföreningar. Kommunen har avsatt 20,4 mkr för eventuella framtida kostnader. Borgensåtagande för Vafab uppgår till 10,8 mkr.

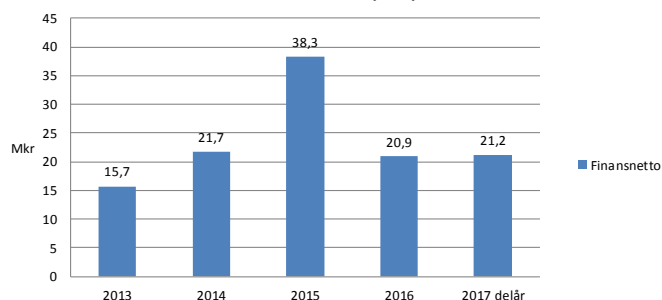
Borgensättaganden (mkr)



Finansnetto

Finansnettot beräknas till 21,2 mkr för år 2017, varav 14,7 mkr avser utdelning från VB Energi. Finansnettot består av finansiella intäkter, som ränteutdelning 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 pensionskulden och eventuella nedskrivningar av finansiella tillgångar. Därutöver från och med 1 april kostnadsränta på inestående bankmedel.

Finansnetto (mkr)



Pensioner

Fagersta kommuns totala pensionsåtagande uppgår till 414,4 mkr vilket är en minskning på 6,6 mkr jämfört med 2016-08-31. 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.

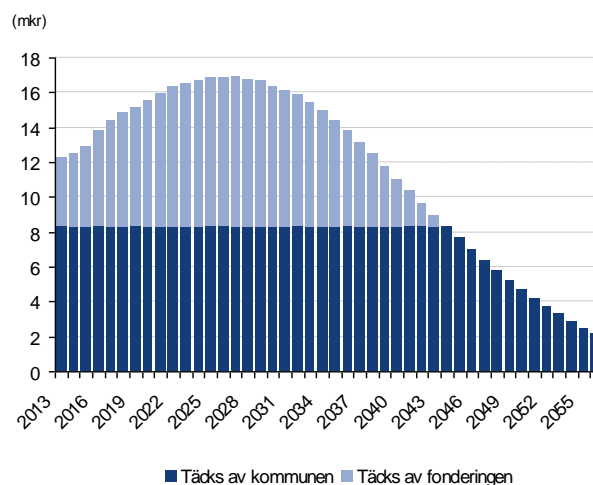
| Pensionsförplikt. (mkr) | Förändr | | | |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| | 2016-08-31 | 2017-08-31 | mkr | Förändr % |
| Avsättningar | 71,3 | 74,0 | 2,7 | 3,7% |
| Ansvarsförbindelse | 349,6 | 340,4 | -9,2 | -2,6% |
| Summa | 420,9 | 414,4 | -6,6 | -1,6% |
| Pensionsportföljen | 220,1 | 227,3 | 7,2 | 3,3% |
| Aterfånade medel | 200,8 | 187,1 | -13,8 | -6,8% |

Medelsförvaltning

Kommunens medelsförvaltning regleras i kommunens finanspolicy. 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 finanspolicyn

Pensionsmedelsförvaltning

För att utjämna kostnaderna för de ökande pensionsutbetalningarna ur ansvarsförbindelsen, som når sin högsta nivå 2027, har Fagersta kommun byggt upp en pensionsfond. Enligt kommunens ekonomistyrningspolicy 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 visar den reala kostnadsutvecklingen avseende utbetalningar av pensionskulden (ansvarsförbindelsen). Diagrammet visar också hur stor del av kostnaderna som pensionsfonden beräknas täcka.



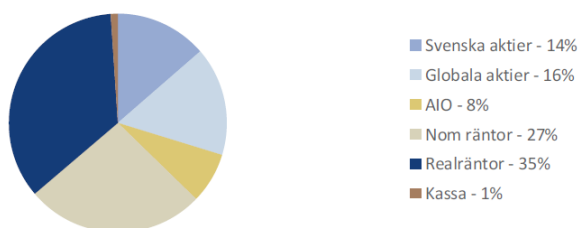
Källa: Söderberg & Partners

Förvaltningen är konstruerad utifrån principen att den marknadsvärderade konsolideringen (värdet på tillgångarna/värdet på skulden) alltid ska överstiga 100%. Konsolideringen per den sista augusti år 2017 uppgick till 141,8 % jämfört med 129,8% per den sista augusti 2016.

| Marknadsvärde (mkr) | 2016-08-31 | 2017-08-31 |
|---------------------|------------|------------|
| Tillgångarna | 220,1 | 227,3 |
| Skulden | 169,6 | 160,3 |
| Konsolidering % | 129,8% | 141,8% |

Per den sista augusti år 2017 hade pensionsportföljen följande utseende, uttryckt som procentuell fördelning på olika tillgångsslag. Jämfört med motsvarande period

föregående år har andelen aktier ökat från 20% till 30%, medan andelen realräntor minskat från 42% till 35%. Skiftet är motiverat utifrån aktuell marknadssituation. Övriga förändringar är marginella.

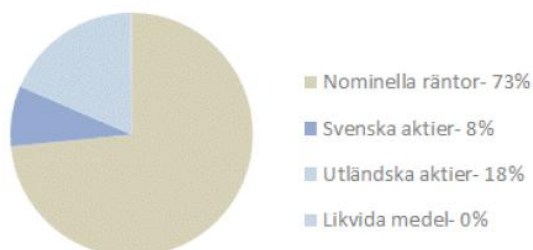


Förvaltningen av pensionsportföljen har skett i samråd med Söderberg & Partners som även har i uppdrag att bevaka att placeringar sker i enlighet med finanspolicyn.

Övrig långsiktig medelsförvaltning

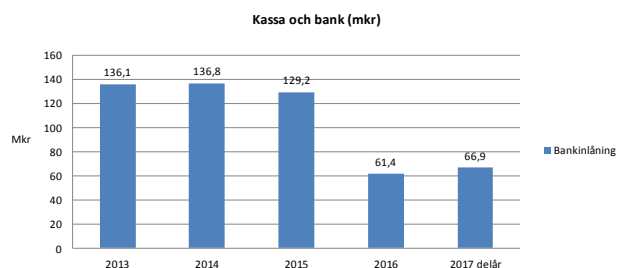
Övrig långsiktig medelsförvaltning avser placering av överlikviditet som inte bedöms behövas för att täcka kommunens likviditetsbehov inom en tvåårsperiod. Portföljens marknadsvärde uppgick per 2017-08-31 till 308,7 mkr jämfört med 313,0 mkr per 2016-08-31. Ett uttag gjordes i december 2016 med 12,9 mkr.

Nedan framgår placeringen av de medel som är avsatta till övrig långsiktig medelsförvaltning. Allokeringen är i det närmaste oförändrad jämfört med motsvarande period föregående år.



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 66,9 mkr per 2017-08-31, jämfört med 70,3 mkr per 2016-08-31.



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 inte uppfyllas. Årets resultat prognostiseras till 12,8 mkr, vilket motsvarar 1,6% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Exklusive effekten av den sent aviserade förändringen beräkningsunderlaget för delar av kostnadsutjämnningen hade resultatet allt annat lika uppgått till 20,4 mkr.

Skattefinansieringsgraden av investeringar ska vara 100 %

Målet beräknas inte uppfyllas. Skattefinansieringsgraden år 2017 beräknas till 20%, det vill säga att 20% av årets beräknade investeringsvolym ryms inom årets resultat och årets avskrivningar. Investeringsvolymen år 2017 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 2017-08-31 uppgår till 73% exklusive pensionsskulden och 37% 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 årsskiftet 2016-2017.

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 stora 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 budgetramar 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. Utbetalning av aktieutdelning år 2017 uppgår till 14,7 mkr.

Norra Västmanlands kommunalteknikförbund

NVK startade verksamheten den 1 januari år 2004. Förbundets medlemmar är Fagersta och Norbergs kommuner. Förbundet har driftsansvar för avfallshandling, 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 kommunerna i Västmanlands län är medlemmar samt Heby och Enköpings kommun. Vafab Miljö svarar för den regionala avfallshandlingen. 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

Regeringen och Sveriges kommuner och landsting (SKL) gör följande bedömning i cirkulär 17:042:

Svensk ekonomi har utvecklats överraskande starkt under första halvåret 2017. Framförallt har produktionen i byggsektorn ökat påtagligt till följd av kraftigt växande byggnadsinvesteringar. Under andra halvåret 2017 förväntas utvecklingen för svensk ekonomi dämpas. För helåret ger det en BNP-ökning på 3,1%. Nästa år beräknas BNP öka med 2,3%.

Den fortsatt positiva utvecklingen i svensk ekonomi innebär att sysselsättningen och skatteunderlaget fortsätter växa i relativt snabb takt 2017 och 2018.

Trots ett alltmer ansträngt arbetsmarknadsläge beräknas löneutvecklingen bli fortsatt dämpad. Den fortsatt svaga prisökningstakten gör att Riksbanken väntas dröja med att höja styrräntan till hösten 2018.

Under 2019 och 2020 förutsätts konjunkturläget normaliseras. BNP-ökningarna begränsas till 1,4 procent samtidigt som antalet arbetade timmar i den svenska ekonomin stagnerar. Situationen för kommunsektorns del blir särskilt problematisk av att befolkningen och behoven av skola, vård och omsorg fortsätter växa i snabb takt.

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 2017 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 25 personer under första halvåret 2016, från 13 445 invånare till 13 470 invånare. Ökningen beror till stor del på inflyttning från utlandet. Den tidigare mycket snabba befolkningsökningen har mattas av. Födelse-nettot är sedan ett par år tillbaka svagt 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.

Välfärdsteknologi 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 |

Karolina Berglund
Ekonomichef

Personalekonomisk redovisning

Delårsredovisning för perioden 150801 tom 160731 samt 160801 tom 170731

Antal anställda

Kommunen hade 170731: 866 tillsvidareanställda samt 318 visstidsanställda – totalt 1184 personer – vilket är en ökning med 43 anställda jämfört med 160731.

Antal anställda fördelade per anställningsmyndighet 160731 och 170731 (tillsvidare- och visstidsanställda)

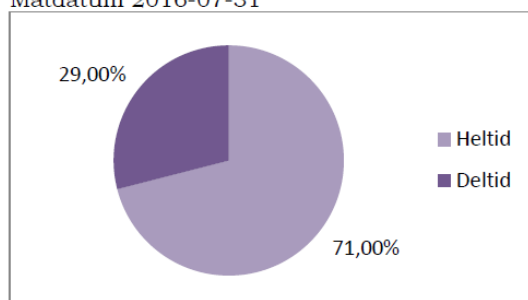
| Anställningsmyndighet | Antal anställda | |
|---------------------------------------|-----------------|-------------|
| | 160731 | 170731 |
| Kommunstyrelsen | 22 | 32 |
| Norra Västmanlands ekonomiförvaltning | 14 | 14 |
| Socialnämnden | 628 | 626 |
| Utbildnings- och fritidsnämnden | 473 | 512 |
| Totalt | 1137 | 1184 |

Åldersfördelning

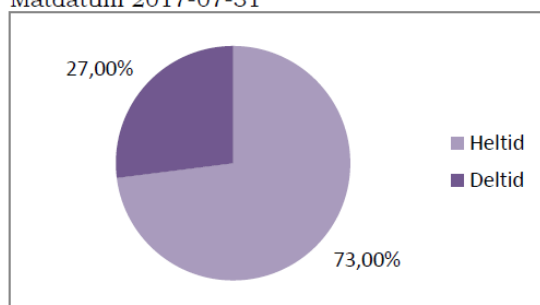
Medelåldern bland arbetstagarna i kommunen 2017-07-31 är 45,23 år. 38,6 % är 50 år eller äldre, 44 % är i åldern 30-49 år och 17,4 % är 29 år eller yngre.

Sysselsättningsgrad

Mätdatum 2016-07-31



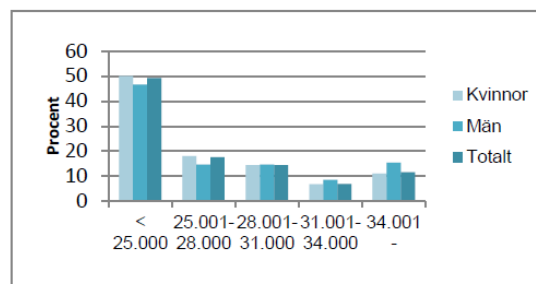
Mätdatum 2017-07-31



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

Löneskillnader.

Tillsvidareanställd personal. Lönen avser 2016-års lönenivå för då årets löneförhandlingar inte är slutförda vid redovisningstillfället.



Frånvaro

Redovisning av sjukfrånvaro enligt lagen om kommunal redovisning för perioden 150801 tom 160731 samt perioden 160801 tom 170731.

| Hela kommunen | 150801–160731 | 160801-170731 |
|---|---------------|---------------|
| Total sjukfrånvarotid | 6,23 | 6,29 |
| Därav långtidssjukfrånvaro | 33,13 | 32,14 |
| Sjukfrånvarotid kvinnor | 6,68 | 6,82 |
| Sjukfrånvarotid män | 4,25 | 4,12 |
| Sjukfrånvarotid åldersgrupp 29 år el yngre | 4,49 | 5,52 |
| Sjukfrånvarotid åldersgrupp 30-49 år | 6,26 | 5,45 |
| Sjukfrånvarotid åldersgrupp 50 år eller äldre | 7,09 | 7,67 |

| Kommunstyrelsens förvaltningar inkl. NVE | 150801--160731 | 160801-170731 |
|---|----------------|---------------|
| Total sjukfrånvarotid | 1,49 | 2,08 |
| Därav långtidssjukfrånvaro | 0 | 20,16 |
| Sjukfrånvarotid kvinnor | 0,99 | 1,1 |
| Sjukfrånvarotid män | 2,84 | 5,13 |
| Sjukfrånvarotid åldersgrupp 29 år el yngre | 0,27 | 1,4 |
| Sjukfrånvarotid åldersgrupp 30-49 år | 0,68 | 0,67 |
| Sjukfrånvarotid åldersgrupp 50 år eller äldre | 2,42 | 3,65 |

| Socialförvaltningen | 150801– 160731 | 160801- 170731 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Total sjukfrånvarotid | 6,97 | 6,83 |
| Därav långtidssjukfrånvaro | 34,36 | 32,14 |
| Sjukfrånvarotid kvinnor | 7,41 | 7,38 |
| Sjukfrånvarotid män | 5,29 | 4,81 |
| Sjukfrånvarotid ålders- grupp 29 år el yngre | 4,75 | 5,90 |
| Sjukfrånvarotid ålders- grupp 30-49 år | 6,55 | 5,81 |
| Sjukfrånvarotid ålders- grupp 50 år eller äldre | 8,59 | 8,43 |

| Utbildnings- och fritids- förvaltningen | 150801– 160731 | 160801- 170731 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Total sjukfrånvarotid | 5,60 | 5,92 |
| Därav långtidssjukfrånvaro | 31,73 | 32,51 |
| Sjukfrånvarotid kvinnor | 6,13 | 6,50 |
| Sjukfrånvarotid män | 2,43 | 6,67 |
| Sjukfrånvarotid ålders- grupp 29 år el yngre | 4,18 | 5,05 |
| Sjukfrånvarotid ålders- grupp 30-49 år | 6,34 | 5,45 |
| Sjukfrånvarotid ålders- grupp 50 år eller äldre | 5,34 | 7,02 |

Frisktal under perioden 160801-170731

Bland kommunens samtliga anställda arbetstagare var det 28,81 % som inte hade någon sjukdag under perioden.

Jämställdhet

Fagersta kommun är en kvinnodominerad arbetsplats. 85,64 % av de anställda är kvinnor.

