



Kungsörs kommun

Dokumenttyp

Kallelse

Beslutande organ

Kommunfullmäktige

Datum

2021-11-22

Sida

1 (2)

Kallelse till kommunfullmäktige

Tid	Måndagen den 29 november 2021, klockan 18:30–
Plats	Kung Karls skolas matsal
Förslag till justerare	Gunilla Wolinder och Petter Westlund
Förslag till ersättare för justerare	Mikael Peterson och AnneMarie Andersson
Förslag till plats och tid för justering	Kansliet, 2021-11-30 kl 16:00

Föredragningslista

Nr	Ärende	Diarienummer
	Allmänhetens frågestund	
1	Allmänhetens frågestund 2021	KS 2021/44
	Information	
2	Kännedomskopia – Revisionsrapport Delårsrapport per 2021-08-31 Kungsörs kommun	KS 2021/430
3	Kännedomskopia av delårsbokslut per 31 augusti 2021 – Västra Mälardalens Kommunalförbund (VMKF) jämte revisionshandlingar	KS 2021/456
	Medborgarförslag	
4	Medborgarförslag – Nytt Övergångsställe fyrvägs korsningen Karlavägen/Villagatan	KS 2021/491
5	Medborgarförslag – Belysning mellan ishallens parkering och sporthallen	KS 2021/497
6	Medborgarförslag – Rusta upp uteklassrummet på Hagaskolan	KS 2021/529
	Motioner	
7	Motion – Byt ut skolledningen på grund av låga betyg i skolan	KS 2021/508
8	Motion – Inför utdrag ur belastningsregistret vid anställning inom vård och omsorg	KS 2021/528
	Ärenden till egen instans	
9	Utökat borgensåtagande – Västra Mälardalens Kommunalförbund, VMKF	KS 2021/455
10	Taxor och avgifter 2022 – Kungsör kommun	KS 2021/487
11	Skattesats 2022	KS 2021/133
12	Budget 2022 med plan 2023-2024 för Kungsörs kommun och kommunfullmäktiges mål 2021	KS 2021/133



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
Kallelse
Beslutande organ
Kommunfullmäktige
Datum
2021-11-22

Sida
2 (2)

Nr Ärende

Valärenden

13 Avsägelse och fyllnadsval - ersättare i socialnämnden

Diarienummer

KS 2018/416

Pelle Strengbom
Ordförande



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
Tjänsteskrivelse

Sida
1 (1)

Datum
2021-11-16

Diarienummer
KS 2021/430

Ert datum

Er beteckning

Vår handläggare
Eva-Kristina.Andersson@kungsor.se
Kansliavdelningen
Kommunstyrelsens förvaltning

Adressat
Kommunfullmäktige

Kännedomskopia – Revisionsrapport Delårsbokslut per 31 augusti 2021 för Kungsörs kommun jämt revisionshandlingar

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige lägger meddelandet till handlingarna.

Sammanfattning

Kommunens revisorer har granskat Kungsörs kommuns delårsbokslut per den 31 augusti 2021. Revisorernas samlade bedömning är att resultatet i delårsrapporten är förenligt med det finansiella mål fullmäktige beslutat om.

Avseende de verksamhetsmässiga målen har revisorerna, på grund av avsaknad av fullständig uppföljning av målen, inte kunnat göra en bedömning vid delårstidpunkten. Därför avstår de från att uttala sig om måluppfyllelsen.

Revisorernas bedömning och revisionsrapport var inte med i handlingarna när kommunfullmäktige behandlade delårsbokslutet den 8 november 2021.

Svar på revisionsrapporten lämnas av kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteskrivelse 2021-11-16
Revisorernas bedömning och revisionsrapport

Eva Kristina Andersson
Nämndsekreterare

Skickas till

Revisorerna



2021-10-28

Revisorerna i Kungsörs kommun

Till
fullmäktige i Kungsörs kommun

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2021-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Revisorernas bedömning ska biläggas delårsrapporten inför fullmäktiges behandling av densamma.

Bedömningen är baserad på en begränsad granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisions sed i kommunal verksamhet.

Vi har inte gjort några iakttagelser av sådan art att bedömningen av kommunens resultat och ställning per den 31 augusti skulle kunna påverkas väsentligt.

Kommunens resultat per 2021-08-31 uppgår till 26,3 mnkr, vilket är 2 mnkr bättre än samma period förra året. Skillnaderna mot föregående år är således relativt små och vi kan notera att skatter och generella statsbidrag har ökat marginellt mer än kommunens nettokostnader vilket är positivt. Med hänsyn tagen till engångsposter i årets delårsrapport är förutsättningarna omvända, det vill säga drygt 2 mnkr sämre än föregående år

I den av fullmäktige fastställda budgeten för år 2021 finns följande finansiella mål formulerat: "Resultatet skall uppgå till 0,5 % av skatter och bidrag". Vi bedömer att det finansiella målet med betydelse för god ekonomisk hushållning (ett resultat på 0,5 % av skatteintäkterna) uppnås i delårsboks slutet och kommer att uppnås för helåret 2021 under förutsättning att kommunens prognos är korrekt.

För helåret prognostiseras ett resultat om 6,0mnkr vilket innebär att kommunen bedömer att de kommer att uppnå balanskravet för 2021.

I den av fullmäktige fastställda budgeten för år 2021 finns fyra verksamhetsmässiga mål formulerade. Vår sammanfattande bedömning är att det inte framgår i delårsrapporten huruvida kommunen kommer uppnå verksamhetsmålen. Detta på grund av att det saknas tillräckliga mätningar och underlag för att göra denna bedömning. Därmed är det inte möjligt för revisorerna att göra en bedömning av kommunens måluppföljning i samband med delårsboks slutet.

Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.

Revisorerna samlade bedömning är att resultatet i delårsrapporten är förenligt med det finansiella mål fullmäktige beslutat om. Avseende de verksamhetsmässiga målen har vi på grund av avsaknad av fullständig uppföljning av målen inte kunnat göra en bedömning vid delårstidpunkten varför vi avstår från att uttala oss om måluppfyllelsen.



2021-10-28

Kungsörs kommun
2021-10-28

Håkan Sundström

Lars Wigström

Ingegerd Granath

Thomas Göransson

Michael Vidin

Bilaga: De sakkunnigas granskning av delårsrapporten för 2021

Översiktlig granskning

-Delårsrapport per
2021-08-31

Kungsör kommun



Innehåll

Sida

1. Sammanfattning

1.1 Räkenskaperna och delårsrapporten	[4]
1.2 Underlag för revisorernas bedömning	[5]

2. Inledning

2.1 Syfte och revisionsfråga	[7]
2.2 Avgränsning	[8]
2.3 Revisionskriterier	[9]
2.4 Ansvarig nämnd	[9]
2.5 Metod	[9]

3. Resultat av granskningen

3.1 Förvaltningsberättelse	[11]
3.2 Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning	[11]
3.2.1 Finansiella mål	[12]
3.2.2 Verksamhetsmål	[13]
3.3 Balanskravet	[14]
3.4 Resultaträkning	[15]
3.5 Balansräkning	[16]
3.6 Sammanställd redovisning	[17]
3.7 Redovisningsprinciper	[17]



1. Sammanfattning

Sammanfattning

Vi har av Kungsör revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska delårsrapporten per 2021-08-31. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2021.

Kommunens revisorer ska enligt Kommunallagen 12 kap bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorernas uttalande avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

Vårt uppdrag är att granska delårsrapporten för att ge revisorerna tillräckligt underlag för sin bedömning.

1.1 Räkenkaperna och delårsrapporten

De väsentligaste slutsatserna från granskningen kan sammanfattas enligt följande:

- ✓ Kommunens **resultat per 2021-08-31 uppgår till 26,3 mnkr**, vilket är 2 mnkr bättre än samma period förra året. Årets resultat påverkas dock positivt av engångsposter om 4,4 mnkr.
- ✓ Kommunens **prognos för helåret uppgår till 6,1 mnkr**, vilket är marginellt bättre än budget som ligger på 3 mnkr.
- ✓ Kommunen bedömer att man kommer uppfylla **balanskravet för 2021**.

Vi har i vår granskning översiktligt granskat kommunens betydande balansposter. Vi har inte gjort några iakttagelser av sådan art att bedömningen av kommunens resultat och ställning per den 31 augusti skulle kunna påverkas väsentligt.

Sammanfattning forts.

1.2 Underlag för revisorernas bedömning utifrån fullmäktiges mål

Enligt bestämmelser i kommunallagen ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsbokslutet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

Kommunfullmäktige har likt tidigare år fastställt 5 mål med betydelse för god ekonomisk hushållning. Det femte målet avser kommunens ekonomiska resultat och utgör kommunens finansiella mål. Uppföljning av både verksamhetsmässiga och finansiella mål framgår av delårsrapporten. Vi bedömer dock att målen för god ekonomisk hushållning som följs upp i delårsrapporten generellt kan presenteras på ett tydligare sätt. Men vi noterar samtidigt att kommunen i skrivandestund utvecklar ett nytt system får måluppfyllelse med helt nya mål och indikatorer för 2022 och framåt. Vi välkomnar en ny och utvecklad målstyrning i Kungsörs kommunkoncern.

Finansiella mål

Vår sammanfattande bedömning är att det finansiella målet med betydelse för god ekonomisk hushållning (ett resultat på 0,5 % av skatteintäkterna) uppnås i delårsbokslutet och kommer att uppnås för helåret 2021 under förutsättning att kommunens prognos är korrekt.

Verksamhetsmål

Vår sammanfattande bedömning är att det inte framgår i delårsrapporten huruvida kommunen kommer uppnå verksamhetsmålen. Detta på grund av att det saknas tillräckliga mätningar och underlag för att göra denna bedömning. Därmed är det inte möjligt för revisorerna att göra en bedömning av kommunens måluppföljning i samband med delårsbokslutet.

Kungsör den 28 oktober 2021

Nils Nordqvist
Auktoriserad revisor

Karin Helin-Lindqvist
Certifierad kommunal revisor



2. Inledning

Inledning

Av kommunala bokförings- och redovisningslagen (LKBR) framgår att kommuner ska upprätta minst en delårsrapport som ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret, det vill säga minst sex månader och högst åtta månader. Det är även den rapport som faller inom ramen för denna period som ska behandlas av kommunfullmäktige och som revisorerna ska göra en bedömning av.

Kommunens revisorer ska enligt 12 kap i kommunallagen bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat (2 §). Revisorernas uttalanden avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

2.1 Syfte och revisionsfråga

Granskningen syftar till att översiktligt bedöma om:

- ✓ Kommunens delårsrapport har upprättats i enlighet med kommunallagen, kommunal bokförings- och redovisningslag och god redovisningssed i kommuner och regioner
- ✓ Resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning

Resultatet av vår granskning utgör underlag för revisorernas utformning av utlåtandet till Kommunfullmäktige.



Inledning forts.

2.2 Avgränsning

Vår granskning omfattar delårsrapporten per 2021-08-31.

Vår granskning har skett i den omfattning som följer av God revisionsred i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR⁵ och Skyrev⁶. Det innebär att vi planerat och genomfört den översiktliga granskningen för att med begränsad säkerhet försäkra oss att delårsrapporten inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En översiktlig granskning är begränsad i omfattning och riktar i huvudsakligen in sig på intervjuer och analyser. De granskningsåtgärder som vidtas gör det inte möjligt att sammantaget skaffa en sådan säkerhet kring alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en fullständig revision utförts.

Vår granskning av redovisningen utgår från en bedömning av väsentlighet och risk.

Granskningen har inte som syfte att identifiera brottsliga handlingar, t ex förskingring.

I delårsrapporten har vi översiktligt granskat resultat- och balansräkning samt tillhörande noter. Övriga delar har enbart granskats med utgångspunkt från att informationen är förenlig med informationen i de finansiella delarna.

Denna rapport sammanfattar i avvikelseform våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.

Inledning forts.

2.3 Revisionskriterier

Vi har bedömt om delårsrapporten i allt väsentligt följer:

- ✓ Kommunallag (KL) och kommunal bokförings- och redovisningslag (LKBR)
- ✓ God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning, RKR, och Sveriges Kommuner och Regioner, SKR
- ✓ Interna regelverk och instruktioner
- ✓ Fullmäktigebeslut

Vi har bedömt om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av kommunfullmäktige beslutade målen för ekonomi och verksamhet som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

2.4 Ansvarig nämnd

Granskningen avser kommunstyrelsens delårsrapport som enligt 11 kap 16 § Kommunallagen ska behandlas av kommunfullmäktige.

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomiavdelningen.

2.5 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- ✓ Dokumentstudie av relevanta dokument
- ✓ Intervjuer med berörda tjänstemän
- ✓ Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi
- ✓ Översiktlig analys av resultat- och balansräkningen



3. Resultat av granskningen

Resultat av granskningen

3.1 Förvaltningsberättelse

Enligt 13 kap. 2 § LKBR ska en delårsrapport innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. RKR preciserar i rekommendation 17 vad förvaltningsberättelsen ska innehålla för att motsvara kraven på en förenklad förvaltningsberättelse.

Vi noterar att kommunens förvaltningsberättelse i allt väsentligt uppfyller kraven som preciseras i RKR R17, den information som skall finnas finns med. Förvaltningsberättelsen är också uppställd på ett bra och tydligt sätt.

3.2 Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

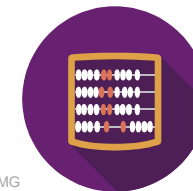
Enligt kommunallagens bestämmelser ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen.

Kommunfullmäktige har likt tidigare år fastställt 5 mål med betydelse för god ekonomisk hushållning. Det femte målet avser kommunens ekonomiska resultat och utgör kommunens finansiella mål. Uppföljning av både verksamhetsmässiga och finansiella mål framgår av delårsrapporten.

Vad gäller god ekonomisk hushållning så hänvisar RKR till förarbeten till kommunallagen där det betonas vikten av att mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning utvärderas för hela kommunala koncernen, d v s kommunen och dess kommunala koncernföretag gemensamt.

Vi vet att kommunens målstyrning även inkluderar kommunens dotterbolag men vi bedömer att målen för god ekonomisk hushållning som följs upp i delårsrapporten på ett tydligare sätt kan presentera att de omfattar eller utvärderas för kommunkoncernen som helhet.

Vi bedömer dock att målen för god ekonomisk hushållning som följs upp i delårsrapporten generellt kan presenteras på ett tydligare sätt. Men vi noterar samtidigt att kommunen i skrivandestund utvecklar ett nytt system för måluppfyllelse med helt nya mål och indikatorer för 2022 och framåt. Vi välkomnar en ny och utvecklad målstyrning i Kungsörs kommunkoncern.



Resultat av granskningen forts.

3.2.1 Finansiella mål

Kommunen redovisar i delårsrapporten utfallet för sitt kommunövergripande finansiella mål för 2021.

✓ **Resultatet skall uppgå till 0,5 % av skatter och bidrag.**

Det övergripande målet avseende kommunens resultat kommer uppnås 2021, enligt prognosen uppnår man 1,0 %.

Vi noterar att kommunen i delårsrapporten gör en bedömning av det individuella finansiella målet som överensstämmer med ovan. Resultatet enligt delårsrapporten är således att kommunen kommer uppfyller det enda finansiella målet. Utifrån detta resultat gör kommunen ingen bedömning av om kommunen kommer uppfylla god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet för 2021. Kommunen skriver:

"Resultatet bärs upp av flertalet rättelser av historisk bokföring. Om dessa inte gjorts hade det varit ett budgetunderskott för kommunen i år, dock är dessa rättelser inte likviditetspåverkade."

Vidare skriver kommunen: *"Det största hindret för att uppnå en god ekonomisk hushållning i dagsläget är trenden med vikande verksamhetsresultat. För att möta framtidens utmaningar och även kunna utveckla verksamheten krävs ett ekonomiskt utrymme."*

Vi håller med om kommunens analys men saknar en bedömning om kommunen anser att god ekonomisk hushållning kommer uppfyllas eller inte. Utvärderingen skall göras utifrån de mål med avseende på god ekonomisk hushållning som fullmäktige beslutat om, detta mål är uppfyllt både i delårsbokslutet och i prognos för helåret. Målet tar inte hänsyn till budgetavvikelser i särskilda verksamheter eller framtidens utmaningar. Vilka mål och indikatorer kommunen vill utvärdera framgent får övervägas i den process som pågår för målstyrning från 2022 och framåt.

Vår sammanfattande bedömning är att det finansiella målet med betydelse för god ekonomisk hushållning (ett resultat på 0,5 % av skatteintäkterna) uppnås i delårsbokslutet och kommer att uppnås för helåret 2021 under förutsättning att kommunens prognos är korrekt.

Resultat av granskningen forts.

3.2.2 Verksamhetsmål

Utöver det finansiella målet finns som vi tidigare nämnt också fyra verksamhetsmål med bäring på god ekonomisk hushållning som fullmäktige har fastställt. Dessa är:

✓ **Kommunen ska ha minst 9 000 invånare år 2025**

Befolkningsökningen ligger över prognos. 8 805 invånare den sista juni 2021.

✓ **I skolan ska andel elever i åk. 9 som är behöriga till program på gymnasiet öka varje år med 2017 som basår.**

Utfallet är 77% för kommunala skolor. Utfallet kan under hösten komma att variera beroende på hur det beräknas med meritvärden och sett till kommunal skola eller hemkommun. Resultatet är en ökning från 2020 med 5,9 procentenheter.

Kommunen ska, i samverkan med Arbetsförmedlingen och näringslivet, arbeta för att minska arbetslösheten med målet att den ska vara lägre än genomsnittet för jämförbara kommuner 2025.

