



Delårsrapport 1/ 1 – 31/8 2017 med driftbudgetuppföljning nr 2 2017



Innehållsförteckning:

Inledning

Sammanfattning	2
Syftet med delårsrapporten	2
God ekonomisk hushållning	2

Förvaltningsberättelse

Ekonomisk och finansiell analys	2
Omvärldsanalys	5
Personalöversikt	6
Övrigt	7
Budgetuppföljningskommentarer och händelser mm inom nämnderna	7
Händelser och ekonomi för de kommunala bolagen	12
Våra kommungemensamma mål - så långt har vi kommit	15
Redovisning av kommunfullmäktiges uppdrag	20

Räkenskaper

Investeringsredovisning	22
Driftbudgetuppföljning 2 år 2017	23
Resultaträkning (Mkr)	24
Redovisning av kassaflöden (Mkr)	24
Balansräkning (Mkr)	25
Noter för Köpings kommun (Mkr)	26
Noter sammanställd redovisning (Mkr)	27
Redovisningsprinciper	27

Sammanfattning

Delårsrapporten omfattar periodbokslut för tiden januari-augusti samt en helårsprognos för 2017. Köpings kommun redovisar ett delårsresultat på -1,1 Mkr. Resultatet motsvarar -0,1 % av skatteintäkterna. Det är lägre än kommunens långsiktiga mål på 0,5 % och är -18,8 Mkr sämre än budgeterat resultat.

Årets nettoinvesteringar har hittills uppgått till 81,0 Mkr och var för samma period 2016 77,2 Mkr.

Kommunkoncernens resultat blev 25,4 Mkr jämfört med 49,7 Mkr 2016.

Nämndernas inlämnade prognoser för helåret indikerar tillsammans med bedömningar avseende finansförvaltningen att årets resultat kommer att bli 1,4 Mkr.

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

Då det finansiella målet inte bedöms uppnås är helhetsbedömningen att kommunen inte kommer att uppnå god ekonomisk hushållning.

Syftet med delårsrapporten

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

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

Övergripande finansiellt mål

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

Bedömning av måluppfyllelse

Indikatorn för årets resultat i förhållande till skatteintäkter och utjämnung uppgår vid delårsresultatet till -0,1 %.

Helårsresultatet har prognostiserats till 0,1 %. Prognosen visar alltså på att målsättningen för att möta konjunkturförändringar och ändrade förutsättningar inte kommer att uppnås.

Verksamhetsmål

Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning redovisas på sidorna 15-19. Värderingen om bidragen till måluppfyllelsen utgår ifrån den bedömning som förvaltningarna gjort av hur det går med arbetet med de aktiviteter som uppställts för att nå de kommundemensamma målen. Sammanlagt 78 bidrag har tagits upp i nämndernas verksamhetsplaner.

Bedömningen visar att 38 % av bidragen kommer helt att genomföras och 54 % kommer delvis att genomföras. Sex bidrag eller 8 % bedöms inte kunna genomföras. Beträffande förutsättningarna att nå indikatorernas mätvärden för året, görs bedömningen att för två av målen finns förutsättningarna fullt ut, för sex av målen görs bedömningen att det delvis finns förutsättningar, samt för ett av målen bedöms att det inte finns förutsättningar.

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

Sammanfattning och bedömning

Sammantaget görs bedömningen att kommunen inte förväntas uppnå målsättningarna för god ekonomisk hushållning. Under avsnittet "Analys av ekonomisk ställning" redovisas tendenser som bör beaktas i den ekonomiska planeringen.

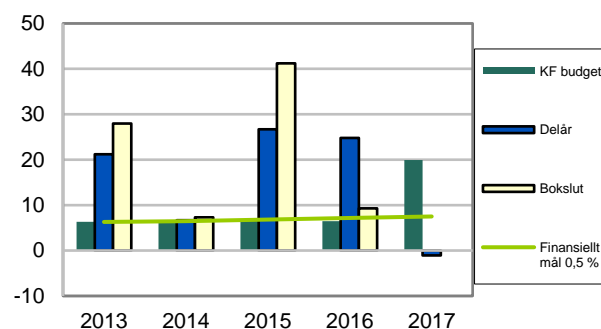
EKONOMISK OCH FINANSIELL ANALYS

Resultat

Negativt resultat efter åtta månader

Kommunens delårsrapport uppvisar ett resultat om -1,1 (24,8 Mkr 2016). Resultatet motsvarar -0,1 % (2,6 % 2016) av skatteintäkterna och var vid årsskiftet 2016 0,6 %.

Resultat jämfört med resultatmål



Nettokostnads- och skatteintäktsutveckling

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

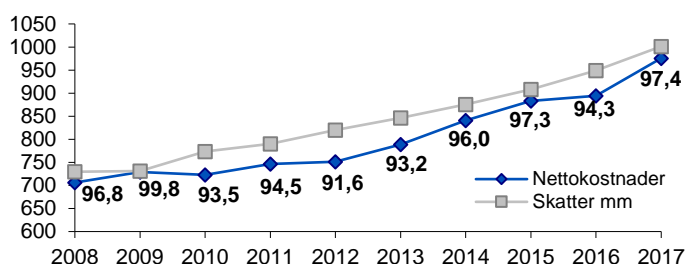
Olika kostnaders andel av skatteintäkter och generella statsbidrag

Delår, %	2013	2014	2015	2016	2017
Verksamhetens nettokostnader	93,2	96,0	97,3	94,3	97,4
Avskrivningar	4,0	4,0	4,0	4,0	3,5
Nettokostnadsandel	97,2	100,0	101,3	98,3	100,9
Finansnetto	0,3	-0,8	-4,2	-0,9	-0,8
Nettokostandel inkl finansnetto	97,5	99,2	97,1	97,4	100,1

Nettokostnadsandelen för 2017 har försämrats jämfört med 2016. Under 5-årsperioden har medelvärdet för nettokostnadsandelen varit 99,5 %.

Ett år har kommunen legat under riktvärdet på 98 %, och det berodde framförallt på återbetalda sjukförsäkringspremier. Inräknas även finansnettot så sker en viss förbättring genom ränteintäkter från Mälarenergi.

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



I diagrammet ovan redovisas utvecklingen av verksamhetens nettokostnader (exklusive avskrivningar) och skatteintäkter under en tioårs period. Mellan 2016 till 2017 ökade skatteintäkterna inklusive generella statsbidrag med 5,5 % (4,5 % 2016), medan nettokostnaderna (exklusive avskrivningar) för verksamheterna ökade med 9,1 %, (1,2 % 2016).

De kommunala bolagen och kommunalförbundet visar alla positiva resultat.

Periodens resultat	Delår 2015	Delår 2016	Delår 2017
Köpings Bostads AB	8,2	22,4	13,3
Västra Mälardalens Energi o Miljö AB		-0,5	3,9
Kungsörs Grus AB	2,2	4,1	3,2
Mälärhamnar AB	12,7	1,9	12,8
V Mälardalens Kommunal Förbund	0,7	2,0	5,0

Nettoinvesteringar – fortsatt hög nivå →

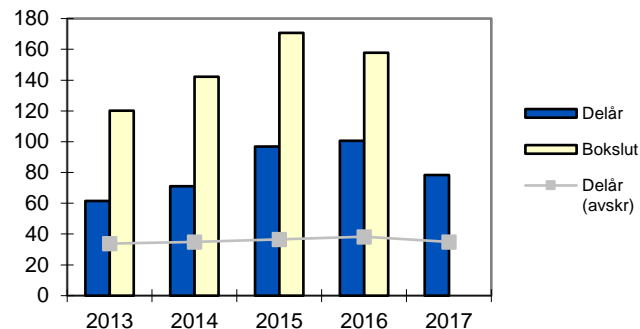
Utfallet av investeringsverksamheten t o m augusti uppgick till 81,0 Mkr 2017 och var för 2016 77,2 Mkr.

Egenfinansieringsgraden uppgick till 37,4 % och föregående år var finansieringsgraden 81,7 %. Att egenfinansieringsgraden försämrats beror på att delårsresultatet är betydligt sämre jämfört med 2016.

Bland de största projekten kan nämnas:

- Ombyggnad S:t Olovsskolan
- Nybyggnation av badhus/hall
- Renovering tak Ullviskolan
- Ombyggnation Bååtska villan till lägenheter
- IP entré och parkering
- Åtgärder utmed Köpingsån
- Nyckelbergsvägen VA
- Stora gatan Karlsdals torg VA
- Förberedelse Mälärprojektet

Nettoinvestering (stapel) avskrivning (linje)



Bilden visar nettoinvesteringar exklusive köp och försäljning av fastigheter.

Balanskravet klaras inte i delårsrapporten →

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

Balanskravsutredningen visar på att balanskravet inte klaras då balanskravsresultatet uppgår till -1,1 Mkr. Kommunen har inget tidigare balanskravsunderskott att återställa.

Utredning av balanskravet

Delår, Mkr	2013	2014	2015	2016	2017
Årets resultat	21,2	6,7	26,7	24,8	-1,1
avgår realisationsvinster	-0,2	0,0	-0,2	-13,8	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	21,0	6,7	26,5	11,0	- 1,1
medel till från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat					
synnerliga skäl	7,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Justerat balanskravsresultat	28,2	6,7	26,5	11,0	- 1,1

Det prognostiserade resultatet för 2017 visar på att balanskravet kommer att klaras med knapp marginal. SKL gör bedömningen att för 2017 kan inte resultatutjämningsreserven (RUR) ianspråkta. Prognosen visar på att det skulle vara möjligt åren 2019 och 2020.

Kapacitet

Soliditeten – försämrad →

Delår, Mkr	2013	2014	2015	2016	2017
Soliditet enligt balansräkningen	61,7	59,8	56,6	52,5	46,6
Soliditet inkl pensionsförpliktelser	2,7	5,9	9,2	12,0	10,7

Sett över de senaste fem åren har soliditeten enligt balansräkningen fallit. Tillgångarna har ökat genom de stora investeringarna de senaste åren, men då finansieringen skett genom upptagning av nya lån har även skuldsidan ökat. För 2017 finns inte något positivt resultat som uppväger.

När pensionsförpliktelserna som ligger utanför balansräkningen inkluderas har soliditetsmättet förbättrats fram till 2016, genom att pensionsförpliktelserna har

sjunkit. För 2017 har en viss försämring skett jämfört med 2016. Detta beror dels på att pensionsförpliktelserna sjunkit mindre än tidigare år och dels på investeringsfinansieringen.

Låneskulden – har ökat →

Kommunens långfristiga låneskuld uppgår den 31 augusti till 380,0 Mkr och har ökat med 70,0 Mkr sedan årsskiftet. Långgivare är Kommuninvest.

Risk

Pensionsåtagande – minskar med 0,5 % →

Kommunens totala pensionsskuld uppgick till 768,4 Mkr. Av dessa ligger 625,5 Mkr inom linjen som ansvarsförbindelse varav 122,1 Mkr utgör löneskatt. Detta innebär att 81 % av pensionsskulden inte finns upptagen i kommunens balansräkning. Pensionskulden sjunker genom att utbetalningarna för pensioner äldre än 1998 är större än uppräknningen av det totala pensionsåtagandet.

Pensionsåtagande inkl löneskatt (Mkr)	2013	2014	2015	2016	2017
Individuella delen	29,5	29,9	32,5	33,8	36,4
Pensionsavsättning	86,0	92,4	93,8	99,0	106,5
Pensioner äldre än 1998	715,7	687,6	662,3	639,6	625,5
Totalt	831,2	809,9	788,6	772,4	768,4

Redogörelse enligt rådet för kommunal redovisning rekommendation nr 7.1

Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	-86,0	-92,4	-93,8	-99,0	-106,5
Ansvarsförbindelser	-715,7	-687,6	-662,3	-639,6	-625,5
Finansiella placeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totala förpliktelser	- 801,7	- 780,0	- 756,1	- 738,6	- 732,0
Återlånade medel	801,7	780,0	756,1	738,6	732,0

Skulden är beräknad av KPA och aktualiseringsgraden är 95 %.

Likviditeten har minskat →

Likviditeten har minskat med 21,7 Mkr sedan årsskiftet. Det är bolagen som står för minskningen på koncernkontot.

Kontroll

Nedanstående tabeller följer resultaträkningens uppställning. Summeringsraden verksamhetens nettokostnader har fördelats på skattefinansierad respektive avgiftsfinansierad verksamhet.