Kommunfullmäktige

Ordförande: Eleonor Wikman (S)

Chef för Norra Västmanlands Ekonomiförvaltning: Karolina Berglund

| Resultat (kkr) | Prognos 171231 | | Bokslut | Utfall 170831 | | Utfall |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|
| | Budget | Prognos | 2016 | Budget | Utfall | 160831 |
| Intäkter | 10 497,8 | 10 501,3 | 10 809,7 | 6 998,5 | 7 057,2 | 6 522,0 |
| Kostnader | -12 110,8 | -12 114,3 | -12 301,7 | -8 073,9 | -7 245,3 | -7 278,7 |
| Nettokostnad före kapitalkostnad | -1 613,0 | -1 613,0 | -1 492,0 | -1 075,3 | -188,1 | -756,7 |
| Kapitalkostnad | | | 0,0 | | | 0,0 |
| Nettokostnad före kommunbidrag | -1 613,0 | -1 613,0 | -1 492,0 | -1 075,3 | -188,1 | -756,7 |
| Kommunbidrag, årsbudget | 1 563,0 | 1 563,0 | 1 570,0 | 1 042,0 | 1 042,0 | 998,7 |
| Kommunbidrag, tilläggsanslag | 50,0 | 50,0 | | 33,3 | 33,3 | |
| Budgetavvikelse | 0,0 | 0,0 | 78,0 | 0,0 | 887,2 | 242,0 |

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: Anders Kilström
 Kanslichef: Sandra Wisell
 HR-chef: Ingmarie Westling Gustavsson
 Upphandlingschef: Mikael Eriksson
 Näringslivschef: Lars Fors

| Resultat (kkkr) | Prognos 171231 | | Bokslut | Utfall 170831 | | Utfall |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | Budget | Prognos | 2016 | Budget | Utfall | 160831 |
| Intäkter | 6 746,3 | 9 405,6 | 6 575,5 | 4 497,5 | 8 405,6 | 5 191,0 |
| Kostnader | -165 739,6 | -167 510,1 | -155 026,6 | -111 047,0 | -91 659,9 | -86 232,0 |
| Nettokostnad före kapitalkostnad | -158 993,3 | -158 104,5 | -148 451,1 | -106 549,4 | -83 254,3 | -81 041,0 |
| Kapitalkostnad | -288,7 | -288,7 | -550,9 | -192,5 | -193,1 | -327,0 |
| Nettokostnad före kommunbidrag | -159 282,0 | -158 393,2 | -149 001,9 | -106 741,9 | -83 447,4 | -81 368,1 |
| Kommunbidrag, årsbudget | 159 282,0 | 159 282,0 | 158 906,0 | 106 741,9 | 106 741,9 | 108 794,7 |
| Kommunbidrag, tilläggsanslag | | | 1 654,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Budgetavvikelse | 0,0 | 888,8 | 11 558,1 | 0,0 | 23 294,4 | 27 426,6 |

Uppdrag

Kommunstyrelsen har fyra förvaltningar, kommunkansliet, personalkontoret, upphandling och service samt näringsliv och tillväxt. Överförmyndarverksamheten återfinns med egen nämnd under kommunstyrelsen med upphandlingschefen som chef.

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har ansvar för kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsens förvaltningar ansvarar för administrativa tjänster och är internkonsulter i vissa frågor åt övriga förvaltningar.

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).

Vision 2030

Kommunfullmäktige antog i slutet av år 2016 Vision 2030. I konsekvens med det har fullmäktige tidigt under år 2017 infört följande övergripande mål.

- 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 uppdras nu att ta fram nya mätbara effekt- och verksamhetsmål inför år 2018 utifrån de åtgärder som omnämns i Vision 2030.

Årets händelser

Från årsskiftet har kommunen en ny förvaltning, Näringsliv och tillväxt, som ersatt Tillväxtgruppen i norra Västmanland. Mycket av arbetet handlar om att möjliggöra etablering av nya handelsföretag. Bland annat har en fastighet sålts till en snabbmatskedja och arbete pågår med detaljplanen vid norra station för kommande etablering. Förvaltningen planerar att flytta sin verksamhet till norra station för att etablera ett näringslivscentrum. En näringslivsstrategi har antagits.

I arbetet med att vara en attraktiv kommun har 26 sjönära tomter tagits fram i Norra Sjöheden. Samtliga 14 tomter i etapp ett är nu sålda och även flera tomter i etapp två har sålts.

En fördjupad översiktsplan för centrum har antagits och medel har beviljats till Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund, NVK, för åtgärder utifrån planen. Kommunen har bidragit till genomförandet av väryran och även lämnat stöd till Framtidens Företagare där ungdomar får prova på att driva företag.

Kommunen har avsatt medel till byggande av ett mötesspår längs järnvägslinjen mot Västerås. Beslut har även fattats om åtgärder runt stationsområdena.

En biogasstation har öppnats i närheten av hembygdsgården och det finns även flera laddstolpar för elbilar inom området.

Samarbetet med polisen fortsätter via det brottsförebyggande rådet. Nya medborgarlöften har undertecknats och insatser planeras för att öka tryggheten i kommunen.

Arbetet med e-förslag har fortsatt. Under året har förslag lämnats in om bland annat kartinbana, långfärdsskridskobana, utegym, cykel- och gångbana samt lekpark. De förslag som får tillräckligt många gillare utreds vidare. En ny evenemangskalender har lanserats på kommunens hemsida med syftet att alla föreningar, företag och organisationer ska kunna använda den.

Kommunen deltar i Sveriges Kommuner och Landstings, SKL, medborgardialog. I Fagersta kommun pågår ett arbete som handlar om att fler ska inkluderas i samhället. Vi vill gå från segregation och utanförskap till integration och inkludering. Kommunen har det senaste året, i dialog med medborgare, undersökt vilka möjligheter och hinder som finns med ökad inkludering samt vad som skulle kunna göras för att fler ska inkluderas. Detta har resulterat i elva åtgärdsförslag inom fyra områden. Den första åtgärden som ska genomföras är en skräddarsydd föräldrautbildning.

Fullmäktige beslutade under år 2016 om Heltid som norm. Alla nyanställningar sker numera till heltid och arbete pågår med att kunna erbjuda redan anställda heltid.

Beslut har fattats om deltagande i Statistiska Centralbyråns Medborgarundersökning hösten 2017.

Personalkontoret har förstärkts med en person som arbetar med rekrytering och kommunens varumärke. En ny HR-chef har dessutom rekryterats under året.

Fagersta kommun är finskt förvaltningsområde. Förutom att erbjuda barn- och äldreomsorg på finska har en hel del arrangemang genomförts. En jubileumskonsert för Finland 100 år genomfördes i maj och aktiviteter planeras till Finlands självständighetsdag den 6 december.

Kommunens krisledningsnämnd har utbildats och övningar har genomförts bland annat med förskolans ledning. Kommunens plan för hantering av extraordinära händelser har reviderats. Kommunhuset har skalskyddats och fullmäktiges ledamöter kommer att få information om hur man ska bete sig vid hot mot politiker.

På kommunkansliet finns en jämställdhetsstrategi. Jämställdhetsstrategin stöttar förvaltningarnas jämställdhetsarbete. Strategin arbetar vidare med att ta fram en handlingsplan för jämställda beslut. Den gällande jämställdhets- och mångfaldsplanen har utvärderats. Kommunikationsenheten har inlett ett arbete

med normkritik och genusmedvetenhet i den utåtriktade kommunikationen. Medel har avsatts till en jämlikhetsfond. Under Prideveckan i slutet av juli vajade prideflaggan för tredje gången utanför kommunhuset.

Beslut har fattats om att uppdra till NVK att anställa en fastighetsstrateg och att ta fram en underhållsplan.

Regeringen fattade den i mars 2017 beslut om nytt ersättningssystem för mottagandet av ensamkommande barn och unga. Förändringarna i ersättningen träder i kraft den 1 juli 2017. De av regeringen beslutade förändringarna innebär avsevärt lägre ersättning till kommunerna för bland annat arvodeskostnader till gode män. Mot bakgrund av de förändrade ekonomiska förutsättningarna har överförmyndarnämnden blivit tvungen att se över arvodesnivån och kostnadsersättningar till gode män för ensamkommande barn.

Finansiella mål har antagits för Norra Västmanlands Utbildningsförbund, NVU, och en utredning ska göras om den framtida formen för undervisning i Svenska för invandrare, SFI.

Måluppfyllelse

Kommunens måluppfyllelse framgår av bifogade sammanställning. Som framgår är det ännu för tidigt att uttala sig om måluppfyllelsen i några fall då mätning sker i slutet av året.

Genom att kommunen använder Kolada (kommun- och landstingsdatabasen) har verksamheterna och politiken fått bättre förutsättningar att jämföra kvalitet, kostnader med mera med relevanta kommuner. Kommunen medverkar även i SKL:s KKiK (Kommunens Kvalitet i Korthet) där tillgänglighet, trygghet, delaktighet, effektivitet och kommunens roll som samhällsutvecklare mäts.

Ekonomiskt resultat och större avvikelser

Kommunstyrelsen redovisar totalt ett överskott på 0,9 mkr. För samverkansorganisationerna prognostiseras totalt ett underskott på 0,5 mkr. NVK räknar med ett överskott på 0,9 mkr, vilket i huvudsak beror på överskott inom den anslagsfinansierade verksamheten och utförarenheterna. Den anslagsfinansierade verksamheten väntas ge ett överskott på 1,7 mkr, varav 0,5 mkr avser oförutsett, 1,0 mkr gatuverksamheten och 0,2 mkr övriga poster. Utförarenheterna beräknas tillsammans ge ett överskott på 0,6 mkr. NVK har två vakanta tjänster som fastighetsingenjörer. Verksamhetsfastigheter redovisar ett underskott på 1,6 mkr, vilket beror på att projekt har startats utan igångsättningsbeslut. Övriga poster visar sammanlagt ett underskott på 0,2 mkr. NVU redovisar ett underskott på 1,7 mkr vilket beror på ökade kostnader för SFI. Övriga samverkansorganisationer redovisar ett överskott på knappt 0,3 mkr. Kommunstyrelsens förvaltningar redovisar ett överskott på knappt 0,3 mkr, varav 0,1 mkr avser lägre personalkostnader inom Näringsliv och tillväxt och 0,1 mkr avser lägre kostnader för marknadsföring med mera inom Informationsenheten. Personalkontoret redovisar ett överskott på 0,1 mkr för lönekostnader och ett underskott på 0,1 mkr för fackliga företrädare. Övriga poster inom kommunstyrelsen visar ett överskott på 1,2 mkr. Överskottet avser intäkter från försäljning av tomträtter.

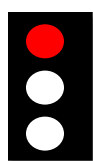
Framtiden

Den av fullmäktige antagna Vision 2030 visar på kommunens inriktning de kommande åren. Fagersta står för flera investeringar och flera är beslutade, som till exempel nytt äldreboende, nytt tillagningskök och ny förskoleavdelning. En plan för bostadsbyggande är på gång.

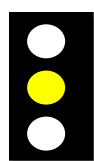
Utifrån kommunens arbete med medborgardialoger, inte minst Inkludera flera, ska en åtgärdsplan för integration tas fram.

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

Hösten 2018 är det val i Sverige. Inför det ska kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation ses över.



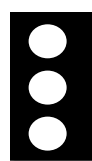
Målet inte uppfyllt



Målet delvis uppfyllt



Målet uppfyllt


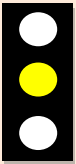

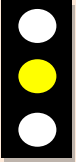
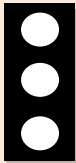


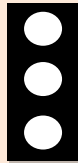

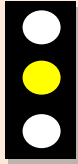
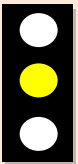
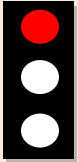
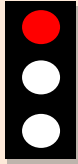
Målet redovisas senare



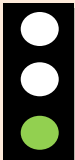

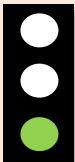
Kommunstyrelsen – Effektmål

Förvaltning: kommunkansli, personalkontor samt upphandling och service

| KOMMUNSTYRELSEN: GEMENSAMMA INRIKTNINGSMÅL OCH EFFEKT MÅL | | | |
|--|--|------------------------------|---|
| Gemensamma inriktningsmål | Effektmål 2017 | Måluppfyllelse och kommentar | |
| Verksamheterna ska aktivt arbeta med att förbättra effektivitet och kvalitet | Kommunens webbinformation till medborgarna ska ha förbättrats jämfört med föregående års mätning | | Resultatet redovisas i Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) i januari 2018 |
| | 90 % av årsräkningarna för överförmyndaren ska vara klara första halvåret | | Målet är uppfyllt |
| | Verksamhetsspecifika mål för att mäta jämställdheten ska formuleras | | Redovisas senare |
| Kommunen ska verka för att den totala miljöbelastningen minskar | Andelen inköpta rättvisemärkta produkter ska öka jämfört med föregående år (gemensamt effektmål) | | Under första halvåret har rättvisemärkta produkter ökat sin andel |
| | Samtliga nya personbilar som byts ska uppfylla miljöbilsdefinitionen från år | | Alla fabriksnya personbilar som |

| | | | |
|--|---|---|--|
| | 2013 | | upphandlas uppfyller definitionen |
| Verksamheterna ska med samverkansorganisationerna och näringslivet utveckla förutsättningar för befintliga företag, nyföretagande och etableringar utifrån | Lönesummautvecklingen ska vara högre än i jämförbara kommuner |  | 2010-2015: Fagersta 18;4 % Småregioner 14;1 % Riket 17,6 % |
| | Utvecklingen av den förvärvsarbetande dagbefolkningen ska vara högre än i jämförbara kommuner |  | 2010-2015: Fagersta 4,3 % Småregioner 4,1 % Riket 4,6 % |
| | Befolkningsutvecklingen ska vara högre än i jämförbara kommuner |  | 2006-2016: Fagersta 10,2 % Småregioner – 1,4 % Riket 4,1 % |
| Verksamheterna ska stärka bilden av Fagersta kommun som en attraktiv arbetsgivare | Sjukfrånvaron ska inte öka jämfört med föregående år |  | Mätning görs efter årsskiftet. Hittills ligger vi på en något lägre nivå jämfört med föregående år |
| | Rehabiliteringsprocessen ska skötas i enlighet med rutinerna. Resultatet ska vara bättre än föregående år |  | Redovisas senare |
| | En ny rekryteringsprocess utifrån kommunens värdegrund ska tas fram |  | Personalkontoret har förstärkts med en person som jobbar med detta |
| Verksamheterna ska arbeta förebyggande med trygghet och säkerhet | Otrygga miljöer ska identifieras och leda fram till åtgärdsförslag till kommunstyrelsen |  | Samarbete sker med polisen genom medborgarlöften och överenskommelser |

| | | | |
|---|--|--|---|
| <p>Kommunen ska bidra till regionens utveckling och stärka Fagerstas konkurrenskraft</p> | <p>Utifrån kommunens medverkan i Den Attraktiva Regionen ska aktiviteter genomföras för att stärka regionens utveckling</p> |  | <p>Inga aktiviteter har skett</p> |
| <p>Kommunen ska erbjuda och utveckla olika typer av boendemiljöer samt söka möjligheter till att styra boendeutvecklingen</p> | <p>Nya attraktiva områden för byggnation ska tas fram</p> <p>Samverkan ska sökas med externa aktörer för att påbörja nybyggnation av bostäder</p> |   | <p>En fördjupad översiktsplan har tagits fram och arbete pågår med markundersökningar vid gamla Sågområdet i Västanfors</p> <p>Arbete pågår</p> |
| <p>Upprätthålla en långsiktigt välskött ekonomi med stabila ekonomiska förutsättningar för god kvalitet i verksamheten</p> | <p>Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt (gemensamt effektmål)</p> <p>Årets resultat ska ge ett överskott med 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag.</p> <p>Skattefinansieringsgraden av investeringar ska vara 100 %</p> |    | <p>Verksamheterna uppfyller merparten av målen för verksamheterna, dock prognostiserar flera av verksamheterna underskott mot budget</p> <p>Årets resultat prognostiseras till 12,8 mkr, vilket motsvarar 1,6 av skatteintäkter och generella statsbidrag. Exklusive effekten av den sent aviserade förändringen i kostnadsutjämnningen hade resultatet allt annat lika uppgått till 20,4 mkr.</p> <p>Skattefinansieringsgraden år 2017 beräknas till 20%</p> |

| | | | |
|---|---|---|--|
| | <p>Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska hållas oförändrad eller öka</p> <p>Avgiftens andel av kostnaderna ska inte tillåtas att minska</p> <p>Kostnader och intäkter ska i så stor utsträckning som möjligt påföras rätt verksamhet i förhållande till vad som är ekonomiskt motiverat</p> <p>Verksamheterna ska ha en budget i balans (gemensamt effektmål)</p> |     | <p>Soliditeten per 2017-08-31 uppgår till 73% exkl pensionsskulden och 37% inkl</p> <p>Taxor och avgifter som kommunen råder över uppräknas med index alternativt genom årlig bedömning av uppräkningsbehovet</p> <p>Exempelvis fördelas kostnader för IT, telefoni med mera</p> <p>Totalt sett prognostiserar verksamheterna budget i balans. Det finns dock verksamheter med stora underskott och där åtgärder krävs</p> |
| <p>Kommunen ska verka för god integration</p> | <p>Integrationsinsatser ska stödjas och kommunen ska vara aktiv i medborgardialogen</p> |  | <p>Målet är uppfyllt genom projektet Inkludera mera</p> |

Utbildnings- och fritidsnämnden

Ordförande: Sune Andersson (S)

Förvaltningschef: Per Österberg

| Resultat (kk) | Prognos 171231 | | Bokslut | Utfall 170831 | | Utfall |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Budget | Prognos | 2016 | Budget | Utfall | 160831 |
| Intäkter | 73 482,3 | 74 782,0 | 88 980,7 | 48 988,2 | 65 244,7 | 46 717,4 |
| Kostnader | -374 997,8 | -370 401,5 | -365 372,3 | -249 998,5 | -257 966,7 | -230 622,6 |
| Nettokostnad före kapitalkostnad | -301 515,5 | -295 619,5 | -276 391,6 | -201 010,3 | -192 722,0 | -183 905,2 |
| Kapitalkostnad | -3 304,5 | -3 600,5 | -3 464,6 | -2 203,0 | -2 215,4 | -2 235,3 |
| Nettokostnad före kommunbidrag | -304 820,0 | -299 220,0 | -279 856,2 | -203 213,3 | -194 937,3 | -186 140,6 |
| Kommunbidrag, årsbudget | 304 820,0 | 304 820,0 | 285 579,0 | 203 213,3 | 203 213,3 | 190 386,0 |
| Kommunbidrag, tilläggsanslag | | 0,0 | 5 494,0 | | | 1 431,8 |
| Budgetavvikelse | 0,0 | 5 600,0 | 11 216,8 | 0,0 | 8 276,0 | 5 677,2 |

Utbildnings- och fritidsnämnden ansvarar för:

- Grundskola och grundsärskola
- Förskoleklass och fritidsverksamhet
- Förskoleverksamhet
- Kostservice
- Kultur och fritid:
 - Kulturarv
 - Kulturskola
 - Bibliotek
 - Allmän fritidsverksamhet
 - Ungdomscenter
 - Fagerstahallen

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 2017 en nettobudget på **11,6 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 Skolverket med bidrag från Fagersta kommun.