Utfallet är 10,5% den sista augusti för inskrivna arbetslösa. Arbetslösheten är högre i Kungsör än riket och övriga kommuner i länet, men arbetslösheten sjunker snabbare i Kungsör än i andra kommuner i länet.

✓ **Kungsör ska förbättra sitt resultat i rankingen årets miljökommun. Vi ska vara bland de 90 bästa 2020.**

Plats 77.

Vi noterar att kommunen i delårsrapporten gör en bedömning av de individuella fullmäktigemålen som överensstämmer med ovan. Resultatet enligt delårsrapporten är således att två av målen är svåra att prognostisera men förefaller ha en positiv trend, samt att två mål förväntas uppnås. Utifrån detta resultat gör kommunen ingen tydlig bedömning av om kommunen kommer uppfylla god ekonomisk hushållning ur det verksamhetsperspektivet för 2021. Kommunen skriver:

” Den sammanvägda bedömningen är att flertalet av kommunfullmäktiges mål går åt rätt håll.”

Det är en svaghet i målstyrningen att en utvärdering inte kan göras löpande under året och vi rekommenderar, även i år, kommunen att ta fram mått som i större utsträckning kan följas upp i delårsrapporten. Positivt att notera att kommunen startat ett utvecklingsarbete av målen och målstyrningen inför 2022.

Vår sammanfattande bedömning är att det inte framgår i delårsrapporten huruvida kommunen kommer uppnå verksamhetsmålen. Detta på grund av att det saknas tillräckliga mätningar och underlag för att göra denna bedömning. Därmed är det inte möjligt för revisorerna att göra en bedömning av kommunens måluppföljning i samband med delårsbokslutet.

Resultat av granskningen forts.

3.3 Balanskravet

En kommun ska enligt kommunallagen göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Från och med 2013 har kommuner och kommunalförbund möjlighet att använda sig av de nya reglerna om resultatutjämningsreserv, RUR. Denna reserv kan sedan användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, under förutsättning att årets resultat efter balanskravsjusteringar är negativt. RUR är frivillig att tillämpa, de kommuner och regioner som tänker göra det måste besluta om hur reserven ska hanteras. Detta ska framgå av de riktlinjer för god ekonomisk hushållning som fullmäktige ska besluta om.

Kungsörs kommun presenterar i förvaltningsberättelsen att man kommer att uppfylla balanskravet för 2021, stämmer kommunens prognos för året resulterar det i ett positivt balanskravsresultat om 6,0 mnkr då kommunen får göra avdrag för årets realisationsvinster.

Årets resultat enligt resultaträkningen (tkr)	6 161
- samtliga realisationsvinster	-
+ realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-
+ realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-
-/+ orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-156
+/- återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-
= årets resultat efter balanskravsjusteringar	6 005
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv	-
= Balanskravsresultat	6 005

Vår bedömning är att kommunen kommer att klara balanskravet för helåret under förutsättning att kommunens prognos är korrekt.

Vi anser dock att kommunen i delårsrapporten bör specificera hur mycket man historiskt har satt av till resultatutjämningsreserven (RUR) och om det finns några historiska underskott som skall återställas. Båda dessa poster bör uppgå till noll, men vi anser att det är bra om detta framgår av delårsrapporten.

Resultat av granskningen forts.

3.4 Analys av Resultaträkning

Kommunens resultat per 2021-08-31 uppgår till 26,3 mnkr, vilket är 2 mnkr bättre än samma period förra året. Skillnaderna mot föregående år är således relativt små och vi kan notera att skatter och generella statsbidrag har ökat marginellt mer än kommunens nettokostnader vilket är positivt. Med hänsyn tagen till engångsposter i årets delårsrapport är förutsättningarna omvända, det vill säga drygt 2 mnkr sämre än föregående år. Engångsposterna består bland annat i kommunens innehav i Kommuninvest vilket har justerats och påverkar resultatet positivt med ca 5 mnkr. Kommunen har också justerat tidigare felaktigt hanterade exploateringsfastigheter som ger en positiv resultateffekt på 3,4 mnkr. Kommunen har också i år tagit upp rivnings- och saneringskostnader om 4 mnkr som jämförelsestörande poster. Totalt ger dessa engångsposter ett positivt netto om 4,4 mnkr. Noterbart för övrigt i tabellen nedan är att avskrivningarna i år är i princip i nivå med föregående år men att kommunen har justerat rättelsen av exploateringsfastigheterna som en nedskrivning.

Belopp i mnkr	2021-08-31	2020-08-31	Procentuell-skillnad
Verksamhetens intäkter	93,7	82,0	12,5%
Verksamhetens kostnader	-469,7	-450,0	4,2%
Avskrivningar på anläggningar	-1,7	-4,9	-188,2%
Varav Jämförelsestörande	6,7	0,0	100,0%
Nettokostnad verksamhet	-377,7	-372,9	1,3%
Skatteintäkter och statsbidrag	403,3	395,1	2,0%
Finansiella intäkter	6,1	5,2	14,8%
Finansiella kostnader	-5,4	-3,1	42,6%
Periodens resultat	26,3	24,3	7,6%

Driftsmässigt noteras större underskott mot budget främst inom barn och utbildningsnämnden som prognostiserar ett budgetunderskott om 7,6 mnkr. Budgetavvikelsen är främst hänförlig till särskolan och förvaltningsledningen.

Nämnden nämner ett flertal sparåtgärder som genomförts under året och man nämner också olika åtgärder som skall genomföras framåt. Vi saknar en tydlig åtgärdsplan där förväntat effekt av åtgärder och tidsplan framgår.

Övriga verksamheter gör ett resultat i linje med budget eller lite där över vilket genererar ett totalt överskott för verksamheterna på 3,4 mnkr. I årsredovisningen finns för respektive nämnd en förklaring till de olika verksamheternas ekonomiska utveckling kopplat delårsrapportens driftredovisning. Det finns också ett mindre överskott i finansverksamheten om 2,9 mnkr.

Resultat av granskningen forts.

3.5 Balansräkning

Den översiktliga granskningen utgår från att periodiseringar har skett i enlighet med god redovisningssed och på den nivå som är rimligt i ett delårsbokslut. Vi har i delårsrapporten översiktligt granskat kommunens betydande balansposter.

Kommunens soliditet både exklusive och inklusive ansvarsförbindelsen avseende pensioner har ökat marginellt jämfört med årsskiftet och föregående delårsbokslut. Kommunen redovisar ett överskott i delåret samtidigt som ansvarsförbindelsen avseende pensioner har i princip legat still jämfört med föregående år.

Likt tidigare år finns avvikelser från god sed avseende leasing och vi rekommenderar kommunen att framgent se över sin hantering av leasingobjekt, inklusive hyreskostnader för fastigheter, med hänvisning till RKR:s rekommendation 5 om leasing.

Vi har i vår granskning översiktligt granskat kommunens betydande balansposter. Vi har inte gjort några iakttagelser av sådan art att bedömningen av kommunens resultat och ställning per den 31 augusti skulle kunna påverkas väsentligt.

Investeringsredovisning

Kungsörs kommuns årsbudget för investeringar 2021 uppgår till 26 mnkr. Till och med augusti har kommunen investerat 22 mnkr. Årsprognosen visar att kommunen kommer att utnyttja hela sin investeringsbudget om 26 mnkr under 2021.

I samband med inlämnandet av denna rapport över delårsrapporten lämnar revisionen också in en separat granskning av kommunens investeringsprocess där revisionen påpekar ett antal brister. Bland annat bristande samverkan mellan kommunen och de kommunala bolagen. Vi saknar denna aspekt även i delårsrapporten, då merparten av de större investeringsprojekten genomförs och i de flesta fall även ägs av dotterbolag borde information ingå i delårsrapporten även om dotterbolagens investeringar.

Belopp i mnkr	2021-08-31	2020-08-31
Balansomslutning	605,0	598,6
Redovisat eget kapital	352,7	342,6
Soliditet redovisad	58,3%	57,2%
Pensioner utanför balansräkningen	162,5	162,9
Soliditet (inkl pensioner utanför balansräkningen)	31,4%	30,0%
Omsättningstillgångar	317,4	332,3
Kortfristiga skulder	177,6	188,3
Balanslikviditet	178,7%	176,5%

Resultat av granskningen forts.

3.6 Sammanställd redovisning

Enligt kommunal bokförings- och redovisningslagen 12 kap 2§ ska den sammanställda redovisningen omfatta de juridiska personer i vilka kommunen har ett betydande inflytande. Av författningskommentarerna framgår att ett betydande inflytande förutsätts föreligga när kommunen innehar minst 20 % av rösterna i en annan juridisk person. Det finns dock möjlighet att göra avsteg från principen om företaget har en ringa omsättning eller balansomslutning.

I RKR R17 Delårsrapport är det upp till varje kommun att avgöra om de kommunala bolagen ska omfattas av delårsrapporten. Att de kommunala bolagen ska ingå torde dock vara nödvändigt eftersom det är fullmäktiges måls för hela kommunkoncernen som ska bedömas.

Kungsörs kommunens delårsrapport innehåller inte någon sammanställd redovisning (koncernredovisning) för kommunkoncernen men kortfattade kommentarer till de kommunala företagens resultatutfall hittills under året, även en prognos för helåret framgår.

Trots att det inte finns ett explicit krav på att upprätta en sammanställd redovisning i delårsrapporten anser vi att det finns ett mervärde i att ändå ha med denna rapport i delårsrapporten då en sammanställd redovisning gör det enklare för en läsare att skapa sig en bild av hela kommunkoncernens ställning och resultat per 2021-08-31.

3.7 Redovisningsprinciper

I delårsrapporten redogörs för tillämpade redovisningsprinciper, vilket är ett krav enligt RKR:s rekommendation 17. Vissa av upplysningarna kan behöva ses över och uppdateras. Enligt samma rekommendation är det obligatoriskt med vissa andra upplysningar som att vissa poster förklaras med upplysningar såsom säsongsvariationer och cykliska effekter. Denna information saknas i kommunens delårsbokslut och skulle kunna förklara varför det är så stor skillnad mellan delårsrapportens resultat (26,3 mnkr) och det prognostiserade resultatet för helåret (6,2 mnkr).

Hyseskontrakt och leasing av bilar och fastigheter ses normalt som finansiell leasing vilket innebär att en fiktiv anläggningstillgång och skuld skall redovisas och skrivas av över återstående hyresperiod. Kommunen hanterar kostnaden för leasing av bilar som en finansiell leasing men ingen justering eller genomgång har gjorts avseende hyreskontrakt av fastigheter. Detta skulle kunna vara ett avsteg från RKR R5. Vi rekommenderar därför kommunen likt föregående år att gå igenom sina hyreskontrakt för att bedöma om dessa skulle kunna innebära väsentliga fel i kommunens räkenskaper.



kpmg.com/socialmedia

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2021 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity. All rights reserved.

The KPMG name and logo are registered trademarks or trademarks of KPMG International.



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
Tjänsteskrivelse

Sida
1 (1)

Datum
2021-11-19

Diarienummer
KS 2021/456

Ert datum

Er beteckning

Vår handläggare
Eva-Kristina.Andersson@kungsor.se
Kansliavdelningen
Kommunstyrelsens förvaltning

Adressat
Kommunfullmäktige

Delårsbokslut per 31 augusti 2021 - Västra Mälardalens Kommunalförbund (VMKF)

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige lägger kännedomskopian till handlingarna.

Sammanfattning

Västra Mälardalens kommunalförbund (VMMF) har inkommit med delårsuppföljning per den 31 augusti 2021 till sina medlemskommuner. Prognostiserat resultat för VMKF vid årets slut är positivt med 450 tkr. VMKF har tre övergripande mål, av de tre målen bedöms två uppfyllas helt vid årets slut medan ett av målen uppfylls delvis.

Kommunstyrelsen har noterat delårsuppföljningen och lämnat den till kommunfullmäktige för kännedom.

Beslutsunderlag

KS 2021-11-15 § 221 Delårsbokslut per 31 augusti 2021 - Västra Mälardalens Kommunalförbund (VMKF)
Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse
VMKF 2021-10-06 § 24 Delårsrapport januari - augusti 2021
Granskningsrapport delår 2021 och revisorernas bedömning - VMKF

Eva Kristina Andersson
Nämndsekreterare

Skickas till

VMKF
Medlemskommunerna



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
Protokollsutdrag
Beslutande organ
Kommunstyrelsen
Sammanträdesdatum
2021-11-15

Sida
1 (1)

§ 221 Delårsbokslut per 31 augusti 2021 - Västra Mälardalens Kommunalförbund (VMKF)

Diarienummer KS 2021/456

Beslut

Kommunstyrelsen noterar delårsuppföljningen och lämnar den till Kommunfullmäktige för kännedom.

Sammanfattning

VMKF har inkommit med delårsuppföljning per den 31 augusti 2021 till sina medlemskommuner. Prognostiserat resultat för VMKF vid årets slut är positivt med 450 tkr. VMKF har tre övergripande mål, av de tre målen bedöms två uppfyllas helt vid årets slut medan ett av målen uppfylls delvis.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse
VMKF 2021-10-06 § 24 Delårsrapport januari - augusti 2021
Granskningsrapport delår 2021 och revisorernas bedömning - VMKF

Skickas till

VMKF
Medlemskommunerna

Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
----------------------	--------------------

§ 24

Delårsrapport januari – augusti 2021 (2021/52)

Västra Mälardalens kommunalförbund (VMKF) bildades 2004 och bestod då av en samordnad räddningstjänst för kommunerna Kungsör, Arboga och Köping. 2006 utökades VMKF med ett antal administrativa funktioner så som exempelvis gemensam IT, telefoni och upphandling.

2012 blev även Surahammars kommun, medlemmar i förbundet. Från och med januari 2021 tillhör räddningstjänsten kommunalförbundet, Räddningstjänsten Mälardalen.


VMKF ansvarar för att ge service och tjänster inom flertalet verksamhetsområden till fyra kommuner, dess bolag och förbund. Verksamheten har utökats under de senaste åren med bland annat säkerhetssamordnare och förvaltning av ett antal kommungemensamma system. Skinnskatteberg kommun anslöt sig till bostadsanpassning under 2020. Uppdraget kan jämföras med en kommun i storleksordningen av drygt 50 000 invånare. Under de senaste åren har uppdragens volym ökat samt även dess komplexitet.

Specialkompetens krävs inom flera verksamhetsområden och förbundet förväntas leverera tjänster med god kvalitet och hög servicenivå.

VMKF visar totalt en positiv budgetavvikelse på 2 120 tkr
Prognosen på helår ligger på + 450 tkr.

Händelser av väsentlig betydelse

- Förberedelser för att tillhandahålla lönetjänster, IT och telefoni till Räddningstjänsten Mälardalen pågår. Uppstart sker i oktober.
- Ny telefonilösning och växel lanserades under mars 2021. Intern telefoni övergår till ”telefoni som tjänst” och större delen av telefoni blev mobil.
- Driftchef inom IT slutade och tjänsten tillsattes av två enhetschefer.

andes sign 	Protokollsutdrag till Akten, Köpings kommun, Arboga kommun, Kungsörs kommun, Surahammars kommun
Utdragsbestyrkande	

- Förvaltningsledaren för telefoni tillsattes som enhetschef för telefonisterna.
- Tillsättning av vikarierande lönechef från och med april till och med december. Lönechefen har även rollen som HR-chef inom VMKF.
- Pågående projekt tillsammans med medlemskommunerna bland annat; förstudie inom e-handel och inköpsorganisation, digitalt beslutsstödsystem (BI), Digitalisering av anställningsprocess och personalarkiv samt projekt med avveckling av skanningsverksamheten av pappersfakturor. Även förstudien för fortsatt hantering av en gemensam plattform för digitalisering av tjänster är avslutad.
- Rekryteringsprocessen av förbundschef påbörjades under augusti månad.


Beslutsunderlag

Följande handlingar utgör underlag i ärendet:

- Delårsrapport jan-aug 2021, tjänsteskrivelse, 2021-09-01
- Delårsrapport 1 jan-april 2021

Beslut

Förbundsdirektionen godkänner delårsrapporten för perioden januari – augusti 2021 och överlämna rapporten till medlemskommunerna.

andes sign 	Protokollsutdrag till Akten, Köpings kommun, Arboga kommun, Kungsörs kommun, Surahammars kommun
Utdragsbestyrkande	

**Västra Mälardalens
Kommunalförbund**



Delårsrapport jan-aug 2021

Västra Mälardalens kommunalförbund

Antagen av förbundsledningen den 6 okt 2021, § 2021/52

Innehåll

1	Västra Mälardalens kommunalförbund	3
1.1	Verksamhetsfakta	3
1.2	VMKF's organisation	5
1.3	Direktions förtroendevalda	6
2.	Förvaltningsberättelse	7
2.1	Utvecklingen av verksamheten.....	7
2.2	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	7
2.3	Händelser av väsentlig betydelse.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
2.4	Förväntad utveckling	8
2.5	Väsentliga personalförhållanden	8
2.6	Styrning och uppföljning	9
2.7	God ekonomisk hushållning	16
2.8	Ekonomisk ställning	18
2.9	Balanskravsresultat	21
3.	Ekonomisk redovisning	22
3.1	Resultaträkning, tkr	22
3.2	Balansräkning, tkr.....	23
3.3	Noter	24
3.3	Driftredovisning, tkr	28
3.4	Investeringsredovisning, tkr	29
4.	Ord och begrepp	30

1 Västra Mälardalens kommunalförbund

1.1 Verksamhetsfakta

Västra Mälardalens kommunalförbund (VMKF) bildades 2004 och bestod då av en samordnad räddningstjänst för kommunerna Kungsör, Arboga och Köping. 2006 utökades VMKF med ett antal administrativa funktioner så som exempelvis gemensam IT, telefoni och upphandling. 2012 blev även Surahammars kommun, medlemmar i förbundet. Från och med januari 2021 tillhör räddningstjänsten ett annat kommunalförbund, Räddningstjänsten Mälardalen.