Negativ budgetavvikelse i delårsrapporten →

Periodens budgetavvikelse är -6,6 Mkr jämfört med ett överskott på 33,1 Mkr 2016.

Budgetutfall jan – aug	Redovisat	Budget	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet	-1 011,8	-997,1	-14,7
Avgiftsfinansierad verksamhet	1,4	0,0	1,4
Skatter och utjämning	1 001,4	997,1	4,3
Finansnetto	7,9	5,5	2,4
Totalt	- 1,1	5,5	- 6,6

Den skattefinansierade verksamheten uppvisar ett underskott på -14,7 Mkr. Det är Vård- och omsorgsnämnden som uppvisar det största underskottet på -15,4 Mkr. Även Social och arbetsnämnden och Barn- och utbildningsnämnden uppvisar större underskott på -7,8 Mkr respektive -6,2 Mkr. Detta uppvägs av överskott på bland annat Tekniska kontoret (5,4 Mkr), Kultur- och Fritids-

nämnden (4,8 Mkr) samt Kommundelsnämnden med 2,4 Mkr i överskott.

Negativ budgetavvikelse i helårsprognosen →

Prognos jan – dec	Prognos	Budget	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet	-1 507,8	-1 483,6	-24,2
Avgiftsfinansierad verksamhet	0,0	0,0	0,0
Skatter och utjämning	1 501,0	1 495,8	5,2
Finansnetto	8,2	7,7	0,5
Totalt	1,4	19,9	- 18,5

Budgetavvikelsen i helårsprognosen är -18,5 Mkr och har försämrats med -11,9 Mkr jämfört med delårsresultatet. De nämnder och förvaltningar som uppvisar den största negativa förändringen mellan delårsresultat och helårsprognos är Tekniska kontoret med -6,4 Mkr, Kommundelsnämnden med -5,5 Mkr samt Kultur- och Fritidsnämnden med -4,8 Mkr. Barn- och utbildningsnämndens avvikelse i delårsrapporten beräknas minska till noll.

Analys av ekonomisk ställning

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

Resultat

Årets delårsresultat uppgår till -1,1 Mkr vilket är 25,9 Mkr sämre än 2016 års resultat på 24,8 Mkr.

Under den senaste femårsperioden har det förekommit vissa så kallade jämförelsestörande poster som bidragit till ett positivt resultat. 2016 bidrog tomträttsförsäljning med ca 13 Mkr och för 2015 har utbetalningar från Mälarenergi påverkat delårsresultatet. Fjärrvärmeverksamheten som tidigare bedrivits i förvaltningsform har också bidragit till ett positivt resultat. 2016 uppgick delårsresultatet till 5,5 Mkr. 2017 finns inga sådana resultatpåverkande poster, och för första gången ligger nettokostnadsandelen inklusive finansnetto över 100 %.

Investeringarna under de senaste åren har varit höga. En hög investeringsnivå innebär ökade krav på högre resultatnivåer för att behålla en stabil ekonomisk utveckling. Finansieringsgraden har sjunkit betydligt i år genom att delårsresultatet försämrats.

Koncernens delårsresultat är 25,4 Mkr jämfört med 49,7 Mkr föregående år.

Kapacitet

Soliditeten enligt balansräkningen och skuldsättningsgraden uppvisar sämre värden beroende på att de långfristiga skulderna ökat genom den fortsatt höga investeringsnivån. Även sett över ett längre perspektiv så har soliditeten enligt balansräkningen fallit. För 2017 påverkar dessutom att resultatet varit det lägsta under den senaste femårsperioden.

Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser har förbättrats något de senaste åren beroende på att pensionsförpliktelserna sjunkit. För 2017 har en viss försämring skett beroende på att pensionsförpliktel-

serna sjunkit mindre än tidigare år, samt trenden med ökad skuldsättningsgrad.

Risk

2017 har den finansiella beredskapen försvagats på kort sikt jämfört med årsskiftet, detta genom att likviditeten sjunkit. Av den totala likviditeten på 158,3 Mkr står bolagen för 81,7 Mkr.

Av likviditetsförändringen från årets början står bolagen för en minskning på 74,5 Mkr och kommunen för en ökning på 52,8 Mkr. Ökningen för kommunen består till stor del på upptagande av nya lån för investeringar som senarelagts.

Hur likviditeten utvecklas beror på utbetalningsplanerna för beslutade investeringar samt upptagande av nya lån. Det prognosticerade resultatet visar på att detta inte kan förbättra likviditeten nämnvärt. Kommunens checkkredit har inte behövt användas.

I likhet med de flesta andra kommuner har Köpings kommun stora pensionsåtaganden. Pensionsåtagandena har minskat något genom att ansvarsförbindelserna har minskat genom pensionsutbetalningarna. På kort sikt bedöms den finansiella risken vara låg. På längre sikt kan kostnaden stiga då prisökningarna väntas ta fart samtidigt som beräkningsgrunderna förändras och att satsningar på lönejusteringar för vissa grupper kan slå igenom. Detta gör att pensionsavsättningar ökar för förmånsbestämd pension.

Kontroll

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

Den första driftbudgetuppföljningen efter april visade på ett underskott på 19,7 Mkr. Nämndernas underskott har ökat till 27,6 Mkr i denna prognos. I jämförelse med 2016 låg underskottet i prognosen på 24,6 Mkr och i bokslutet på 22,5 Mkr.

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

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

Sammanfattning – Framtid

Årets resultat på -1,1 Mkr är det sämsta resultatet under den senaste femårsperioden. Under denna period har det förekommit jämförelsestörande poster som bidragit till ett positivt resultat. 2017 finns det inga sådana poster.

Helårsprognosen visar på ett resultat på 1,4 Mkr. I jämförelse med det budgeterade resultatet visar prognosen på en avvikelse på -18,5 Mkr.

De senaste årens negativa utveckling av verksamhetens nettokostnadsandel av skatter och bidrag har förstärkts ytterligare.

Investeringarna under de senaste åren har ökat och årets delårsrapport visar på en fortsatt hög nivå.

Den finansiella beredskapen för kommunkoncernen har försvagats på kort sikt genom att likviditeten sjunkit. För kommunens del så har de senaste årens resultatnivå samt de höga investeringsnivåerna gjort att möjligheterna att finansiera investeringar utan lån minskat. Om betalningsberedskapen på kort sikt ska förbättras, krävs att investeringsnivån sänks eller att resultatnivån höjs i den ekonomiska planeringen.

På längre sikt kan riskexponeringen öka dels genom att lånen ökar utifrån kommande investeringsplaner, men även prognoser på framtida ränteuppgångar.

Beträffande pensionskostnaderna kan de öka i framtiden. Detta beroende på snabbare pris- och räntehöjningar samt löneökningar.

De senaste åren har de skattefinansierade verksamheterna dragits med budgetunderskott. Vissa av verksamheterna påverkas även starkt av den demografiska utvecklingen. I budget 2017 ingår ett uppdrag till styrelse och nämnder att utreda hur en ännu bättre samordning ska kunna ske inom och mellan förvaltningarna, samt vad som behövs för att öka effektiviteten, och på så sätt kunna sänka förvaltningarnas kostnader med en procent.

Sveriges kommuner och landsting, SKL, gör bedömningen att genom de senaste årens stora befolkningsökning kommer behoven att öka tre gånger så snabbt, cirka 1,5 procent per år, jämfört med 0,5 % för tidigare år. Det är en ökningstakt som förväntas fortsätta under lång tid framöver. Skatteintäkterna kommer inte att öka i samma takt.

Regeringen har i sin höstproposition föreslaget en ökning av det generella statsbidraget till kommunsektorn på fem miljarder kronor år 2019 och ytterligare fem miljarder 2020. För Köpings del innebär det ca 9 Mkr 2019 samt ytterligare 9 Mkr 2020. För 2018 innebär propositionen satsningar på vissa riktade bidrag.

OMVÄRLDSANALYS

Högonkonjunkturen förstärks i år och nästa år

Svensk ekonomi har utvecklats överraskande starkt under första halvan av året. Inte minst bostadsbyggandet har fortsatt öka i snabb takt. Under fortsättningen av året gör SKL bedömningen att ökningen i investeringarna mattas av. För svensk ekonomi i stort beräknas också att utvecklingen kommer att dämpas. Den fortsatt positiva utvecklingen i svensk ekonomi innebär att sysselsättningen och skatteunderlaget fortsätter växa i relativt snabb takt i år och nästa år. Arbetslösheten pressas tillbaka och når mot slutet av detta år ner mot 6,5 procent. Den fortsatt svaga prisökningstakten gör att Riksbanken förväntas dröja med att höja styrräntan till nästa höst.

Under 2019 och 2020 förutsätts konjunkurläget normaliseras. BNP, sysselsättning och skatteunderlag utvecklas dessa år därför svagare än normalt. Situationen för kommunsektorns del blir särskilt problematisk av att befolkningen och behoven av skola, vård och omsorg fortsätter växa i snabb takt.

Fler kommunbor →

Befolkningsstorleken inverkar på kommunens ekonomi, bland annat genom att det generella statsbidraget räknas per invånare. Den sista juli hade Köping 26 111 invånare, 161 fler än vid årsskiftet. Det är en jämförelsevis stor befolkningsökning som till den större delen beror på inflyttning. Flyttnettot till och med juli var plus 124.

Arbetslösheten på väg nedåt →

Vid årsskiftet uppgick den totala arbetslösheten i kommunen, som andel av den registrerade arbetskraften, till 10,4 %. Vid utgången av augusti hade andelen minskat till 9,5 % (1 146 personer). Av dessa var 3,5 % öppet arbetslösa medan 6,0 % deltog i åtgärdsprogram. I augusti hade kommunen länets femte högsta arbetslöshet, där genomsnittet var 9,1 %.

PERSONALÖVERSIKT

Personalfakta

Kommunen har tio förvaltningar med totalt 2 329 (2 299) tillsvidareanställda. Av dessa är 401 (399) personer män och 1 928 (1 900) personer kvinnor.

Medelåldern för tillsvidareanställda är 45,6 (42,6) år för kvinnorna och 46,7 (43,9) år för männen. Siffror inom parentes är för år 2016.



Inflyttning och planering för Skogsbrynsskolans nya lärargång

Heltid-/deltidsarbete 31 augusti 2017

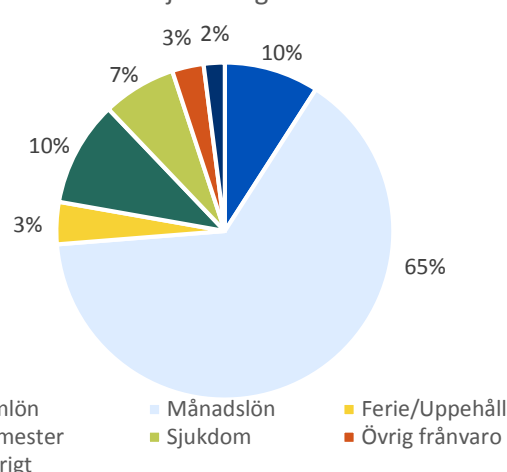
I avtalet för Kommunals avtalsområde finns en målsättning om att tillsvidareanställningar på heltid ska vara det normala vid nyanställning och att redan anställda medarbetare i högre utsträckning ska arbeta heltid. En plan, med utgångspunkt från verksamhetens behov och resurser, ska tas fram under hösten för arbetet med att andelen medarbetare som arbetar heltid ska öka.

	Deltid	Heltid
Lärare med ferieanställning	332	18 (5%)
Uppehållsanställda	67	15 (22%)
Övriga	1 346	551 (41%)

Fördelning av utbetald lön

Av utbetald lön för perioden januari till augusti 2017 fördelar sig antal timmar på följande

Utbetald lön jan - aug 2017



Under rubriken övrig frånvaro finns till exempel enskilda angelägenheter och facklig tid. Under rubriken övrigt finns till exempel fyllnadstid, övertid och föräldraledighet.

Ingen större skillnad finns mellan år 2016 och 2017. En procentenhet skiljer mellan månadslön (64 %) och timlön (11 %) mellan åren.