Grundskolans årskurs 1-9 och grundsärskolan har år 2017 en nettobudget på **148,6 miljoner kronor**.

Förskoleklass och fritidshemsverksamheten har en nettobudget på **15,3 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. Förskolan Linden har idag fyra avdelningar.

Förskoleverksamheten har år 2017 en nettobudget på **90,9 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, Norra Västmanlands Utbildningsförbund (NVU) och Bergslagssjukhusets vårdavdelning. All tillagning sker i centralköket vid Alfaskolan där matsal finns för servering till Alfaskolans elever. Mat transporteras under varmhållning till 38 mottagningskök. Sedan den 1 januari ansvarar kostservice för driften av Fagerstahallens sportkafé. **Kostservice** har år 2017 en nettobudget på **0,0 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 ansvaras 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 2017 en nettobudget på **38,4 miljoner kronor**.

Årets händelser

Det fortsatt höga antalet barn och elever har föranlett förvaltningens arbete med att tillmötesgå lokalbehoven. Utbildnings- och fritidsnämnden genomförde tre utvecklingsdagar med fokus på resultatutveckling samt Vision 2030 där effektmål för 2018-2020 upprättades.

Om- och tillbyggnationen av Per-Olsskolan fortgår. En förskoleklass- och fritidsavdelning invigdes under våren. Inför höstterminen 2017 har C-byggnaden totalrenoverats och byggts till med 4 klassrum med tillhörande grupperum. Åtta moduler har leasats för att möta lokalbehoven under om- och tillbyggnationen. Med medel från Europeiska socialfonden pågår ett samarbete mellan Fagersta, Norberg och Skinnskattebergs kommuner inom projektet #jagmed. Uppdraget är att främja eleverna till en positiv skolgång, stärka deras självkänsla och minska avhoppet från gymnasiet samt vara ett föräldrastöd. Ett samarbete mellan socialtjänst, landsting och skola pågår för att arbeta med psykisk hälsa hos unga.

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 samt en samordnare för nyanländas lärande som alla arbetar övergripande mot årskurs F-9.

På Risbroskolan finns en särskild undervisningsgrupp, Team 21. Medel för att fortsätta denna verksamhet har beviljats för budgetåret 2017. Studiepedagogerna har gjort ett lyckat arbete med att se, stötta och bekräfta Risbroskolans elever. Trygghetsteamets arbete har skapat ökad trygghet och trivsel på skolan. En biträdande rektor har anställts vid Mariaskolan.

Vid Per Olsskolan har ett 2-lärarsystem införts som ett projekt och en särskild undervisningsgrupp har startats upp. Vid Alfaskolan har ett 1-årigt projekt med 2 elevcoacher inletts. Planeringsarbetet för tillbyggnationen av lokaler för förskoleklass- och fritidshemsverksamhet på Mariaskolan pågår. Grundskolan deltar i projektet Genomfart Fagersta för att säkra elevernas skolväg och skolmiljö. Mariaskolan är från och med hösten 2017 en övnings-/partnerskola för högskolan Dalarnas studenter.

Olsboskolan har fortsatt ett redan påbörjat utvecklingsarbete kring entreprenöriellt lärande på träningskolan, vilket innebär att eleverna gör regelbundna studiebesök med olika teman som sedan bearbetas vidare i efterföljande dramalektion där eleverna får möjlighet att återuppleva besöken med så många sinnen som möjligt. Fritidsverksamheten har genomgått ett stort utvecklingsarbete, där all verksamhet idag utgår från pedagogiska planeringar baserade på det centrala innehållet för fritidshem.

Skolinspektionens granskning av jämställdhetsarbetet på förskolorna Björksta och Ugglan resulterade i några identifierade utvecklingsområden och kommunens jämställdhetsstrateg har genomfört uppföljningsutbildningar för samtliga medarbetare. En nätverksgrupp med syfte att hålla arbetet med jämställdhet levande utifrån läroplanens uppdrag har bildats. Gruppen består av en representant för varje förskola samt kommunens jämställdhetsstrateg har.

Skolinspektionen genomförde en kvalitetsgranskning av förskolan Raketens arbete med barn i behov av särskilt stöd. Granskningen visade de bedömda områdena fungerar väl och inga påföljder krävdes in. Skolverket har beviljat statsbidrag för att utbilda medarbetare i Språk-, läs- och skrivutveckling. Samarbetet med högskolan Dalarna som partnerförskola fortgår och 21 förskollärostudenterna är knutna till verksamheten. Samarbetet förväntas ge en fördel i det kommande rekryteringsarbetet.

En avgiftskontroll gällande barnomsorgsavgift för förskole- och fritidsplats har införts. Kontrollen innebär att inkomstuppgifter som lämnats till kommunen för år 2015 jämförs med inkomsterna i Skatteverkets register för samma år.

Samtliga medarbetare var i augusti på en gemensam kompetensutvecklingsdag i Eskilstuna. Utbildningar i NTA (natur och teknik för alla), HLR (hjärta och lunggräddning) samt brandutbildning har genomförts.

Kostservice fortsätter att utveckla inköp och laga mat från grunden och efter säsong. Verksamheten 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 har påbörjats och ett intensivt arbete med att förbättra matkvaliteten har inletts.

En hög personalomsättning, svårigheter med rekryteringen och vikariebrist inom verksamheten har medfört en ökad arbetsbelastning. Personalen har utbildats inom livsmedelshygien och specialkost. En utredning av möjligheten för en ökad valfrihet av tillbehör har inletts.

Projekteringsarbetet gällande det nya centralköket samt mottagningsköken på Per Olsskolan och den nya förskolan pågår.

Fagersta bibliotek är välbesökt och fungerar som en mötesplats för alla. Tillgängligheten i lokalen behöver dock förbättras. Sommarbiblioteket har startat och innebär att biblioteket sommartid erbjuder sina tjänster också utanför bibliotekslokalen. Välbesökta "Kulturkvällar" och sagostunder på olika språk arrangeras. I samarbete med ABF erbjuder biblioteket tillgång till projektet "SamhällsVägledarna". Arbetet med mångfald och integration fortsätter. Genom flerspråkiga filmer har besökarna informerats om hur biblioteket används. Projektet "Ett lexikon för alla" sker i samverkan med Integrationscentrum.

Inom ramen för projektet Bergslagens ruinlandskap har etapp 4 i restaureringsarbetet av kolkuspelarna i Trummelsberg genomförts i samarbete med Länsstyrelsen. En förvaltnings- och skötselplan tas fram. Regional Kulturskola har resulterat i flera samarbeten avseende musikaliska projekt för elever samt fortbildningsmöjligheter för personal. Samarbetet med grundskolans ensembler i årskurs 3 har försvårats genom byggarbeten och platsbrist. Elever med annan etnisk bakgrund har fortsatt prioriterats vid antagning. 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.

Ungdomscenter är en viktig aktör avseende integration. En kväll riktad till elever i årskurs sju har fallit väl ut. Målgruppsinriktad verksamhet för flickor har hållits. En studio för produktion av musik erbjuds. Ett förvaltningsövergripande samarbete med ungdomar i fokus har inletts. Under sportlovet erbjöds lovaktiviteter samt en resa till Romme. Ett sommarlovsprogram erbjöds barn och ungdomar under sommar-

lovet, där både föreningar och Ungdomscenter i samverkan med flera parter ansvarade för ett 80-tal aktiviteter; till exempel äventyrläger, drakverkstad, handbollsskola samt en familjedag i Vilhelminaparken. Fagerstahallens simhall lockar alltjämt många nya besökare. Vid Fagersta Camp är intresset för lägerbokningar fortsatt högt och utvecklingspotential finns. Samtliga bassänger har nu separata reningsverk och undervisningsbassängen håller hela 32 grader. Fler arrangemang än tidigare har erbjudits, bland annat vid den Internationella kvinnodagen. Vidare satsar verksamheten på särskilda friskvårdssatsningar för vuxna och äventyr för barn. Satsningen med intensivsimskola under våren gav positivt resultat.

En föreningsutvecklare tillika primär föreningskontakt har rekryterats till kultur- och fritidskontoret. Behovet av föreslagna samlings- och verksamhetslokaler för kulturverksamhet med syfte att öka verksamheternas tillgänglighet, samordna verksamheterna samt erhålla ett utökad utbud av kulturverksamhet, är stort.

Måluppfyllelse

Långsiktig hållbar utveckling med god kvalitet och effektivt resursutnyttjande

Andelen inköpta ekologiska varor inom Kostservice är 23 %, en ökning med 1 % sedan bokslut 2016.

Gott företagsklimat

Förvaltningen medverkar vid företagarkost samt i ett antal övriga nätverk.

Attraktiv arbetsgivare utifrån en definierad värdegrund

Förvaltningen har en ökad personalomsättning.

Bra utbildning

Andelen behöriga elever till något nationellt gymnasieprogram har minskat.

Trygg kommun

Insatser för en ökad trygghet på biblioteket samt trygghetsteamets insatser vid Risbroskolan har gett positiva resultat. Antalet stölder, skadegörelser och hot har ökat.

Regionutveckling genom samarbete, utbyggd infrastruktur och kommunikationer

Samverkan sker med näringslivet, både inom grundskole-, kulturturism-, kultur- och fritidsverksamheten.

Fungerande integration

Antalet anställda med annan etnisk bakgrund har ökat. Internutbildning med stöd av högskolorna genomförs. Biblioteket erbjuder sagostunder och kulturkvällar på flera olika språk.

Kommunal ekonomi i balans

För att nå budget i balans och följa kommunens ekonomistyrningsregler genomförs månatliga budgetuppföljningar. Redovisning med avvikelserapportering och årsprognos ges till nämnden.

Kommunal ekonomi i balans

Utbildnings- och fritidsnämndens bokslut per 170831 visar ett överskott på 8,2 miljoner kronor. För helåret 2017 prognostiserar nämnden ett överskott med 5,6 miljoner kronor.

Nämnd och central förvaltning prognostiserar ett överskott med 2,3 miljoner kronor.

Nämndverksamheten visar ett överskott med 2,0 miljoner kronor som avser en orörd buffert. Central förvaltning redovisar ett överskott med 0,3 miljoner kronor som beror på lägre personalkostnader än budgeterat.

Kostservice prognostiserar ett underskott med 0,3 miljoner kronor som härrör till caféverksamheten i Fagerstahallen. Uppstartskostnader och driftstörningar är orsaken till underskottet.

Förskoleverksamheten prognostiserar ett överskott inom verksamheten med 2,8 miljoner kronor.

Överskottet beror på intäkter från den genomförda avgiftskontrollen med 0,7 miljoner kronor. Vakans på 1,0 tjänst som specialpedagog ger ett överskott med 0,4 miljoner kronor. Förskolan Linden har inte fyllt sina platser på den nya 3-5 avdelningen, beräknat överskott 0,8 miljoner kronor. Personalkostnaderna bedöms bli lägre än budget. Verksamheterna har vakanser på förskollärartjänster där barnskötare, ibland även utbildad personal, täcker upp vilket innebär lägre utfall på lönekostnaderna med 0,8 miljoner kronor. Intäkterna för interkommunala barn ger mer än budgeterat, + 0,1 miljoner kronor.

Grundskolans årskurs 1-9 prognostiserar en budget i balans för 2017.

Förskoleklassverksamheten prognostiserar en budget i balans för 2017 och fritidshemsverksamheten prognostiserar ett överskott med 0,3 miljoner kronor beroende på ökade intäkter för genomförd avgiftskontroll.

Utfallet för särskolans verksamhet visar ett överskott med 0,4 miljoner kronor som främst beror på ökade intäkter av fler interkommunala barn än beräknat.

Kulturskolan och biblioteksverksamheten prognostiserar en budget i balans för 2017. Kulturarvet redovisar ett överskott på 0,1 miljoner kronor där avsatta medel för kulturarrangemang inte förbrukats. Fritidsverksamheten prognostiserar en budget i balans i dagsläget. Förvaltningen har för 2017, 5,6 miljoner kronor i investeringsmedel. Förvaltningen har förbrukat 1,9 miljoner kronor per 170831 och prognosen för 2017 är 4,3 miljoner kronor.

Framtiden

Rekrytering av behörig personal blir en stor utmaning inom samtliga verksamheter de kommande åren.

Tillbyggnationen av Alfaskolan planeras att påbörja under september månad.

Arbetet med att förbättra resultaten inom grundskolan kommer fortsatt att prioriteras för att öka andelen behöriga elever till gymnasiet. Kvalitetsarbete ska bedrivas på varje skola och på huvudmannanivå. Det entreprenöriella, eller upplevelsebaserade lärandet fortsätter vid grundsärskolan. Arbets sättet kommer att omfatta fler klasser. Olsboskolans satsning på Läsluft och utvecklingsarbete på fritidshemmet fortgår.

Öppnandet av den nya förskolan förväntas bland annat att medföra att förskoleavdelningen närmar sig Skolverkets rekommendationer gällande barngruppernas storlek. En omorganisation kommer att genomföras i samband med öppnandet där organisation, uppdrag och rutiner för specialpedagogerna ska framtas. Avdelningen strävar efter att rekrytera kompetent personal och en specialpedagog tillträder under hösten. En digital registrering av när barn lämnas/hämtas, synkroniserad med Hypernet, ska införas. Satsningen på IKT (informations- och kommunikationsteknologi) fortsätter. Målet för 2017 är att varje avdelning ska ha minst två läsplatser samt en projektor. Projektet Giftfria förskolor inleds under hösten.

Byggnationen av det nya centralköket påbörjas i månadsskiftet september-oktober. 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. Utredningen av möjligheten för en ökad valfrihet av tillbehör fortgår.

Användandet av kostdataprogrammet Matilda kommer att utvecklas för att underlätta och säkerställa leveranserna. Internutbildningar kommer att genomföras.

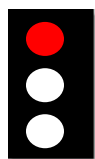
Det finns en målsättning om att höja måltidskvaliteten genom en översyn av inköpsrutiner, tillagningsmetoder och måltidsmiljön samt samverka med kunder.

Fagersta kulturskola har beviljats ytterligare medel från Kulturrådet som möjliggör fortsatt sång- och dansundervisning med syfte att minska avståndet mellan elever och underlätta integration. I den regionala kulturplanen beskrivs ett prioriterat område gällande konstutveckling i regionen som ska ske i samverkan mellan regionen, kommunerna och andra aktörer i projektform, inspirerat av modellen "Ett kulturliv för alla" och medför en satsning för att utveckla metoder och modeller som grund för fortsatt samverkan. Biblioteket kommer att fortsätta utvecklingsarbetet med det digitala utanförskapet liksom mångfald och integration. En regional bibliotekssamverkan fortgår för utökad service och tillgänglighet. Genom ett samverkansarbete kommer praktikanter för språk- och arbetsträning att tas emot. Folkbiblioteket har fortsatt ett stort behov av en internationell bibliotekarie. En tillsvidare tjänst är nödvändig.

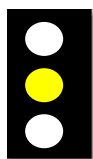
På Ungdomscenter fortsätter arbetet med att attrahera ungdomar samt medverka till gränsöverskridande verksamhet och nå en jämn könsfördelning. Den övre åldersgränsen sänks till 17 år.

Simhallen ska kompletteras med en bubbelpool och planerar för ett breddat utbud genom babysim. Ett omfattande arbete med olika typer av trygghetslösningar för att motverka det ökade antal stölder, inbrott, åverkan, hot och våld genomförs. Ett projekt för att ekonomiskt stötta föreningar i behov av volymstöd påbörjas under hösten. Behovet av näridrottsplatser är stort. En beställning gällande fortsatt restaurering av kolhuspelarna i Trummelsberg etapp V-VI ska verkställas, förutsatt att Länsstyrelsens långsiktiga plan för kulturminnesvård där fortsätter.