VMKF ansvarar för att ge service och tjänster inom flertalet verksamhetsområden till fyra kommuner, dess bolag och förbund. Verksamheten har utökats under de senaste åren med bland annat säkerhetssamordnare och förvaltning av ett antal kommungemensamma system. Skinnskatteberg kommun anslöt sig till bostadsanpassning under 2020. Uppdraget kan jämföras med en kommun i storleksordningen av drygt 50 000 invånare. Under de senaste åren har uppdragens volym ökat samt även dess komplexitet. Flertalet av våra tjänster kräver olika former av specialistkompetens och det förväntas att vi som stödorganisation ska leverera tjänster med god kvalitet och hög servicenivå. Ökad styrning och samordning av kommunernas och bolagens tjänster via VMKF bidrar till effektiviseringar, samsyn och ökad kvalitet. Vi vill vara en bra samarbetspart till våra kommuner, dess bolag och förbund.

Verksamheten ska präglas av:

- Hög kvalitet
- Minskad sårbarhet
- Kostnadseffektivitet

Vision

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

Värdegrund

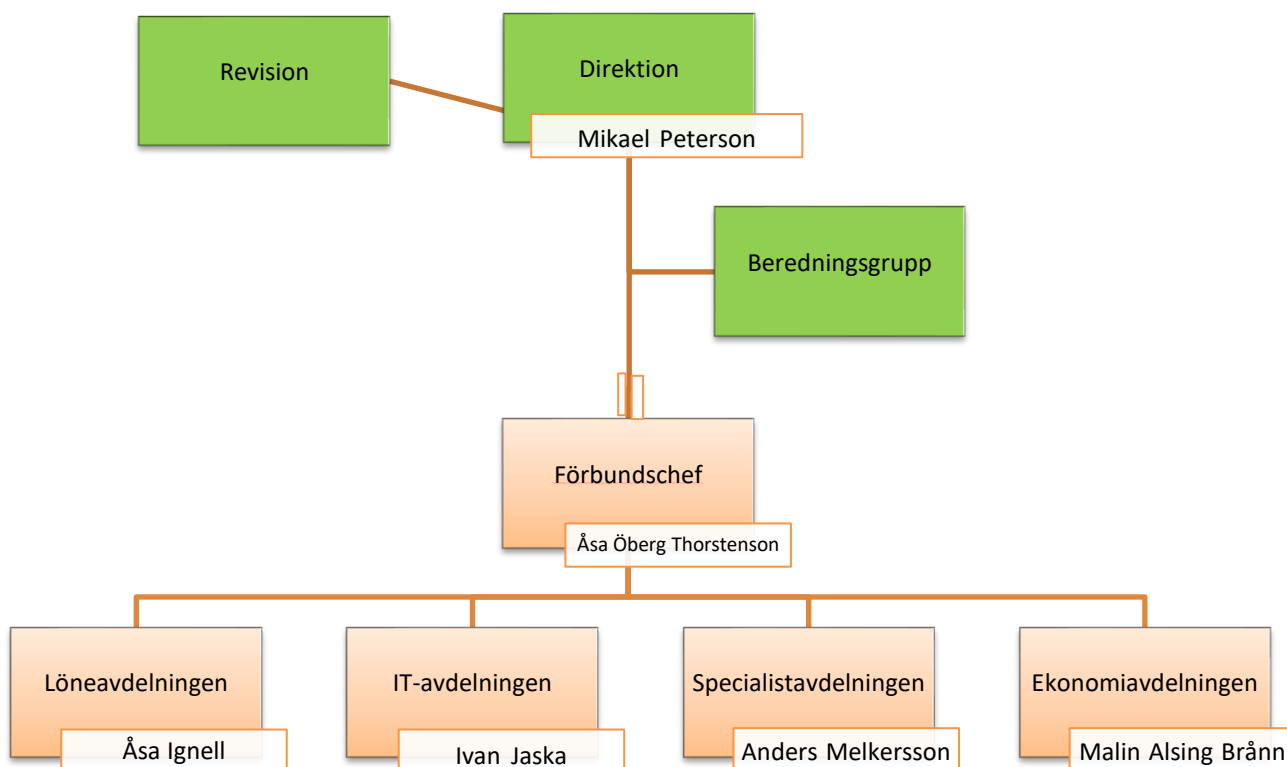
Alla medarbetare ska känna stolthet i att arbeta i Västra Mälardalens Kommunalförbund. Det når vi genom att ha **uppdragsgivarna i fokus**, ha **respekt** för varandra, visa **engagemang** och genom att allas gemensamma insatser bidrar till ett gott resultat för **helheten**.

Västra Mälardalen

50 000 invånare



1.2 VMKF's organisation



Direktion

Direktionen har tio ledamöter och är förbundets beslutande organ. Direktionen fastställer mål, budget och övriga övergripande program för förbundets verksamhet. Den beslutar även i övriga ärenden av större vikt. Direktionen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av förbundets ekonomi och verksamheter. Direktionen har under året haft fyra sammanträden.

Revision

Förbundets revisorer ska enligt kommunallagen, reglemente och med iakttagande av god redovisningssed granska all verksamhet som bedrivs inom förbundet. Den kommunala revisionen kan delas i två huvudområden: redovisningsrevision samt förvaltningsrevision. Redovisningsrevisionen syftar i huvudsak till att bedöma om god redovisningssed tillämpas och om räkenskaperna är rättvisande. Förvaltningsrevisionen syftar till att bedöma om direktionens beslut efterlevs och om verksamheten, inom budgetramarna och med avsedd kvalitet, uppnår de politiska målen.

Beredningsgrupp

Bereder ärenden inför Direktionssammanträde och består av ordförande, vice ordförande och övriga kommunstyrelseordföranden, förbundschef och ekonomi- och kvalitetschef.

Direktionens ledningsgrupp

Den centrala ledningsgruppen består av förbundschef och kommunchefer/-direktörer från samtliga medlemskommuner.

Ledning och verksamheter

VMKF består av 4 avdelningar; Löneavdelning, IT-avdelning, Specialistavdelning och Ekonomiavdelning. Inom organisationen finns även enhetschefer och arbetsledare. Förbundets ledning består av förbundschef, som också är ytterst ansvarig, samt avdelningschef från respektive avdelning.

Våra verksamhetsområden är:

- IT
- Systemförvaltning
- Telefoni
- Löneadministration
- Upphandling
- Krisberedskap
- Bidrag och Tillstånd
- Arkivarie
- Skanning av pappersfakturor
- Säkerhetssamordnare

1.3 Direktions förtroendevalda

Direktionens ledamöter	Ersättare
Mikael Peterson (S), Kungsör, Ordförande Jonna Lindman (M), Arboga, vice ordförande Elizabeth Salomonsson, (S), Köping Roger Eklund (S), Köping Ola Saaw (M), Köping Anders Cargerman (L), Arboga Andreas Silversten (S), Arboga Stellan Lund (M), Kungsör Linda Söder Jonsson (S), Kungsör Johanna Olofsson (M), Surahammar	Börje Eriksson (S), Köping Andreas Trygg (V), Köping Jenny Adolphson (C), Köping Kerstin Rosenkvist (S), Arboga Dan Avdic Karlsson (V), Arboga Håkan Tomasson (M), Arboga Dan Stigenberg (S), Kungsör Joel Petersson (V), Kungsör Madelene Fager (C), Kungsör Kent Pettersson (SD), Surahammar

Revisorer

Lars Wigström (S), Kungsör
Göran Nilsson (S), Köping
Per Jörgensen (V), Surahammar
Bertil Bresell (S), Arboga

2. Förvaltningsberättelse

2.1 Utvecklingen av verksamheten

Under de senare åren har VMKF visat på negativa resultat och det egna kapitalet har minskat kraftigt. Underskotten har varit direkt hänförliga till Räddningstjänsten, varpå deras utträde ur förbundet har förbättrat det ekonomiska läget. Soliditeten har av samma anledning minskat kraftigt under de senaste åren. För närvarande är soliditeten på 6,78 % och orsaken till att det höjts jämfört mot 2020 är att det egna kapitalet stärkts genom ett starkt resultat i delåret. Försäljningar av anläggningstillgångar till Räddningstjänsten Mälardalen bidrar även det till ett starkare eget kapital. Med de tillsättningar av vakanta tjänster som skett innan och efter sommaren, så kommer resultatet att sjunka och därmed soliditeten.

IT- Investeringarna håller en fortsatt hög nivå. I samband med investeringarna har nya lån upptagits då de egna medlen för reinvestering inte finansierar fullt ut.

2.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

- VMKF's resultat uppgår till 4 414 tkr för perioden januari-augusti 2020 och med en årsprognos på 450 tkr.
- Från och med årsskiftet 2020/2021 tillhör räddningstjänsten ett annat kommunalförbund, Räddningstjänsten Mälardalen.
- Coronapandemin har både haft och även har en viss påverkan på verksamheterna exempelvis inom krisberedskap och upphandling. Arbetsuppgifter som var inplanerade har fått skjutas på framtiden. Flera verksamheter fick ställa om sitt arbete för att i högre grad stötta våra medlemskommuner. Krisberedskapsenheten lade i princip ned alla andra arbetsuppgifter åt sidan för att stödja kommunerna, bolag och förbund i deras arbete med att hantera pandemin.
- Försäljning av anläggningar till Räddningstjänsten Mälardalen till restvärde om 4 530 tkr har förbättrat likviditeten. I enlighet med överlåtelseavtalet mellan Räddningstjänsten Mälardalen och medlemskommunerna så har VMKF ersatt Räddningstjänsten Mälardalen med kostnader för inarbetad semester och övertid för anställda som gått över till det nya förbundet till ett belopp om 2 050 tkr.

2.3 Händelser av väsentlig betydelse

- Förberedelser för att tillhandahålla lönetjänster, IT och telefoni till Räddningstjänsten Mälardalen pågår. Uppstart sker i oktober.
- En ny telefonilösning och växel lanserades under mars 2021. Intern telefoni övergår till "telefoni som tjänst" och större delen av telefoni blev mobil.
- Driftchef inom IT slutade och tjänsten tillsattes av två enhetschefer.
- Förvaltningsledaren för telefoni tillsattes som enhetschef för telefonisterna.
- Det har tillsatts en vikarierande lönechef från och med april till och med december. Lönechefen har även rollen som HR-chef inom VMKF.

- Ett antal projekt pågår tillsammans med medlemskommunerna bland annat; förstudie inom e-handel och inköpsorganisation, digitalt beslutsstödsystem (BI), Digitalisering av anställningsprocess och personalarkiv samt projekt med avveckling av skanningsverksamheten av pappersfakturor. Även förstudien för fortsatt hantering av en gemensam plattform för digitalisering av tjänster är avslutad.
- Rekryteringsprocessen av förbundschef påbörjades under augusti månad då Åsa Öberg Thorstenson har sagt upp sig för Kommunchefsuppdrag i Hallstahammars kommun.

2.4 Förväntad utveckling

Kommuner i Sverige står inför flertalet utmaningar. En utmaning handlar om demografin, där befolkningen i landet ökar i åldrarna över 65 år. Ökningen i denna grupp är dessutom större än för dem i yrkesverksam ålder. Detta innebär att färre personer ska försörja allt fler vilket kommer att ställa krav på finansiering såväl som kompetensförsörjning. För att landets kommuner ska kunna bedriva verksamhet med bibehållen kvalitet kommer det därför bli nödvändigt att ompröva arbetssätt och se över hur resurser nyttjas.

Efterfrågan av gemensamma samarbeten kommuner sinsemellan förväntas att öka.

Medlemskommunerna och VMKF behöver aktivt visa vilka möjligheter och samordningsvinster som kan uppnås.

Ytterligare en utmaning handlar om digitaliseringen och den automatiserade utvecklingen. För att möta den demografiska utmaningen är det också avgörande att utnyttja digitaliseringen där det kan bidra till effektivitet och/eller ökad kvalitet. Digitaliseringen kan vara ett sätt att bidra till att behålla befintlig personal utifrån behov av kompetensförsörjning och även att kunna erbjuda moderna arbetsplatser. VMKF är redan en bit på väg men samhällsutvecklingen går snabbt framåt och det innebär att takten måste öka ännu mera inom förbundet och inom medlemskommunerna.

Kvaliteten behöver fortsatt stärkas inom VMKF och några av de områden som behöver stärkas är;

- Kommunikation/dialogen mellan VMKF och medlemskommunernas verksamheter
- Enhetliga och tydliga processer mellan VMKF och medlemskommunerna
- Kortare handläggningstider

2.5 Väsentliga personalförhållanden

Personalöversikt

Det finns sammanlagt ca 75 anställda inklusive timanställda och vikarier. VMKF ska vara en attraktiv arbetsplats med en arbetsmiljö som är anpassad efter medarbetarens behov.

Personalen ska hålla en hög kompetens inom sina verksamhetsområden.

Arbetsmiljöarbetet:

Medarbetarenkäten genomförs 9 gånger per år. Vi följer sex verksamhetsrelevanta områden som alltid är viktiga för produktiva och hållbara grupper. Dessa områden är tydlighet, värde, effektivitet, belastning, gemenskap och entusiasm. Respektive chef arbetar med sin avdelning på bland annat arbetsplatsträffar för att förbättra resultaten där så behövs. Arbetssättet för

medarbetarenkäten bygger på medarbetarens engagemang, delaktighet samt egna förslag på förbättringar.

Kompetensutveckling

Under våren inleddes en ledar- och medarbetarutvecklingsinsats tillsammans med HR-specialist Magnus Tångring från Kungsörs kommun. Insatsen påbörjades tillsammans med ledningen och nästa steg är att koppla på enhetschefer och arbetsledare för att sedan involvera samtliga medarbetare. Syftet med insatsen är att skapa tydlighet och samsyn kring uppdrag, önskad position, målbild, värderingar och fokusområden för att skapa en gemensam ”strategisk karta”. Ledningen har under våren även getts verktyg i att jobba med beteende hos medarbetare i syfte om att bygga kultur, ”leva värdegrunden”.

En del i VMKF’s arbete med en digital transformation var en kompetenshöjande aktivitet under ledning av ATEA som genomfördes innan sommaren. Syftet med den var att ge en grundläggande bas för samtliga medarbetare inom området Digitalisering. Nästa steg är att forma VMKF’s interna digitala strategi och skapa en vision och målbild med tillhörande aktivitetsplan inför 2022 och framåt.

För att alla på VMKF ska lära sig mer om förebyggande av bränder och hur medarbetare ska agera i händelse av brand så kommer det att under hösten att genomföras en digital webbutbildning. Utbildningen samordnas av Säkerhetssamordnare och kommer att ske i samverkan med Räddningstjänsten Mälardalen och Brandskyddsföreningen.

IT-avdelningen har jobbat aktivt med att tillhandahålla digitala förinspelade teamsutbildningar som finns tillgängliga på medlemswebben för samtliga medlemskommuner. Teamsutbildningarna innehåller främst utbildningar inom teams.

Rekrytering

För att trygga kompetensförsörjningen kommer arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare att fortsätta att vara i fokus.

2.6 Styrning och uppföljning

Delårsrapporten innehåller en översiktlig och sammanfattande redogörelse för perioden 1 januari 2021 till och med 31 augusti 2021 och är en av de sammanlagt tre uppföljningar som genomförs årligen. Utgångspunkten är att rapporten ska beskriva resultat och måluppfyllelse samt avvikelser. I analysen ska bedömningar av kvalitet och effekter i förhållande till budget och målen beskrivas. Förbundets verksamheter lämnar underlag för den övergripande rapporten.

De övergripande målen i verksamhetsplanen för 2021 har förtydligats jämfört mot föregående år och samtliga är mätbara. En årsplanering för 2021 finns framtagen och är kopplad till målstyrningen där planering och utvärdering och uppföljningsdagar tydliggörs. Utvärderingarna av målen med prognos lämnas tre gånger till Direktionens sammanträden.

Med en prognos ges Direktionen möjlighet att bättre kunna prioritera, för att eventuellt rikta om resurser.

VMKF's mål har på ett tydligare sätt kopplats samman med förbundets lönekriterier och vad som genererar en löneutveckling.

Internkontroll

I reglementet för internkontroll med diarienummer 2012/102 ska internkontrollmomenten följas upp och redovisas till Direktionen minst en gång årligen. Dem aktuella internkontrollpunkterna för 2021 beslutades under Direktionsmöte i dec 2020 med komplettering om att följa upp så att upphandlingarna främjar hållbar utveckling utifrån ett ekonomiskt, socialt och miljömässigt perspektiv.

Tabellen nedan visar vilka interkontrollpunkter som ska följas upp och kolumnen längst till höger visar en kort status kring arbetet med respektive punkt.

Verksamhetsområde	RISKMOMENT		Kontrollmoment	Uppföljning/metod	Status i arbetet
	Risk	Risk klass			
IT/Tele	Dataintrång, skydda värdefulla tillgångar såsom information, hårdvara och mjukvara	Hög	IT-säkerhetsplan revision	Uppföljning av att befintliga styrdokument är kända och efterlevs	Påbörjat enligt plan
Ekonomiavd.	Att inte ha tillräckligt med likvida medel	Medel	Jobba med strategier för att skapa en stabil och långsiktig hållbar ekonomi	Veckovis likviditetsuppföljning	Riktlinje för god ekonomisk hushållning beslutad av Direktion, likviditetsuppföljning varannan vecka.
Lön	Driftstopp vid löneutbetalningar	Medel	Framtagande av rutin	Uppföljning av att befintliga styrdokument är kända och efterlevs	Påbörjat enligt plan
Upphandling	Att upphandlingar inte främjar hållbar utveckling utifrån ett ekonomiskt, socialt och miljömässigt perspektiv	Låg	Stickprov	Stickprov	Stickprov kommer att genomföras under hösten.