Total sjukfrånvaro januari - augusti

Åldersgrupp	Sjukfrånvaro i procent av arb.tid *1)			% - andel av tot. frånvaro, 60 dagar eller mer *2)		
	2015	2016	2017	2015	2016	2017
-29	4,7	4,9	4,4	11,7	12,1	16,1
30 - 49	5,9	6,8	6,5	41,5	44,3	44,4
50 -	6,7	7,2	7,4	47,7	46,5	41,1
Kvinnor	6,6	7,3	7,1	40,1	41,5	40,8
Män	3,8	3,9	3,9	44,7	39,3	31,3
Totalt	6,0	6,6	6,5	40,6	41,2	39,6

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

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

MedHelp

Som ett led i arbetet med att minska sjukfrånvaron startades ett projekt i februari inom fem områden – äldreomsorgen Kolsva, hemtjänsten, Sorby, Nordlund och Socialpsykiatri.

Medarbetarna ska vid sjukdom eller vård av barn göra sjukanmälan till MedHelp. Medarbetaren får då alltid och direkt prata med en legitimerad sjuksköterska som också ger sjukvårdsrådgivning. Under den tredje dagens sjukfrånvaro kontaktar en legitimerad sjuksköterska från MedHelp den sjuka medarbetaren för att höra hur denna mår och kan då samtidigt ge vidare råd och information.

I augusti var 384 anställda från de fem områdena koplade till systemet. Fram till och med 31 augusti har 758 anmälningar gjorts till MedHelp. Av dessa var 597 sjukanmälningar och 161 vård av barn.

När det gäller sjukfrånvaron så har den minskat på tre områden som ingår i projektet jämfört med samma tidsperiod förra året. Projektet kommer att pågå fram till och med sista januari 2018.

	Total sjukfrånvaro februari-augusti 2016	Total sjukfrånvaro februari-augusti 2017
Äldreomsorgen Kolsva	8,66	7,58
Hemtjänsten	10,64	10,21
Sorby	13,10	13,61
Nordlund	13,50	14,04
Socialpsykiatri	13,80	11,77

Arbetskadearmälningar

Antal arbetskadearmälningar som följts av frånvaro är till och med 31 augusti 39 stycken. Motsvarande period 2016 var det 44 stycken. Under hela 2016 var det totalt 79 arbetskadearmälningar. Arbetet med analyser och effekter av eventuella insatser är fortsatt mycket viktigt.

ÖVRIGT

Känslighetsanalys

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

Händelseförändring	(Mkr)
Ränteförändring på lån med 1 %	3,1
Löneförändring med 1 %	11,5
Kostnadsförändring, exklusive löner med 1 %	6,8
Taxe- och avgiftsändring med 1 %	3,6
Förändring av försörjningsstöd med 1 %	0,3
500 Mkr i generellt statsbidrag för riket ger	1,3
Befolkningsförändring med 100 personer	5,2
Förändrad utdebitering med 1 kr	52,0
10 heltidstjänster (30 000 kr/månad inkl PO)	3,6

Händelser efter rapportperiodens slut

Inga kända händelser har inträffat efter rapportperiodens slut.

Intern kontroll

Alla nämnder och kommunstyrelsen har antagit interna kontrollplaner för 2017. Dessa omfattar tre gemensamma områden och 39 områden som styrelsen och nämnderna själva har bedömt som viktiga för sin verksamhet.

BUDGETUPPFÖLJNINGSKOMMENTARER OCH HÄNDELSER MM INOM NÄMNDERNA

Kommunfullmäktige/Kommunstyrelsen →

Överskott enligt prognos 0,1 Mkr

Kommunstyrelse konferensen i oktober är flyttad till våren 2018.

Händelser:

I fjol tecknades en avsiktsförklaring om fördjupad samverkan i Västra Mälardalen mellan kommunerna Köping, Arboga, Kungsör samt regionala näringslivs-

företrädare. Inom ramen för detta har följande skett under året:

- Kommunstyrelsernas arbetsutskott har haft två gemensamma möten.



Gemensamt möte med Kommunstyrelsernas arbetsutskott

- En framställan har undertecknats om att få bli försöksområde för utvecklad mellankommunal samverkan inom ramen för Kommunutredningar.
- Kommunstyrelseordförändarna deltog i ett seminarium under Almedalsveckan tillsammans med civilministern, lokala näringslivsföreträdare samt ordföranden för SKL.

Stadskansliet →

Underskott enligt prognos -2,0 Mkr

Lokalförsörjningen prognostiserar ett underskott vid årets slut på -2,0 Mkr. Enligt KBAB är det framförallt värme, el och vatten till fastigheterna som beräknas överstiga budget.

Händelser:

- Ny kommunchef har tillträtt.
- En ny tjänst har inrättats som IT-strateg. Tjänsten är gemensam för Köping, Arboga och Kungsör.



S:t Olovsskolans annex, renoverat under 2016/17

- "Öppet Hus" i Rådhuset arrangerades under våren.
- Från och med årsskiftet utökades öppettiderna på Flexlinjen.

Drätselkontoret →

Ingen prognostiserad avvikelse

Händelser:

- Ansvarar för införande av nytt ekonomisystem med start januari 2018.
- Påbörjat arbetet med processkartläggning.

- Medverkat vid utarbetande av principer för ansvarsfördelning (hyreskontrakt) mellan Mälarhamnar, Västerås stad och Köpings kommun.

Tekniska kontoret

Underskott enligt prognos -1,0 Mkr för skattefinansierad verksamhet →

Prognos till årets slut: 0,0 för avgiftsfinansierad verksamhet

(Under denna rubrik redovisas, vatten och avlopp samt slamtransport)

Skattefinansierad verksamhet

En stor del av vinterväghållningsbudgeten gick åt redan i början av året och ett normalt vinterväder i november och december medför att överskridande med 900 tkr.

Avvikelsen för brandvatten beräknas till 0,1 Mkr med gällande VA-taxa.

Åtgärder vid avvikelser

Översyn kommer att göras för att se om det finns någon annan del i verksamheten där kostnaderna kan sänkas.

Händelser:

Skattefinansierad verksamhet

- Gatu- och parkavdelningen har genomfört en ombyggnation av Bronsspännets lekplats i samarbete mellan AB Volvo och Kompani Lekturstusning. Temat är teknik och reaktioner från allmänheten har varit positiva och lekplatsen är välbesökt.



Den nyrenoverade lekplatsen Bronsspännet vid Nyckelberget

Vatten och Avlopp

- Vattenverket är drifttaget och invigning har skett.



Den nya reningsanläggningen i vattenverket

- Omläggning av VA-ledningar på Nyckelbergsvägen är genomförda.

Kommunalförbundet →

Underskott enligt prognos -0,7 Mkr

Ett underskott för renhållningsverksamheten beräknas uppkomma vilket kommer att justeras med resultatutjämningsfonderna.

Stadsarkitekt mark →

Underskott enligt prognos -0,2 Mkr

Sent sålda tomträtter påverkar årets driftbudget med en minskning av intäkterna med ca 200 tkr.

Händelser:

- Förslag till mål och riktlinjer för bostadsförsörjning har arbetats fram och antogs av kommunfullmäktige 2017-05-29.
- Ett köpekontrakt har tecknats med Köpings bostads AB för projektet "Hake 2" Köpings bostads AB köper där mark för uppförande av två stycken punkthus med totalt 60 stycken lägenheter.
- Köpings kommun har köpt två strategiska tomter Innerstaden 1:28 och 1:29 för 1 000 tkr.
- Köpings kommun har köpt Macksta 1:103, 1:104, 1:105 och 1:106 för 1 525 tkr.
- I april anordnade stadsarkitektkontoret ett öppet hus. Många frågor från besökare rörde kommande bostadsområden för småhus och lediga tomter.

Verksamhetsfakta:	01-08 2016	Utfall 2016	Budget 2017	01-08 2017	Progn 2017
Markförsäljningar	209	228	8	1	4
Servitut och nyttjanderätter	1	13	5	1	2
Preliminär tomtfördelning	12	14	12	5	6

Miljö- och byggnadsnämnden

Stadsarkitektkontoret →

Ingen prognostiserad avvikelse

Verksamhetsfakta:	01-08 2016	Utfall 2016	Budget 2017	01-08 2017	Progn 2017
Planer och program	16	17	10	18	20
Bygglov	176	265	250	185	280
Anmälan	47	98	80	41	80
Förhandsbesked	9	11	10	7	10

Händelser:

- Köpings kommun placerade sig på som femte bästa i landet i SKL:s undersökning som mäter kommunernas service till företagare vad gäller bygglov. I Stockholm Business Alliances undersökning kom Köping på första plats av 55 kommuner för bygglov och på tredje plats för den totala nöjdheten.
- Förslag till mål och riktlinjer för bostadsförsörjning har arbetats fram och antogs av kommunfullmäktige 2017-05-29.
- Arbetet med att ta fram ett nytt hyresavtal mellan Köpings kommun och Mälarhamnar har pågått under året. Ett förslag till nytt hyresavtal finns nu framtaget.
- Detaljplan 365 Skogsledens förlängning ligger ute för granskning.
- Bygglov för 2 stycken nya flerbostadshus om tillsammans 61 nya lägenheter har beviljats på del av fastighet Innerstaden 1:47.

Miljökontoret →**Överskott enligt prognos 0,3 Mkr**

Förlängd föräldraledighet och personalomsättning inom hälsoskyddet gör att tillfälliga vakanser uppstår.

Händelser:

- Bidrag har beviljats för fortsatta undersökningar av förorenad mark vid före detta Köpings hytta och kopparhytta.
- Frågan om förorenad mark har varit aktuell i samband med konkurser inom Kolsva industriområde.
- Vid tre tillfällen har kommuninvånarna bjudits in till aktiviteter i naturområdet Norska hagar med olika teman. Aktiviteter har också ordnats för Nyckelbergsskolans elever.
- Uteaktiviteter har genomförts för tre grupper med nyanlända ungdomar där de fått bekanta sig med närområdets natur samt allemansrättsliga rättigheter och skyldigheter.



Familjedag i Norska hagar

Verksamhetsfakta:	01-08 2016	Utfall 2016	Budget 2017	01-08 2017	Progn 2017
Miljöbalken, inspektioner av miljöfarlig verksamhet	31	61	64	45	69
Livsmedelslagstiftning, kontroller	87	167	174	94	188

Kultur- och fritidsnämnden →**Ingen prognostiserad avvikelse****Händelser:**

- Bidrag till och utformandet av sommaraktiviteter i Köpings kommun har fått stor genomslagskraft och alla våra barn och unga har fått en möjlighet till gratis aktiviteter under sommaren. Cirka 120 olika aktiviteter har erbjudits
- Under vår och sommar har vi i Köping fått möjlighet att följa inspelningarna av filmen Tårtgeneralen. Förvaltningens turistenhet har varit engagerad i olika frågor och flera av enheterna har haft inspelning på plats i lokalerna.
- Konceptet Fritidsbanken blir verklighet även i Köping. Fritidsbanken innebär att alla gratis kan låna begagnad idrottsutrustning. Förarbetet kommer att starta i höst.
- Ett flertal projekt har startats, bland annat renovering av elljusspår, anläggande av mountainbikespår samt Etapp 3 på IP, som kommer att färdigställas under hösten vilket innebär ny parkering, nya boulevaner och ny entré.

- En storbildsskanner har köpts in för att kunna skanna in tidningslägg mellan åren 1855 till 1963. Detta ger då möjlighet för besökare på museet att söka i dessa tidningar. Som ett led i att ta del av Köpings historia har en berättarbänk placerats ut på Stora torget där besökare med hjälp av mobiltelefonen kan välja mellan 9 olika språk för en vandring i historien.



Föreningar samlade inför Kulturnatt 2017

Vård- och omsorgsnämnden →**Underskott enligt prognos -12,5 Mkr**

Följande större avvikelser beräknas uppkomma:

Vård/omsorg, gemensamma funktioner uppvisar ett överskott på 4,2 Mkr. Besparingar och effektiviseringar ger ett överskott som kan härledas till vakanta tjänster inom administration/ledning samt rehab enheten. Sjuksköterskeenheten har även haft vakanta tjänster.

Gemensamt SoL beräknas ge ett underskott på -1,1Mkr. Tre platser köps förboendestöd i samband med skolgång.

Boende enligt LSS ger ett underskott på -3,5 Mkr. Flera av de boende har ökade behov. Behovsbedömningar har påbörjats för att nå en behovsbedömd bemanning och budget. Under våren har Svärmarens gruppboende avvecklats och de boende har flyttat till andra boenden.

Daglig verksamhet enligt LSS beräknas ge ett underskott på -0,5 Mkr. Antalet arbetstagare har ökat markant under de senaste åren och verksamheten har anställt personal utöver budgeterad nivå.