Måluppfyllelse



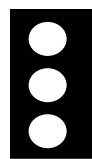
Målet inte uppfyllt



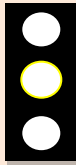
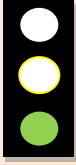


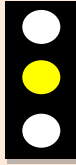
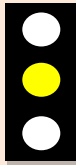
Målet delvis uppfyllt

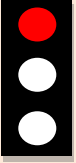




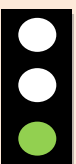


Målet uppfyllt



Målet redovisas senare

| UTBILDNINGS- OCH FRITIDSNÄMNDEN: Gemensamma effektmål inom nämndens ansvarsområde | | |
|---|---|--|
| Gemensamma inriktningsmål | Effektmål 2017 | Måluppfyllelse och kommentar |
| Verksamheterna ska aktivt arbeta med att förbättra effektivitet och kvalitet. | Mäta kvalitet och effektivitet med fem jämförbara kommuner. Kommunens resultat ska förbättras i förhållande till föregående mätning. |  Målet redovisas vid bokslut 2017. |
| Kommunen ska verka för att den totala miljöbelastningen minskar. | Andelen inköpta ekologiska varor ska öka. |  Andelen inköpta ekologiska livsmedel har ökat jämfört med 2016, från 22 till 23 procent. |
| Verksamheterna ska med samverkansorganisationerna och näringslivet utveckla förutsättningar för befintliga företag, nyföretagande och etableringar utifrån. | Deltaga i lokala samverkansmöten. I skolan öka kunskapen om lokalt näringsliv. |   Vi medverkar vid företagarfrukost samt i ett antal övriga nätverk inom förvaltningens verksamhetsområden. Målet uppfylls genom prao, studiebesök, arbetsmarknads-kunskap samt studie- och yrkesvägledning. |
| Verksamheterna ska stärka bilden av Fagersta kommun som en attraktiv arbetsgivare. | Medarbetarna upplever Fagersta kommun som en attraktiv arbetsgivare utifrån STARS värdegrund (samverkan, trygghet, ansvar och respekt). Nämnden ska ha en förankrad lönepolitik. |   STARS värdegrund är en viktig del av medarbetarsamtalet. Förvaltningen har en ökad personalomsättning. Försenade revisionsförhandlingar. |

| | | | |
|---|--|---|---|
| <p>Kommunen ska arbeta för att skapa en attraktiv utbildning som hävdar sig väl med andra utbildningsanordnare.</p> | <p>Öka andelen behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet.</p> |  | <p>Andelen behöriga elever har minskat.</p> |
| <p>Verksamheterna ska arbeta förebyggande med trygghet och säkerhet.</p> | <p>Nämndens verksamhet ska upplevas som en trygg och säker miljö för både anställda och brukare.</p> |  | <p>Insatser för en ökad trygghet på biblioteket samt trygghets-teamets insatser vid Risbro-skolan har gett positiva resultat. Antalet stölder, skadegörelser och hot har ökat.</p> |
| <p>Kommunen ska bidra till regionens utveckling och stärka Fagerstas konkurrenskraft.</p> | <p>Samverka med besöksnäringen samt samverka mellan skola och näringsliv.</p> |  | <p>Samverkan sker med näringslivet, både inom grundskole-, kulturturism-, kultur- och fritidsverksamheten.</p> |
| <p>Upprätthålla en långsiktigt välskött ekonomi med stabila ekonomiska förutsättningar för god kvalitet i verksamheten.</p> | <p>Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt.</p> <p>Verksamheterna ska ha en budget i balans.</p> |   | <p>Nämnden redovisar per den 31 augusti 2017 ett överskott på 5,6 miljoner kronor vid årets slut.</p> <p>För att nå budget i balans och följa kommunens ekonomistyrningsregler, genomförs månatliga budgetuppföljningar. Redovisning med avvikelserapportering och årsprognos ges till nämnden.</p> |
| <p>Kommunen ska verka för god integration.</p> | <p>Öka antalet anställda med annan etnisk bakgrund för att avspegla samhällets mångfald.</p> |  | <p>Antalet anställda med annan etnisk bakgrund har ökat. Internutbildning med stöd av högskolorna genomförs.</p> |

Socialnämnden

Ordförande: Niclas Bergström
Förvaltningschef: Pernilla Söderlund

| Resultat (tkr) | Prognos 171231 | | Bokslut | Utfall 170831 | | Utfall |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Budget | Prognos | 2016 | Budget | Utfall | 160831 |
| Intäkter | 107 309,0 | 108 709,0 | 154 530,8 | 71 539,3 | 86 005,1 | 102 164,5 |
| Kostnader | -425 553,9 | -429 953,9 | -466 140,5 | -283 702,6 | -303 106,4 | -305 783,8 |
| Nettokostnad före kapitalkostnad | -318 244,9 | -321 244,9 | -311 609,7 | -212 163,3 | -217 101,3 | -203 619,3 |
| Kapitalkostnad | -2 909,0 | -2 909,0 | -2 589,1 | -1 939,3 | -1 584,5 | -1 766,2 |
| Nettokostnad före kommunbidrag | -321 153,9 | -324 153,9 | -314 198,8 | -214 102,6 | -218 685,8 | -205 385,5 |
| Kommunbidrag, årsbudget | 320 863,0 | 320 863,0 | 305 055,0 | 213 908,7 | 213 908,7 | 203 370,0 |
| Kommunbidrag, tilläggsanslag | 290,9 | 290,9 | 5 763,6 | 193,9 | 193,9 | 87,3 |
| Budgetavvikelse | 0,0 | -3 000,0 | -3 380,2 | 0,0 | -4 583,2 | -1 928,2 |

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 delegerade till tjänstemän.

Socialnämndens ansvarsområde omfattar:

Individ- och familjeomsorg (IFO)

Myndighetsutövning, insatser för familjehemsvård, vuxen missbruk, barn, ungdom och familj, inklusive ensamkommande barn. 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 miljoner kronor.

Äldreomsorg

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

Verksamheterna har en nettobudget på 183,8 miljoner kronor.

Funktionshinderomsorg (LSS) och psykiatri

Funktionshinderomsorgen omfattar gruppboende, stödlägenheter, daglig verksamhet, fritidsverksamhet, avlösarservice, personlig assistans, stödfamiljer, kontaktpersoner, korttidsverksamhet samt ledsagarservice. Psykiatrin omfattar ett gruppboende, stödboende, boendestöd och sysselsättning.

Verksamheterna har en nettobudget på 58,4 miljoner kronor.

Social Hållbarhet

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

Verksamheterna har en nettobudget på 30,8 miljoner kronor.

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 missbruk. Barn och unga i behov av placering har kraftigt ökat under de senaste åren. Anmälningar inkommer om flera ungdomar i riskzon för missbruk och utanförskap. Ett nytt arbetssätt har påbörjats som innebär ett helhetsgrepp kring ungdomen med familjens samtycke. Samverkansparter är socialtjänsten, skolan, ungdomscenter och polisen. 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.

Arbetet kring ensamkommande barn och ungdomar har stabiliserats. Inflödet har minskat kraftigt och handläggningen gäller mer uppföljningar i pågående placeringar. I flera ärenden har drogmissbruk upptäckts och konsekvenser blir kostsamma behandlingshemsplaceringar och bristfällig skolgång.

Det finns 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. Uppdraget kommer att utvärderas i slutet av året.

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 omsorgsbehov. Idag placeras missbrukare externt då denna boendeform saknas i kommunen.

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. Organisationen separerar numera myndighetsutövning och råd och stödinsatser och förstärker arbetsledning. För att parera de ökade 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 föräldrastödare 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 till särskilt boende har under flera år varit lång. Det har nu 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 i mitten av juni inga aktiva korttidsplatser.

Vårdtyngden har varit relativt stor med ökade personalkostnader som följd. Personer med stora omvårdnadsbehov har flyttats till vårdboende vilket har förbättrat läget på serviceboendena och gett den enskilde mer ändamålsenlig vård och omsorg.

Det har varit/är 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. När det gäller undersköterskor och vårdbiträden har det varit brist på timvikarier.

Inom hemtjänsten har arbetet med att ta bort ofrivilliga delade turer påbörjats.

Under året har förvaltningen arbetat med att utveckla välfärdsteknologin inom vård och omsorg. Antalet individer som valt att ha en kamera installerad i stället för fysisk tillsyn nattetid har ökat med en individ och arbetet med att utöka användandet av kamera fortgår. Hela hemtjänsten har i dag nyckelfria lås samt digitala lås.

Samtliga medarbetare som använder socialförvaltningens olika dokumentationssystem har säker roll- och behörighetsidentifikation. Ett arbete kring mobil dokumentation pågår, vilket finansierats med medel från Sociala investeringsfonden.

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, anhörigcirkel eller grupper, avlösare i hemmet samt stöd vid ändrad boendeform.

Uppsökande verksamhet för Fagerstabor som fyllt 78 år har genomförts i studiecirkelform.

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.

Äldreomsorgen har erhållit statsbidrag för ökad bemanning inom äldreomsorgen. Statsbidraget har använts för att utöka antalet medarbetare inom hemtjänst, nattpersonal och rehab.personal.

Samverkan med Region Västmanland har skett genom kontinuerliga träffar med norra länsdelens kommuner och vårdcentraler, MittHjärta och Landstingets slutenvård. Representanter från vård och omsorg har deltagit i Demenssamverkansråd, projekt kring gemensam kompetensutveckling, samt forum för hälso- och sjukvårdsfrågor.

Funktionshinderomsorg (LSS) och psykiatri

Gruppboendet inom psykiatri, Sundet, har haft/har individer med stora behov gällande både personalresurser och särskild kompetens hos medarbetarna. Situationer med våld och hot har inneburit att arbetsmiljöåtgärder fått vidtagits. Några individer att placerats externt då behovet inte har kunna tillgodosetts inom kommunen. Detta gäller även inom funktionshinderomsorgen (LSS). Utvecklingen inom funktionshinderomsorgen går mot allt svårare ärenden med utåtagerande individer och nya diagnoser.

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

Myndighetsgruppen

Myndighetsgruppen fattar beslut om insatser enligt Socialtjänstlagen samt LSS (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade).

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 är att antalet biståndshandläggare ska bli fler för att på så sätt skapa en god arbetsmiljö samt kunna fatta beslut, följa upp dessa enligt rättspraxis.

Social Hållbarhet

Arbetsmarknadscentrum(AMC)

I och med AMC:s goda samverkan med Arbetsförmedlingen finns idag verktyg för att hjälpa individer till egen försörjning via arbete och/eller studier.

Inom alltjänst verksamhet har antalet inskrivna legat högre jämfört med tidigare år. Det är framförallt gruppen nyanlända som ökat. Detta har medfört att arbetssituationen för arbetsledarna är ansträngd. De nyanlända har väldigt dåliga språkkunskaper och det leder till frustration hos arbetsledarna.

Hittills i år har insatser erbjudits i form av praktik, arbetsprövning, coaching, språkträning och studie-och yrkesvägledning.

Inom Navigatorcentrum inryms det kommunala aktivitetsansvaret (KAA), feriearbeten, Projektet Young IRL, samt arbetsmarknadsåtgärder för unga i åldern 16-25 år. Verksamheten bedrivs tillsammans med Norbergs och Skinnskattebergs kommuner. Verksamheten erbjuder insatser via coachning. Totalt 16 ungdomar har, i samverkan med Arbetsförmedlingen, varit aktuella ungdomskontrakt, varav sex av dessa haft kombinerade anställningar/studier. Två ungdomar har haft traineejobb. 101 ungdomar sökte feriearbete. 49 av dessa fick arbete under två veckor, sex timmar per dag.

Integrationscentrum

Utbetalningar av försörjningsstöd till gruppen före detta flyktingar har ökat med 1,3 mnkr jämfört med samma period förra året. En orsak till ökningen är det stora antal individer som avslutat sin etablering under 2016 och hittills under 2017. Individer som står långt ifrån arbetsmarknaden ökar. Tre nya aktiviteter har startat: SMF Special i samarbete med Bergslagens Folkhögskola, Projekt Fenix i samverkan med svenska kyrkan samt en egen Själv-Motiverande Utbildning, SMU. Deltagandet i projekt Påfart (för personer i etableringen) fortsätter med goda resultat.

Stödcentrum

Av de 17 personer som flyttade ut under 2016 har sju personer åter aktualiserats för boende. Lågröskelverksamheten har utvecklats för att erbjuda deltagarna en mjukare övergång till arbetslivet. Under våren avvecklades verksamheten Norrbygårdens HVB och i slutet på april flyttade de sista ungdomarna till Norrbyplans HVB. Första juli registrerades Norrbyplans Stödboende, en boendeform för studerande ensamkommande ungdomar över 18 år.

Måluppfyllelse

Långsiktig hållbar utveckling med god kvalitet och effektivt resursutnyttjande

Förvaltningen arbetar aktivt med att införa välfärdsteknologi och utveckla nya arbetssätt som ska höja kvaliteten.

Fungerande integration

Nya arbetssätt är framtagna och flera projekt är igång för att integrera utomnordiska personer.

Attraktiv arbetsgivare

Alla verksamheter arbetar aktivt med rekrytering av nya medarbetare och en ny organisation kring rekrytering av vikarier till vård och omsorgsavdelningen har provats. Samarbete med andra aktörer inom kommunen är påbörjade.

Bra utbildning

Olika utbildningsinsatser har genomförts och kommer fortsätta under hösten.

Trygg kommun

Arbetet pågår ständigt med att upprätta genomförandeplaner. Material kring FREDA - Våld i nära relation, har tagits fram och utbildning har skett under våren till medarbetare inom förvaltningen.

Regionutveckling genom samarbete, utbyggd infrastruktur och kommunikationer

Tjänstemän från förvaltningen deltar i en rad olika samverkansplattformar och nätverk.

Attraktiva boendemiljöer

Det planeras för nytt äldreboende i kommunen och planering av utemiljöer finns i Lokalbehovsplanen.

Kommunal ekonomi i balans

Socialnämndens resultat för perioden januari till augusti 2017 visar ett underskott på 4,6 miljoner kronor, mnkr. Resultatet är till viss del normalt för perioden då budgeten inte är periodiserad och personalkostnaden inom vård och omsorg är högre under sommarmånaderna.

Nämnden räknar med att nettokostnaden kommer att överstiga den angivna budgetramen med 3 mnkr på helåret.

Socialnämndens egen ram och den gemensamma administrationen visar ett överskott på 3,4 mnkr i prognosen av den reserv som finns för oförutsett och utjämning av verksamhetens kostnader.

Individ- och familjeomsorgen redovisar på totalen ett underskott på 1,1 mnkr som kan härledas 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 3,7 mnkr som ska finansieras från etableringsfonden. Inom IFO:s administration beräknas ett överskott på närmare 1 mnkr på grund av fler periodvisa vakanser.

Äldreomsorg och sjukvård visar ett underskott på 3,3 mnkr trots extern finansiering via statliga stimulansmedel. Ökade kostnader beror på flera orsaker. Hemtjänsten har ökad personalbemanning i förhållande till budget. Städning ska utföras av hemtjänstpersonalen från och med april och juni månad. Tidigare utfördes det av Social hållbarhet till en subventionerad kostnad. Detta innebär en fördyring. Samtidigt sker en förändring med att avskaffa ofrivilliga delade turer. Det är gjort i två etapper. Den första i april och den andra med början i september. Finansiering om 2 mnkr finns tillgodo för detta för 2017. Särskilda boendena sammantaget ska minska den personaltäthet de har idag för att komma ner i den fastslagna grundtätheten på 0,62 % tjänst per vård- och omsorgstagare. Omställningen har skett med viss fördröjning med budgetöverskridande som följd.

LSS/Psykiatri prognosticeras överskrida budget med 4,1 mnkr. Det beror på köp av fler externa platser inom psykiatri och LSS.

Social hållbarhets verksamhet ryms i det budgeterade anslaget. Utbetalning av ekonomiskt bistånd ligger i fas för perioden. Dock ej för de som avslutat sin etableringsplan och inte kommit ut i egen försörjning, där är en ökning av antal ärenden. Inför 2017 finns nya redovisningsdirektiv inom integrationens område för hantering av intäkter från Migrationsverket för ensamkommande barn och ungdomar. Tidigare har överskott fonderats men nu ska det resultatföras vilket påverkar prognosen positivt med 2 mnkr.

Framtiden

Individ- och familjeomsorg

En fortsatt ökning av antalet placeringar kommer att påverka verksamheten kostnadsmässigt 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.

2016-2018 avsätter staten extra medel för att förstärka myndighetsutövningen för barn och unga. Medlen används till Mottagningsenheten 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 är en av 52 kommuner i landet som deltar i dialog med den nationella samordnaren, för att driva på arbetet med att utveckla kvaliteten i framtidens sociala barn- och ungdomsvård.

Idag finns inga vakanta tjänster inom myndighetsutövningen men kraven om socionombehörighet är en stor utmaning, då Fagersta haft mycket svårt att rekrytera socionomer. Ett arbete och översyn tillsammans med kommunens HR-avdelning, gällande detta, har påbörjats.

Äldreomsorg

Det nya äldreboendet blir ett bra tillskott när det gäller ett modernt vårdboende för äldre. Det är även nödvändigt att nuvarande äldreboenden ses över avseende standard och funktion.

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 ställs stora krav rent administrativt på verksamheten.

En framtida förändring gällande avveckling av betalningsansvarslagen kommer ske. I samverkan med samtliga kommuner samt Landstinget ska överenskommelse, utbildningsinsatser samt införandeplan tas fram.

Funktionshinderomsorgen (LSS) och psykiatri

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

Kompetenshöjande insatser och rekrytering av personal 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

Framtida utmaningar för AMC är olika och bra modeller för stöttning i studier, språkinlärning, utökad psykiatrikompetens, utökad samverkan med funktionshinderomsorgen (LSS) och boendestöd.


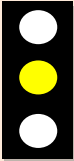

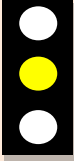




Alltjänst behöver genomgå en del förändringar i verksamheten. Enklare arbetsträningsplatser/ arbetsuppgifter måste skapas för att träna språket samt kunna förstå och följa instruktioner.