Förbundets övergripande mål

VMKF har tre övergripande mål vilka är inom områdena service, medarbetare och ekonomi.

- **Service målet**

VMKF administration ska ha nöjda uppdragsgivare. Målsättningen är att våra kundgrupper ska tycka att de får god service.

Mäts genom: NKI, Enkätundersökning angående service

Målvärde: att förbättra resultatet till minst indexvärde 82

- **Medarbetarmålet**

VMKF ska vara en attraktiv arbetsplats med friska medarbetare

Mäts genom: Sjukfrånvarouppföljning och medarbetarundersökning

Målvärde: att höja resultatet för medarbetarenkäten till minst indexvärde 68

- **Ekonomimål/Finansiellt mål**

-VMKF ska leva upp till begreppet god ekonomisk hushållning och därmed ha en budget i balans

-personella och materiella resurser ska användas så effektivt som möjligt

Mäts genom: Månatliga ekonomiuppföljningar samt följa upp statistik från kommuner med samma verksamheter

Målvärde: +50 tkr samt att förbättra soliditeten med 1 % under 2021.

För att kunna mäta servicemålet så används SCB:s Kvalitetsmodell med Nöjd - Kund - Index (NKI) Vid denna uppföljning har dock inte nöjdkundindex-enkät skickats ut

Det är standardiserade indikatorer (frågor) som ligger till grund för måttet på totalkvaliteten (dvs på NKI).





Dessa tre indikatorer utgörs av frågor

om:

- hur nöjd man är med verksamheten i dess helhet
- hur väl verksamheten uppfyller ens förväntningar
- hur verksamheten är jämfört med en ideal sådan.

Varje mål bedöms vara uppfyllt om det mätbara målet uppgår till 100 %, om det är under 100 % och över 80 % bedöms målet vara delvis uppfyllt och avviker det mer än det så är inte målet uppfyllt. För att göra måluppföljningen överskådlig så visas varje mål med glad, mindre glad eller ledsen figur.

Ord och begrepp gällande måluppfyllelse

	Målet är uppfyllt
	Målet är delvis uppfyllt med minst 80 %
	Målet bedöms inte vara uppfyllt
	Målet har inte kunnat bedömas





Samlad bedömning av måluppfyllelse

Direktionen har i budget och verksamhetsplan 2021 beslutat om mål som ska gälla för förbundet. Nedan redovisas en samlad prognos av förväntad måluppfyllelse.

Prognosen är att två av VMKF's tre övergripande mål helt kommer att uppfyllas med dem insatser och aktiviteter som pågår och att ett mål delvis kommer att uppfyllas.

Den samlade bedömningen är därmed att målen prognosticeras till stor del att bli förenliga med vad direktionen har fastställt.

Övergripande målen- PROGNOSEN

		Antal
	Målet är uppfyllt	2
	Målet är delvis uppfyllt med minst 80 %	1
	Målet bedöms inte vara uppfyllt	
	Målet har inte kunnat bedömas	


Uppföljning servicemål

VMKF administration ska ha nöjda uppdragsgivare. Målsättningen är att våra kundgrupper ska tycka att de får god service.

Mäts genom: NKI, Enkätundersökning angående service

Målvärde: att förbättra resultatet till minst indexvärde 82

Nöjdhetsindexenkäten kommer att genomföras under oktober månads ingång och innebär därför att observationer, synpunkter etc ligger till grund för prognosen för måluppfyllelsen.

Område	Mål	Målprognos	kommentar
Kvalitet och service	VMKF ska ha nöjda uppdragsgivare. Målet mäts genom att Nöjd kundindex ska uppgå till 82 för 2021		Nöjdhetsindex uppgick till 79,4 för 2020 och målet uppnåddes delvis. Prognosen för året är att målet delvis kommer att uppnås.

Tidigare under året har prognosen varit att målet kommer att uppnås, men utifrån den bedömning och analys som gjorts samt att Nöjdhetsindexenkätens utskick kommer att förändras i år så finns det en risk att målet inte kommer att uppnås till 100 %. Ytterligare en faktor som kan bidra till att målet inte uppnås till 100 % är att det pågår förändringsarbeten som inte ger effekter förrän dem är slutförda. Åtgärder och planerade insatser pågår för att nå målet.

Nuläge och åtgärder/insatser redogörs för nedan:

Samtliga avdelningar har påbörjat eller ska påbörja aktiviteter för att digitalisera processer, som också är fokusområdet för året, för att leverera tjänster som är i framkant för att höja måluppfyllelsen på kundnöjdhet. Några av dem aktiviteter som hittills genomförts är bland annat att inom upphandlingsverksamheten, bostadsanpassning och parkeringstillstånd har för att förenkla och effektivisera infört e-signering av beslut. Inom Löneavdelningen införs ärendehanteringssystem samt digitalisering av anställningsprocessen där implementering sker under hösten -21 och beräknas vara slutfört i januari 2022. Ekonomiavdelningen fortsätter resan från manuell till elektronisk ekonomiadministration. Kundfakturer är sedan tidigare elektroniska och ett intensivt arbete pågår med att enbart motta elektroniska fakturer för att på sikt avveckla skanningsverksamheten. Det intensiva arbetet har gett resultat då antalet pappersfakturer har sjunkit, detta i sin tur har lett till lägre kostnader för medlemskommunerna som betalar ett styckepris per pappersfaktura.

Sedan tidigare genomförda översyn av KPMG samt genom synpunkter från medlemskommunerna så vet vi att det finns ett visst gap mellan den beställning/uppdrag som givits till VMKF och förväntningarna från medlemskommunernas förvaltningar och på VMKF's leveranser. Detta gäller i stor utsträckning förväntningarna på förbundets kvalitet och service och tillgänglighet samt utvecklingsarbete. Det finns ett behov av att tydliggöra samtliga av förbundets uppdrag, ansvar och vilken nivå av service som är beställd. Under våren inleddes en processkartläggning på Löneavdelningen tillsammans med HR-chefer och andra nyckelfunktioner inom medlemskommunerna. Detta kommer att resultera i en ny framtagen BAS-överenskommelse som tydliggör vad som ingår i grunduppdraget samt vad som är tilläggsuppdrag som kan beställas utöver.

Inom IT och telefoni har det uppstått vissa leveransproblem upptill 6 mån, detta *kan* innebära en risk för påverkan på kundnöjdheten om det fortsatt blir förseningar. Prioriterat har varit att leverera till medlemskommunernas skolverksamheter som har fått datorer inom tid.

Upphandlingsverksamheten blir mer komplext och tidskrävande över åren. Antalet upphandlingar ökar och nya lagkrav har tillkommit. Medlemskommunernas verksamheter efterfrågar mer stöd från upphandlingsenheten. Stödet kan till exempel gälla framtagande av kravställningar inför upphandling eller handfast stöd vid enklare upphandlingar. Det har också framkommit från medlemskommunerna att de önskar att upphandlingsenheten tar ett större ansvar för projektledningen av större upphandlingar. Upphandlingsenheten ser över sina arbetsprocesser för att på ett bättre sätt möta medlemskommunernas efterfrågan. Parallellt pågår arbete i medlemskommunerna som ser över sina inköpsorganisationer. Då mängden upphandlingar ökar finns det behov av att bli fler upphandlare.

Likt föregående år så påverkar Coronapandemin flera verksamheter inom förbundet. Arbetsuppgifter som var inplanerade inom enheten för krisberedskap har fått skjutas på framtiden. Krisberedskapsenheten lade i princip ned alla andra arbetsuppgifter åt sidan under början av året för att stödja kommunerna, bolag och förbund i deras arbete med att hantera covid-19. Delar av de ordinarie arbetsuppgifterna har startats upp under våren men det finns fortfarande arbetsuppgifter som prioriteras ned, tidsförskjuts till nästa år och/eller prioriteras

bort. Orsaken till fortsatt nedprioritering är dels arbete kopplat till pandemin, vakant tjänst (rekrytering pågår) samt att uppdraget inom Krisberedskap utökats då kommunerna även ansvarar för totalförvarsplanering. Det är en pågående dialog med respektive kommun och Länsstyrelsen angående prioritering. Arbetsuppgifterna inom krisberedskapsområde kommer att utökas då kraven ökar än mer på kommunerna framförallt när det gäller bland annat klimatanpassningsfrågor kopplat till krisberedskap men också ökade krav när det gäller totalförvarsplanering.


Under senare delen av våren arbetade upphandlingsenheten tillsammans med ekonomiavdelningen med ett förarbete för analysverktyget Spendency. Spendency är ett verktyg för att kartlägga inköpen inom resp medlemskommun, att följa köpmönster och förstå var våra insatser skapar mest värde samt att få en överblick över kostnadsutveckling. Syftet med detta är att göra en spendanalys är för att arbeta proaktivt med inköp, att följa upp avtalstroheten och identifiera de områden där man handlar utanför avtal.

Uppföljning medarbetarmål

VMKF ska vara en attraktiv arbetsplats med friska medarbetare

Mäts genom: Sjukfrånvarouppföljning och medarbetarundersökning

Målvärde: att höja resultatet för medarbetarenkäten till minst indexvärde 68

Område	Mål	Måluppfyllnad	Resultat
Medarbetare	VMKF ska vara en attraktiv arbetsplats med friska medarbetare.		Medarbetare känner en stor gemenskap och delaktighet enligt medarbetarindex. Resultatet visar på 64/100. Sjukfrånvaron bedöms som rimlig men har dock ökat. Den sammantagna bedömningen av medarbetarmålet är att målet kommer att uppfyllas.

Resultat medarbetarenkät

	maj 2020	K	M	Juni 2021	K	M
VMKF	67	68	64	64	60	70

Resultatet för juni (som är den senaste mätningen) är något minskat jämfört med föregående år. Kvinnor har lägre resultat i jämförelse med männen. Svansfrekvensen per juni 2021 är 90 %. Resultatet visade 64/100 i juni månad.

Det område som sticker ut totalt sett inom förbundet och som behöver höjas upp under året är arbetsbelastningen. Orsaken är bland annat vakanta tjänster inom flera avdelningar som lett till ökad belastning. Fortfarande finns mycket manuella arbetsmoment som både är tidskrävande och ineffektivt. Detta är något som förbundet kommer att arbeta vidare med genom att planera för aktiviteter som bidrar till att onödiga och manuella arbetssätt försvinner.

Det som framgår i undersökningen är att medarbetarna upplever en mycket hög gemenskap och delaktighet, och känner sig respekterade i arbetsgruppen, och att vi har ett inkluderande bemötande och samtalsklimat gentemot varandra.

Som vi befarade har hemarbetet dock påverkat resultatet av gemenskap i negativ riktning och sjunkit något. Medvetna val som ledningen gjort är att bjuda in till teamsfikan och att fortsatt att hålla avdelningsmöten och arbetsplatsträffar digitalt eller utomhus. IT-avdelningen har jobbat intensivt med utbildning av förbundets medarbetare i digitala möten vilket kan ha bidragit till att gemenskapen fortsatt är hög, eftersom redskap funnits för det.

Ytterligare ett område med högt resultat i medarbetarenkäten är effektiviteten. Med effektivitet menas medarbetarna känner att de har dem praktiska förutsättningar, kunskaper och befogenheter som behövs för att utföra arbetsuppgifter på ett bra sätt, samt möjlighet att få hjälp vid behov.

Respektive avdelning har ett antal aktiviteter planerade för att höja resultatet i medarbetarenkäten. De avdelningar som minskar resultatet av medarbetarenkäten eller där resultatet är lägre än VMKF's genomsnitt kommer särskilt följas upp.

Personalnyckeltal	Jan-juli 2020	Jan -juli 2021
Sjukfrånvaro i procent av arbetstiden totalt	3,58	3,90
- varav män totalt	2,51	4,82
- varav < 29 år	0,70	4,09
- varav 30-49 år	2,81	0,99
- varav > 50 år	2,46	9,14
- varav kvinnor totalt	5,32	3,23
- varav < 29 år	0,97	1,09
- varav 30-49 år	3,93	3,83
- varav > 50 år	7,24	2,86
Långtidsfrånvaro, andel av total sjukfrånvaro	12,78	41,21
Frisknärvaro % (max 5 sjukdagar/år)	11,86	14,86
Frisknärvaro % (ingen sjukdag)	62,17	67,57

Sjukfrånvaron har ökat inom förbundet men dock inom rimlig nivå. Sjukfrånvaron har ökat för män och minskat för kvinnor. Antalet långtidssjukskrivna har ökat.

VMKF har enbart haft ett fåtal medarbetare smittade av Covid-19. Omställningen till hemarbete har fungerat bra, det har dock krävt mer samordning som tagit mycket tid i anspråk.

Den samlade bedömningen inom *medarbetarmålet* är att medarbetare känner en stor gemenskap till varandra vilket är något som syns i den månatliga medarbetarenkäten. Att trivas på sitt arbete bidrar till att produktiviteten ökar, vilket är en faktor i ett framgångsrikt målarbete och attraktiviteten hos VMKF. Sjuktalen är inom rimlig nivå.

Flera av avdelningarna har haft ett antal vakanser och annan frånvaro under året vilket har medfört en hög arbetsbelastning. Detta kan vi också se på resultatet i vår medarbetarenkät. Prioriterat är att arbeta med enhetliga processer, rutiner och utbildning.

Målet att höja index från 64 till 68/100 under 2021 bedöms som god.


2.7 God ekonomisk hushållning

-VMKF ska leva upp till begreppet god ekonomisk hushållning och därmed ha en budget i balans

-personella och materiella resurser ska användas så effektivt som möjligt

Mäts genom: Månatliga ekonomiuppföljningar samt följa upp statistik från kommuner med samma verksamheter

Målvärde: +50 tkr samt att förbättra soliditeten med 1 % under 2021.

Område	Mål	Måluppfyllnad	kommentar
Ekonomi	<p>-VMKF ska ha en budget i balans samt att förbättra soliditeten med 1 % under 2021</p> <p>- personella och materiella resurser ska användas så effektivt som möjligt</p>		<p>Totalt sett redovisar VMKF en positiv avvikelse jämfört mot budget per augusti med 2 120 tkr och soliditeten uppgår för närvarande till 6,78 %</p> <p>En rad insatser pågår för att VMKF ska vara kostnadseffektiva.</p> <p>Den sammantagna bedömningen av ekonomimålet är att målet kommer att uppfyllas.</p>

Den sammantagna bedömningen är att målet med ett resultat på +50 tkr prognostiseras att uppnås och likaså att soliditeten kommer att förbättras med 1 %. Denna bedömning av prognosen är satt utifrån nuvarande mätning av dem båda mätbara målen samt tillhörande analys.

VMKF ska ha en budget i balans och enligt kommunallagen ska kommunerna/förbundet ha en ”god ekonomisk hushållning i sin verksamhet”. Förbundet ska visa 50 tkr i överskott enligt budget. Ur ett *verksamhetsperspektiv* innebär detta att kommunmedlemmar ska få ut mesta möjliga verksamhet av sina skattepengar. Ur ett *finansiellt perspektiv* innebär god ekonomisk hushållning att förbundet har kontroll över sin ekonomi på såväl kort som lång sikt. En tillräcklig ekonomisk buffert ska finnas för att möta naturliga svängningar i intäkter och kostnader, utan behov av neddragningar i verksamheten.

Under ledning av förvaltningsledare för ekonomisystemet och tillsammans med ekonomiavdelningen så drivs projektet för utfasning av pappersfakturer framåt. Från tidigare 6080 antal fakturer/månad så är nu antalet nere i 3794 fakturer/månad. När mängden pappersfakturer minskar så minskar också kostnaderna för medlemskommunerna som betalar ett styckpris per faktura. Målet är att under december månad 2022 helt och hållet avvecklat skanningsverksamheten.

VMKF har under maj månad beslutat om en riktlinje för god ekonomisk hushållning samt också med en tillhörande handlingsplan med framtagna aktiviteter för att skapa en god ekonomisk hushållning. För närvarande pågår också ett arbete med framtagande av ett attestreglemente med tillhörande attestförteckning. En uppdatering av redovisningsprinciperna kommer även att göras inför årsbokslutet.

Soliditeten är för närvarande 6,78 % och orsaken till att det höjts jämfört mot 2020 är att det egna kapitalet stärkts genom ett starkt resultat i delåret. Försäljningar av anläggningstillgångar till Räddningstjänsten Mälardalen bidrar till ett starkare eget kapital. Med dem tillsättningar av vakanta tjänster som skett innan och efter sommaren, så kommer resultatet att sjunka men fortfarande kommer balanskravet att hålla och VMKF redovisar en positiv årsprognos på 450 tkr och målet med att förbättra soliditeten med 1% vilket innebär 4,01 prognosticeras att uppfyllas.

Aktiviteter som pågår för att arbeta för att vara kostnadseffektiva

Förutom dem samordningsvinster som kommunerna får genom att samla tjänster i ett gemensamt förbund pågår ytterligare aktiviteter som innebär effektiviseringsvinster samt kvalitetshöjande effekter:

- Utbyte av fasta telefoner till mobiler
- Påbörjat arbete med att digitalisera arbetsprocesser
- Avveckling av skanningsverksamheten pågår och övergång till mottagande av e-fakturer
- Ett digitalt beslutsstöd är upphandlat och avtal tecknat vilket kommer att underlätta för chefer att planera, analysera och följa upp sin verksamhet, ekonomi och personal. Implementering kommer att ske under hösten -21.