Övriga insatser LSS ger ett överskott på 0,9 Mkr. Anledningen är främst att behovet av korttidsverksamheten för närvarande är relativt lågt.

Vård/omsorg, ordinärt boende SoL beräknas ge ett underskott på -5,5Mkr. Utvecklingen inom området visar på en fortsatt ökning av antalet brukare. Framför allt inom ett chefsområde är personalkostnaderna högre än budgeterat, där ett chefsbyte skett under året. Analysen visar att en minskning mot föregående års resultat sker. Arbetet fortsätter med att få en budget i balans.

Vård/omsorg, särskilt boende SoL beräknas ge ett underskott med -7,7 Mkr. Statistik från de senaste två åren visar att en ökning av vårdtyngden sker, behoven är stora redan vid inflyttning. Det är även ett hårt tryck på korttids- samt växelvårdsplatser.

Åtgärder vid avvikelser

Utflytningen av boende på Svärmarens gruppbostad till befintliga verksamheter är avslutad. En översyn av möjligheterna att inrätta ett äldreboende inom LSS boende pågår. Den dagliga verksamheten ser över sin planering för att om möjligt kunna möjliggöra att bemanningen inom boendena på dagtid ska kunna minskas. Översyn pågår av bemanningsplaneringen för att kunna optimera personalens tid.



Trivselträff för pensionärer på mötesplats Tunadal

Händelser:

- Verksamheten har verkställt vård- och omsorgsnämndens beslutade besparingar.
- Upphandling av larm och verksamhetssystem samt implementering av dessa har gjorts.
- Arbetet med resultatet av genomlysning av verksamheten pågår, och stora delar av den har genomförts.
- Reglering av hyressättning inom våra 400 lägenheter har genomförts.
- Det råder stor restriktivitet vid återbesättning av tjänster.

Verksamhetsfakta:	01-08 2016	Utfall 2016	Budget 2017	01-08 2017	Progn 2017
Boendedygn gruppboende SoL	65 428	97 921	100 000	64 220	97 000
Vård dygn korttidsvård SoL	5 871	9 558	10 000	7 801	11 000
Hemtjänststimmar SoL	61 054	92 218	93 000	63 971	93 000
Personlig assistans SFB	38	39,2	42	33	
Personlig assistans LSS	12	12*	12	14	
Boende barn/unga LSS	3	3	4	5	
Boende vuxna LSS	-	91*	97	-	
Daglig verksamhet LSS	118	116	109	-	

* (Antal den 1 oktober)

Barn- och utbildningsnämnden →

Ingen prognostiserad avvikelse

Följande större avvikelser beräknas uppkomma inom delverksamheterna:

Förskoleverksamheten visar ett överskott på 1 200 tkr. Överskottet kommer till följd av effektiviseringsåtgärderna att stänga en avdelning samt beslut om en restriktivare vikariat tillsättning

Grundsärskolan visar ett överskott 2,3 Mkr på intäktsidan. Under verksamhetsåret har det tillkommit fler elever än budgeterat mestadels ifrån andra kommuner.

Gymnasiesärskolan visar ett underskott på -1,3 Mkr. Detta beror främst på fler elever än budgeterat, samt att avvecklingen av fordonsprogrammet sker från och med höstterminen.

Försäljning/köp av gymnasieutbildning beräknas ge ett underskott -2,3 Mkr. Detta beroende på att färre elever än budgeterat sökt till Ullvigymnasiet. Kostnader för köp av utbildning visar också underskott. Dels på grund av att en ökad andel av utresande elever som sökt gymnasieprogram med specialinriktningar, men också att kostnaderna för elever som vårdas på institutioner har blivit högre.

Händelser:

- Det har varit en fortsatt ökning av rekryteringsärenden. Det råder stor brist på förskollärare, lärare och fritidspedagoger i hela landet. Det är även få sökande till chefstjänster.
- Från och med höstterminen flyttade årskurs 6 tillbaka till mellanstadiet. Det innebär att alla årskurs 5 elever stannade kvar på sina skolor med undantag för eleverna på Elundskolan och S:t Olovsskolan. Eleverna från de två skolorna får gå årskurs 6 i den nya skolan Östanåsskolan.



Nya Östanåsskolan på Floragatan

- I och med att Nyckelbergsskolan nu är en skola för elever i förskoleklass till och med årskurs 6 har sarskolans verksamhet flyttat till Skogsbrynskolan. Skogsbrynskolan har kompletterats med moduler för att kunna inrymma hela den verksamhet som sarskolan hade på Nyckelbergsskolan.



Studiebesök för deltagarna i projektet "Teknik för tjejer"

Verksamhetsfakta: Antal barn/elever	01-08 2016	Utfall 2016	Budget 2017	01-08 2017	Progn 2017
Förskola	1 020	1 006	1 030	1 045	1 028
Familjedaghem	28	27	29	27	27
Grundskola	2 323	2 301	2 371	2 389	2 386
Fritidshem	736	735	752	730	734
Grundsärskola	49	51	45	50	56
Fritidsklubb särskolan	16	17	19	19	19
Gymnasiesärskola	51	57	44	43	45
Gymnasieskola	975	918	1 045	979	974

Social- och arbetsmarknadsnämnden →

Underskott enligt prognos -8 100 tkr

Missbruks- och beroendevård uppvisar ett underskott på -8,9 Mkr, som i första hand avser kostnader för ökade och svårförutsedda placeringar på institution av unga vuxna drogmissbrukare.

Barn och ungdomsvård beräknas ge ett underskott på 0,6 Mkr som beror på kostnader för utredningsplacering av föräldrar med barn, samt behovet av familjehemsvård med konsulentstöd.

Övrig vuxenvård/Familjefrid underskottet här beräknas till -0,6 Mkr. Detta främst på grund av köp av särskilt boende för personer med demens som inte uppnått pensionsålder, och inte kan erhålla plats inom kommunens egna särskilda boenden.

För *ekonomiskt bistånd* beräknas ett överskott på 1,0 Mkr genom vakanser samt något mindre utbetalt ekonomiskt bistånd.

Verksamheterna *Förvaltningsgemensamt* och *Arbetsmarknad* ger ett överskott på 0,5 Mkr vardera genom att anslag inte utnyttjas.

Åtgärder vid avvikelser

Missbruks- och beroendevård: Ett förändrat missbruksmönster och nya droger på marknaden innebär ett behov av nya behandlingsmodeller. Vi följer aktivt forskning och nationellt utvecklingsarbete inom missbruksvården för att lokalt kunna utveckla missbruks- och beroendevården.

Barn och ungdomsvård: Under året har insatser till föräldrar med små barn inneburit att föräldrar och barn placerats gemensamt under utredningstiden för att få ett grundligt underlag avseende behov och resurser. En genomgång av samtliga familjehemspaceringar ska göras i syfte att undersöka vilken typ av stöd som familjehem kan vara i behov av, samt i vilken utsträckning ett sådant stöd kan erbjudas i egen regi.

Händelser:

Under våren har två boenden färdigställts för personer som varit utestängda från bostadsmarknaden; Brogården som är ett permanent boende med 12 platser samt Nibblebo som erbjuder boende i kombination med behandlingsinsatser med 9 platser.



Brogården

- Formerna har utvecklats för stödboende till flykting-ungdomar som kopplas till verksamheten integrationscenter.
- Förvaltningen har utvecklat Ungcenters metoder utifrån ”DUA” en statlig satsning för att stödja ungdomar och unga vuxna ut i arbetslivet. Metoderna kommer framöver att användas även i arbetsmarknadsinsatserna för nyanlända.
- Inom vuxenutbildningen i Västra Mälardalen har under året inrättas en gemensam barnskötarutbildning och vuxenutbildningen undersöker möjligheten att tillsammans kunna erbjuda utbildning i flera bristyrken.
- Ett förändrat missbruksmönster bland ungdomar och unga vuxna innebär att fler än tidigare är i behov av omfattande behandlingsinsatser. De traditionella behandlingsmetoderna är inte alltid verksamma för att bryta missbruk av de nya, ibland livsfarliga, droger som används.

Verksamhetsfakta:	01-08 2016	Utfall 2016	Budget 2017	01-08 2017	Progn 2017
Ekonomiskt bistånd brutto tkr	21 151	31 055	32 050	20 355	31 550
Genomsnittlig bidragstid/mån	5,8	6,1		5,8	
Antal bidragshushåll	593	673	719	587	
Placeringsdygn, institution, barn/unga	1 271	1 827		1 617	2 135
Genomsnittlig kostnad/vårddygn, kr	5 133	5 086		4 428	4 341
Placeringsdygn, familjehem barn/unga	8 615	12 494		7 438	11 343
Genomsnittlig kostnad/vårddygn kr	720	720		746	797
Heldygnsvård, institution/fa- miljehem, vuxna	671	1 575		1 138	1 869
Genomsnittlig kostnad/vårddygn, kr	2 572	2 981		3 520	3 470
Heldygnsvård extern köpt boende vuxna	3 939	6 319		2 143	2 448
Genomsnittlig kostnad/vårddygn, kr	999	1 044		1 105	1 256
Vuxenutbildning helårsplatser					
Grundläggande vux	99	99	80	95	95
Gymnasial vux	271	244	177	135	135
Svenska f invandrare, elever	356	556	250	515	600
varav flyktingar	122	201	60	319	400

Kommundelsnämnden →

Underskott enligt prognos -3 100 tkr

Följande större avvikelser beräknas uppkomma:

För *förskoleverksamheten* beräknas en budgetavvikelse på -1,5 Mkr, då två avdelningar har nyöppnats.

Äldreomsorgen beräknas ge ett underskott på -1,5 Mkr. Underskottet beror på förstärkt nattbemanning utifrån arbetsmiljöskäl. Vårdtyngden inom hemtjänsten har även ökat. Möjligheten att erbjuda heltidstjänster

beräknas motsvara 4,5 heltidstjänst, som ligger utöver befintlig budget.

Åtgärder vid avvikelser

Äldreomsorgens personal deltar i projekt Medhelp för att minska sjukfrånvaron. Ett systematiskt arbete pågår för att minska övertidsuttaget. Resultatet av den pågående omorganisationen förväntas vara optimerad bemanning.

Verksamhetsfakta: Antal barn/elever	01-08 2016	Utfall 2016	Budget 2017	01-08 2017	Progn 2017
Förskola	212	229	250	211	225
Grundskolan	603	614	609	637	637
Fritidshem	197	193	200	207	207

Händelser:



Nytt utegym i Kolsva

- En modul till förskolan Koltrasten har öppnats, samt en förskola med ute- och närmiljöinriktning, Malma förskola avdelning Kattugglan.
- Demensboendet Strömmen har öppnat upp övre plan.
- Beslut om nybyggnation har fattats av en ny förskola vid Bergtorpet 1:4 som beräknas vara klar hösten 2019.

Gemensam överförmyndarnämnd och revision

Underskott enligt prognos -0,4 Mkr →

För överförmyndarnämnden beräknas ett underskott på ca 0,7 Mkr, varav Köpings kommun enligt avtal svarar för 53,5 % = cirka 0,4 Mkr. Underskottet härrör till arvoden till god man, förvaltare och förmyndare.

- Överförmyndarnämnden har fått förfrågningar från Hallstahammars och Surahammars kommuner om inträde i gemensamma nämnden från och med 2019. Under hösten 2017 kommer ett förvaltningsmässigt samarbete inledas med Surahammars kommun.
- Granskning av årsräkningar för 2016 har prioriterats under 2017 genom att två extra resurser visstidsanställts under perioden januari till juni.

Intresseföretag och verksamhetskostnader, finansförvaltning →

Överskott enligt prognos 1,7 Mkr

1,0 Mkr av överskottet beror på ej budgeterade borgensavgifter från Västra Mälardalens Energi och Miljö AB. Utdelningarna från Kungsörs Grus AB samt KBAB ger budgetavvikelser på 0,7 respektive -0,4 Mkr.

I prognosen ligger avvikelser för interna mellanhavanden på 0,4 Mkr för internräntekostnader samt ej fördelade avgifter till Region Västmanland.



Finansförvaltning →

Överskott enligt prognos 7,4 Mkr

Skatteintäkter, generella bidrag samt fastighetsavgiften beräknas medföra ett överskott på 13,3 Mkr. Överskottet genereras av att generella bidrag, fastighetsavgiften samt befolkningsutvecklingen ger ett högre utfall än beräknat. Däremot visar prognoser från SKL på en lägre skatteunderlagsutveckling än då budgeten antogs. Slutaväkningen från 2016 ger ett underskott på -8,0 Mkr som också beror på skatteunderlagsutvecklingen.