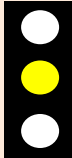
För integrationscentrum ligger tyngdpunkten på de insatser riktade mot de individer som riskerar att hamna i utanförskap. Stödcentrum kan se en förändring av målgruppen gällande ökat antal yngre blandmissbrukare. Detta medför ett ökat behov av flerspråkig kompetens. Bristen på bostäder skapar svårigheter för de personer som skall flytta till eget boende.



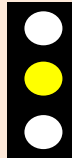



Det är ett minskat inflöde av ensamkommande barn. Håller den minskningen i sig kommer behovet att bedriva HVB minska till en nivå som troligtvis gör det mer ekonomiskt att köpa externa placeringar.


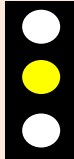

Socialnämnden – Effektmål delår 2017


2017-08-28

| SOCIALNÄMNDEN: | | | |
|---|---|---|---|
| Gemensamma inriktningsmål | Effektmål 2017 | Måluppfyllelse och kommentar 2017 | |
| Verksamheterna ska aktivt arbeta med att förbättra effektivitet och kvalitet. | Skapa förutsättningar för effektivare hemtagningsplaner för våra kunder. |  | Arbetet pågår inom de olika verksamheterna. |
| | Välståndsteknologi. Införa mobilt arbetssätt inom förvaltningen. |  | Arbetet med välståndsteknologi pågår. Införandet av mobilt arbetssätt är påbörjat i flera olika arbetsgrupper inom förvaltningen. E-tjänster via hemsidan under utveckling. |
| | Gemensam plattform så synpunkter kan skickas in digitalt. |  | Synpunkter kan skickas in digitalt. |
| | Etablera bättre metoder av hållbara lösningar för våra kunder. |  | Arbetet påbörjat. Förebyggande arbete tex föräldrastöd samt samarbetet med skolan. |
| Kommunen ska verka för att den totala miljöbelastningen minskar. | Effektiva mötesforum för att minska resor. |  | Arbetet är infört i flera olika arbetsgrupper inom förvaltningen. |
| Verksamheterna ska med samverkansorganisationerna och näringslivet utveckla förutsättningar för befintliga företag, nyföretagande och etableringar utifrån. | Skapa förutsättningar för samverkan med lokala företag på orten och utveckla socialt företagande. |  | Kommunens praktiksamordnare samarbetare med många företag. Alltjänst förser löpande Atlas Copco med fem medarbetare i "Atlasprojektet". |
| Verksamheterna ska stärka bilden av Fagersta kommun som en attraktiv arbetsgivare. | Utveckla förvaltningens arbete med rekrytering av sommarvikarier och vikarier. |  | Alla verksamheter jobbar aktivt med rekrytering bland annat genom sociala medier. Vård och omsorgsavdelningen har digital utvärderingsenkät till årets alla semestervikarier. |
| | Fortsatt utveckling nya kanaler för att marknadsföra kommunen. |  | Information om förvaltningens verksamheter visas upp via sociala medier. |

| | | | |
|--|---|---|--|
| | Utveckla kommunen som arbetsplats för att lättare rekrytera och behålla personal utifrån olika kompetenser. |  | Översyn av antal medarbetare pågår inom förvaltningen. Löneöversyn har skett för vissa yrkesgrupper, förstärkt ledarskap samt mobila arbetssätt har införts. |
|--|---|---|--|

| SOCIALNÄMNDEN: | | | |
|--|---|---|---|
| Gemensamma inriktningsmål | Effektmål 2017 | Måluppfyllelse och kommentar 2017 | |
| Kommunen ska arbeta för att skapa en attraktiv utbildning som hävdar sig väl med andra utbildningsanordnare. | Arbeta aktivt för att sprida kompetens och kunskapsutveckling inom kommunen. |  | Arbetet pågår kontinuerligt genom intern och extern utbildning, nationella webb-utbildningar samt utifrån verksamheters individuella behov. |
| | Öka möjligheten för kompetensutveckling inom förvaltningen. |  | Samma svar som ovan. Arbetet pågår kontinuerligt genom intern och extern utbildning, nationella webb-utbildningar samt utifrån verksamheters individuella behov. |
| Verksamheterna ska arbeta förebyggande med trygghet och säkerhet. | Utveckla arbetsmetoder med externa aktörer. |  | Arbetet påbörjat bland annat inom psykiatri samt hälso- och sjukvård. Samarbete sker tillsammans med utbildning och fritidsförvaltningen samt i samarbete med Folkhögskolan i Norberg (Projekt Påfart). |
| | Utveckla kommunens uppsökande och förebyggande verksamhet. |  | Arbetet pågår inom hela socialförvaltningen. |
| | Skapa förutsättningar för bättre samverkan med det civila samhället och andra myndigheter. |  | Arbetet pågår i samarbete med projekt " Inkludera flera" samt andra projekt inom kommunen |
| Kommunen ska erbjuda och utveckla olika typer av boendemiljöer samt söka möjligheter till att styra boendeutvecklingen. | Planera och utveckla utemiljöerna för våra kunder och klienter genom samverkan inom kommunen. |  | Planeringen av utemiljöerna finns med i Lokalbehovsplanen. |

| | | | |
|---|--|---|--|
| <p>Kommunen ska verka för god integration.</p> | <p>Förbättra kommunens arbete med integration av nyanlända.</p> |  | <p>Projekt påfart har haft 77 deltagare från Fagersta varav 39 startat under år 2017.</p> |
| | <p>Utveckla kommunens arbete med medborgardialog.</p> |  | <p>Arbetet pågår i samarbete med projekt "Inkludera flera" där representanter från förvaltningen finns med i styrgruppen</p> |
| | <p>Utveckla förvaltningen organisation och arbetssätt inom förvaltningen för att underlätta integration.</p> |  | <p>Implementering av Språnget i ordinarie verksamhet pågår och utvecklas sedan med hjälp av integrationscentrum</p> |

| SOCIALNÄMNDEN: | | |
|--|--|--|
| Gemensamma inriktningsmål | Effektivmål 2017 | Måluppfyllelse och kommentar 2017 |
| <p>Upprätthålla en långsiktig välskött ekonomi med stabila ekonomiska förutsättningar för god kvalitet i verksamheten.</p> | <p>Att optimera förvaltningens resultat inom ramen för budget.</p> |  <p>Budget i balans</p> |

Resultaträkning

| (kkr) | Not | Budget 2017 | Prognos 171231 | Bokslut 2016 | Budget 170831 | Utfall 170831 | Utfall 160831 |
|--|----------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| Verksamhetens intäkter | 1 | 178 359 | 187 330 | 252 173 | 121 527 | 155 757 | 151 324 |
| Verksamhetens kostnader | 1 | -958 358 | -964 795 | -998 990 | -626 899 | -632 941 | -606 791 |
| Avskrivningar | 2 | -23 603 | -23 913 | -23 940 | -18 733 | -15 445 | -15 973 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -803 602 | -801 377 | -770 758 | -524 104 | -492 629 | -471 440 |
| Skatteintäkter | 3 | 613 900 | 587 560 | 568 857 | 409 267 | 392 074 | 377 598 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 3 | 197 100 | 205 413 | 224 276 | 128 067 | 136 942 | 149 437 |
| Finansiella intäkter | 4 | 17 380 | 23 082 | 22 503 | 15 787 | 22 355 | 18 796 |
| Finansiella kostnader | 4 | -2 314 | -1 879 | -1 626 | -1 520 | -1 788 | -1 243 |
| Resultat efter skatteintäkter och finansnetto | 5 | 17 464 | 12 800 | 43 250 | 27 496 | 56 954 | 73 147 |
| Resultat | | 17 464 | 12 800 | 43 250 | 27 496 | 56 954 | 73 147 |

Finansieringsanalys

| (kkr) | Not | 170831 | 160831 |
|--|-----|----------------|----------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Årets resultat | | 56 946 | 73 147 |
| Justering för avskrivningar | 2 | 15 445 | 15 972 |
| Just för förändring pensionsavsättning | 14 | 1 048 | 1 498 |
| <i>Just för övr ej likviditetspåverkande poster som ingår i Årets resultat</i> | | | |
| Reavinst försäljning fastigheter/anläggningar | | -1 622 | |
| Reavinst försäljning aktier | 4 | -3 571 | -16 343 |
| <i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i> | | 68 246 | 74 274 |
| +/- Minskning/ökning förråd | 8 | 39 | 76 |
| +/- Försäljning/inköp exploateringsmark | | 456 | |
| +/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar | 9 | -32 848 | -45 557 |
| +/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder | 14 | -14 352 | -29 151 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 21 540 | -358 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | 6 | -14 508 | -21 323 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | | 2 030 | 256 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -12 478 | -21 067 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Utlåning | | | |
| Inköp av aktieplaceringar, finans | | -43 | -130 138 |
| Försäljning av aktieplaceringar, finans | | 9 766 | 123 002 |
| Minskning långfristig fordran Citybanan | | 1 390 | -1 390 |
| +/- Minskning/ökning övriga långfristiga fordringar | | 527 | |
| Minskning långfristig skuld Citybanan | | -3 596 | -2 926 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | 8 045 | -11 452 |
| Årets kassaflöde | | 17 107 | -32 877 |
| Likvida medel vid årets början | | 390 038 | 421 871 |
| Likvida medel vid årets slut | | 407 145 | 388 994 |
| <i>Specifikation till årets kassaflöde</i> | | | |
| +/- Ökning/minskning kortfristiga placeringar | 10 | 11 582 | 26 019 |
| +/- Ökning/minskning kassa och bank | 11 | 5 525 | -58 896 |
| Årets kassaflöde | | 17 107 | -32 877 |

Balansräkning

| (kr) | Not | 161231 | 170831 | 160831 |
|---|-----|----------------|------------------|----------------|
| Tillgångar | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 6 | 264 742 | 252 440 | 262 068 |
| Maskiner och inventarier | 6 | 16 432 | 14 792 | 16 036 |
| Pågående nyanläggningar | 6 | 15 509 | 28 106 | 7 653 |
| Finansiella anläggningstillgångar | 7 | 186 228 | 179 548 | 185 449 |
| Summa anläggningstillgångar | | 482 911 | 474 886 | 471 206 |
| Bidrag till statlig infrastruktur | | | | |
| Bidrag till statlig infrastruktur | 7 | 2 085 | 695 | 2 780 |
| Summa bidrag till statlig infrastruktur | | 2 085 | 695 | 2 780 |
| Omsättningstillgångar | | | | |
| Förråd | 8 | 202 | 164 | 263 |
| Exploateringsfastigheter | 9 | 5 748 | 5 292 | 4 131 |
| Kortfristiga fordringar | 10 | 93 850 | 126 698 | 117 018 |
| Kortfristiga placeringar | 11 | 328 685 | 340 268 | 318 657 |
| Kassa och bank | 12 | 61 353 | 66 877 | 70 337 |
| Summa omsättningstillgångar | | 489 839 | 539 299 | 510 406 |
| Summa tillgångar | | 974 835 | 1 014 880 | 984 393 |
| Skulder och eget kapital | | | | |
| Eget kapital | | | | |
| Eget kapital | 13 | 684 797 | 741 751 | 714 694 |
| därav resultat | | 43 250 | 56 954 | 73 147 |
| Summa eget kapital | | 684 797 | 741 751 | 714 694 |
| Avsättningar | | | | |
| Avsättning pensionsförpliktelser | 14 | 72 902 | 73 950 | 71 341 |
| Summa avsättningar | | 72 902 | 73 950 | 71 341 |
| Skulder | | | | |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | | |
| Skuld bidrag till statlig infrastruktur | 15 | 3 596 | | 3 523 |
| Kortfristiga skulder | 16 | 213 539 | 199 179 | 194 834 |
| Summa skulder | | 217 135 | 199 179 | 198 357 |
| Summa skulder och eget kapital | | 974 835 | 1 014 880 | 984 393 |
| Ansvarsförbindelser | | | | |
| 17 | | | | |
| a) pensionsförbindelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna, inkl löneskatt | | 344 800 | 340 436 | 348 073 |
| b) pensionsförpliktelse till förtroendevalda, inkl löneskatt | | 1 778 | | 1 512 |
| c) övriga förpliktelser | | 48 208 | 45 021 | 50 602 |
| Summa ansvarsförbindelser | | 394 787 | 385 457 | 400 187 |

Noter (kkkr)

| | 161231 | 170831 | 160831 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 Verksamhetens intäkter och kostnader | | | |
| Intäkter enligt redovisning | 252 173 | 155 757 | 151 324 |
| Kostnader enligt redovisning | -998 990 | -632 941 | -606 791 |
| Verksamhetens nettokostnader | -746 818 | -477 184 | -455 467 |
| Intern poster som inte ingår i verksamhetens nettokostnader | 36 278 | 28 579 | 22 719 |
| Internränta | 6 413 | 3 193 | 4 215 |
| Totalt interna poster | 42 691 | 31 772 | 26 934 |
| I verksamhetens intäkter ingår | | | |
| Statsbidrag maxtaxa förskoleverksamhet | 3 844 | 2 264 | 2 563 |
| Statsbidrag kvalitetssäkring åtgärder förskoleverksamhet | 649 | 428 | 433 |
| <i>Reavinster vid försäljning av fastigheter:</i> | | | |
| Åvestbo 18:19 | 22 | | |
| Åvestbo 18:2 | 75 | | |
| Område av Meling 11:1 | | 239 | |
| Tomträtter | 2 365 | 1 384 | 1 117 |
| Summa reavinster fastigheter | 2 463 | 1 622 | 1 117 |
| I verksamhetens kostnader ingår | | | |
| ökning av pensionsavsättning | 3 059 | 1 048 | 1 206 |
| pensionsutbetalningar | 14 473 | 9 550 | 9 616 |
| pensionskostnader, individuell del | 18 750 | 12 931 | 12 299 |
| löneskatt pensioner | 8 725 | 5 562 | 5 409 |
| Summa pensionskostnad | 45 008 | 29 091 | 28 530 |
| förändring semesterlöneskuld | -452 | -11 095 | -12 160 |
| 2 Avskrivningar | | | |
| Planenliga avskrivningar | 23 940 | 15 445 | 15 973 |
| Summa | 23 940 | 15 445 | 15 973 |

| | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| | 161231 | 170831 | 160831 |
| 3 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning | | | |
| Kommunalskatt | 571 034 | 394 449 | 380 690 |
| Slutavräkning tidigare år | 553 | 1 100 | -511 |
| Prognos slutavräkning | -2 731 | -3 476 | -2 580 |
| Summa skatteintäkter | 568 857 | 392 074 | 377 598 |
| Inkomstutjämning | 133 319 | 95 865 | 88 879 |
| Införandebidrag | 5 408 | 1 292 | 3 605 |
| Kostnadsutjämning | 19 604 | 11 346 | 13 069 |
| Regleringsavgift | -454 | -87 | -302 |
| Utjämningsbidrag LSS | 1 900 | -2 696 | 1 267 |
| Kommunal fastighetsavgift | 20 314 | 13 552 | 13 463 |
| Statsbidrag flyktingsituationen | 44 184 | 17 671 | 34 766 |
| Utfördelat till utbildnings- och fritidsförvaltningen | | | -3 094 |
| Utfördelat till socialförvaltningen | | | -2 016 |
| Utfördelat till kommunstyrelsen | | | -200 |
| Summa generella statsbidrag och utjämning | 224 276 | 136 942 | 149 437 |
| Summa skatteintäkter och generella statsbidrag | 793 132 | 529 016 | 527 035 |
| <i>Avräkningsbelopp per invånare</i> | | | |
| Slutavräkning | 85 | 85 | 4 |
| Preliminär avräkning | -206 | -206 | -292 |
| 4 Finansiella intäkter och kostnader | | | |
| Ränteintäkter | 2 494 | 1 462 | 1 577 |
| Utdelning aktier | 16 502 | 17 323 | 16 467 |
| Avkastning aktieindexobligation | 2 480 | | |
| Reavinst försäljning aktier | 909 | 3 571 | 634 |
| Övriga finansiella intäkter | 119 | | 119 |
| Finansiella intäkter | 22 503 | 22 355 | 18 796 |
| Räntekostnader | 8 | 30 | 2 |
| Räntekostnad för inestående medel | | 76 | |
| Ränta pensionskostnad | 577 | 928 | 346 |
| Indexering Citybanan | 334 | -373 | 261 |
| Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar | 475 | 534 | 460 |
| Nedskrivning finansiella omsättningstillgångar | | 180 | |
| Övriga finansiella kostnader | 233 | 413 | 174 |
| Finansiella kostnader | 1 626 | 1 789 | 1 243 |
| 5 Årets resultat | | | |
| Årets resultat | 43 250 | 56 601 | 73 147 |
| Avgår: samtliga realisationsvinster | 3 796 | 5 193 | 1 750 |
| Justerat resultat | 39 454 | 51 408 | 71 397 |

| | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| | 161231 | 170831 | 160831 |
| 6 Materiella anläggningstillgångar | | | |
| <i>Markreserv</i> | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 7 414 | 7 390 | 7 414 |
| Försäljningar | -25 | | |
| Summa utgående ack anskaffningsvärden | 7 390 | 7 390 | 7 414 |
| Ingående avskrivningar | 675 | 681 | 675 |
| Årets avskrivningar | 6 | 4 | 4 |
| Summa utgående ack avskrivningar | 681 | 685 | 679 |
| Summa utgående bokfört värde | 6 708 | 6 704 | 6 735 |
| <i>Verksamhetsfastigheter</i> | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 517 316 | 551 666 | 517 316 |
| Nyanskaffningar | 34 350 | | 25 369 |
| Summa utgående ack anskaffningsvärden | 551 666 | 551 666 | 542 685 |
| Ingående avskrivningar | 312 522 | 328 537 | 312 522 |
| Årets avskrivningar | 16 015 | 10 435 | 10 722 |
| Summa utgående ack avskrivningar | 328 537 | 338 972 | 323 244 |
| Summa utgående bokfört värde | 223 129 | 212 694 | 219 441 |
| <i>Fastigheter för affärsverksamhet</i> | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 103 477 | 103 387 | 103 477 |
| Nyanskaffningar | 460 | | 35 |
| Anslutningsavgifter | -549 | -196 | |
| Summa utgående ack anskaffningsvärden | 103 387 | 103 192 | 103 512 |
| Ingående avskrivningar | 96 685 | 97 029 | 96 685 |
| Årets avskrivningar | 345 | 197 | 233 |
| Summa utgående ack avskrivningar | 97 029 | 97 226 | 96 918 |
| Summa utgående bokfört värde | 6 358 | 5 966 | 6 594 |
| <i>Omsorgsfastigheter</i> | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 10 188 | 10 188 | 10 188 |
| Summa utgående ack anskaffningsvärden | 10 188 | 10 188 | 10 188 |
| Ingående avskrivningar | 8 393 | 8 571 | 8 393 |
| Årets avskrivningar | 179 | 119 | 119 |
| Summa utgående ack avskrivningar | 8 571 | 8 691 | 8 512 |
| Summa utgående bokfört värde | 1 617 | 1 498 | 1 676 |
| <i>Publika fastigheter</i> | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 58 145 | 58 444 | 58 444 |
| Nyanskaffningar | 299 | | |
| Summa utgående ack anskaffningsvärden | 58 444 | 58 444 | 58 444 |
| Ingående avskrivningar | 50 589 | 51 254 | 50 589 |
| Årets avskrivningar | 665 | 438 | 443 |
| Summa utgående ack avskrivningar | 51 254 | 51 692 | 51 032 |
| Summa utgående bokfört värde | 7 190 | 6 752 | 7 412 |