- Innan sommaren tecknades samarbete med KPMG angående en gemensam förstudie för inköp och e-handel som är klar i februari 2022. Beslut om eventuell upphandling av e-handelssystem fattas därefter inom medlemskommunerna. Detta kommer att leda till besparingar.

2.8 Ekonomisk ställning

Driftredovisning

Ekonomisk uppföljning sker regelbundet med större uppföljningar med prognos och balansomslutning per 31 aug och 31 dec. För perioden januari till och med augusti 2021 redovisar VMKF totalt en positiv budgetavvikelse på 2 120 tkr och med ett resultat på 4 414 tkr. Orsaken till den stora differensen mellan budgetavvikelse och resultat är för att budgeten för avskrivningar varit för lågt budgeterad under våren och desto högre budgeterad under hösten.

Driftbudgeten beslutades av Direktionen den 10 mars och en reviderad driftbudget beslutades om på Direktionsmöte den 6 oktober med diarienummer 2021/31.

Direktion och revision

Direktionen visar en positiv avvikelse med 5 tkr och Revisionen redovisar en positiv avvikelse med 83 tkr och orsaken till det är att kostnader för årets granskningar ej kommit.

Årsprognosen för Direktion och revision uppgår till +-0 tkr.

Administration

Totalt sett redovisar verksamheterna sammantaget en positiv avvikelse på 525 tkr och ett resultat på 2 789 tkr. Nedan kan läsas om respektive verksamhet.

IT

IT visar en negativ avvikelse jämfört mot budget med -578 tkr men med ett positivt resultat på 1 630 tkr. Orsaken till att det uppstått en negativ avvikelse jämfört mot budget är för att budgeten för avskrivningar varit för lågt budgeterad under våren och desto högre budgeterad under hösten. Budgeten är inte periodiserad utifrån tolfedelar och vid en avstämning jämfört mot tolfedelar så hade avvikelsen för avskrivningar varit -1 277 tkr istället för -3 576 tkr. Avvikelsen som uppstått matchas av högre inkommande intäkter.

Orsaken till det positiva resultatet är framförallt vakanta tjänster och framflyttade konsultinsatser inom IT. Inom telefoni har en konsultinsats i samband med telefoniövergången genomförts som leder till ett underskott. Årsprognosen är ett överskott på IT och ett underskott inom telefoni.

Årsprognosen är + 300 tkr.

Specialistavdelningen

Specialistavdelningen visar en positiv avvikelse med 651 tkr. Orsaker till den positiva avvikelsen är vakanta tjänster både inom upphandling men också inom arkiv och krisberedskap. Dem vakanta tjänsterna inom Upphandling är tillsatta inför hösten och därmed kommer inte den positiva avvikelsen att kvarstå. Inom Krisberedskap pågår rekrytering. Årsprognosen på årsbasis är +-0 tkr.

Löneavdelningen

Löneavdelningen visar en positiv avvikelse på 192 tkr, orsaken till det är lägre personalkostnader på grund av vakanser. Delar av dem vakanser som funnits inom Löneavdelningen är tillsatta och de nya medarbetarna började under mars månad. Det har även tillsattas en vikarierande lönechef från och med april till och med december. Årsprognosen är +-0 tkr.

Ekonomi- och skanningsverksamheten

Ekonomiavdelningen och skanningsverksamheten redovisar totalt sett en positiv avvikelse med 97 tkr. Orsaken till det är att personalkostnaderna har hållits nere samt att avtalet för skanningsmaskinen har omförhandlats under våren och genererar en minskning på helår med 100 tkr. Dessa åtgärder resulterar i att budgeten kan hållas. Årsprognosen är +-0 tkr.

Övergripande administration

Den övergripande administrationen redovisar en positiv avvikelse på 164 tkr. Orsaken till den positiva avvikelsen är att planerade kompetensutvecklingsinsatser ännu ej är genomförda. Två månader (nov-dec) kommer Förbundchefstjänsten vara vakant och generera en nettobesparing på ca 100 tkr efter att ekonomiavdelningen utökats tillfälligt med 25 % tjänst. Årsprognosen för övergripande administration uppgår till +100 tkr.

Finansen

Under finansen budgeteras bland annat arbetsgivaravgifter, pensionskostnader och kostnader för försäkringar och räntor. Finansen redovisar en avvikelse på 1507 tkr.

På grund av coronapandemin har riksdag och regering infört tillfälliga regler för sjuklönekostnader. Kompensation ges till arbetsgivare för den del av sjuklönekostnaden som överstiger det normala vilket innebär att Staten ersätter arbetsgivarna för högre sjuklönekostnader än vad som kan anses normalt. Ersättningens storlek bestäms dels av sjuklönekostnaden, dels av arbetsgivarens totala lönekostnader. Ersättning till arbetsgivare för deras sjuklönekostnader över normalnivå gäller till den 30 april 2021 och under mars månad återbetalades 45 tkr.

I en kommande ändringsbudget föreslår regeringen också att de tillfälligt sänkta arbetsgivaravgifterna för 19–23-åringar sänks ytterligare under sommaren. Enligt förslaget, som läggs i en kommande ändringsbudget, behöver arbetsgivare endast betala ålderspensionsavgift. Bestämmelserna gällde mellan den 1 juli 2021 och gälla för löner som betalas ut under perioden 1 juni–31 augusti 2021. VMKF har få anställda inom den ålderskategorin och de tillfälligt sänkta arbetsgivaravgifterna genererar en minimal sänkning.

Pensionsposterna redovisar tillsammans per delåret en positiv avvikelse med 1 268 tkr jämfört mot budget och utifrån den prognos som KPA gett inför 211231 så beräknas den positiva avvikelsen ej att kvarstå. Denna prognos är satt utifrån försiktighetsprincipen.

Räddningstjänstens omställningskostnader uppgår hittills till 635 tkr varav 296 tkr är hyreskostnad för brandstationen i Arboga samt kostnader för återställande av övningsfält i Kungsör med resterande belopp. Detta har fakturerats medlemskommunerna; Köping, Arboga och Kungsör utifrån räddningstjänstens fördelningstal. Den totala budgeten för omställningskostnader uppgår till 2 000 tkr.

Prognosen för finanserna prognosticeras i dagsläget att uppgå till en positiv avvikelse med +50 tkr. Det finns en viss osäkerhet kring prognos och verkligt utfall för pensioner och det kan innebära att avvikelsen bli något bättre på årsbasis, men av försiktighet så kvarstår årsprognosen oförändrad.

Likviditet

Likviditeten har under de senare åren sjunkit och föregående år var ännu svagare, anledningen till det är att Räddningstjänsten överskred sin budget samt återbetalning till VAFAB.

Konsekvensen av den svaga likviditeten innebar en begäran om anstånd med betalning av arbetsgivaravgifter till Skatteverket för sept-dec 2020 som har återbetalats under 2021 års början när också medlemskommunerna reglerade underskottet för 2020. Likviditeten i år har varit god och orsak till det är planering och investeringsuppföljning och försäljning av anläggningar till Räddningstjänsten Mälardalen till restvärde om 4530 tkr har förbättrat likviditeten. I enlighet med överlåtelseavtalet mellan Räddningstjänsten Mälardalen och medlemskommunerna så har VMKF ersatt Räddningstjänsten Mälardalen med kostnader för inarbetad semester och övertid för anställda som gått över till det nya förbundet till ett belopp om 2 050 tkr.

Behovet från kommunerna av IT-utrustning ökar för varje år och därmed banklånen. VMKF har ingen egen likvid för att täcka dessa stora årliga investeringar och upplåning av medlen måste ske och ett ärende om utökat borgensåtagande för medlemskommunerna kommer att beredas. Kommunernas borgensförbindelser uppgår till en total på 1000 tkr och borgensåtagandet uppgår till hela beloppet.

Målsättningen är att fortsätta att stärka förbundets ekonomi och en handlingsplan med strategier är framtagna och beslutade under våren 2021.

Investeringsredovisning

Investeringarna för perioden januari till augusti uppgår till ett belopp av 24 095 tkr per för de fyra kommunkoncernerna. Budgeten för året uppgår till 42 000 tkr och årsprognosen pekar på att investeringarna kommer att uppgå till motsvarande belopp. Beslut om investeringsbudget togs under december månad 2020 och en utökad investeringsbudget fattades beslut om i juni månad 2021. En reviderad investeringsbudget togs på direktionsmöte i oktober, beslut 2020/145.

Den totala investeringskostnaden för telefoni uppgick till 2 959 tkr och är budgeterad per organisation. Det saknas dock utfall för telefoni per organisation. Redovisningen kommer inför 2022 att göras om för att kunna följas upp per organisation.

Se investeringsredovisning under avsnitt 3.4.

2.9 Balanskravsresultat

Enligt Kommunallagen (KL) och Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) gäller ett balanskrav för kommunerna. Kortfattat innebär balanskravet att kostnaderna för ett visst räkenskapsår inte får överstiga intäkterna. Om så ändå är fallet, ska det negativa resultatet återställas inom tre år.

Under dem senare åren har det uppstått stora underskott som medlemskommunerna; Köping, Arboga och Kungsör har fått reglera eftersom underskotten har varit hänförliga räddningstjänsten. Surahammars kommun ingick ej i räddningstjänsten.

Vår prognos visar på att balanskravsresultatet kommer att uppfyllas och resultatet kommer uppgå till +450 tkr.

Tabell över årets resultat för år 2020 och 2021

Tkr	Bokslut 2020	Prognos 2021
Årets resultat	278	+ 450
Reavinst	- 278	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	0	0
Årets balanskravsresultat	0	+450

3. Ekonomisk redovisning

3.1 Resultaträkning, tkr

		2020	2021	Budget	Helårs-
	Not	jan-aug	jan-aug	2021	prognos
Verksamhetens intäkter	2	61 068	65 897	97 410	103 865
Verksamhetens kostnader	3,4	-76 999	-51 556	-83 253	-88 334
Avskrivningar	5	-12 408	-15 631	-21 531	-22 531
Verksamhetens nettokostnader		-28 339	-1 290	-7 374	-7 000
Skatteintäkter/kommunbidrag	6	29 454	6 145	8150	8150
Generella statsbidrag och utjämning		0	0	0	0
Verksamhetens resultat		1 115	4 855	776	1 150
Finansiella intäkter	7	0	0	0	0
Finansiella kostnader	8	-866	-441	-725	-700
Resultat efter finansiella poster		249	4 414	50	450
Extraordinära poster		0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT		249	4 414	50	450

3.2 Balansräkning, tkr

TILLGÅNGAR	Not	2020 jan-dec	2021 jan-aug
Anläggningstillgångar			
Inventarier	8	71 087	75 021
Pågående projekt	9	0	0
Långfristiga fordringar	10	19 170	5 203
Summa anläggningstillgångar		90 256	80 223
Omsättningstillgångar			
Fordringar	11	26 003	23 416
Kassa och bank	12	10 927	20 656
Summa omsättningstillgångar		36 931	44 072
SUMMA TILLGÅNGAR		127 187	124 295
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	13	4 009	8 425
<i>Därav periodens resultat</i>			<i>4 414</i>
Avsättningar för pensioner	14	29 190	14 716
Övriga avsättningar	15	60	0
Summa Avsättningar		29 250	23 139
Skulder			
Långfristiga skulder	16	37 140	70 200
Kortfristiga skulder	17	56 788	30 956
Summa skulder		93 928	101 156
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		127 187	124 295

3.3 Noter

Inför årsbokslutet kommer vi att följa RKR's idéskrift för noter.

Not 1 Redovisningsprinciper

God redovisningssed

Kommunalförbundet följer den Lagen om kommunal bokföring och redovisning och tillämpar rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Rättvisande bild

Syftet med den finansiella redovisningen är att den ska ge en rättvisande bild av kommunalförbundets resultat och finansiella ställning. Väsentliga poster för bokslutet har periodiserats, det innebär att utgifter kostnadsförts den period då förbrukningen skett och inkomster intäktsförts den period då intäkterna generats.

Intäkter

Periodiseringsprincipen innebär att transaktioner och händelser ska bokföras när de inträffar och att inkomster och utgifter tas upp de räkenskapsår som de är hänförliga till.

Materiella anläggningstillgångar

Med anläggningstillgångar avses objekt med en ekonomisk livslängd om minst tre år och med en total utgift på två prisbasbelopp exklusive moms.

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. I anskaffningsvärdet för en anläggningstillgång ska, utöver inköpspriset, utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet räknas in.

Beloppsgräns för inventarier

Huvudregeln för om ett inköp är att betrakta som investeringsutgift eller driftkostnad har under året varit att inventariet har en varaktighet/förbrukningstid på 3 år eller mer. Dessutom bör kostnaden ha överstigit två basbelopp.

Avskrivningar

Förbundet tillämpar linjäravskrivningsmetod, det vill säga lika stora belopp varje år. De avskrivningstider som tillämpas har vägledning av Rådet för Kommunal Redovisnings (RKR) förslag om maximitider som grund för de egna bedömningarna av tillgångens nyttjandeperiod. Materiella anläggningstillgångar skrivs av planenligt efter tillgångarnas ekonomiska livslängd. Avskrivningarna påbörjas månaden efter anläggningen tas i bruk. Följande avskrivningstider tillämpas:

Personbilar	5 år
Datorer	4-5 år
IPADs	4-5 år
IT-infrastruktur	5-8 år
Tele/datatekn.	3 år
Inventarier	10 år

	2020	2021
Not 2 Verksamhetens intäkter		
Försäljning	255	962
Taxor och avgifter	784	33
Försäljning av verksamhet/ entreprenad	58 767	63 007
SAP-R (återbetalning)	-17	882
Övrigt	1 279	1 013
SUMMA	61 068	65 897
Not 3 Verksamhetens kostnader		
Löner	31 045	18 068
Arbetsgivaravgifter inkl. avtalsförsäkring	8 656	5 747
Pensioner	1 484	1 254
Lokaler	2 755	1 766
Köp av verksamhet	0	0
Licenser	8 584	7 969
Telekommunikation	2 630	2 175
Konsulttjänster	5 286	1 773
Förbrukningsinv/mtrl	2 440	696
Serviceavtal	4 778	4 369
Övrigt	9 313	7 712
SUMMA	76 971	51 529
Not 4 Räkenskapsrevision	28	27
Not 5 Avskrivningar	12 408	15 631
Not 6 Kommunbidrag		
Förbundsmedlem		
Köping	15 918	2 561
Arboga	8 110	1 867
Kungsör	4 997	1 182
Surahammar	414	535
Skinnskatteberg	15	
SUMMA	29 454	6 145
Not 7 Finansiella intäkter		
Ränteintäkter avseende rörelsekonto samt kundfordringar	0	0
Not 8 Finansiella kostnader		
Ränta till kreditinstitut	161	168
Övrigt (inkl. ränta pensionsskuld)	705	273
SUMMA	866	441

	2020	2021
Not 8 Maskiner och inventarier		
Nyinvesteringar under året		
IB	61 330	71 087
Nyinvestering/aktivering	28 203	24 095
Avyttring/försäljning	-1 324	-19 734
Avskrivningar	-17 123	-427
UB	71 087	75 021
Not 9 Pågående arbeten		
IB	769	0
Nyinvestering	0	0
Årets aktiverade	-769	0
Avyttring/försäljning	0	0
UB	0	0
Not 10 Långfristiga fordringar		
Fordran medlemskommuner		
<i>pensionsåtagande</i>		
<i>Köping</i>	10 611	2 607
<i>Arboga</i>	5 095	1 378
<i>Kungsör</i>	3 160	857
<i>Sura</i>	304	360
SUMMA	19 170	5 202
Not 11 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	13 580	10 820
Momsfordran	1 903	979
Ankomstregistrering	374	27
Skattekonto	933	2 379
Periodiseringskonto	4 592	7 742
Förutbet kostn/upplupna intäkter	4 621	1 496
SUMMA	26 003	23 416
Not 12 Kassa och bank		
Checkkonto	10 927	20 656
SUMMA	10 927	20 656
Not 13 Eget Kapital		
IB	1 677	3 731
Periodens resultat	278	4 694
Reglering av underskott	2 054	0
RUF	0	0
UB	4 009	8 425

	2020	2021
Not 14 Avsättning pensioner		
Löneskatt	5 699	2 873
Förmånsbaserad ålderspension+ övr.	10 148	9 861
Särskild avtalspension SAP-R	13 343	1 982
SUMMA	29 190	14 716

Pensionsförpliktelser

Pensionsförvaltning		
Avsättning för pensioner inkl. löneskatt	29 190	14 716
Totala förpliktelser	29 190	14 716
Långsiktig fordran (not 10)	19 710	5 202
SUMMA Återlånade medel	10 020	9 514

Not 15 Övriga avsättningar

Vitesföreläggande	60	0
-------------------	----	---

Not 16 Långfristiga skulder

Kommuninvest	37 140	70 200
SUMMA	37 140	70 200

Not 17 Kortfristiga skulder

Kortfr del, långfr skuld	20 290	6 165
Leverantörsskulder	10 344	11 985
Personalens källskatt	1 196	652
Arbetsgivaravgift	1 313	723
Moms och skatter	11 234	3 660
Övrig kortfristig skuld	2 365	
Upplupna semesterlöner	3 116	1 232
Upplupna sociala avg sem lön	1 251	495
Individuell del pension inkl. särskild	2 240	1 072
löneskatt, slutlig skatt	-137	123
Ej utlösta löner, fritidsklubben	0	5
Upplupna räntekostnader	109	0
Övriga interimsskulder	1 977	4 844
Kommunbidrag (jan,feb efterföljande år)	1 489	0
SUMMA	56 788	30 956

3.3 Driftredovisning, tkr

DRIFTUTFALLSRAPPORT VÄSTRA MÄLARDALENS KOMMUNALFÖRUND (tkr)