Anslaget till personalkostnadsökning medför budgetöverskott med 5,8 Mkr, genom lägre löneökningnivå än budgeterat.

Internräntan beräknas ge ett budgetunderskott med -5,0 Mkr på grund av förseningar för investeringar.

Räntenettot beräknas medföra budgetöverskott med 2,7 Mkr. Räntenivåerna har under en tid varit mycket låga. Budgeten grundades också på att låneskulden skulle öka mer. Dessutom har tillkommit en finansiell utdelning från Kommuninvest.

Pensionskostnaderna beräknas kosta 2,1 Mkr mer än budgeterat. Detta kan förklaras av fler nyanställda i de åldrar som ger pensionsrätt samt att fler nyblivna pensionärer väljer att ta ut sin tjänstepension under en kortare tid.

Anslagen för oförutsedda behov samt ombudgeteringar beräknas lämna ett budgetöverskott med 0,7 Mkr.



HÄNDELSE OCH EKONOMI FÖR DE KOMMUNALA BOLAGEN

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

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

Koncernen Köpings Bostads AB →

Periodens resultat: 13,3 Mkr

Prognos till årets slut: 13,0 Mkr

Periodens resultat är 9,1 Mkr lägre jämfört med föregående år. Delårsresultatet 2016 var ovanligt högt genom ändrade aktiveringsprinciper. Prognosen för 2017 visar på ungefärligen samma resultat som i bokslutet 2016 (12,1 Mkr).

För bostadsbolaget uppgår det ackumulerade resultatet till 12 Mkr. Kabel-TV uppvisar ett resultat på 2,6 Mkr genom god försäljning och tillkommande kunder. KBAB service resultat är -1,3 Mkr, prognosen visar på ett mindre överskott.

Under perioden har 36,4 Mkr investerats varav 34,4 Mkr avser pågående projekt och 2,0 Mkr i maskiner och inventarier. I kabelnätet har investerats 15,7 Mkr och i dataprogram och inventarier 2,5 Mkr.

Uthyrning:

31 augusti fann inga lägenheter till direkt uthyrning. Åtta lägenheter är stoppade på grund av ombyggnation och upprustning. Efterfrågan på lediga lägenheter är mycket god och 300 personer söker aktivt lägenheter.

Händelser:

- KBAB:s 100-årsfirande har uppmärksammats på olika sätt, bland annat genom ett stort kalas på Nibbletorget samt en utställning.



Från jubileumsutställningen-KBAB 100 år

- Överenskommelse har träffats med Hyresgästföreningen om nya hyrorna från den 1 mars, vilket innebär att hyror för lägenheter och lokaler i genomsnitt höjs med 0,6 %.
- Under året har injusteringar och kompletteringar genomförts inom energiprojekt Ullvigymnasiet. Energianvändningen har minskat till 177 kWh/m². Före start låg energianvändningen på 243,9 kWh/ m².
- För Köpings kabel-TV har året präglats av fortsatt stora satsningar på fiberutbyggnad. Utöver fortsatt anslutning av villor i tätort och på landsbygd har stornätets byggs ut.

Västra Mälardalens Energi och Miljö AB →

Periodens resultat: 3,9 Mkr

Prognos till årets slut: 4,3 Mkr

Västra Mälardalens Energi och Miljö AB (VME), ägs sedan 2016-07-01 av Köpings kommun. Den 1 januari

2017 fördes Köpings kommuns egen fjärrvärmeverksamhet och tillgångar över till VME.

Resultatet på 3,9 Mkr är aningen lägre än budget trots de relativt goda intäkterna. Anledningen är främst förhöjda bränslekostnader under vintermånaderna samt mer driftstörningar än normalt i produktionen i Arboga.

Det största och viktigaste projektet under året är slutförandet av investeringen i transiteringsledningen mellan Köping och Arboga på drygt 100 Mkr. Investeringar har även gjorts av reservelkraft vid Norsaverket, samt förnyelse av kulvertsystem i Köping.

Händelser:

- Efter övertagandet av bolaget inleddes byggandet av en transiteringsledning mellan Köping och Arboga för att kunna föra över spillvärme från Köpings industrier till Arboga. Ledningen är i drift sedan april, och bränslekostnaderna har minskat med ca 2 Mkr.
- Inledningen på året har i övrigt präglats av att fullfölja sammanslagningen av de två organisationerna.

Verksamhetens utveckling under återstoden av året:

Arbetet under återstoden av året kommer att koncentreras på att optimera nyttan av spillvärmens och transiteringsledningen, få den nya organisationen att fungera effektivt samt att fullfölja de relativt omfattande investerings- och revisionsprojekten.

Kungsörs Grus AB →

Periodens resultat: 3,2 Mkr

Prognos till årets slut: 3,2 Mkr

Årets resultat tom augusti har försämrats något jämfört med föregående år då resultatet uppgick till 4,1 Mkr. Resultatet 2016 var 5,7 Mkr.

Händelser:

- Det förnyade täktillståndet vid bergtäkt Nytorpsberget innebär en säkrad tillgång på råvara fram till 2042.
- Försäljningen och produktion av bergkrossprodukter från Hamre bergtäkt har startat våren 2017.
- Betongvaruindustrin har tagit en ny fabrik i drift som på sikt kommer att medföra en större volym av levererad ballast.

Mälarhamnar AB →

Periodens resultat: 12,8 Mkr

Prognos till årets slut: 16,0 Mkr

Periodens resultat har förbättrats med 10,9 Mkr jämfört med 2016. Även helårsprognosen visar på cirka 10,0 Mkr i resultatförbättring jämfört med 2016.

Omsättningen har ökat med cirka 10,0 Mkr under året och bedömningen är att orderingsgången är fortsatt god. Hamnens största kunder visar på en positiv utveckling jämfört med fjolåret.

Händelser:

- Hyresavtalsdiskussioner förs med konsekvenser på ägardirektiven.

- Beslut har fattats om anskaffning av en ny bulkkran i Köping.
- Arbetet fortsätter med att få de stora regionala företagen att styra om godsflödena till Mälardalen.

Västra Mälardalens Kommunal Förbund →

Periodens resultat: 5,0 Mkr

Prognos till årets slut: -2,1 Mkr

Förbundet uppvisar en resultatbättring med 3,0 Mkr jämfört med samma period 2016. Helårsprognosen visar på ett underskott på -2,1 Mkr. 2016 var resultatet -1,9 Mkr.

Underskottet beräknas uppkomma inom renhållningsverksamheten. Prognosen är dock osäker på grund av avvecklingskostnaderna.

Händelser:

- Översyn av förbundsordningen har genomförts.
- Under våren fattades beslut av kommunerna att överföra renhållningsverksamheten från VMKF till VafabMiljö
- Den gemensamma arkivarietjänsten placeras i förbundet. Även kommungemensamma utvecklingsprojekt och systemförvaltning inom olika områden samordnas i högre grad hos VMKF



- Förhandlingar har pågått under första halvåret med Brandmännens riksförbund. Ett slutbud lades från VMKF innan sommaren.

Intressen i övriga bolag

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

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

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



Våra kommungemensamma mål - så långt har vi kommit

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

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

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

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

Målområde: Delaktighet – en öppen kommun med kvalitet

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

Mål 1. En kommun med hög kvalitet

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

Så långt har vi kommit

Kvalitetsarbetet har vitaliserats genom att kommunen deltar i SKL:s Kommunpassen i syfte prioritera utvecklingen av kvalitetsarbetet. Införande av webbaserat ledningssystem för kvalitet har påbörjats genom pilotprojekt inom Tekniska kontoret. Samtliga förvaltningar genomför i år processkartläggningar på övergripande nivå. Detta är en av de kommungemensamma aktiviteter som Miljökontoret samordnar med anledning av den nya ISO-standarden för miljöledning.

Förvaltningarna arbetar systematiskt vidare med tillgänglighet, information och återkoppling till medborgarna. Samtidigt noterar flera förvaltningar att förfrågningarna från allmänheten ökar, vilket är positivt, men att det också tar resurser i anspråk. Ett förstärkt medborgarfokus noteras genom att ett arbete med kvalitetsdeklarationer inlets och att servicegarantier diskuteras.

Ett flertal insatser har vidtagits för att stärka chefernas och medarbetarnas kunskaper. Detta har skett genom uppstart och vidareutveckling av utbildningar, workshops, introduktionsprogram samt reviderade policydokument och implementering av dessa. Exempel som kan nämnas är den reviderade arbetsmiljöpolicy och likabehandlingspolicy där arbetet kommer att fokuse-

ra på att implementera den nya diskrimineringslagstiftningen i förvaltningsorganisationen.

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

Ett fåtal av förvaltningarna signalerar att de kommer nå ända fram med aktiviteterna, medan merparten anser att de delvis kommer att göra det. En utmaning för att nå målets indikatorer är de personella resurserna. Vissa förvaltningar påpekar att nuvarande arbetsbelastning, personalomsättning och vakanser bidrar till att strukturerat kvalitetsarbete och utvecklingsfrågor prioriteras ner.

Samtidigt beskriver flera förvaltningar att man har tagit ett omfattande grepp om kvalitetsfrågorna under 2017. Detta medför att det kan bli svårt att nå ända fram i år, men att förutsättningarna finns för detta under kommande år. När det gäller anpassningen till den nya standarden för miljöledning bedömer vi att årets aktiviteter kommer att nås.

Mål 2 En kommun med inflytande och bra information

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



Skolklasser får kommunkunskap i Rådhuset

Så långt har vi kommit

Arbetet med att utveckla kommunens kommunikation finns inom alla förvaltningar. Några exempel på hur arbetet kan se ut är t.ex. att Tekniska kontoret arbetar med att löpande informera och återkoppla till medborgarna i ärende frågor och kring projekt. Stadsarkitektkontoret (Miljö- och byggnadsnämnden) har tagit fram en broschyr med information om bygglov och på Miljökontoret har dialogträffar genomförts för tillstånds- och anmälningspliktiga verksamheter. Kultur och fritidsförvaltningen har under året börjat kommunicera tydligare till allmänheten vid större projekt med hjälp av kommunikationsplaner och social och arbetsmarknadsförvaltningen har anställt samhällskommunikatörer med olika språkkompetens samt en bosättningskonsulent för att underlätta för nyanlända i kontakten med samhället.

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

Det finns inga tydliga indikatorer på att kommunens kommunikation försämrats jämfört med föregående år. De olika aktiviteter som förvaltningarna redovisat visar att kommunikation finns på agendan i samtliga förvaltningar om än i olika stor utsträckning. Det går dock att se en ökning i kravet från medborgare, medarbetare och näringsliv på kommunens kommunikativa förmåga, något som medför att vi i framtiden kommer behöva fokusera allt mer på kommunens kommunikation.

Målområde: Ett tryggt och gott liv – livskvalitet

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

Mål 3. Trygghet i livets alla skeenden

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

Så långt har vi kommit

Trygghet i livets alla skeden omfattar arbetet med att människor ska känna sig trygga med att bo och vistas i kommunen. I förvaltningarnas verksamheter återspeglar detta genom att åtgärder som omfattar trygghet integreras i verksamheten och som en naturlig del i planeringen av ny och befintlig verksamheten. Förvaltningarnas arbete med trygghetsmålet sker genom samverkan med andra förvaltningar och andra aktörer inom trygghetsområdet. Ett aktivt arbete bedrivs till exempel med åtgärder i den fysiska miljön, organisation för att hantera kris eller påfrestning, planering för att kunna möta diskriminering och

kränkande behandling och att kunna möta och stödja människor utifrån deras situation och villkor.



Under året har kommunen och polisen tecknat en ny samverkansöverenskommelse

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

Trygghetsarbetet är ett arbete som är i ständig förändring. Det är ett långsiktigt arbete som måste anpassas efter respektive verksamhet och efter samhällets utveckling och krav. Organisationen måste vara lyhörd för de signaler som finns för att ständigt utveckla och driva arbetet framåt.

Åtta av nio förvaltningar uppger i dagsläget att de helt eller delvis kommer att nå de uppsatta målen. I de fall målen inte uppnåtts till fullo handlar det om mindre delar som inte har kunnat uppnåtts och i de fall målet inte kommer att nås handlar det om personalomsättningar som lett till långa rekryteringstider och kompetens tapp. Arbetet med trygghetsarbetet fortsätter inom kommunens olika delar och prognosen för det fortsatta arbetet med tryggheten är god.