Fagersta kommun – Delårsrapport 2017-08-31

| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| | 161231 | 170831 | 160831 |
| <i>Fastigheter för annan verksamhet</i> | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 40 606 | 39 751 | 40 606 |
| Försäljning | -855 | -407 | -330 |
| Summa utgående ack anskaffningsvärden | 39 751 | 39 343 | 40 276 |
| Ingående avskrivningar | 19 483 | 20 229 | 19 483 |
| Försäljning | -17 | | -6 |
| Årets avskrivningar | 763 | 502 | 510 |
| Summa utgående ack avskrivningar | 20 229 | 20 731 | 19 987 |
| Summa utgående bokfört värde | 19 521 | 18 612 | 20 288 |
| <i>Övriga fastigheter</i> | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 1 143 | 1 143 | 1 143 |
| Summa utgående ack anskaffningsvärde | 1 143 | 1 143 | 1 143 |
| Ingående avskrivningar | 919 | 924 | 919 |
| Årets avskrivningar | 5 | 3 | 3 |
| Summa utgående ack avskrivningar | 924 | 927 | 922 |
| Summa utgående bokfört värde | 219 | 216 | 220 |
| <i>Inventarier</i> | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 60 729 | 65 052 | 60 729 |
| Nyanskaffningar | 4 630 | 2 107 | 2 209 |
| Försäljningar | -306 | | -306 |
| Summa utgående ack anskaffningsvärde | 65 052 | 67 159 | 62 631 |
| Ingående avskrivningar | 43 102 | 48 866 | 43 102 |
| Årets avskrivningar | 5 862 | 3 693 | 3 866 |
| Försäljningar | -99 | | -99 |
| Summa utgående ack avskrivningar | 48 866 | 52 559 | 46 870 |
| Utgående bokfört värde | 16 186 | 14 600 | 15 762 |
| <i>Maskiner</i> | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 2 816 | 2 816 | 2 816 |
| Summa utgående ack anskaffningsvärde | 2 816 | 2 816 | 2 816 |
| Ingående avskrivningar | 2 469 | 2 570 | 2 469 |
| Årets avskrivningar | 101 | 54 | 72 |
| Summa utgående ack avskrivningar | 2 570 | 2 624 | 2 541 |
| Utgående bokfört värde | 246 | 192 | 275 |
| Pågående investeringar | 15 509 | 28 106 | 7 653 |
| Totalt utgående ack anskaffningsvärden | 839 836 | 841 339 | 829 109 |
| Totalt utgående ack avskrivningar | 558 662 | 574 107 | 550 705 |
| Totalt pågående | 15 509 | 28 106 | 7 653 |
| Totalt utgående bokfört värde | 296 683 | 295 338 | 286 057 |

| | 161231 | 160831 | 160831 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| 7 Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Utlåning | | | |
| Fagersta Golfklubb | 360 | 300 | 420 |
| Fagersta Folkets Hus & Park | 109 | 101 | 116 |
| Västanfors Båtklubb 2016-06-21 | 1 440 | 1 380 | 1 440 |
| 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 | 12 391 | 6 196 | 12 391 |
| Exportkredit | 12 002 | 11 991 | 12 054 |
| GE realränteobl 3102 | 13 574 | 13 574 | 13 574 |
| Swedbank Hypotek realränteobl 3102 | 5 343 | 5 342 | 5 352 |
| Realränteobligation Huddinge 2028 | 10 425 | 10 417 | 10 444 |
| Akademiska hus lån 124 | | | |
| Stora Bältförbindelsen 2020-12-01 | 7 644 | 7 497 | 7 673 |
| EIB 2028-12-01 | 11 739 | 11 506 | 11 614 |
| <i>Strukturerade produkter</i> | | | |
| SEB AIO global 20190627 P | 7 350 | 7 350 | 7 350 |
| Nordea AIO USA 201906 P | 7 350 | 7 350 | 7 350 |
| Övrig långsiktig medelsförvaltning | | | |
| <i>Strukturerade produkter</i> | | | |
| SEB AIO 20161118 | | | 10 500 |
| Danske Bank AIO 20190305 | 15 308 | 15 308 | 15 308 |
| SEB AIO global 20190627 Ö | 7 875 | 7 875 | 7 875 |
| Nordea AIO USA 201906 Ö | 7 875 | 7 875 | 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 |

| | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| | 161231 | 170831 | 160831 |
| Övriga aktier och andelar | | | |
| VB Energi AB | 6 032 | 6 032 | 6 032 |
| Andelar i Kommuninvest ek för | 11 844 | 11 844 | 513 |
| Andelar | 247 | 290 | 247 |
| | 186 228 | 179 548 | 185 449 |
| Bidrag till statlig infrastruktur | | | |
| Aktivering bidrag till Citybanan | 10 425 | 10 425 | 10 425 |
| Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 1 av 5 | -2 085 | -2 085 | -2 085 |
| Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 2 av 5 | -2 085 | -2 085 | -2 085 |
| Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 3 av 5 | -2 085 | -2 085 | -2 085 |
| Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 4 av 5 | -2 085 | -2 085 | -1 390 |
| Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 5 av 5 | | -1 390 | |
| | 2 085 | 695 | 2 780 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | 188 313 | 180 243 | 188 229 |

Fagersta kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2017-06-30 till 11 957 400 kr.

8 Förråd

| | | | |
|-----------|------------|------------|------------|
| Varulager | 202 | 164 | 263 |
| | 202 | 164 | 263 |

9 Exploateringsfastigheter

Beräknat försäljningsvärde och beräknat anskaffningsvärde uppgår till samma belopp efter att kringkostnader på 364 000 kronor avräknats från projektet. Beloppet belastar årets

resultat. Inbetalda anslutningsavgifter för VA aktiveras löpande som intäkt inom VA-verksamheten under 50 år.

| Exploatering, tkr | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | Totalt | | | |
|---|--------------|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Markvärde | 776 | | | | | 776 | | | |
| Övriga kostnader | 3 295 | | 122 | 167 | -168,9 | 3 415 | | | |
| Avgår kringkostnader, belastar ej projektet | - 364 | | | | | -364 | | | |
| Summa kostnader | 3 707 | | 122 | | -168,9 | 3 827 | | | |
| Sålda tomter | - 898 | - 964 | - 675 | -253,6 | -286,8 | -3 076 | | | |
| Återstående värde tomter | 2 809 | -964 | -165 | -86 | -749,9 | 750 | 1 206 | 750 | 1 292 |

| Värdering, tkr | 2013 | 2014 | 2015 | Totalt |
|---|--------------|-------------|-------------|---------------|
| Markvärde | 776 | | | 776 |
| Övriga kostnader | 3 295 | | 122 | 3 417 |
| Avgår kringkostnader, belastar ej projektet | -364 | | | -364 |
| Summa kostnader | 3 707 | | 122 | 3 829 |
| Beräknat försäljningspris | | | | 3 829 |

Fagersta kommun – Delårsrapport 2017-08-31

| | | | 161231 | 170831 | 160831 |
|--------------------------------|------------------|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Pågående exploateringar | Budget | Upparbetade kostnader | | | |
| Fårbo industriväg | 2 250 000 | 2 466 678 | 2 467 | | 1 704 |
| Fårbo industrimark | 2 000 000 | 2 067 584 | 2 068 | | 1 126 |
| Rönningen industriväg | 875 000 | 3 980 | 4 | | 4 |
| Rönningen industrimark | 600 | 4 314 | 4 | | 4 |
| Summa | 5 725 000 | 4 542 556 | 4 543 | 0 | 2 839 |

Kostnader och intäkter för VA aktiveras och periodiseras över tid

10 Kortfristiga fordringar

| | | | | | |
|-----------------------------|--|--|---------------|----------------|----------------|
| Växelkassor | | | | 12 | 13 |
| Interimsfordringar | | | 28 603 | 55 061 | 85 262 |
| Kundfordringar | | | 11 408 | 8 223 | 7 155 |
| Fordringar Migrationsverket | | | 32 300 | 39 056 | |
| Övriga fordringar | | | 21 539 | 24 346 | 24 588 |
| | | | 93 850 | 126 698 | 117 018 |

11 Kortfristiga placeringar

Avsättningar för pensioner

| | | | | | |
|--|--|--|----------------|----------------|----------------|
| Swedish Ethical Beta Fund | | | 14 715 | 18 228 | 13 053 |
| Etisk global fond | | | 14 733 | 14 758 | 14 710 |
| UBS ES Europa aktiefond | | | 9 617 | | 7 632 |
| Öhman Sweden Micro Cap Fund | | | 6 111 | 7 501 | 2 461 |
| Öhman etisk emerg markets | | | 2 000 | 2 000 | |
| Didner & Gerge Global | | | 4 284 | 4 284 | |
| Simplicity företagsobligation | | | 6 000 | 11 000 | |
| JPM Europé Strategic Growth A | | | | 9 390 | |
| <i>Avsättningar för överlikviditet</i> | | | | | |
| Lannebo likviditet | | | 237 853 | 237 853 | 207 981 |
| Nordea företagsobligationsfond | | | 33 373 | 33 253 | 15 506 |
| Garantum call Sv Bolag KS 3088 | | | | 2 000 | |
| | | | 328 685 | 340 268 | 261 343 |

12 Kassa och bank

| | | | | | |
|-------|--|--|---------------|---------------|---------------|
| Kassa | | | 2 | 6 | 12 |
| Bank | | | 61 350 | 66 872 | 70 325 |
| | | | 61 353 | 66 877 | 70 337 |

13 Eget kapital

| | | | | | |
|-----------------------|--|--|----------------|----------------|----------------|
| Ingående eget kapital | | | 641 547 | 684 797 | 641 547 |
| Årets resultat | | | 43 250 | 56 954 | 73 147 |
| | | | 684 797 | 741 751 | 714 694 |

Anläggningskapital utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder/avsättningar

| | | | | | |
|--|--|--|---------|---------|---------|
| | | | 408 498 | 401 631 | 399 122 |
|--|--|--|---------|---------|---------|

Rörelsekapitalet utgör skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder

| | | | | | |
|--|--|--|---------|---------|---------|
| | | | 276 299 | 340 120 | 315 572 |
|--|--|--|---------|---------|---------|

| | | | | | |
|---------------------------|--|--|----------------|----------------|----------------|
| Summa eget kapital | | | 684 797 | 741 751 | 714 694 |
|---------------------------|--|--|----------------|----------------|----------------|

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | 161231 | 170831 | 160831 |
| 14 Avsättningar pensionsförpliktelser | | | |
| Ingående avsättning Fagersta kommun | 34 500 | 35 973 | 34 500 |
| Pensionsutbetalningar | -853 | -715 | -583 |
| Nyintjänad pension | 1 635 | 395 | 1 305 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings | 314 | 504 | 211 |
| Förändring av löneskatt | 287 | 79 | 218 |
| Övrigt | 89 | 142 | -31 |
| Utgående avsättning | 35 973 | 36 377 | 35 620 |
| Fördelning per förmån Fagersta | | | |
| Pensionsbehållning | 0 | 0 | 0 |
| Förmånsbestämd ÅP | 22 598 | 23 713 | 27 563 |
| Särskild avtalspension | 0 | 0 | 0 |
| Pension till efterlevande | 497 | 520 | 555 |
| PA-KL pensioner | 6 021 | 6 026 | 7 502 |
| Totalt | 29 116 | 30 259 | 35 620 |
| Ingående avsättning NVU | 6 665 | 6 554 | 6 665 |
| Pensionsutbetalningar | -229 | -179 | -212 |
| Nyintjänad pension | 75 | 76 | 65 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings | 60 | 95 | 40 |
| Förändring av löneskatt | -22 | -2 | -14 |
| Övrigt | 5 | -1 | 49 |
| Utgående avsättning | 6 554 | 6 543 | 6 593 |
| Fördelning per förmån NVU | | | |
| Pensionsbehållning | 0 | 0 | 0 |
| Förmånsbestämt ÅP | 5 303 | 5 214 | 6 426 |
| Särskild avtalspension | 0 | 0 | 0 |
| Pension till efterlevande | 0 | 0 | 0 |
| PA-KL pensioner | 158 | 148 | 166 |
| Totalt | 5 461 | 5 362 | 6 592 |
| Ingående avsättning NVK | 22 697 | 24 179 | 22 697 |
| Pensionsutbetalningar | -900 | -644 | -601 |
| Nyintjänad pension | 238 | 106 | 156 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings | 210 | 336 | 136 |
| Förändring av löneskatt | 290 | -39 | 57 |
| Övrigt | 1 645 | 14 | 543 |
| Utgående avsättning | 24 179 | 23 952 | 22 988 |
| Fördelning per förmån NVK | | | |
| Pensionsbehållning | 0 | 0 | 0 |
| Förmånsbestämt ÅP | 3 630 | 3 704 | 3 570 |
| Särskild avtalspension | 20 550 | 20 248 | 19 418 |
| varav pension till efterlevande | 405 | 499 | 0 |
| PA-KL pensioner | 0 | 0 | 0 |
| Totalt | 24 180 | 24 451 | 22 988 |

Fagersta kommun – Delårsrapport 2017-08-31

| | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| | 161231 | 170831 | 160831 |
| Ingående avsättning förtroendevalda | 5 981 | 6 196 | 5 981 |
| Pensionsutbetalningar | | -297 | |
| Nyintjänad pension | 92 | 915 | 128 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings | 51 | 92 | |
| Förändring av löneskatt | 72 | 172 | 31 |
| Utgående avsättning | 6 196 | 7 078 | 6 141 |
| Total avsättning | 72 902 | 73 950 | 71 342 |
| <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 | 12 818 | 12 818 |
| Avgår betalning nr 1 av 5 | -1 230 | -1 230 | -1 230 |
| Avgår betalning nr 2 av 5 | -1 871 | -1 871 | -1 871 |
| Avgår betalning nr 3 av 5 | -3 267 | -3 267 | -3 267 |
| Avgår betalning nr 4 av 5 | -3 186 | -3 186 | -3 186 |
| Avgår indexering Citybanan | 334 | 261 | 261 |
| Avräkning Citybanan | | -3 523 | |
| Summa | 3 596 | 0 | 3 523 |
| 16 Kortfristiga skulder | | | |
| Interimsskulder | 24 950 | 33 769 | 33 899 |
| Leverantörsskulder | 39 415 | 24 011 | 30 648 |
| Semesterlöneskuld | 34 857 | 23 762 | 23 148 |
| Statsbidragsförskott flyktingar | 60 044 | 60 239 | 52 949 |
| Upplupen pensionskostnad individuell del | 18 750 | 12 931 | 12 299 |
| Arbetsgivaravgifter | 10 535 | 11 375 | 11 256 |
| Preliminärskatt löner | 8 648 | 9 399 | 9 396 |
| Övriga kortfristiga skulder | 1 277 | 692 | 1 465 |
| Löneskatt | 12 333 | 17 895 | 17 194 |
| Förutbetalda skatteintäkter | 2 731 | 5 106 | 2 580 |
| | 213 539 | 199 179 | 194 834 |
| 17 Ansvarförbindelser | | | |
| <i>Borgensåtaganden</i> | | | |
| Vafab Miljö kommunalförbund | 13 990 | 10 803 | 15 871 |
| Strömsholms kanalaktiebolag | 933 | 933 | 975 |
| Bostadsrättsföreningar och egna hem | 32 286 | 32 286 | 32 755 |
| Övriga föreningar | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Summa borgensåtaganden | 48 208 | 45 021 | 50 602 |
| Pensionsförpliktelse - ansvarförbindelse enligt KPA | 277 483 | 273 580 | 280 117 |
| Löneskatt 24,26 % | 67 317 | 66 856 | 67 956 |
| Aktualiseringsgrad 90 % | | | |
| Pensionsförpliktelse - ansvarförbindelse, visstidspension förtroendevald, inkl löneskatt | 1 778 | | 1 512 |
| Summa pensionsförpliktelse och löneskatt | 346 578 | 340 436 | 349 585 |
| Summa borgensåtaganden och pensionsförpliktelser | 394 786 | 385 457 | 400 187 |

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 2017-06-30 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 2017-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 368 097 miljoner kronor och totala tillgångarna till 369 960 miljoner kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 135 072 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 136 886 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 förbundschef NVK.