Jan-aug

2021-08-31

Område	INTÄKTER				KOSTNADER				Budgetavvikelse 2021-08-31	Resultat 2021-08-31	Årsprognos netto
	Budget helår	Budget Jan-aug	Utfall Jan-aug	Avvikelse 2021-08-31	Budget helår	Budget Jan-aug	Utfall Jan-aug	Avvikelse 2021-08-31			
Direktion	121	81	89	9	121	81	85	-4	5	5	0
Revision	140	93	93	0	140	93	10	83	83	83	0
IT/Tele	74 942	49 941	51 786	1 845	74 943	47 733	50 156	-2 423	-578	1 630	300
Specialistavdelningen	11 474	7 646	9 719	2 073	11 472	7 674	9 095	-1 422	651	625	0
Löneavdelning	13 806	9 200	9 155	-45	13 806	9 105	8 868	237	192	287	0
Ekonomiavdelning inkl skanning	3 386	2 257	2 753	496	3 386	2 266	2 665	-399	97	88	0
Övergripande admin.	1 691	1 127	2 740	1 613	1 691	1 131	2 581	-1 449	164	159	100
Administration	105 299	70 171	76 153	5 982	105 298	67 909	73 365	-5 457	525	2 789	400
Finansförvaltning	0	0	1 057	1 057	-50	-33	-483	450	1 507	1 540	50
Summa VMKF	105 560	70 345	77 393	7 048	105 509	68 050	72 977	-4 927	2 120	4 414	450

3.4 Investeringsredovisning, tkr

INVESTERINGSREDOVISNING	Utfall jan- aug	Års- budget	Återstår
Köpings kommunkoncern			
93000 PC på bordet	-2 444	-6 876	4 432
93015 Mac på bordet Köping	-5 359	-7 210	1 851
93016 IPAD på bordet Köping	-2 076	-3 937	1 861
93036 Kopiatorer Köping	-996	-1 911	915
Telefoni		-1 074	1 074
	-10 876	-21 009	10 133
Arboga kommunkoncern			
93011 PC på bordet Arboga	-940	-1 976	1 036
93063 MAC Arboga elev	-2 143	-3 480	1 337
93019 IPAD Arboga	-1 114	-1 654	540
93037 Kopiatorer Arboga	-295	-411	116
Telefoni		-578	578
	-4 491	-8099	3 608
Kungsörs kommunkoncern			
93005 PC på bordet Kungsör	-694	-1 820	1 126
93057 IPAD på bord KUNGSÖR	-368	-1 258	890
93038 Kopiatorer Kungsör	-73	-308	235
93062 Chromebook Kungsör	-376	-376	0
Telefoni		-353	353
	-1 511	-4 115	2 604
Surammar			
93012 PC på bordet Surahammar	-421	-754	333
93022 Mac på bordet Surahammar	-1 085	-1 193	107
93023 IPAD på bordet Surahammar	-92	-569	477
93039 Kopiatorer Surahammar	-64	-309	245
Telefoni		-414	414
	-1 662	-3 238	1 576
VMKF			
93003 PC på bordet VMKF	-58	-195	137
93024 Mac på bordet VMKF	-94	0	-94
93025 IPAD på bordet VMKF	-11	0	-11
93054 Kopiatorer VMKF	-109	-84	-25
93013 Lagervaror IT	-42	0	-42
93001 IT-infrastruktur 5år - Server	0	-600	600
93055 IT-infrastr 6år - Accesspunkt	-1 801	-4 059	2 258
93056 IT-infrastruktur 8år - Nätprod	-481	-600	119
	-2 597	-5 538	2 941
93059 Telefoni som tjänst 3år	-2 959		-2 959
	-24 096	-42 000	17 905

4. Ord och begrepp

Avskrivningar är planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar. Driftredovisningen belastas för den värdeminskning som anläggningarna genomgått genom att de utnyttjas under året.

Avsättningar är förpliktelser som på balansdagen är säkra eller sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp eller till tidpunkt för infriande.

Balansräkningen visar totala tillgångar, skulder, avsättningar och eget kapital på bokslutsdagen.

Balanskrav lagkrav att intäkterna varje år ska överstiga kostnaderna.

Driftredovisning beskriver utfallet i förhållande till budgeterade kostnader och intäkter.

Finansieringsanalys är den översiktliga sammanfattningen av hur årets driftverksamhet, dvs. den löpande verksamheten, investeringsverksamheten och finansieringsverksamheten, där bl. a. låneverksamhet ingår, har bidragit till likviditetens förändring. Den visar hur förbundet fått in pengar och hur de har använts under året. Här behandlas ut- och inbetalningar till skillnad från resultaträkningen som innehåller kostnader och intäkter.

Investeringsredovisning beskriver hur investeringsutgifterna och inkomsterna har fördelat sig under året.

Kapitalkostnader är benämningen för internränta och avskrivning.

tkr = tusentals kronor.

Kortfristiga skulder lån och skulder som förfaller till betalning inom ett år.

Långfristiga skulder förfaller senare än ett år efter räkenskapsårets utgång.

Omsättningstillgång är summan av likvida medel och kortfristiga fordringar. Kan på kort sikt omsättas i likvida medel.

Resultaträkningen redovisar samtliga intäkter och kostnader samt hur det egna kapitalet har förändrats under året.

Kommunfullmäktige Arboga
Kommunfullmäktige Köping
Kommunfullmäktige Kungsör
Kommunfullmäktige Surahammar

Revisorernas bedömning av delårsrapporten 2021-08-31

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2021-08-31 är förenligt med de mål direktionen beslutat. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Revisorernas bedömning ska biläggas delårsrapporten inför fullmäktiges behandling av densamma.

Granskningen har syftat till att översiktligt bedöma om:

- Förbundets delårsrapport har upprättats i enlighet med kommunallagen, kommunal redovisningslag och god redovisningssed i kommuner och landsting
- Resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som direktionen beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Det finansiella målet för 2021 är att förbundet ska generera ett överskott om minst 50 tkr för året samt att förbättra soliditeten med 1 %.

Kommunalförbundets resultat för delåret uppgår till 4 414 tkr och soliditeten är 6.78 % vilket innebär att båda de finansiella målen uppnås vid delåret.

Kommunalförbundets prognos för helåret uppgår till 450 tkr och att soliditeten förbättras med 1 %.

Kommunalförbundets balanskravsresultat beräknas uppgå till 450 tkr för 2021 och vår bedömning är att förbundet kommer att klara balanskravet för helåret.

Västra Mälardalens kommunalförbund har två verksamhetsmål, **Service målet-VMKF administration ska ha nöjda uppdragsgivare** samt **Medarbetarmålet- VMKF ska vara en attraktiv arbetsplats med friska medarbetare**.

I delårsrapporten framgår att mätning av service målet ännu inte är genomförd. Vidare framgår att medarbetarmålet inte är uppfyllt men prognosen är att det kommer att uppfyllas för 2021.

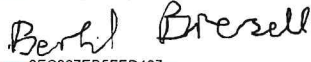
Vår sammanfattande bedömning är att:

- Resultatet enligt delårsrapporten är förenligt med det av direktionen fastställda finansiella målen.
- Det är oklart om resultatet enligt delårsrapporten är förenligt med de av direktionen fastställda verksamhetsmål med tanke på att ett mål inte har mätts under året och för det andra målet uppnår förbundet inte indexvärdet. Gällande prognosen för år 2021 har vi inte funnit några indikationer på att direktionen bedömning skulle vara väsentligen felaktig.
- Balanskravet kommer att uppnås 2021.

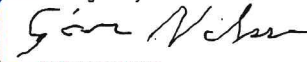
Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.

Revisorernas samlade bedömning är att resultatet i delårsrapporten är förenligt med de finansiella målet direktionen beslutat om. Vår sammanfattande bedömning är att det är oklart om de av direktionen beslutade verksamhetsmålen kommer att uppnås för helåret 2021.

Köping 2021-10-12

DocuSigned by:

2EC927EB5FED427...

Bertil Bresell
Revisor
Arboga kommun

DocuSigned by:

5B84299313A5498...

Göran Nilsson
Revisor
Köpings kommun

DocuSigned by:

FBFCFC754D9E4E7...

Per Jörgensen
Revisor
Surahammars kommun

DocuSigned by:

BC9010FA1CAE44F...

Lars Wigström
Revisor
Kungsörs kommun



Översiktlig granskning

-Delårsrapport per
2021-08-31

Västra Mälardalens
Kommunalförbund



Innehåll

1. Sammanfattning

- 1.1 Räkenskaperna och delårsrapporten
- 1.2 Underlag för revisorernas bedömning

2. Inledning

- 2.1 Syfte och revisionsfråga
- 2.2 Avgränsning
- 2.3 Revisionskriterier
- 2.4 Ansvarig nämnd
- 2.5 Metod

3. Resultat av granskningen

- 3.1 Förvaltningsberättelse
- 3.2 Bedömning av direktionens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning
 - 3.2.1 Finansiella mål
 - 3.2.2 Verksamhetsmål
- 3.3 Balanskravet
- 3.4 Analys av Resultaträkning
- 3.5 Balansräkning
- 3.6 Redovisningsprinciper
- 3.7 Drift- och investeringsredovisning



1. Sammanfattning

Sammanfattning

Vi har av Västra Mälardalens Kommunalförbund (VMKF) revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska delårsrapporten per 2021-08-31. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2021.

Förbundets revisorer ska enligt Kommunallagen 12 kap bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Revisorernas uttalande avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

Vårt uppdrag är att granska delårsrapporten för att ge revisorerna tillräckligt underlag för sin bedömning.

1.1 Räkenskaperna och delårsrapporten

De väsentligaste slutsatserna från granskningen kan sammanfattas enligt följande:

- Förbundets resultat för delåret uppgår till 4 414 tkr, vilket är 4 165 tkr högre än samma period förra året. Att det skiljer mellan åren beror främst på att Räddningstjänsten nu inte längre tillhör förbundet, vilket har påverkat både verksamhetens kostnader och kommunbidrag.
- Förbundets årsprognos uppgår till 450 tkr, vilket är lägre än delårsresultatet. Historiskt sett är det en trend att delårsresultatet är högre än vid helår och det beror oftast på att kostnaderna inte kommer linjärt över året. Tidigare år har vår granskning visat på att prognosen för helåret stämmer ganska bra överens med årets slutliga resultat. I år beror det främst på att avskrivningarna inte är linjär under året, vilket det är i budgeten.
- Förbundets prognostiserade balanskravsresultat beräknas uppgå till 450 tkr för 2021.

Vi har inte identifierat några väsentliga felaktigheter i delårsbokslutet, och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsbokslutet inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Sammanfattning forts.

1.2 Underlag för revisorernas bedömning utifrån direktionens mål

Enligt bestämmelser i kommunallagen ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsbokslutet är förenligt med de av direktionen beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

Finansiella mål

Vår sammanfattande bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten är förenligt med det av direktionen fastställda finansiella målen. Gällande prognosen för år 2021 har vi inte funnit några indikationer på att direktionens bedömning skulle vara väsentligen felaktig.

Verksamhetsmål

Vår sammanfattande bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten är oklart förenligt med de av direktionen fastställda verksamhetsmål med tanke på att ett mål inte har mätts under året och för det andra målet uppnår förbundet inte indexvärdet. Gällande prognosen för år 2021 har vi inte funnit några indikationer på att direktionens bedömning skulle vara väsentligen felaktig.

Västerås 2021-10-12

Cecilia Kvist

Cecilia Kvist

Auktoriserad revisor

Karin Helin Lindkvist

Karin Helin Lindkvist

Certifierad kommunal revisor



2. Inledning

Inledning

Av kommunala bokförings- och redovisningslagen framgår att direktionen ska upprätta minst en delårsrapport som ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret, det vill säga minst sex månader och högst åtta månader. Det är även den rapport som faller inom ramen för denna period som ska behandlas av direktionen och som revisorerna ska göra en bedömning av.

Förbundets revisorer ska enligt 12 kap i kommunallagen bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som direktionen beslutat (2 §). Revisorernas uttalanden avgas i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

2.1 Syfte och revisionsfråga

Granskningen syftar till att översiktligt bedöma om:

- Förbundets delårsrapport har upprättats i enlighet med kommunallagen, kommunal bokförings- och redovisningslag och god redovisningssed i kommuner och regioner
- Resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som direktionen beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning

Resultatet av vår granskning utgör underlag för revisorernas utformning av utlåtandet till direktionen.

Inledning forts.

2.2 Avgränsning

Vår granskning omfattar delårsrapporten per 2021-08-31.

Vår granskning har skett i den omfattning som följer av God revisionsred i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR⁵ och Skyrev⁶. Det innebär att vi planerat och genomfört den översiktliga granskningen för att med begränsad säkerhet försäkra oss att delårsrapporten inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En översiktlig granskning är begränsad i omfattning och riktar i huvudsakligen in sig på intervjuer och analyser. De granskningsåtgärder som vidtas gör det inte möjligt att sammantaget skaffa en sådan säkerhet kring alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en fullständig revision utförts.

Vår granskning av redovisningen utgår från en bedömning av väsentlighet och risk.

Granskningen har inte som syfte att identifiera brottsliga handlingar, t ex förskingring.

I delårsrapporten har vi översiktligt granskat resultat- och balansräkning samt tillhörande noter. Övriga delar har enbart granskats med utgångspunkt från att informationen är förenlig med informationen i de finansiella delarna.

Denna rapport sammanfattar främst i avvikelseform våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.

Inledning forts.

2.3 Revisionskriterier

Vi har bedömt om delårsrapporten i allt väsentligt följer:

- Kommunallag (KL) och kommunal bokförings- och redovisningslag (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning, RKR, och Sveriges Kommuner och Regioner, SKR
- Interna regelverk och instruktioner
- Direktionsbeslut

Vi har bedömt om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av direktionen beslutade målen för ekonomi och verksamhet som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

2.4 Ansvarig nämnd

Granskningen avser förbundet delårsrapport som enligt 11 kap 16 § Kommunallagen ska behandlas av direktionen.

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomiavdelningen.

2.5 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudie av relevanta dokument
- Intervjuer med berörda tjänstemän
- Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi
- Översiktlig analys av resultat- och balansräkningen



3. Resultat av granskningen

Resultat av granskningen

3.1 Förvaltningsberättelse

Enligt 13 kap. 2 § LKBR ska en delårsrapport innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. RKR preciserar i rekommendation 17 vad förvaltningsberättelsen ska innehålla minimum för att motsvara kraven på en förenklad förvaltningsberättelse.

Vi noterar att förbundets förvaltningsberättelse uppfyller kraven vilka preciseras i RKR R17.

3.2 Bedömning av direktionens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens bestämmelser ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av direktionen beslutade målen.

Vi rekommenderar att förbundet ser hur målen mäts och vilka målvärde som finns, exempel ska medarbetarmålet mätas genom sjukfrånvarouppföljning och medarbetarundersökning medan målvärde enbart är index för medarbetarenkäten.

Resultat av granskningen forts.

3.2.1 Finansiella mål

De finansiella målen är "VMKF ska leva upp till begreppet god ekonomisk hushållning och därmed ha en budget i balans" och "personella och materiella resurser ska användas så effektivt som möjligt". Det mäts genom månatliga ekonomiskauppföljningar samt följa upp statistik från kommuner med samma verksamheter.

Målvärdet: +50 tkr samt att förbättra soliditeten med 1% under 2021.

Prognosen är att förbundet kommer ha ett positivt resultat på 450 tkr och att soliditet kommer att förbättras med 1% under år 2021. Vid delåret uppgår resultatet till 4 414 tkr och soliditeten uppgår till 6,78%

Vår sammanfattande bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten är förenligt med det av direktionen fastställda finansiella målen. Gällande prognosen för år 2021 har vi inte funnit några indikationer på att direktionens bedömning skulle vara väsentligen felaktig.

3.2.2 Verksamhetsmål

Verksamhetsmålen är:

- Servicemålet – VMKF administration ska ha nöjda uppdragsgivare. Målsättningen är att våra kundgrupper ska tycka att de får god service. Det mäts genom NKI, Enkätundersökning angående service
 - Målvärdet: att förbättra resultatet till minst indexvärde 82
- Medarbetarmålet – VMKF ska vara en attraktiv arbetsplats med friska medarbetare. Det mäts genom sjukfrånvarouppföljning och medarbetarundersökning
 - Målvärdet: att höja resultatet för medarbetarenkäten till minst indexvärde 68

Enkätundersökningen för servicemålet kommer ske under oktobermånad och förbundets prognos är att de delvis kommer uppnå målet för år 2021.

För medarbetarmålet är prognosen att det kommer uppfyllas och resultat vid delåret uppgår resultatet till index 64 (juni) och sjukfrånvaron bedöms rimlig men har dock ökat.

Vår sammanfattande bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten är oklart förenligt med de av direktionen fastställda verksamhetsmål med tanke på att ett mål inte har mäts under året och för det andra målet uppnår förbundet inte indexvärdet. Gällande prognosen för år 2021 har vi inte funnit några indikationer på att direktionens bedömning skulle vara väsentligen felaktig.

Resultat av granskningen forts.

3.3 Balanskravet

Ett förbund ska enligt kommunallagen göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Förbundet redovisar en bedömning av balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Av delårsrapporten framgår det att förbundets prognostiserade balanskravsresultat uppgår till 450 tkr.

Det finns inget balanskravsresultat att återställa från tidigare år.

Beräkningen som ligger till grund för förbundets balanskravsresultat innehåller enligt vår bedömning inga väsentliga felaktigheter.

Vi rekommenderar att tabellen för balanskravsresultatet följer de riktlinjer som finns samt att förbundet även har med balanskravsresultat för delårsresultat.