Mål 4 Aktiv fritid och bred kultur för alla

Tre av sex förvaltningar anger att de kommer att nå ända fram med sina bidrag.

Tre förvaltningar anger att de kommer att delvis nå ända fram med sina bidrag.

Så långt har vi kommit

Inom integrationsområdet samplaneras aktiviteter inom kommunen, särskilt inom fritidsområdet. De kostnadsfria aktiviteterna som erbjudits under sommaren har varit många och genom samarbetet mellan förvaltningarna når vi fler barn och unga.

Förvaltningarna följer uppgjorda planer som till exempel skötsel- och aktivitetsplaner. Smyckandet av staden och uppmärksammandet av högtidsdagar är några exempel som mottagits mycket positivt av våra medborgare.

Vi ger möjlighet till rekreation via utökat öppethållande på badet, tillfälle att lära känna staden genom Historiejakten och genom det planeringsstöd som har utvecklats inom äldreomsorgen och som följer brukarnas önskemål om aktiviteter.

Vi samarbetar med föreningar på många områden bland annat genom att uppmärksamma föreningars jubileum via utställningar och föreläsningar.

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

Utifrån våra förutsättningar idag och ambitionen för framtiden tror och hoppas vi att nöjdheten med kultur- och fritidsaktiviteter ska öka.

Målområde: Hållbar samhällsutveckling

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

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

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

Fyra av elva förvaltningar anger att de kommer att nå ända fram med sina bidrag. Fem förvaltningar anger att de kommer att delvis nå ända fram med sina bidrag. Två förvaltningar anger att de inte kommer att nå ända fram med sina bidrag.

Arbetet med energieffektiviseringar och utveckling mot mer förnyelsebar energi fortsätter, liksom arbetet med energi- och klimatrådgivning och övrigt arbete för att informera om klimatsmarta val i vardagen.

Bildandet av Västra Mälardalens Energi och Miljö AB och anläggandet av fjärrvärmeledning till Arboga ger förutsättningar för väsentligt effektivare energinyttjande där bland annat spillvärmens från industrierna i Köping kan tas tillvara i ännu större utsträckning.

Arbete med kartläggning av miljöaspekterna i Köpings hamn pågår. Inom vatten- och avloppssidan pågår löpande miljöförbättringar.

Flera förvaltningar arbetar med att minska kemikalieanvändningen. Kultur & Fritid har övergått till organisk gödning på fotbollsplanerna. Arbete med att utveckla natur- och friluftsupplevelser pågår löpande.

Arbetet med det strukturerade miljöarbetet kopplat till miljöledningssystemet fortsätter och kommunen erhöll i början av 2017 miljöcertifikat enligt den nya ISO-standard. Förvaltningarna rapporterar skiftande resultat för planerade aktiviteter under året och många uppger att man inte kommer att nå ända fram.

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

Indikatorn om minskad energiförbrukning per m² i kommunens lokaler bedöms kunna nås.

Indikatorn om kommunens placering i tidningen Aktuell Hållbarhets miljömätning har mätts under

2017. Resultatet visar att indikatorn inte uppnåtts. Den tidigare noterade trenden med förbättrad placering bröts i senaste rankingen och kommunen hamnade utanför de 25 % högst rankade kommunerna i landet. Inom ramen för det samlade miljöarbetet sker ständiga förbättringar. Flertalet förvaltningar redovisar att man inte kommer att nå ända fram med sina bidrag eller att man delvis kommer att nå ända fram. Liknande bild gavs 2016. Skälen varierar. Även viktiga aktiviteter för det samlade miljöarbetet har ännu inte genomförts, som miljöplan och utvecklingen av stöd i kvalitetsarbetet.

Indikatorn om ökat cykelåkande i kommunen bedöms osäker om den kommer att nås. Nuvarande lägesbild visar ett cykelåkande i nivå med förra året.

Mål 6. Attraktivt boende

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

Så långt har vi kommit

Stadsarkitektkontoret har i dialog med berörda förvaltningar arbetat fram förslag till mål och riktlinjer för bostadsförsörjningen i Köping för perioden 2017-2026. Under arbetet har även samråd skett med länsstyrelsen. Det övergripande syftet med riktlinjerna är att tydliggöra Köpings kommuns bostadspolitiska viljeinriktning och beskriva hur kommunen ska uppnå en god bostadsförsörjning. Kommunfullmäktige antog i maj mål och riktlinjer för bostadsförsörjning 2017-2026.

Planarbete har under året pågått i flera områden, både för flerbostadshus och för småhus. Nytt underlag för detaljplanearbetet har tagits fram för bostäder i Västra Sömsta och Skogsledens förlängning samt påbörjats för Mackstaområdet som helhet utifrån bebyggelsestruktur. Dessutom har Kv. Frode och Mariebergs gård och Marieberg handelsområde varit föremål för arkeologisk utredning under året. En ny detaljplan för bangolfen Nyckelberget har antagits och vunnit laga kraft.

Uppdatering av detaljplaner för befintliga fritidshusområden aktualiseras i samband med beslut om VA-frågor och intresse från respektive område att utveckla boendet. Utvecklingsplan för Malmön har bearbetats och uppdaterats av tidigare framtaget förslag.

Stadsarkitektkontoret för en kontinuerlig dialog med andra aktörer, både privata och offentliga, om bostadsförsörjning och byggande i Köping. En så kallad LOTS-funktion har tillskapats där olika aktörer inom näringsliv eller kommun kan mötas med kort varsel som en del i vår service till allmänheten och företagen.

Beslut har tagits i Kommunfullmäktige att finansiera projektering av förberedelse av Köpings hamn för mottagande av större fartyg och ökade godsmängder. Flera förvaltningar deltar i utredningen som löper enligt plan.

Fastighetssamordnaren har inlett utredning av ombyggnation/tillbyggnad på Ekliden för en samlad äldreomsorg. Fritidsanläggningar har förbättrats dels att laga trasiga trappor, staket och nät på anläggningarna.

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

Attraktivt boende är en funktion av många faktorer i närmiljö och omgivning som utöver själva bostaden måste uppfattas på ett positivt sätt för att boendemiljön ska upplevas som positiv och locka människor till inflyttning och att vilja bo kvar. De indikatorer som finns för att utvärdera måluppfyllelsen tar därför fasta på tillgången till bostäder och tomter för byggnation samt människors upplevelser av sitt boende och boendemiljön. Enligt en indikator ska det alltid finnas minst 20 stycken lediga byggklara tomter i kommunens tomt- och småhuskö. Det innebär att de ska finnas en detaljplan, tomterna vara avstyckade och gata och ledningar vara utbyggda. Under året har ett intensivt planarbete pågått men inga nya byggklara tomter har kunnat erbjudas via kommunens tomtkö. Vid årsskiftet var antalet lediga tomter 3 stycken och det är samma antal idag.

Planberedskapen för nya småhustomter har förbättrats och arbete pågår för att åtgärda detta. Stadsarkitektkontoret har under året haft flera vakanser på planavdelningen och svårigheter att rekrytera erfaren personal. Det ställs även allt större krav på underlag och utredningar i planärenden som kräver större resurser än vad som i dag är tillgängliga. Detta skapar stora svårigheter att uppnå det resultat som är önskvärt.

Stadsarkitektkontoret har trots detta arbetat med flera planer för bostäder och ett större program för såväl bostäder som verksamheter. Situationen beträffande utbud av småhustomter kommer att förbättras under år 2018.

Mål 7. Arbete och näringsliv

Två av sju förvaltningar anger att de kommer att nå ända fram med sina bidrag. Fem förvaltningar anger att de kommer att delvis nå ända fram med sina bidrag.

Så långt har vi kommit

Flera förvaltningar arbetar aktivt med dialog och möten med näringslivet vilket är en nyckel för ett gott företagsklimat. En särskild mötesplats har inrättats både på Stadsarkitektkontoret och Miljökontoret för att underlätta dialogen kring ärendehantering. Näringslivsenheten genomför tillsammans med kommunstyrelsens ordförande och kommunchefen årligen 25-30 företagsbesök. Alla förvaltningar är representerade i arbets-

gruppen ”Komprenörer”, vilka bland annat arbetar med ständiga förbättringar i servicen till företag. Verktyg för det arbetet är undersökningen Nöjd-Kund-Index (NKI) via Stockholm Business Alliance.

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

Merparten av förvaltningarna kommer delvis att nå ända fram dock behöver marknadsföring av kommunen som attraktiv plats för att bo, verka och leva samordnas bättre över förvaltningsgränserna. Ett ökat fokus på kompetensförsörjning och kommunens attraktivitet som bostads- och etableringsort är avgörande för att nå målet. Även tillgången till planlagd mark för företagsetableringar behöver öka.

Målområde: Framtidstro – barn och unga i fokus

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

Mål 8. Alla barn och ungdomar ska ha goda uppväxtvillkor

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

Så långt har vi kommit

Nämndernas uppföljning visar att samarbetet kring frågor som gynnar goda uppväxtvillkor för barn och ungdomar förbättras kontinuerligt.

Stadskansliet tar upp koordinationen av olika slags insatser i kommunövergripande forum: brottsförebyggande- respektive folkhälsoråden. Tekniska kontoret och Miljökontoret redovisar att uppföljningen av god ute respektive innemiljö för barn och unga fungerar bra. Stadsarkitektkontoret involverar unga i planeringsarbetet genom Ungdomsfullmäktige.

Kultur och fritidsförvaltningen redovisar ett flertal aktiviteter och verksamheter som stärker barn och unga, bland annat ett omfattande kostnadsfritt aktivitetsprogram under sommaren. Inom förskola och skola bedrivs aktivt arbete kring demokratifrågor och mot mobbing och kränkande behandling. Kolsva kommundel beskriver att samverkan med andra aktörer, lokalt på orten fungerar bra, bland annat genom Familjecentrum som utvecklas och förväntas expandera. I Köpings tätort planeras en familjecentral som bör kunna inrättas till sommaren 2018.

Social & Arbetsmarknad har inrättat stödboende för den ensamkommande flyktingbarn som påbörjar

utslussning mot ett självständigt liv. Förvaltningen driver frågan om samarbete för tidiga insatser till familjer med barn som är i behov av samordnat stöd.

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

Med hänvisning till målets breda ambition, kan inte fastställda indikatorer ge någon rättvis bild av måluppfyllelsen. De indikatorer som anges visar att mycket arbete kvarstår innan målet kan sägas vara uppnått.

Antal barn vars familj har ett långvarigt behov av ekonomiskt bistånd uppgick 2015 till 211 barn, vilket innebär 4,2% av alla barn i kommunen. Andelen är något högre än i jämförbara kommuner.

För indikatorn som rör ungdomsar som varken studerar eller arbetar finns ingen jämförande statistik sedan 2014 då andelen uppgick till 11,3%. Kommunens arbete med denna målgrupp är dock framgångsrik och bedömningen är att andelen unga utan arbete eller utbildning minskar.

Indikatorn om barn och ungas medlemskap i föreningar mäts via undersökningen Liv och Hälsa Ung – resultatet för undersökningen våren 2017 visar en minskning av medlemskap i föreningar och organisationer jämfört med föregående undersökning.

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

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

Så långt har vi kommit

Det är positivt att många förvaltningar uttrycker att de kommit en bit på väg och att flera menar att aktiviteter/åtgärderna har förbättrats. Någon förvaltning uppger dock att de tvingats skjuta upp planerade aktiviteter på grund av arbetssituationen.

Stadskansliets samarbete med det regionala kansliet gällande Ung Företagsamhet (UF) har inneburit att fler gymnasieelever driver UF-företag och antalet UF-lärare på grundskolan har ökat.

Miljökontoret tar bland annat aktivt del i integrationsarbetet genom att särskilt ta emot grupper av nyanlända elever för att de ska få bekanta sig med närområdets olika frågor kring naturen. Statsarkitektkontoret tar emot praktikanter och studiebesök från skolan.

Tekniska kontoret kommer att fortsätta att ta emot praktikanter från skolan samt besöka skolor inför elevernas studieval och för att informera om trafiksäkerhet.

Kultur och Fritid kommer i höst att starta arkeologisk workshop för grundskolan samt utveckla det läsförande arbetet i samarbete med förskola och skola för att väcka och öka intresset för litteratur och läsning, till exempel genom bokgåvor och bibliotekskunskap. De planerar också för att i samverkan med skolan genomföra konstprojekt.