Sammanställd driftredovisning

| Nämnd (kk) | Årsbudget 2017 | Prognos 171231 | Avvikelse | Bokslut 2016 | Budget 170831 | Utfall 170831 | Avvikelse | Utfall 160831 |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Kommunfullmäktige | 1 613,0 | 1 613,0 | 0,0 | 1 492,0 | 1 075,3 | 188,1 | 887,2 | 756,7 |
| Kommunstyrelsen | 159 282,0 | 156 951,2 | 2 330,8 | 149 001,9 | 106 741,9 | 83 447,4 | 23 294,5 | 81 368,1 |
| Utbildnings- och fritidsnämnden | 304 820,0 | 299 220,0 | 5 600,0 | 279 856,2 | 203 213,3 | 194 937,3 | 8 276,0 | 186 140,6 |
| Socialnämnden | 321 153,9 | 324 153,9 | -3 000,0 | 314 198,8 | 214 102,6 | 218 685,8 | -4 583,2 | 205 385,5 |
| Summa nämnderna | 786 868,9 | 781 938,1 | 4 930,8 | 744 548,9 | 525 133,1 | 497 258,7 | 27 874,4 | 473 650,9 |
| Finansiering | -804 333,0 | -796 180,1 | -8 152,9 | -802 320,1 | -552 629,1 | -554 213,0 | 1 583,9 | -546 587,2 |
| Totalt | -17 464,1 | -14 242,0 | -3 222,1 | -57 771,2 | -27 496,0 | -56 954,3 | 29 458,3 | -72 936,3 |

Sammanställd investeringsredovisning

| Nämnd (kk) | Nettobudget 2017 | Utfall 170831 | Prognos 171231 | Avvikelse | Nettoinvest 2016 | Nettoinvest 160831 |
|---------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| Kommunstyrelsen | 171 684,0 | 9 166,6 | 158 193,6 | 13 490,4 | 33 042,6 | 17 993,7 |
| Utbildnings- och fritidsnämnden | 5 660,0 | 1 920,2 | 4 360,0 | 1 300,0 | 3 270,7 | 2 060,6 |
| Socialnämnden | 4 000,0 | 822,7 | 2 800,0 | 1 200,0 | 1 258,8 | 175,6 |
| Totalt | 181 344,0 | 11 909,5 | 165 353,6 | 15 990,4 | 37 572,1 | 20 229,9 |

Fagersta kommun – Delårsrapport 2017-08-31

| Driftredovisning | | | | | | | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| (kkr) | Årsbudget | Prognos | | Bokslut | Budget | Utfall | | Utfall |
| ID | 2017 | 171231 | Avvikelse | 2016 | 170831 | 170831 | Avvikelse | 160831 |
| Kommunfullmäktige | | | | | | | | |
| Kommunfullmäktige | 735,8 | 735,8 | 0,0 | 704,4 | 490,5 | 432,6 | 58,0 | 468,1 |
| Revision | 877,2 | 877,2 | 0,0 | 787,6 | 584,8 | 298,0 | 286,8 | 317,9 |
| N Västman Ekonominnämnd | 40,6 | 40,6 | 0,0 | 28,6 | 27,0 | 21,5 | 5,5 | 20,0 |
| N Västman Ekonomiförvaltning | -40,6 | -40,6 | 0,0 | -28,6 | -27,0 | -564,0 | 536,9 | -49,3 |
| Kommunfullmäktige | 1 613,0 | 1 613,0 | 0,0 | 1 492,0 | 1 075,3 | 188,1 | 887,2 | 756,7 |
| Kommunstyrelsen | | | | | | | | |
| <i>Övrigt</i> | | | | | | | | |
| Kommunstyrelsen | 2 316,1 | 2 316,1 | 0,0 | 2 530,9 | 1 544,1 | 1 398,8 | 145,3 | 1 551,0 |
| Lednings- och styrfunktion | 624,2 | 575,6 | 48,6 | 1 550,7 | 416,1 | | 416,1 | 0,0 |
| Hyresgästföreningsprojekt | | | 0,0 | | | -750,0 | 750,0 | |
| Ansl f oförutsedda utg | 1 949,4 | 1 949,4 | 0,0 | 1 333,1 | 1 299,6 | 904,9 | 394,7 | 599,1 |
| Ansl t särsk utredningar | | | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | |
| Hållbar jämställdhet i Fagersta | 253,1 | 253,1 | 0,0 | 119,3 | 168,7 | 170,2 | -1,5 | -18,4 |
| Hälsobefrämjande åtg | | | 0,0 | 752,7 | 0,0 | 13,6 | -13,6 | 421,2 |
| Vision Fagersta 2030 | | | 0,0 | | | 17,3 | -17,3 | |
| Klimatbefrämjande åtgärder | | | 0,0 | 1,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 |
| Finskt förvaltningsområde | | | 0,0 | -21,9 | 0,0 | -154,6 | 154,6 | 0,0 |
| Delegation Unga Till Arbete, DUA | | | 0,0 | -6,1 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 |
| Målbild Fagersta | | | 0,0 | 234,6 | 0,0 | 13,0 | -13,0 | 234,6 |
| Totalförsv o samh-skydd | | | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Bidr stiftelser o övr fören | 1 834,2 | 1 834,2 | 0,0 | 1 847,4 | 1 222,8 | 1 157,1 | 65,7 | 1 875,7 |
| Tomträtter | -897,8 | -2 067,8 | 1 170,0 | -3 231,6 | -598,5 | -1 882,8 | 1 284,3 | -1 791,8 |
| Bredbandssamordnare | | 41,4 | -41,4 | 3,3 | | 41,4 | -41,4 | 88,0 |
| Stöd t politiska partier | 615,0 | 615,0 | 0,0 | 525,0 | 410,0 | 410,0 | 0,0 | 525,0 |
| Borgerliga förrättningar | 13,8 | 21,1 | -7,3 | 26,7 | 9,2 | 21,1 | -11,9 | 18,7 |
| Överförmyndare | 2 262,2 | 2 262,2 | 0,0 | 2 102,8 | 2 062,0 | 2 168,0 | -106,0 | 2 643,8 |
| Allmänna val | | | 0,0 | | 0,0 | 1,5 | -1,5 | 0,0 |
| Infriande av borgen | | | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | 0,0 |
| Summa övrigt | 8 970,3 | 7 800,3 | 1 170,0 | 7 767,9 | 6 534,1 | 3 529,6 | 3 004,5 | 6 146,9 |
| Köpt verksamhet | | | | | | | | |
| NVU | 76 692,9 | 78 434,2 | -1 741,3 | 76 014,0 | 51 128,6 | 51 364,2 | -235,6 | 46 699,0 |
| Kollektivtrafik | 5 405,7 | 5 205,7 | 200,0 | 5 065,0 | 3 603,8 | 3 441,3 | 162,4 | 3 376,7 |
| NVK | 21 844,0 | 20 908,9 | 935,1 | 35 046,7 | 14 562,7 | -4 744,8 | 19 307,5 | -1 777,4 |
| Bidrag till TVG | | | 0,0 | 2 420,9 | 0,0 | | 0,0 | 1 581,3 |
| Västman-Dala MBN | 7 023,0 | 7 023,0 | 0,0 | 4 836,9 | 4 682,0 | 4 682,0 | 0,0 | 4 311,7 |
| N V-manlands samordn förb | 437,8 | 362,9 | 74,9 | 359,3 | 291,9 | 272,2 | 19,7 | 179,7 |
| Bidrag till SDR | 11 542,0 | 11 542,0 | 0,0 | 10 932,0 | 7 694,7 | 7 370,5 | 324,2 | 7 116,7 |
| Bidrag till lönenämnden | 2 501,0 | 2 501,0 | 0,0 | 2 482,7 | 1 667,3 | 1 713,5 | -46,2 | 1 656,4 |
| Bidrag till NVE | 4 877,0 | 4 877,0 | 0,0 | 5 051,1 | 3 251,3 | 3 251,3 | 0,0 | 3 102,2 |
| Summa köpt verksamhet | 130 323,4 | 130 854,7 | -531,3 | 142 208,7 | 86 882,2 | 67 350,3 | 19 532,0 | 66 246,2 |
| Ks förvaltningar | | | | | | | | |
| Kommunkansli | 4 236,1 | 4 216,1 | 20,0 | 3 998,0 | 2 824,1 | 2 917,7 | -93,6 | 2 699,0 |
| Arkiv | 388,2 | 408,2 | -20,0 | 425,0 | 258,8 | 322,5 | -63,8 | 289,5 |
| Upphandlingservice | 2 695,0 | 2 645,0 | 50,0 | 2 454,2 | 1 796,6 | 1 596,5 | 200,1 | 1 525,7 |
| Televäxel/reception | | | 0,0 | -88,4 | 0,0 | 68,6 | -68,6 | 85,4 |
| E-tjänstepattformen | 130,0 | 130,0 | 0,0 | | 86,7 | 82,0 | 4,7 | |
| Vaktmästeri | 739,5 | 739,5 | 0,0 | 676,8 | 493,0 | 532,2 | -39,2 | 503,6 |
| Personal- o lönekontor | 3 772,6 | 3 672,6 | 100,0 | 2 751,6 | 2 515,1 | 2 339,2 | 175,9 | 1 854,3 |
| Företagshälsövård | 168,9 | 168,9 | 0,0 | 144,6 | 112,6 | 26,3 | 86,2 | 82,6 |
| Fackliga företrädare | 1 271,3 | 1 371,3 | -100,0 | 1 498,5 | 847,5 | 919,7 | -72,2 | 1 012,9 |
| Personavård | 222,1 | 222,1 | 0,0 | 167,1 | 148,1 | 30,6 | 117,5 | 46,5 |
| Information | 1 771,3 | 1 671,3 | 100,0 | 1 517,9 | 1 180,9 | 973,8 | 207,0 | 875,5 |
| Näringsliv och tillväxt | 2 060,6 | 1 444,2 | 616,4 | 0,7 | 1 373,8 | 962,8 | 411,0 | |
| Medflyttarlots | 124,9 | 124,9 | 0,0 | | 83,3 | 50,0 | 33,3 | |
| Påfart etablering | 62,3 | 62,3 | 0,0 | | 41,5 | 38,9 | 2,7 | |
| Handelsutveckling | 302,5 | 302,5 | 0,0 | | 201,7 | 124,2 | 77,5 | |
| Framtidens företagare | | 516,4 | -516,4 | | 0,0 | 334,6 | -334,6 | |
| Turism | 1 442,0 | 1 442,0 | 0,0 | | 961,3 | 1 189,4 | -228,1 | |
| Besökscentrum | 331,1 | 331,0 | 0,1 | | 220,7 | 163,0 | 57,7 | |
| Ängelsberg | 269,9 | 269,9 | 0,0 | | 179,9 | -44,9 | 224,8 | |
| Souvenirer | | | 0,0 | | 0,0 | -59,4 | 59,4 | |
| Summa ks förvaltningar | 19 988,4 | 19 738,2 | 250,2 | 13 546,1 | 13 325,6 | 12 567,6 | 758,0 | 8 975,0 |
| Totalt kommunstyrelsen | 159 282,0 | 158 393,2 | 888,8 | 163 522,7 | 106 741,9 | 83 447,4 | 23 294,4 | 81 368,1 |

Fagersta kommun – Delårsrapport 2017-08-31

| (kk) | Årsbudget | Prognos | | Bokslut | Budget | Utfall | | Utfall |
|--|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Delprogram | 2017 | 171231 | Avvikelse | 2016 | 170831 | 170831 | Avvikelse | 160831 |
| Utbildnings- och fritidsnämnden | | | | | | | | |
| Nämnd, förvalt, projekt | 11 586,6 | 9 286,6 | 2 300,0 | 9 418,0 | 7 724,4 | 5 131,7 | 2 592,7 | 3 800,2 |
| Kostservice | 0,0 | 300,0 | -300,0 | 181,1 | 0,0 | 690,8 | -690,8 | -631,7 |
| Kulturskolan & Bibliotek | 10 016,9 | 10 016,9 | 0,0 | 9 480,4 | 6 678,0 | 6 602,7 | 75,2 | 6 178,1 |
| Förskola | 90 918,7 | 88 118,7 | 2 800,0 | 83 090,0 | 60 612,5 | 57 018,7 | 3 593,8 | 53 550,7 |
| Fritidsverksamhet | 9 360,3 | 9 060,2 | 300,0 | 9 148,6 | 6 240,2 | 6 129,2 | 111,0 | 6 019,6 |
| Förskoleklass | 6 014,9 | 6 014,9 | 0,0 | 6 240,0 | 4 009,9 | 3 604,3 | 405,7 | 4 020,6 |
| Grundskola | 143 234,7 | 143 234,7 | 0,0 | 128 918,2 | 95 489,8 | 93 165,2 | 2 324,6 | 90 052,2 |
| Särskola | 5 298,2 | 4 948,2 | 350,0 | 4 546,4 | 3 532,1 | 3 999,8 | -467,7 | 4 496,6 |
| Fritidsverksamhet | 23 516,4 | 23 516,4 | 0,0 | 22 740,4 | 15 677,6 | 15 493,1 | 184,5 | 14 722,8 |
| Turism | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1 514,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 912,1 |
| Kulturarv | 4 873,3 | 4 723,3 | 150,0 | 4 578,9 | 3 248,9 | 3 101,8 | 147,1 | 3 019,3 |
| Utbildnings- och fritidsnämnden | 304 820,0 | 299 220,0 | 5 600,0 | 279 856,2 | 203 213,3 | 194 937,3 | 8 276,0 | 186 140,6 |
| Socialnämnden | | | | | | | | |
| Politisk verksamhet | 4 260,0 | 1 054,0 | 3 206,0 | 1 063,7 | 2 840,0 | 729,3 | 2 110,7 | 656,8 |
| Förvaltningsövergripande | 13 102,0 | 12 769,0 | 333,0 | 13 486,4 | 8 734,7 | 8 472,7 | 261,9 | 6 646,1 |
| Biståndshandläggning | 2 545,0 | 2 655,0 | -110,0 | 2 454,9 | 1 696,7 | 1 711,3 | -14,7 | 1 718,5 |
| Familjerådgivning | 709,0 | 709,0 | 0,0 | 679,4 | 472,7 | 553,4 | -80,7 | 279,6 |
| Administration | 20 616,0 | 17 187,0 | 3 429,0 | 17 684,3 | 13 744,0 | 11 466,7 | 2 277,3 | 9 301,1 |
| Individ- o familjeomsorg | | | | | | | | |
| Gemensam administration | 9 779,0 | 8 679,0 | 1 100,0 | 8 761,7 | 6 519,3 | 5 972,3 | 547,0 | 5 527,0 |
| Placeringar barn och unga | 12 732,0 | 13 532,0 | -800,0 | 13 606,6 | 8 488,0 | 8 419,8 | 68,2 | 9 459,9 |
| Övr insatser för barn och unga | 3 505,0 | 3 455,0 | 50,0 | 2 798,5 | 2 336,7 | 2 387,4 | -50,7 | 1 903,8 |
| Insatser vuxna | 1 428,0 | 2 958,0 | -1 530,0 | 2 713,6 | 952,0 | 2 072,5 | -1 120,5 | 2 609,1 |
| Härbärg | 163,0 | 113,0 | 50,0 | 82,7 | 108,7 | 56,1 | 52,6 | 48,0 |
| Individ- o familjeomsorg | 27 607,0 | 28 737,0 | -1 130,0 | 27 963,1 | 18 404,7 | 18 908,1 | -503,5 | 19 547,8 |
| Vård och omsorg | | | | | | | | |
| Gemensam administration | 9 862,4 | 9 399,4 | 463,0 | 8 920,5 | 6 575,0 | 5 910,8 | 664,1 | 5 445,3 |
| Äldreomsorg | 152 371,4 | 154 130,4 | -1 759,0 | 147 135,0 | 101 581,0 | 105 171,8 | -3 590,9 | 94 667,1 |
| Dagcentraler | 6 533,0 | 7 963,0 | -1 430,0 | 7 340,3 | 4 355,3 | 5 350,1 | -994,8 | 5 067,6 |
| Sjukvård och rehabilitering | 15 004,0 | 15 563,0 | -559,0 | 14 411,4 | 10 002,7 | 9 759,5 | 243,2 | 9 794,9 |
| LSS | 45 471,0 | 47 043,0 | -1 572,0 | 50 923,0 | 30 314,0 | 32 272,5 | -1 958,5 | 30 657,1 |
| Psykatri | 12 922,0 | 15 402,0 | -2 480,0 | 10 576,1 | 8 614,7 | 9 898,1 | -1 283,4 | 9 738,6 |
| Vård och omsorg | 242 163,9 | 249 500,9 | -7 337,0 | 239 306,3 | 161 442,6 | 168 362,8 | -6 920,2 | 155 370,5 |
| Social hållbarhet | | | | | | | | |
| Gemensam administration | 2 549,0 | 2 549,0 | 0,0 | 2 394,6 | 1 699,3 | 1 703,0 | -3,7 | 2 893,6 |
| Arbetsmarknadsåtgärder | 13 211,5 | 13 211,5 | 0,0 | 12 620,6 | 8 807,7 | 9 054,7 | -247,1 | 8 856,6 |
| Bostadsanpassning | 2 404,0 | 2 404,0 | 0,0 | 2 082,3 | 1 602,7 | 1 204,9 | 397,8 | 1 284,7 |
| Budget- och skuldrådgivning | 477,0 | 439,0 | 38,0 | 411,1 | 318,0 | 245,6 | 72,4 | 271,1 |
| Integration | | -2 000,0 | 2 000,0 | 0,0 | 0,0 | -183,2 | 183,2 | 390,0 |
| Stödboende | 3 850,0 | 3 850,0 | 0,0 | 3 887,2 | 2 566,7 | 2 703,6 | -136,9 | 2 568,3 |
| Försörjningsstöd | 8 275,5 | 8 275,5 | 0,0 | 7 849,2 | 5 517,0 | 5 219,5 | 297,5 | 4 901,9 |
| Social hållbarhet | 30 767,0 | 28 729,0 | 2 038,0 | 29 245,1 | 20 511,3 | 19 948,2 | 563,2 | 21 166,2 |
| Socialnämnden | 321 153,9 | 324 153,9 | -3 000,0 | 314 198,8 | 214 102,6 | 218 685,8 | -4 583,2 | 205 385,5 |
| Summa nämnderna | 786 868,9 | 783 380,0 | 3 488,8 | 759 069,7 | 525 133,1 | 497 258,6 | 27 874,5 | 473 650,8 |