Resultat av granskningen forts.

3.4 Analys av Resultaträkning

		2020	2021	Budget	Helårs-
	Not	jan-aug	jan-aug	2021	prognos
Verksamhetens intäkter	2	61 068	65 897	97 410	103 865
Verksamhetens kostnader	3,4	-76 999	-51 556	-83 253	-88 334
Avskrivningar	5	-12 408	-15 631	-21 531	-22 531
Verksamhetens nettokostnader		-28 339	-1 290	-7 374	-7 000
Skatteintäkter/kommunbidrag	6	29 454	6 145	8 150	8 150
Generella statsbidrag och utjämning		0	0	0	0
Verksamhetens resultat		1 115	4 855	776	1 150
Finansiella intäkter	7	0	0	0	0
Finansiella kostnader	8	-866	-441	-725	-700
Resultat efter finansiella poster		249	4 414	50	450
Extraordinära poster		0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT		249	4 414	50	450

En förbundets långsiktiga utveckling är beroende av att intäkterna ökar mer än kostnaderna för att inte urholka det egna kapitalet.

Förbundets resultat för delåret uppgår till 4 414 tkr, vilket är 4 165 tkr högre än samma period förra året. Att det skiljer mellan åren beror främst på att Räddningstjänsten nu inte längre tillhör förbundet, vilket har påverkat både verksamhetens kostnader och kommunbidrag.

Förbundets årsprognos uppgår till 450 tkr, vilket är lägre än delårsresultatet. Historiskt sett är det en trend att delårsresultatet är högre än vid helår och det beror oftast på att kostnaderna inte kommer linjärt över året. Tidigare år har vår granskning visat på att prognosen för helåret stämmer ganska bra överens med årets slutliga resultat. Att prognosen är lägre än delårsresultat beror bland annat på att avskrivningarna är högre under hösten än under våren, vilket påverkar ca 2 000 tkr, mellan utfall i augusti och prognosen. Det beror även på vakanta tjänster tillsätts under hösten och andra personalrelaterade kostnader, så som ökade konsultkostnader och ökade kostnader för pensioner.

Förbundet kommer att ha omkostnader som uppgår till cirka 2 000 tkr avseende överflyttningen av Räddningstjänsten, hittills har förbundet haft kostnader som uppgår till 600 tkr. Det återstår bland annat kostnader för hyra av brandstationen i Arboga och för sanering av ett övningsfält i Kungsör.

Resultat av granskningen forts.

3.5 Balansräkning

tkr

	31-aug 2021	31-aug 2020	31-dec 2020
Balansomslutning	124 295	121 123	127 187
Redovisat eget kapital	8 425	1 926	4 009
Eget kapital inkl Pensionsförpliktelse	8 425	1 926	4 009
<i>Redovisad soliditet</i>	<i>6,8%</i>	<i>1,6%</i>	<i>3,2%</i>
Omsättningstillgångar	44 072	30 390	36 931
Avsättningar	14 716	29 278	29 250
Långfristiga skulder	70 200	50 430	37 140
Kortfristiga skulder	30 956	39 439	56 788
<i>Balanslikviditet</i>	<i>142,4%</i>	<i>77,1%</i>	<i>65,0%</i>

Vi har inte identifierat några väsentliga felaktigheter i delårsbokslutet och i vår översiktliga granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att balansposterna inte är rätt redovisade och i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Resultat av granskningen forts.

3.6 Redovisningsprinciper

I delårsrapporten ska enligt RKR R17 samma beräkningsmetoder användas som i den senaste årsredovisningen eller, om dessa principer eller metoder har ändrats, en beskrivning av karaktären på och effekten av förändringen. Upplysningar ska även lämnas kring säsongsvariationer, cykliska effekter som har påverkan på verksamheten, karaktären och storleken på jämförelsestörande poster, effekten av ändrade uppskattningar och bedömningar samt förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser.

I delårsrapporten anges under avsnittet "Not 1 Redovisningsprinciper" att redovisningen skett enligt god kommunal redovisningssed med vilket avses i överensstämmelse med LKBR och RKR:s rekommendationer.

Enligt redovisningsprinciperna framgår det att materiella anläggningstillgångar aktiveras om de har "en livslängd på minst tre år och med en total utgift på två prisbasbelopp exklusive moms." I vår översiktliga granskning har vi funnit att det aktiveras anläggningstillgångar under det angivna beloppet i redovisningsprinciperna. Vi rekommenderar att förbundet ser över sina redovisningsprinciper för materiella anläggningstillgångar.

Vi rekommenderar även att förbundet gör en genomgång av sina redovisningsprinciper för att säkerställa att man följer LKBR och RKR:s rekommendationer.

Vår bedömning är att förbundet i allt väsentligt efterlever RKR:s rekommendationer men bör se över redovisningsprincipen för materiella anläggningstillgångar.

3.7 Drift- och investeringsredovisning

Drift- och investeringsredovisningen ingår i delårsrapporten i enlighet med RKR R17 Delårsrapportens redovisning. I de egna rapporterna saknas information om väsentliga avvikelser och redovisningsprinciperna för både drift- och investeringsredovisning, vilket ska finnas med.

Vi rekommenderar att förbundet går igenom RKR R14 Drift- och investeringsredovisning för att förstå sambandet mellan drift- och investeringsredovisningen och med övriga delar i delårsrapporten, exempelvis ska driftredovisningens intäkter kunna stämmas av med verksamhetens intäkter i resultaträkningen.



kpmg.com/socialmedia

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2021 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity. All rights reserved.

The KPMG name and logo are registered trademarks or trademarks of KPMG International.



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
Tjänsteskrivelse

Sida
1 (1)

Datum
2021-11-17

Diarienummer
KS 2021/491

Ert datum

Er beteckning

Vår handläggare
Eva-Kristina.Andersson@kungsor.se
Kansliavdelningen
Kommunstyrelsens förvaltning

Adressat
Kommunfullmäktige

Medborgarförslag – Nytt Övergångsställe fyrvägskorsningen Karlavägen/Villagatan

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige överlämnar medborgarförslaget till kommunstyrelsen för beredning.

Sammanfattning

Anita Larsson föreslår i ett medborgarförslag att ett nytt övergångsställe ordnas i fyrvägskorsningen Karlavägen/Villagatan. Förslagsställaren menar att bilarna kommer ganska fort trots hastighetsbegränsning på raksträckan Villagatan från byn och att det känns otryggt att gå över där när man kommer från Coop eller tvärtom.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2021-11-17
Medborgarförslag - Nytt Övergångsställe fyrvägskorsningen
Karlavägen/Villagatan

Eva Kristina Andersson
Nämndsekreterare

Skickas till

Kommunstyrelsen

Vilket förslag vill du lämna - beskriv ditt förslag
Nytt Övergångsställe fyrvägs korsningen Karlavägen/Villagatan
vid skräpkorgen där trottoaren på gångvägen är avfasad med IOGT-
huset på andra sidan. På raksträckan Villagatan från byn kommer
bilarna ganska fort trots hastighetsbegränsning så det känns
otryggt att gå över där när man kommer från Coop eller tvärtom.

Namn

Anita Larsson

Postadress

Karlavägen 10
73633 Kungsör

Telefonnummer

0704308192

E-postadress

anikrila@gmail.com

Samtycke

2021-11-01 12.13

Jag godkänner att Kungsörs kommun enligt Dataskyddsförordningen
lagrar och behandlar de uppgifter jag lämnar. Jag är också
medveten om att medborgarförslag blir en offentlig handling som
alla har rätt att läsa och att mina uppgifter kommer att finnas
med i kallelser och sammanträdesprotokoll när förslaget
behandlas.



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
Tjänsteskrivelse**Sida**
1 (1)**Datum**
2021-11-17**Diarienummer**
KS 2021/497**Ert datum****Er beteckning**

Vår handläggare
Eva-Kristina.Andersson@kungsor.se
Kansliavdelningen
Kommunstyrelsens förvaltning

Adressat
Kommunfullmäktige

Medborgarförslag – Belysning mellan ishallens parkering och sporthallen

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige överlämnar medborgarförslaget till kommunstyrelsen för beredning.

Sammanfattning

Annelie Carlsson föreslår i ett medborgarförslag att kommunen sätter upp fler gatlampor mellan ishallens parkering och sporthallen.

Förslagsställaren menar att det på kvällarna blir det väldigt mörkt mellan ishallens parkering och sporthallen då det inte finns tillräckligt med belysning.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2021-11-17
Medborgarförslag - Belysning mellan ishallens parkering och sporthallen

Eva Kristina Andersson
Nämndsekreterare

Skickas till

Kommunstyrelsen

Vilket förslag vill du lämna - beskriv ditt förslag
Belysning saknas mellan ishallens parkering och sporthallen.

På kvällarna blir det väldigt mörkt mellan ishallens parkering
och sporthallen. Detta på grund av att det inte finns
tillräckligt med belysning.

Kommunen skulle behöva åtgärda det genom att sätta upp fler
gatlampor.

Namn
Annelie Carlsson

Postadress
Birkagatan 36
73634 Kungsör

Telefonnummer
0704975847

E-postadress
Anneliec81@gmail.com

Samtycke
2021-11-04 17.59
Jag godkänner att Kungsörs kommun enligt Dataskyddsförordningen
lagrar och behandlar de uppgifter jag lämnar. Jag är också
medveten om att medborgarförslag blir en offentlig handling som
alla har rätt att läsa och att mina uppgifter kommer att finnas
med i kallelser och sammanträdesprotokoll när förslaget
behandlas.



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
Tjänsteskrivelse

Sida
1 (1)

Datum
2021-11-19

Diarienummer
KS 2021/529

Ert datum

Er beteckning

Vår handläggare
Eva-Kristina.Andersson@kungsor.se
Kansliavdelningen
Kommunstyrelsens förvaltning

Adressat
Kommunfullmäktige

Medborgarförslag – Rusta upp uteklassrummet på Hagaskolan

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige överlämnar medborgarförslaget till kommunstyrelsen för beredning.

Sammanfattning

Eleverna på Hagaskolan föreslår i ett medborgarförslag att uteklassrummet på Hagaskolan ska rustas upp. De skriver att bl.a. att

- grillen är trasig
- det är skräpigt i fårhagen
- bordet är trasigt
- taket behöver fixas
- klotter och glas behöver tas bort
- de vill ha nya bänkar och ett nytt bord vid grillplatsen

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2021-11-19
Medborgarförslag - Rusta upp uteklassrummet på Hagaskolan

Eva Kristina Andersson
Nämndsekreterare

Skickas till

Kommunstyrelsen



Medborgarförslag.

Eleverna på Hagaskolan har en önskan om att vilja ha en mer inbjudande och välkomnande miljö nere vid uteklassrummet som ligger intill fårhagen. Jag som fritidsledare gav ett förslag om möjligheten till att skriva ett medborgarförslag. Där ni som elever har möjligheten att påverka och möjliggöra eran önskan genom att skriva ihop ett brev till kommunfullmäktige, vilket de också gjorde.

Kontaktuppgifter:**Namn:** Kenneth Norlin**Mejladress:** Kenneth.norlin@kungsor.se**Telefon:** 076-5797199**Adress:** Trädgårdsgatan 13, 736 32 Kungsör

Uteklasrummet på hagaskolan.

Hej.

Grillen är trasig .skräp It i Fårhagen.

Bordet är trasigt. Fixa taket. Ta bort klotter

Ta bort glas. Barnen och juren jör ila sej.

vi alla barn och vuxna.

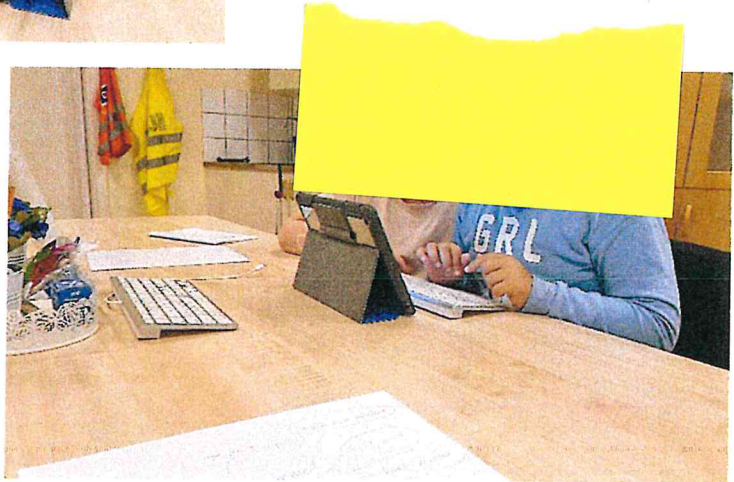
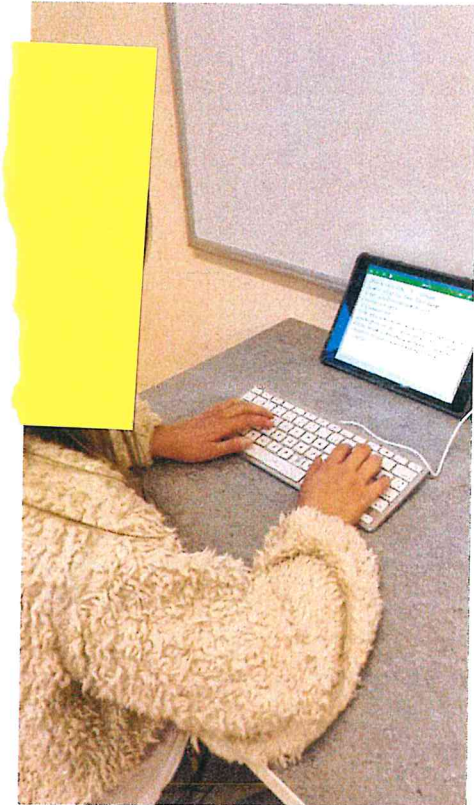
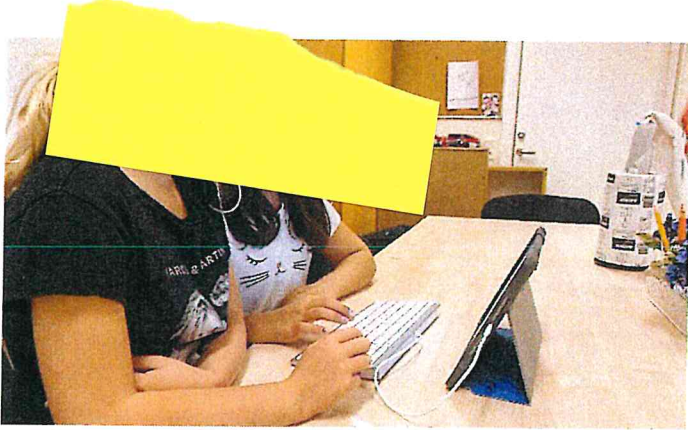
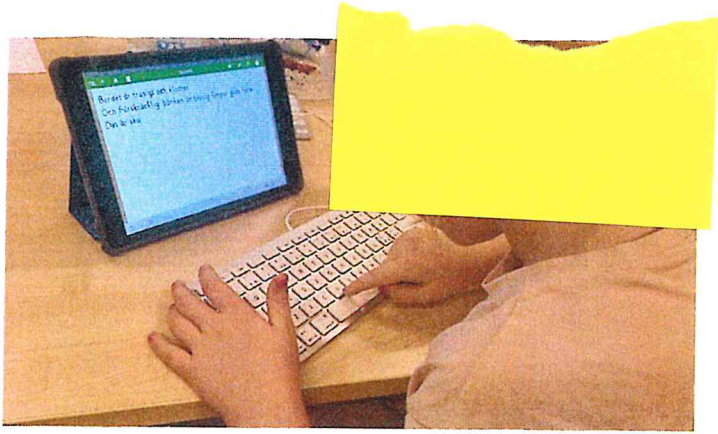
Vi är lesna och arid.

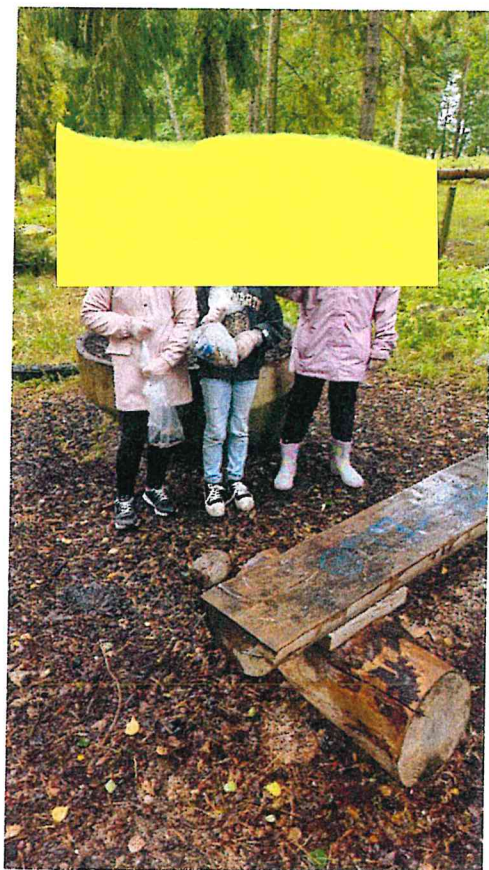
Vi mår dålig av de viser. jag mår illa för att det ligger skräp och cigaretter på marken. jag vill att det ska vara rent och trevligt så vi barn kan leka där. vi skule vilja ha nya bänkar och ett nyt bord vid grill platsen. Vi håpas att ni kan fixa det här för att det är bäst för os alla. Det är farligt för os barn och vuxna och djuren om det kommer för mycket skräp. vi vill inte att ungdomar ska sprejmåla utemöblerna.Vi skule villja sita vid grillen och ha mysigt.