Vård- och Omsorgs erbjuder barn och unga som har rätt till LSS individuella planer, vilka ska informeras om och ständigt hållas aktuella samt följas upp.

Social- och arbetsmarknad har ett pågående arbete med att säkerställa att placerade barn får en ändamålsenlig skolgång. De har även tillsammans med skolorna projekt för att minska långtidsfrånvaro hos eleverna.

Barn och Utbildning har påbörjat utvecklandet av rutiner och arbetssätt, inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet, för att säkerställa att verksamheternas resultat inom olika områden verkligen följs upp och analyseras samt att dessa analyser ligger till grund för beslut om utvecklingsåtgärder. Områdena det gäller är bland annat kunskaper/lärande, värdegrundsarbetet, trygghet, inflytande, elevhälsan, stödinsatser, kompetensutveckling och arbetet med barn/elever med annat modersmål.

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

Så länge inte alla barn och elever upplever att de känner sig helt trygga och så länge måluppfyllelsen inte är 100 % kan vi inte anse att vi nått målet till fullo. Vi verkar i ett sammanhang med ständiga förändringar, både gällande våra barns och elevers olika förutsättningar och behov samt de yttre förutsättningar som t ex tillgången till personalen med rätt behörighet och kompetens. Därför ska vårt arbete mot målet fortsätta oförtrutet och vi behöver ha en öppenhet och intresse för att pröva nya metoder och arbetssätt, inom de delar där vi ser att det inte fungerar optimalt. I detta inryms mängder av utmaningar och därför satsar vi bland annat på att strukturera och systematisera utvecklingsarbetet på alla nivåer, arbetslag-, skolenhets- och huvudmannanivå.

Redovisning av kommunfullmäktiges uppdrag

I budget 2016 beslutade kommunfullmäktige om ett antal uppdrag som tydliggjordes i budgettexten. Här görs en redovisning i sammandrag av förvaltningarnas uppföljning och återrapportering av uppdragen. En redovisning görs även för särskilda uppdrag beslutade före 2016 som inte slutredovisats tidigare.

Redovisning av särskilda uppdrag 2017

Uppdrag 2017	Status	Kommentarer
Kommunstyrelsen		
Stadskansliet		
Se över möjligheten att samordna minska antalet IT-system i kommunen, gärna i samverkan med grannkommuner.	Pågår	Flera aktiviteter pågår för att synliggöra och möjliggöra samverkan, bland annat ny riktlinje för anskaffning av IT utifrån en ny inköspolicy.
Utreda behov av och ta fram förslag för upprustning av Nyckelbergsskolan.	Pågår	Statusinventering av Nyckelbergsskolan pågår. Förslag till åtgärder beräknas kunna presenteras under hösten 2017.
Utreda möjligheten till gratis Wifi på lämpliga offentliga mötesplatser.	Pågår	Utredning klar. Förslag på införande med ansvarsområden och kostnader presenteras inom kort.
Presentera förslag för uppsättande av solceller på rådhusetaket.	Klart	KF-beslut 170619: att uppdra till stadskansliet att låta uppföra en solcellsanläggning på Rådhusets tak enligt föreliggande förslag men med särskilt hänsyn tagen till den estetiska utformningen samt att anvisa 500 000 kr ur kommunstyrelsens investeringsreserv.
Utreda möjligheten och undersöka intresset för anläggande av solcellspark på Ullvigärdet.	Pågår	Region Västmanland ser Ullvigärdet som intressant för deras solcellsprojekt. Projektet är fortfarande i planeringsstadiet.
Drätselkontoret		
Tillsammans med medlemskommunerna i VMKF revidera upphandlingspolicyn.	Pågår	Genomförs av KAKS kommunchefer.
Undersöka förutsättningar för inrättande av social investeringsfond.	Pågår	Utreds under september-oktober tillsammans med social och arbetsmarknad.
Tekniska kontoret		
Planera för att arbeta fram en dagvattenplan.	Pågår	Uppdraget som delas med Stadsarkitektkontoret ligger vilande på grund av personal och resursbrist.
Ta fram underlag för byggande av rondell på Ringvägen vid entré Köping.	Pågår	Vi har tillsammans med Stadsarkitektkontoret träffat fastighetsägaren till Försäljaren 1. En trafikanalys i området har gjorts. Nu återstår att tillsammans med fastighetsägarna ta fram en plan för hur trafiklösningen skall se ut, var gatorna skall gå, vems mark det ska vara och hur kostnaderna skall fördelas. Troligen behövs en detaljplaneändring. När kommunen och fastighetsägarna är överrens återstår att se över och eventuellt flytta ledningar i området.
Kultur- och fritidsnämnd		
Se över hyressättning av lokaler, hallar och anläggningar samt föreningsbidragen.	Startar i höst	Genomlysning av reglerna för föreningsbidrag startar i höst och beräknas vara klar till årsskiftet 2017/18. Översyn av hyressättning av olika anläggningar har inte startat men en inventering är planerad.
Utreda upprustningsbehov för inre hamnen.	Startar i höst	Ett första möte med olika förvaltningar är inbokad. Visst utredningsmaterial från SGI gällande stabilitetsåtgärder finns sedan tidigare.

Uppdrag 2017	Status	Kommentarer
Social- och arbetsmarknadsnämnd		
Utreda förutsättningar för inrättande av sociala investeringsfonder.	Startar i höst	
Kolsva kommunalnämnd		
Se över möjligheten till jämnare fördelning av barn i förskolan med hänsyn till den utredning som gjorts.	Klart	
Samtliga styrelse/nämnder		
Ständigt arbeta för effektiviseringar och bättre samverkan inom och mellan styrelse/nämnder/förvaltningar.	Pågår	
Mål för 2017 är 1 % effektivisering.		Redovisat till bokslutsberedningen.

Redovisning av särskilda uppdrag beslutade före 2017

Uppdrag beslutade före 2017	Status	Kommentarer
Kommunstyrelsen		
Stadskansliet		
2016: Samordning av köken i Kolsva	Pågår	Beslut KSau 170228: Översyn av hela måltidsfunktionen i kommunen. Översynen genomförd – presentation förbereds.
2016: Samordning av äldreboende i Kolsva till Ekliden.	Pågår	En förutsättning för samordningen är att alternativa lokaler för förskolan placerad i Ekliden ordnas. Efter KS-beslut om projektering av ny förskola i Kolsva kan utredningen aktualiseras.
2016: Ny IT-och bredbandsstrategi.	Pågår	Förslag till bredbandsstrategi presenteras i september. Förslag till IT-strategi presenteras senare i höst.
2015: Kommunens fastighetsbestånd: underhållsinventering av byggnaderna med utgångspunkt från verksamheternas funktionskrav, låg miljöbelastning och god ekonomisk hushållning.	Pågår	Inventering klar beträffande skolor och förskolor. Redovisning höst 2017.
2015: Personalrekrytering: förslag till samordnad rekrytering – rekryteringsenhet.	Pågår	Förslag redovisat för budgetberedningen i maj 2017. 1 Mkr avsatt i 2018-års budget för central rekryteringsenhet.
2015: Vikarieanskaffning: förslag till samordning.	Pågår	En första rapport är redovisad våren 2015. Inga beslut tagna. Finns även som en del i arbetet för samordning inom Västra Mälardalen. Medför översyn av internt arbetssätt.
2014: Se över kommunens vaktmästarorganisation i samordnings- och effektiviseringsyfte.	Pågår	Översynen av vaktmästarorganisationen nystartades vid halvårskiftet 2017.
2014: Utvärdera arbetsflödet och arbetsmängden för hela lönekedjan, inklusive arbetet inom lönekontoret och de kommunala förvaltningarna.	Pågår	Utifrån KPMGs revision har personalkontoren i KAK och lönekontoret utarbetat förslag på åtgärder. Vidtagna åtgärder återrapporteras till KSau i dec 2017.

Investeringsredovisning

	Bokslut	Bokslut	Budget	Utfall	Utfall	Pognos	Avvikelse
Styrelse/nämnd/förvaltning	2015	2016	2017	delår	delår	helår	helår
	2015	2016	2017	2016	2017	2017	2017
Kommunstyrelse							
Stadskansli	66 904	63 035	47 932	34 837	31 815	54 632	-6 700
Drätselkontor	0	0	3 502	96	51	102	3 400
Tekniskt kontor	25 336	25 591	89 220	15 411	20 749	45 520	43 700
Vatten och avlopp	53 301	49 892	49 084	31 902	13 712	29 984	19 100
Fjärrvärme tom 2016	11 485	8 771	0	12 210	0	0	0
Stadsarkitekt- Mark	569	1 707	8 780	306	786	3 680	5 100
Fastighetsköp och -försäljningar	-3 092	-26 490	0	-23 473	2 569	2 600	-2 600
Miljö- och byggnadsnämnd							
Stadsarkitektkontor	158	100	350	295	56	150	200
Miljökontor	10	78	235	48	11	135	100
Kultur- och fritidsnämnd	2 497	871	7 762	603	4 922	5 462	2 300
Vård- och omsorgsnämnd	2 245	2 234	7 638	877	1 134	7 638	0
Barn- och utbildningsnämnd	6 579	3 883	5 541	3 048	3 651	5 441	100
Social- o arbetsmarknadsnämnd	458	502	500	366	137	500	0
Kommundelsnämnd	1 274	1 146	2 499	639	1 400	2 499	0
Kommunstyrelsens reserv	0	0	69 321	0	0	21	69 300
Summa investeringar	167 724	131 320	292 364	77 165	80 993	158 364	134 000

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

Kommentarer till större avvikelser för investeringsredovisningen

Kommunstyrelsen

Stadskansliet

Underskottet härrör främst till ombyggnad av S:t Olovsskolan (-4,5 Mkr), Utescen Folkets Park (-1,6 Mkr), samt nybyggnad av förskola Öster (-1,4 Mkr). Detta kompenseras till viss del främst av lokaler för arbetsförmedlingen (2,5 Mkr) samt ny förskola i Kolsva (1,2 Mkr).



S:t Olovsskolans nyrenoverade annexbyggnad

Drätselkontoret

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

Tekniska kontoret

Avvikelsen beräknas till 43,7 Mkr. Inom den skattefinansierade verksamheten står Gator vägar och parkering för 20,5 mkr och Fastigheten Kaptenen för 7,7 Mkr. Hamnen uppvisar ett förväntat överskott på 14,5 mkr. Vatten och avlopp beräknas ge ett överskott på 19,1 Mkr då inga exploateringsprojekt har påbörjats under året.

Överskottet inom gator och vägar och parker beror till största delen på förseningar inom planläggning av exploateringsområden. Vakanser inom förvaltningen påverkar även investeringsnivån. Första delen av renovering av fastigheten Kaptenen är avslutad. Planering av fortsatt renovering pågår.

Investeringarna i hamnen 2017 avser projektering där upphandling av konsulter skett.

Stark mark

Överskottet beror till allra största delen på att en kajinvestering i hamnen på 4,5 Mkr inte kommer att genomföras.

Kultur och Fritidsnämnd

Avvikelsen på 2,3 Mkr beror på att investeringsprojektet förskjuts till 2018. Det gäller utescenen vid Gammelgården, nytt ställverk på sportfältet samt renovering av båthusen.