Fagersta kommun – Delårsrapport 2017-08-31

| Finansiering | | | | | | | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| (kkkr) | Årsbudget 2017 | Prognos 171231 | Avvikelse | Bokslut 2016 | Budget 170831 | Utfall 170831 | Avvikelse | Utfall 160831 |
| 34 Hyror och arrenden | -21 929,7 | -21 929,7 | 0,0 | -23 827,1 | -14 619,8 | -14 653,8 | 34,0 | -15 866,4 |
| 35 Bidrag | -4 400,0 | -4 037,4 | -362,6 | -5 765,2 | -2 933,3 | -2 691,6 | -241,7 | -3 013,6 |
| 36 Försäljning av verksamhet | | -39,6 | 39,6 | -96,5 | 0,0 | -39,6 | 39,6 | -60,5 |
| 38 Försäljn anlägg.n.tillgångar | | | 0,0 | -425,0 | 0,0 | -238,7 | 238,7 | -122,2 |
| 80 Skatteintäkter | -613 900,0 | -587 560,0 | -26 340,0 | -568 856,6 | -409 266,7 | -392 073,6 | -17 193,1 | -377 598,2 |
| 82 Generella statsbidrag | -198 900,0 | -209 588,6 | 10 688,6 | -212 699,1 | -132 600,0 | -139 725,8 | 7 125,8 | -144 078,8 |
| 84 Finansiella intäkter | -17 380,0 | -23 082,2 | 5 702,2 | -22 502,8 | -15 786,7 | -22 355,2 | 6 568,6 | -18 795,7 |
| 41 Inköp av anl-o u-hållmaterial | | | 0,0 | | | | 0,0 | |
| 45 Bidrag och transfereringar | 2 085,0 | 2 085,0 | 0,0 | 2 902,9 | 1 390,0 | 1 390,0 | 0,0 | 1 407,9 |
| 46 Entr o köp av verksamhet | | | 0,0 | | | | 0,0 | |
| 50 Löner arbetad tid | 9 394,0 | 9 273,4 | 120,6 | | 5 218,9 | 4 869,4 | 349,5 | 5 137,9 |
| 51 Förändr semesterlöneskuld | 2 000,0 | 2 000,0 | 0,0 | -451,6 | -10 000,0 | -11 238,0 | 1 238,0 | -12 160,4 |
| 55 Kostnadsersättningar | | | 0,0 | | | | 0,0 | |
| 56 Soc avg enl lag | -160,0 | 1 234,2 | -1 394,2 | 819,9 | -106,7 | 967,0 | -1 073,6 | 157,0 |
| 57 Pensionskostnader | 12 275,0 | 12 539,7 | -264,7 | 14 989,4 | 8 183,3 | 8 426,7 | -243,3 | 9 654,8 |
| 60 Lokal- och markhyror | -127,0 | -2 436,8 | 2 309,8 | -6 025,1 | 85,3 | -3 254,6 | 3 339,9 | -4 566,3 |
| 70 Övr verksamhetskostnader | -1 876,3 | | -1 876,3 | | -1 250,9 | | -1 250,9 | |
| 73 Försäkringsavg o riskkostnader | | | | 0,1 | 0,0 | | 0,0 | 0,1 |
| 74 Övr främmande tjänster | 2 000,0 | 2 185,7 | -185,7 | 313,8 | 1 333,3 | 96,5 | 1 236,8 | 222,5 |
| 76 Diverse kostnader | | 7,8 | -7,8 | -42,2 | 0,0 | 7,8 | -7,8 | 1,4 |
| 79 Avskrivningar | 17 528,9 | 17 528,9 | 0,0 | 17 916,0 | 11 685,9 | 11 682,8 | 3,1 | 11 993,1 |
| 83 Inkomst- o kostnadsutjämning | 6 800,0 | 4 175,2 | 2 624,8 | 453,5 | 4 533,3 | 2 783,5 | 1 749,9 | 302,4 |
| 85 Finansiella kostnader | 2 280,0 | 1 878,6 | 401,4 | 1 488,1 | 1 520,0 | 1 668,5 | -148,5 | 1 150,3 |
| 86 Avsättningar | 100,0 | | 100,0 | | 66,7 | | 66,7 | |
| 97 Div interna kostnader | -122,9 | -414,2 | 291,3 | -512,6 | -81,9 | 165,7 | -247,6 | -349,0 |
| Finansieringen | -804 333,0 | -796 180,1 | -8 152,9 | -802 320,1 | -552 629,1 | -554 213,0 | 1 583,9 | -546 583,7 |
| Totalt kommunen | -17 464,2 | -12 800,1 | -4 664,1 | -43 250,4 | -27 496,0 | -56 954,3 | 29 458,4 | -72 932,9 |

Investeringsredovisning

| (kkkr) ID | Nettobudget 2017 | Utfall 170831 | Prognos 171231 | Avvikelse | Nettoinvest 2016 | Nettoinvest 160831 |
|--|---------------------|------------------|-------------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| Kommunstyrelsen | | | | | | |
| Kommunledningskontoret | | | | | | |
| 9003 Mark- o fast inköp | | -2 407,7 | -2 407,7 | 2 407,7 | -3 711,3 | -1 967,0 |
| 9006 Investeringsmedel Turism | 80,0 | | 80,0 | | | |
| 9009 Server Public 360 | | 272,7 | 272,7 | -272,7 | 774,5 | 527,9 |
| 9011 Skatepark | | | | 0,0 | 1 200,0 | |
| 9015 Investeringsreserv | 8 680,0 | 100,6 | 6 807,3 | 1 872,7 | | |
| 9027 Wifi Vilhelminaparken | | | | 0,0 | 19,5 | |
| 9028 Högbyn, belysning | | | | 0,0 | 299,3 | |
| Summa kommunledningskontoret | 8 760,0 | -2 034,4 | 4 752,3 | 4 007,7 | -1 418,0 | -1 439,1 |
| Entreprenad NVK | | | | | | |
| 9091 Ofördelade investeringar NVK | 90 359,0 | | 87 141,7 | 3 217,3 | | |
| 9092 Anslutningsavgifter | | | | 0,0 | -419,1 | |
| 9800 Brinellskolan, ny reception | 6 828,7 | 1 103,0 | 6 828,7 | 0,0 | | |
| 9802 Fagerliden, fasadbyte och t-isolering | 2 166,0 | 914,2 | 2 166,0 | 0,0 | | |
| 9803 Uggelbo, nytt äldreboende | | 183,6 | 400,0 | -400,0 | | |
| 9807 Risbroskolan, tillgänglighetsanp Hus F | 115,0 | | 115,0 | 0,0 | | |
| 9805 Styrssystem gatubelysning | 500,0 | | 500,0 | 0,0 | | |
| 9835 Norra Sjöheden, bostadsområde | | 2,5 | 2,5 | -2,5 | | |
| 9860 Mariaskolan, etapp 2 | | | | 0,0 | 5 336,6 | 2 096,0 |
| 9871 Färbo, ny industriväg | 250,0 | -281,3 | 286,9 | -36,9 | | 194,4 |
| 9872 Färbo, iordningställande av industrimark | 1 000,0 | | 1 000,0 | 0,0 | | |
| 9873 Färbo, nyanläggning VA | 268,0 | 65,7 | 268,0 | 0,0 | 324,9 | 110,1 |
| 9874 Rönningen, industriväg | 575,0 | | 575,0 | 0,0 | | |
| 9875 Rönningen, iordningställ industriomr | 600,0 | | 600,0 | 0,0 | | |
| 9876 Rönningen, nyanläggning VA | 600,7 | | 1 600,7 | -1 000,0 | 99,3 | 82,4 |
| 9878 Kolmilegränd 3-5, ny ventilation | | | | 0,0 | 9 973,2 | 9 973,2 |
| 9881 Nytt produktionskök | 10 000,0 | 252,2 | 10 000,0 | 0,0 | 1 247,6 | 497,6 |
| 9884 Ombyggnad Malmen, Alfa 15 | | | | 0,0 | 714,4 | 714,4 |
| 9885 Jesper 7, Brinellskolan, ny hiss | | | | 0,0 | 321,0 | 321,0 |
| 9886 Olympen 1, Fagerstahallen | | | | 0,0 | 1 559,8 | 1 559,8 |
| 9887 Nytt äldreboende | | | 400,0 | -400,0 | 83,8 | |
| 9888 Ny förskola | | 292,7 | 400,0 | -400,0 | 85,5 | |
| 9889 Nytt äldreboende Kottmossen | | | | 0,0 | | 240,1 |
| 9890 Koltrasten, Kolmilegränd 3 & 5, Fönsterbyte | | | | 0,0 | 3 643,9 | 3 643,9 |
| 9891 Biet 4, tillbyggnad Alfaskolan | 17 618,0 | 306,1 | 17 618,0 | 0,0 | 189,8 | |
| 9892 Dammen 3, fasad och fönsterbyte | | -1 047,6 | -1 047,6 | 1 047,6 | 6 683,1 | |
| 9893 Per-Olsskolan, om- och tillbyggn hus C | 8 857,6 | 7 290,9 | 8 857,6 | 0,0 | 887,4 | |
| 9894 Per-Olsskolan, om- och tillbyggn hus D | 1 453,3 | 1 150,0 | 1 453,3 | 0,0 | 3 306,7 | |
| 9895 Ejalunden 1 o 3, byte ventilationsaggreg | 1 732,7 | | 0,0 | 1 732,7 | 392,3 | |
| 9896 Biet 4, Alfaskolan hus F, tillbyggnad | | 96,5 | 96,5 | -96,5 | 15,3 | |
| 9897 Biet 4, Alfaskolan hus A o B, tillbyggnad | | 61,7 | 61,7 | -61,7 | 15,3 | |
| 9898 Vattenledning Ängelsberg | 5 000,0 | 34,5 | 5 000,0 | 0,0 | | |
| 9899 Per-Olsskolan Hus G, tillbyggnad | 15 000,0 | 776,4 | 10 000,0 | 5 000,0 | | |
| Summa entreprenad NVK | 162 924,0 | 11 201,0 | 154 324,0 | 8 600,0 | 34 460,5 | 19 432,8 |

Fagersta kommun – Delårsrapport 2017-08-31

Totalt kommunstyrelsen 171 684,0 9 166,6 **159 076,3** 12 607,7 33 042,6 17 993,7

| (kk) | Nettobudget | Utfall | Prognos | | Nettoinvest | Nettoinvest |
|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| ID | 2017 | 170831 | 171231 | Avvikelse | 2016 | 160831 |
| Utbildnings- och fritidsnämnden | | | | | | |
| Grundskola | 865,0 | 510,4 | 865,0 | 0,0 | 607,4 | 590,2 |
| Kostservice | 370,0 | 210,6 | 220,0 | 150,0 | 61,7 | 52,5 |
| Fritid och Fagerstahallen | 595,0 | 56,8 | 595,0 | 0,0 | 130,6 | 0,0 |
| Kulturavdelning | 530,0 | | 530,0 | 0,0 | 413,8 | 31,0 |
| Särskola | | | | 0,0 | -100,0 | -100,0 |
| Förskoleverksamhet | 900,0 | 72,9 | 300,0 | 600,0 | 296,3 | 50,3 |
| Datorer i förskolan | 200,0 | 182,3 | 200,0 | 0,0 | 124,7 | 53,2 |
| Datorer grundskolan | 700,0 | 323,9 | 700,0 | 0,0 | 621,6 | 621,6 |
| En till en årskurs 7-9 | 850,0 | 563,4 | 850,0 | 0,0 | 743,7 | 428,1 |
| Förvaltningsövergripande | 50,0 | | 0,0 | 50,0 | 219,8 | 219,8 |
| Skyltprogram | 600,0 | | 100,0 | 500,0 | 151,2 | 113,9 |
| Utbildnings- och fritidsnämnden | 5 660,0 | 1 920,2 | 4 360,0 | 1 300,0 | 3 270,7 | 2 060,6 |
| Socialnämnden | | | | | | |
| 9150 Koltrasten | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 20,0 | 18,2 |
| 9151 Malmen | 147,0 | 64,5 | 147,0 | 0,0 | 312,0 | 8,4 |
| 9152 Stolpvreten | 39,0 | 0,0 | 39,0 | 0,0 | 73,4 | 73,4 |
| 9153 Nybo | 56,0 | 69,9 | 56,0 | 0,0 | 20,9 | 11,3 |
| 9154 Solliden | 256,0 | 211,5 | 256,0 | 0,0 | 607,9 | 0,0 |
| 9155 Inv Administration | 250,0 | 0,0 | 250,0 | 0,0 | 54,5 | 54,5 |
| 9156 Inv ÄO | 889,0 | 65,2 | 889,0 | 0,0 | 9,9 | 9,9 |
| 9157 LSS/Psykiatri | 35,0 | 0,0 | 35,0 | 0,0 | 10,1 | 0,0 |
| 9158 Social Hållbarhet | 250,0 | 54,8 | 250,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 9160 Kolarbygården | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 23,8 | 0,0 |
| 9162 Dammen | 28,0 | 4,4 | 28,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 9163 Hemtjänsten | 50,0 | 0,0 | 50,0 | 0,0 | 42,7 | 0,0 |
| 9164 Gruppboende LSS | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 24,7 | 0,0 |
| 9166 Rehab | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 58,9 | 0,0 |
| 9168 Verksamhetssystem | 1 200,0 | 0,0 | 0,0 | 1 200,0 | 0,0 | 0,0 |
| 9170 Phoniocare | 800,0 | 352,3 | 800,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Socialnämnden | 4 000,0 | 822,7 | 2 800,0 | 1 200,0 | 1 258,8 | 175,6 |
| Totalt kommunen | 181 344,0 | 11 909,5 | 166 236,3 | 15 107,7 | 37 572,2 | 20 229,9 |

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.

Leverantörsfakturor och utställda fakturor

Periodisering har gjorts av leverantörsfakturor och utställda fakturor 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 s k 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 förbundschef på NVK.

Som underlag för pensionsskuld och pensionskostnader har KPA's beräkning från 2016 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 redo-visning av skatteintäkter.

Rekommendationen avseende kommunalskatt inne-bär att inkomstarets redovisade skatteintäkter består av tre delar:

- preliminära månatliga inbetalningar
- prognos för slutavräkning (år 2017) från SKL, decemberprognosen
- differens mellan slutlig taxering och prognos föregående år (2016)

Till slutavräkningen avseende 201708 har vi använt Sveriges Kommuner och Landstings prognos från 170817, cirkulär 17:42.

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 redo-visas 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 verksamma 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 år.

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 avsedd för stadigvarande bruk eller innehav.

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag m m.

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 redo-visningsperioder 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.