Driftbudgetuppföljning 2 år 2017

Styrelse/nämnd/förvaltning	Bokslut 2016	Budget 2017	Prognos 2 Helår	Budget- avvikelse Pr. 1	Budget- avvikelse Pr. 2	Budget- avvikelse delår 2016
Kommunfullmäktige	2 063	2 170	2 170	0	0	0
Kommunstyrelse	4 297	4 338	4 238	0	100	0
<i>Stadskansli</i>	97 780	98 109	100 109	-1 900	-2 000	-2 600
<i>Drätselkontor</i>	6 718	7 151	7 151	0	0	300
<i>Tekniskt kontor</i>	41 197	47 270	48 270	0	-1 000	-100
<i>VA och fjärrvärme tom 2016*</i>	-8 426	0	0	0	0	5 400
<i>Kommunalförbundet</i>	27 942	28 398	29 098	-100	-700	-1 100
<i>Stadsarkitekt- Mark</i>	-3 482	-3 711	-3 511	-200	-200	-1 600
Miljö- och byggnadsnämnd	606	574	574	0	0	0
<i>Stadsarkitektkontoret</i>	11 689	13 809	13 809	0	0	0
<i>Miljökontoret</i>	5 927	6 389	6 089	0	300	300
Kultur- och fritidsnämnd	47 019	48 408	48 408	400	0	0
Vård- och omsorgsnämnd	452 368	453 062	465 562	-9 100	-12 500	-8 600
Barn- och utbildningsnämnd	479 516	491 754	491 754	0	0	0
Social- och arbetsmarknadsnämnd	147 120	143 219	151 319	-5 600	-8 100	-10 700
Kommundelsnämnd	116 238	120 721	123 821	-3 200	-3 100	0
Valnämnd	0	0	0	0	0	0
Överförmyndarnämnd	2 600	2 294	2 694	0	-400	-500
Revision	706	730	730	0	0	0
Intresseföretag, Finansförvaltningen	4 207	-1 873	-3 973	1 700	2 100	-5 900
Verksamhetskostnader, Finansförvaltning	-14 979	3 284	3 684	-800	-400	14 400
Summa styrelse/nämnder	1 421 106	1 466 096	1 491 996	-18 800	-25 900	-10 700
Finansiering						
Skatter, statsbidrag och utjämning	-1 437 036	-1 495 700	-1 509 000	13 300	13 300	6 100
Slutavräkningar, skatt	4 189	0	8 000	-6 900	-8 000	-8 400
Anslag för oförutsett och ombudgeteringar	0	726	26	700	700	1 000
Intern ränta	-17 993	-23 190	-18 190	-2 700	-5 000	-1 300
Räntenetto	-8 816	-5 500	-8 200	3 000	2 700	4 600
Anslag för lönereserv	0	6 875	1 075	0	5 800	0
Personalförsäkringar och pension	29 225	30 800	32 900	1 400	-2 100	-2 100
Summa finansiering	-1 430 431	-1 485 989	-1 493 389	8 800	7 400	- 100
Summa	-9 325	-19 893	-1 393	-10 000	-18 500	-10 800

Vinst vid fastighetsförsäljning, delår 31 0

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

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

Resultaträkning (Mkr)

	Not	Kommun					Koncern			
		Delår 2017-08	Delår 2016-08	Budget 2017	Helårs progn	Utfall 2016	Delår 2017-08	Delår 2016-08	Helårs progn	Utfall 2016
Verksamhetens intäkter	A1	270,8	356,4	440,8	435,0	549,3	658,0	588,9	980,0	890,5
Verksamhetens kostnader	A2	-1 246,4	-1 250,6	-1 867,9	-1 890,8	-1 925,8	-1 541,1	-1 407,9	-2 315	-2 168,3
Avskrivningar		-34,8	-38,3	-56,4	-52,0	-57,9	-84,8	-72,4	-127,0	-121,7
Verksamhetens nettokostnader		-1 010,4	- 932,5	-1 483,5	-1 507,8	-1 434,4	- 967,9	- 891,4	-1 462,0	-1 399,5
Skatteintäkter	A3	762,8	727,8	1 158,5	1 143,2	1 100,2	762,8	727,8	1 143,2	1 100,2
Gen statsbidrag och utjämning	A4	238,6	220,9	337,2	357,8	332,7	238,6	220,9	357,8	332,7
Finansiell intäkt	A5	10,0	9,9	11,4	10,9	12,9	8,3	12,5	12,0	13,5
Finansiell kostn	A6	-2,1	-1,3	-3,7	-2,7	-2,1	-16,4	-20,1	-25,0	-25,8
Resultat före extraordinära poster		-1,1	24,8	19,9	1,4	9,3	25,4	49,7	26,0	21,1
Extraord intäkt		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraord kostn		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PERIODENS/ÅRETS RESULTAT		-1,1	24,8	19,9	1,4	9,3	25,4	49,7	26,0	21,1

Redovisning av kassaflöden (Mkr)

	Kommun 2017-08	Kommun 2016-08
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	-1,1	24,8
Justering för ej likviditetspåverkande poster	A7 40,6	28,3
<i>Medel fr verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	59,4	32,2
Ökning/minskning förråd och lager	3,2	-0,4
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-133,4	-90,1
Ökning/minskning kortfristiga placeringar	0,0	0,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	- 31,3	- 5,2
Investeringsverksamheten		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-81,0	-99,6
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar	-1,2	-1,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	120,3	23,5
Investering i finansiella tillgångar	-100,0	-39,8
Försäljning av finansiella tillgångar	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	- 61,9	- 117,0
Finansieringsverksamheten		
Nyupptagna lån	70,0	120,0
Amortering av långfristiga skulder	0,0	-20,0
Förutbetalda anslutningsavgifter	1,5	1,2
Ökning av långfristiga fordringar	0,0	0,0
Minskning av långfristiga fordringar	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	71,5	101,2
Årets kassaflöde	- 21,7	- 21,0
Likvida medel vid årets början	180,0	120,9
Likvida medel vid periodens slut	158,3	99,9

Balansräkning (Mkr)

		Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2016-08	2015-08	2016-08	2015-08
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,3
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	B1	1 028,9	1 070,4	2 376,5	2 130,1
Maskiner och inventarier	B2	43,2	47,3	121,1	178,0
Finansiella anläggningstillgångar	B3	372,0	263,5	322,6	214,1
Summa anläggningstillgångar		1 444,1	1 381,2	2 820,2	2 522,5
Omsättningstillgångar					
Förråd m m		0,1	3,6	7,7	7,7
Fordringar	B4	144,0	95,0	190,3	126,2
Kassa och bank		158,3	99,9	163,0	167,0
Summa omsättningstillgångar		302,4	198,5	361,0	300,9
SUMMA TILLGÅNGAR		1 746,5	1 579,7	3 181,2	2 823,4
 EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
	B5				
Årets resultat		-1,1	24,8	25,4	49,7
Resultatutjämningsreserv		29,5	29,5	29,5	29,5
Övrigt eget kapital		784,8	775,2	1 013,1	892,1
Summa eget kapital		813,2	829,5	1 068,0	971,3
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner		106,5	99,0	127,4	118,2
Andra avsättningar		14,2	13,6	44,3	44,6
Summa avsättningar		120,7	112,6	171,7	162,8
Skulder					
Långfristiga skulder	B6	418,6	315,2	1 452,3	1 193,3
Kortfristiga skulder	B7	394,0	322,4	489,2	495,7
Summa skulder		812,6	637,6	1 941,5	1 689,0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 746,5	1 579,7	3 181,2	2 823,1
 Panter och ansvarsförbindelser					
Ansvarsförbindelser					
a) Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna		625,5	639,6	625,5	639,6
b) Övriga ansvarsförpliktelser *)		1 112,8	809,5	40,4	43,6

*) Nya uppgifter ej framtagna till delårsrapporten.

Noter för Köpings kommun (Mkr)

	2017	2016		2017	2016
A1 Verksamhetens intäkter			B1 Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Försäljningsmedel	13,1	14,7	Bokfört värde 1 januari	1 105,8	1 017,2
Avgifter, ersättningar	64,1	130,2	Årets anskaffningar	74,3	95,3
Hyror och arrenden	27,9	30,0	Årets avskrivningar	-27,7	-31,0
Bidrag	116,2	117,4	Avyttringar, övrig förändring	-123,5	-11,1
Övriga intäkter	49,5	48,6	SUMMA	1 028,9	1 070,4
Jämförelsestörande post: Försäljning av tomträtter	0,0	15,5			
SUMMA	270,8	356,4	B2 Maskiner och inventarier		
A2 Verksamhetens kostnader			Bokfört värde 1 januari	46,6	46,8
Personalkostnader	611,1	582,2	Årets anskaffningar	6,7	7,8
Sociala avgifter	190,4	180,4	Årets avskrivningar	-7,1	-7,3
Pensionskostnader	62,7	61,6	Avyttringar	-3,0	0,0
Bidrag, ersättningar	43,6	45,1	SUMMA	43,2	47,3
Material, tjänster samt övr kostnader	338,7	381,3			
SUMMA	1 246,5	1 250,6	B3 Finansiella anläggningstillgångar		
A3 Skatteintäkter			Bokfört värde 1 januari	272,0	223,7
Preliminära skatteintäkter	767,5	736,2	Årets anskaffningar	100,0	39,8
Slutavräkning i år	-10,1	-1,0	Avyttringar	0,0	0,0
Slutavräkning föregående år	2,1	-7,4	SUMMA	372,0	263,5
SUMMA	759,5	727,8			
A4 Generella statsbidrag & utjämning			B4 Fordringar		
Inkomstutjämning	183,3	169,2	Fordringar hos staten	69,3	32,3
Kostnadsutjämning	2,7	3,7	Kundfordringar	11,0	19,8
Generella bidrag, strukturbidrag o dyl	13,0	9,3	Förutbetalda kostn/upplupna intäkter	15,4	11,2
LSS-utjämning	10,7	10,4	Upplupna skatteintäkter	0,0	0,1
Fastighetsavgift	28,9	28,3	Momsfordringar	8,1	16,7
SUMMA	238,6	220,9	Övriga fordringar	40,2	15,0
			SUMMA	144,0	95,1
A5 Finansiella intäkter			B5 Eget kapital		
Räntor likvida medel	0,0	0,0	Ingående eget kapital	814,3	804,8
Ränteintäkter lånefordringar	5,9	5,9	Hultgrens fond	0,0	0,0
Utdelningar koncernföretag	1,7	2,1	Årets resultat	-4,5	24,8
Övrigt	2,4	1,9	Summa eget kapital	809,8	829,6
SUMMA	10,0	9,9	Därav:		
A6 Finansiella kostnader			Anläggningsskapital	904,8	953,5
Räntor på lån	0,3	0,7	Resultatutjämningsreserv	29,5	29,5
Ränta på pensionsavsättningar	1,7	0,5	Investeringsbuffert	41,5	41,5
Övriga finansiella kostnader	0,1	0,1	Medfinansiering infrastruktur	27,4	25,6
SUMMA	2,1	1,3	Resultatutjämningsfond:		
A7 Justering för ej likviditetspåverkan- kande poster			- VA-verket	2,0	1,3
Av- och nedskrivningar	34,8	38,3	- Värmeverket	0,0	22,2
Förändring långfristiga periodiseringar	-0,7	-1,0	Övriga fonder	1,4	1,3
Gjorda avsättningar	6,5	4,8	Övrigt rörelsekapital	-192,3	-270,2
Justering för övriga ej likviditetspåverkan- kande poster	0,0	-13,8	Årets resultat	-4,5	24,8
SUMMA	40,6	28,3	B6 Långfristiga skulder		
			Låneskuld	380,0	270,0
			Anslutningsavgifter/investeringsbidrag	38,6	45,2
			SUMMA	418,6	315,2

	2017	2016	2014	2013
B7 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	40,0	29,3		
Upplupna löner/semesterlöner	60,3	62,9		
Upplupna sociala avgifter	48,0	48,3		
Upplupna pensionskostnader	29,3	27,2		
Upplupen särskild löneskatt	7,6	9,8		
Avräkning koncernkonto	81,7	67,3		
Personalens källskatt	21,1	20,3		
Förutbetalda skatteintäkter	9,8	7,5		
Övriga kortfristiga skulder	96,2	49,8		
SUMMA	394,0	322,4		

Noter sammanställd redovisning (Mkr)

	2017	2016
Not B5 Eget kapital		
Ingående eget kapital	898,5	921,0
Justering av ingående eget kapital	43,7	0,0
Justering mot eget kapital	100,4	0,6
Årets resultat	25,4	49,7
SUMMA	1 068,0	971,3

Redovisningsprinciper

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

Avsteg:

Finansiella leasingavtal klassificeras som operationell leasing, eftersom nuvärdet av de finansiella leasingavtalen utgör en mindre del i förhållande till balansomslutningens värde.

Exploateringsstillgångar är bokförda under materiella anläggningstillgångar.

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

Enligt den av Rådet för kommunal redovisning reviderade rekommendation om materiella anläggningstillgångar rörande komponentavskrivning ska avskrivningstiderna för kommunens anläggningar beräknas utifrån komponenter för att bättre spegla anläggningens värde. Kommunen har utarbetat en plan för införandet och påbörjat arbetet med att implementera komponentavskrivning. Första fasen har genomförts som avsåg skolor och förskolor samt verksamhetsfastigheter. Målsättningen är att metoden i huvudsak ska vara införd för återstående anläggningar/byggnader under året.

Delårsrapporten har varit föremål för granskning av kommunens revisorer.



KÖPINGS KOMMUN