Med vänliga hälsningar

Barnen på Hagaskolan.











Kungsörs kommun

Dokumenttyp
Tjänsteskrivelse**Sida**
1 (1)**Datum**
2021-11-19**Diarienummer**
KS 2021/508**Ert datum****Er beteckning**

Vår handläggare
Eva-Kristina.Andersson@kungsor.se
Kansliavdelningen
Kommunstyrelsens förvaltning

Adressat
Kommunfullmäktige

Motion – Byt ut skolledningen på grund av låga betyg i skolan

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige överlämnar motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Sammanfattning

Roland Jansson (SD) föreslår i en motion att skolledningen ska bytas ut. Han menar att en skolledning bör anställas som besitter den kompetens som behövs för att se till att målen kring avgångsklassernas betyg ska nås.

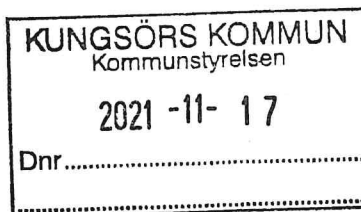
Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2021-11-19
Motion - Byt ut skolledningen på grund av låga betyg i skolan

Eva Kristina Andersson
Nämndsekreterare

Skickas till

Kommunstyrelsen



Motion till Kungsörfullmäktige

Skolan, låga betyg

Under flertalet år har avgångsklasserna i Kungsör haft bland de lägsta betygen i landet. En marginell förbättring har skett men det är långt ifrån de mål vi har. En ny skola har byggts men det har inte hjälpt. Det sparkrav som Barn och Utbildningsnämnden har resulterat i nedskärningar utav lärare.

Med anledning av detta yrkar Sverigedemokraterna:

- Att man måste byta ut skolledningen.
- Att anställa en skolledning som besitter den kompetens som behövs.

För Sverigedemokraterna Kungsör

Namnunderskrift

Namnförtydligande

2021-11-10



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
Tjänsteskrivelse

Sida
1 (1)

Datum
2021-11-19

Diarienummer
KS 2021/528

Ert datum

Er beteckning

Vår handläggare
Eva-Kristina.Andersson@kungsor.se
Kansliavdelningen
Kommunstyrelsens förvaltning

Adressat
Kommunfullmäktige

Motion – Inför utdrag ur belastningsregistret vid anställning inom vård och omsorg

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige överlämnar motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Sammanfattning

Roland Jansson (SD) föreslår i en motion att kommunen inför utdrag ur belastningsregistret vid all anställning inom vård och omsorg.

Idag krävs utdrag för de som ska arbeta med barn inom olika verksamheter.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2021-11-19

Motion - Inför utdrag ur belastningsregistret vid anställning inom vård och omsorg

Eva Kristina Andersson
Nämndsekreterare

Skickas till

Kommunstyrelsen



Motion till Kungsörs fullmäktige

Inför utdrag ur belastningsregistret vid anställning inom vård & omsorg

Idag krävs det utdrag ur belastningsregistret om du ska arbeta med barn inom olika verksamheter.

Många äldre som har hemtjänst kan känna en otrygghet då det kan vara många olika personal som kommer under en dag/vecka, och att det ökar med bedrägerier mot äldre som vi allt oftare hör om.

Andra väldigt utsatta kan vara personer med demens och dom med intellektuella funktionsvariationer som måste kunna vara trygga med att få en bra och säker omvårdnad.

Med anledning av detta yrkar Sverigedemokraterna:

-Att kommunen inför utdrag ur belastningsregistret vid all anställning inom vård och omsorg.

För Sverigedemokraterna Kungsör

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Roland Jansson', with a long horizontal stroke extending to the right.

Roland Jansson
Namnförtydligande

2021-11-18



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
Protokollsutdrag
Beslutande organ
Kommunstyrelsen
Sammanträdesdatum
2021-11-15

Sida
1 (1)

§ 222 Utökat borgensåtagande - Västra Mälardalens Kommunalförbund, VMKF

Diarienummer KS 2021/455

Beslut

Kommunstyrelsens förslag: Kommunfullmäktige beslutar att utöka borgensåtagande till 22,2 mnkr vilket avser Kungsörs kommun andel av borgensåtagande för Västra Mälardalens Kommunalförbund.

Sammanfattning

Västra Mälardalens Kommunalförbund har ingen egen likviditet för att täcka stora årliga investeringar utan måste låna till dessa investeringar. Förnärvarande uppgår det totala borgensåtagandet för de fyra medlemskommunerna till 100 mnkr och behöver nu utökas till 150 mnkr varav Kungsörs kommuns andel uppgår till 22,2 mnkr

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse
VMKF 2021-10-06 § 25 Utökat borgensåtagande

Skickas till

VMKF
medlemskommunerna

Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
----------------------	--------------------



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
Tjänsteskrivelse

Sida
1 (1)

Datum
2021-10-20

Diarienummer
KS 2021/455

Ert datum

Er beteckning

Vår handläggare
marko.ravlic@kungsor.se
Ekonomiavdelningen
Kommunstyrelsens förvaltning

Adressat
Kommunstyrelsen/Kommunfullmäktige

Västra Mälardalens Kommunalförbund, VMKF - Utökat borgensåtagande

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag: Kommunfullmäktige beslutar att utöka borgensåtagande till 22,2 mnkr vilket avser Kungsörs kommun andel av borgensåtagande för Västra Mälardalens Kommunalförbund.

Sammanfattning

Västra Mälardalens Kommunalförbund har ingen egen likviditet för att täcka stora årliga investeringar utan måste låna till dessa investeringar. Förnärvarande uppgår det totala borgensåtagandet för de fyra medlemskommunerna till 100 mnkr och behöver nu utökas till 150 mnkr varav Kungsörs kommuns andel uppgår till 22,2 mnkr

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse
VMKF 2021-10-06 § 25 Utökat borgensåtagande

Claes-Urban Boström
Kommundirektör

Marko Ravlic
Tf. Ekonomichef

Skickas till

VMKF

§ 25

Utökat borgensåtagande (2021/100)

Västra Mälardalens Kommunalförbund har ingen egen likvid för att täcka stora årliga investeringar.

För närvarande uppgår medlemskommunernas gemensamma borgensåtagande till 100 mkr. Västra Mälardalens Kommunalförbund önskar att medlemskommunerna Köping, Arboga, Kungsör samt Surahammar utifrån befolkningsmängden 2020-12-31 går i borgen, såsom för egen skuld jämte löpande ränta och kostnader, för lån uppgående till totalt 150 mkr.

Fördelningstal utifrån befolkningsandel per 2020-12-31:

Köping: 44,24% 66,4 mkr

Arboga: 23,81% 35,7 mkr

Kungsör: 14,83% 22,2 mkr

Surahammar: 17,12% 25,7 mkr

Beslutsunderlag

Följande handlingar utgör underlag i ärendet:


- Utökat borgensåtagande, tjänsteskrivelse 2021-09-01

Beslut

Förbundsdirektionen beslutar ställa sig bakom förbundets begäran om utökad borgen och överlämnar begäran till medlemskommunerna för vidare beslut.

- *Ett utökat borgensåtagande förutsätter att alla medlemskommuner godkänner detta.*

Västra Mälardalens kommunalförbund emotser svar med bifogat lagakraftvunnet protokollsutdrag senast 2021-12-31.

Justerandes sign 	Protokollsutdrag till Akten, Köpings kommun, Arboga kommun, Kungsörs kommun, Surahammars kommun
Utdragsbestyrkande	



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
Protokollsutdrag
Beslutande organ
Kommunstyrelsen
Sammanträdesdatum
2021-11-15

Sida
1 (1)

§ 224 Taxor och avgifter 2022 – Kungsör kommun

Diarienummer KS 2021/487

Beslut

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna taxor och avgifter för Kungsörs kommun och att taxorna och avgifterna gäller från 1 januari 2022.

Kommunfullmäktige beslutar att fastställa mars månads KPI som KPI vid uppräknings av taxor och avgifter som ska indexuppräknas med KPI.

Sammanfattning

Kommunstyrelseförvaltning ska inför varje nytt år inkomma med reviderade taxor och avgifter som Kungsörs kommun tar ut för sina. De flesta av taxorna och avgifterna ska räknas upp med KPI (Konsumentprisindex) medan skolans avgifter ska räknas upp enligt Skolverkets rekommendation för maxtaxa. I bilagan Taxor och avgifter i Kungsörs kommun 2022 framgår vilka taxor gäller för de olika verksamheterna från 1 januari 2022.

Beslutsunderlag

Sammanställning - Taxor och avgifter i Kungsörs kommun 2022
Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Skickas till

Barn- och utbildningsnämnden
Socialnämnden
Ekonomiavdelningen

Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
----------------------	--------------------



Kungsörs kommun

Vår handläggare
marko.ravlic@kungsor.se
Ekonomiavdelningen
Kommunstyrelsens förvaltning

Dokumenttyp
Tjänsteskrivelse

Sida
1 (1)

Datum
2021-11-02

Diarienummer
KS 2021/487

Ert datum

Er beteckning

Adressat
Kommunstyrelsen/Kommunfullmäktige

Taxor och avgifter 2022 - Kungsör kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag:

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna taxor och avgifter för Kungsörs kommun och att taxorna och avgifterna gäller från 1 januari 2022.

Kommunfullmäktige beslutar att fastställa september månads KPI som KPI vid uppräknings av taxor och avgifter som ska indexuppräknas med KPI.

Sammanfattning

Kommunstyrelseförvaltning ska inför varje nytt år inkomma med reviderade taxor och avgifter som Kungsörs kommun tar ut för sina. De flesta av taxorna och avgifterna ska räknas upp med KPI (Konsumentprisindex) medan skolans avgifter ska räknas upp enligt Skolverkets rekommendation för maxtaxa. I bilagan Taxor och avgifter i Kungsörs kommun 2022 framgår vilka taxor gäller för de olika verksamheterna från 1 januari 2022.

Beslutsunderlag

Sammanställning - Taxor och avgifter i Kungsörs kommun 2022
Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Claes-Urban Boström
Kommundirektör

Marko Ravlic
Tf. Ekonomichef

Skickas till

Barn- och utbildningsnämnden
Socialnämnden
Ekonomiavdelningen

Taxor och avgifter 2022 Kungsörs kommun

Innehållsförteckning

Avgifter inom socialtjänsten	5
Måltidsavgifter	5
Omvårdnadsavgifter.....	7
Förbrukningsvaror, särskilt boende	7
Hemtjänstavgift.....	7
Avgifter för hemsjukvård och hembesök.....	8
Öppenvårdstaxa Öppenvårdsenheten.....	8
Placeringar	8
Dödsboförvaltning	8
Färdtjänst.....	9
Bastaxa för tomter och mark i Kungsörs kommun	10
Bastaxa.....	10
Övrigt.....	10
Taxa för kopiering m.m.	11
A. Allmänna handlingar	11
B. Kopiering, skanning och fax från egna original	13
C. Kopiering internt inom kommunen (förvaltningar och kommunägda bolag)	15
D. Undantag/avsteg från taxan	15
Taxa för naturvårdslagets arbete.....	17
Naturvårdstjänster hos privata markägare	17
Naturvårdsuppdrag åt kommunens olika förvaltningar och bolag.....	17
Taxa för ställplats för husbil	18
Taxa för gästhamnen.....	20
Gästhamnen.....	20
Hyra av Kajutan	20
Taxa för uthyrning av Kungsörs konstgräsplan	21
Förening i Kungsör	21
Förening utanför kommunen.....	21
Taxa för uthyrning och tillsyn av gymnastik- och matsalar	22
Hyra av Kung Karls skolas matsal.....	23
Taxa för stadsvårdslagets arbete	24
Avgiftstaxa förskola och skolbarnomsorg	25
Avgiftstaxa öppna fritidsverksamheten	26
Avgifter i musikskolan.....	27
Taxa för mat till äldre som vill äta på Björskogsskolan i Valskog.....	28
Taxor och avgifter inom kultur- och fritidsområdet	29
Kungsörs bibliotek	29
Badhuset.....	29
Ishallen.....	30
Sporthallen	30
Fotbollsplan, ej konstgräs	30
Fotboll, konstgräs (1 november-1 april)	31
Lockmora gård.....	31
Avgifter arrenden	32
Jordbruksarrende.....	32
Bostadsarrende.....	32
Anläggningsarrende	32
Jaktarrende	32

Avgift för borgerlig begravningsförrättare	33
Begravningsförrättare	33
Arvode.....	33
Avgift för borgerlig kommunal begravning.....	33

Avgifter inom socialtjänsten

Reviderade av kommunfullmäktige 2020-04-06, § 43 (nya måltidsavgifter)

Reviderade av kommunfullmäktige 2020-09-14, § 129 (färdtjänst)

Ingen betalar mer för omvårdnad och beviljade hemtjänstinsatser än vad avgifts-utrymmet tillåter och aldrig mer än den s.k. maxtaxan. Det innebär ett högkostnadsskydd med en högsta avgift för hemtjänst och omvårdnad i ordinärt och särskild boende och kommunala hälso- och sjukvård.

Maxtaxan beräknas som en tolfedel av 0,5392 x prisbasbeloppet. För 2022 är maxtaxan 2 170:- i månaden.

Måltidsavgifter

Inga måltidsavgifter ingår i högkostnadsskyddet.

Måltidsavgifter i Mistelns restaurang, pensionärer

Alla måltider måste betalas kontant, via swish eller via kortbetalning. Inga måltider kan från 2020-04-01 skrivas upp på lista i restaurangen.

Med dryck avses dricka/lättöl/mjölk/måltidsdryck.

Lunch, inklusive smör, bröd och dryck	67 kr/måltid
Middag	51 kr/måltid
Kaffe, kaka, smörgås, glass	10 kr/styck

Måltidsavgift för mattjänst i hemtjänsten, matlåda

Biståndsbeslut vid behov av matleverans.

Kyld matlåda (exklusive alla tillbehör, inklusive utkörning)	62 kr/måltid
--	--------------

Måltidsavgifter i Mistelns restaurang, ej pensionärer

Alla måltider måste betalas kontant, via swish eller via kortbetalning.

Lunch, inklusive smör, bröd och dryck	87 kr/måltid
Varm lunchlåda, inklusive råkost	77 kr/måltid
Kaffe, kaka smörgås, glass	10 kr/styck

Måltidsavgifter för personer i daglig verksamhet LSS samt bostad med särskild service

Kyld matlåda, exklusive smör, bröd och dryck	62 kr/måltid
Middag, exklusive smör, bröd och dryck	51 kr/måltid

Måltidsavgifter LSS – Karlavagnens fritidsverksamhet**a) Måltider för barn och unga****Ålder 0-5 år**

Frukost	8 kr/måltid
Lunch	11:50 kr/måltid
Mellanmål	8 kr/måltid
Middag	11:50 kr/måltid

Ålder 6-9 år

Frukost	12 kr/måltid
Lunch	17:50 kr/måltid
Mellanmål	12 kr/måltid
Middag	17:50 kr/måltid

Ålder 10-13 år

Frukost	14 kr/måltid
Lunch	20 kr/måltid
Mellanmål	14 kr/måltid
Middag	20 kr/måltid

Ålder över 14 år

Frukost	17 kr/måltid
Lunch	24:50 kr/måltid
Mellanmål	17 kr/måltid
Middag	24:50 kr/måltid

Måltidsavgifter Juvelen

Mat i samband med dagverksamhet (mer än 4 timmar)	97 kr/dag
---	-----------

Måltidsavgifter korttidsvistelse och växelvård, Socialtjänstlagen

Vid planerad frånvaro debiteras ingen avgift under förutsättning att maten avbeställs senast klockan 8.00 två dagar innan planerad frånvaro.

Vid akut vårdinrättning debiteras ingen avgift.

Måltidskostnad korttidsboende	123 kr/dygn
-------------------------------	-------------

Måltidsavgift i särskilt boende och Misteln (abonnemang)

Full avgift debiteras från och med den dag personen tar platsen i besittning. På motsvarande sätt debiteras ingen avgift för den dag som personen lämnar platsen.

Vid planerad frånvaro debiteras ingen avgift under förutsättning att maten avbeställs senast klockan 8.00 två dagar innan planerad frånvaro.

Vid akut vårdinrättning debiteras ingen avgift.

För att få tillgång till matabonnemang krävs ett biståndsbeslut.

Matabonnemang för den som bor i särskilt boende	
---	--

(frukost, lunch, middag och mellanmål)	3 540 kr/mån
Matabonnemang för den som äter på Misteln (lunch eller middag)	1 770 kr/mån
Matabonnemang varm matlåda på Misteln	1 770 kr/mån
Matabonnemang kall matlåda på Misteln	1 770 kr/mån
Matabonnemang för den som äter på Misteln (lunch, middag samt kaffe och kaka)	3 540 kr/mån

Omvårdnadsavgifter

Omvårdnadsavgifter ingår i högkostnadsskyddet.

Full avgift debiteras från och med den dag personen tar platsen i besittning. På motsvarande sätt debiteras ingen avgift för den dag som personen lämnar platsen.

Korttidsvistelse och växelvård	72 kr/dygn
Särskilt boende – Södergården - Maxtaxa	2 170 kr/mån

Förbrukningsvaror, särskilt boende

Förbrukningsvaror på särskilt boende innefattar dagligvaror som främst används för vård och skötsel av hemmet (som t.ex. tvätt- och rengöringsmedel, toalett- och hushålls-papper). Dessa debiteras enligt konsumentverkets referensvärden. Förbehållsbeloppet minskas med avgiften.

Förbrukningsvaror på särskilt boende	123 kr/mån
--------------------------------------	------------

Hemtjänstavgift

Biståndsprovade hemtjänstinsatser

Hemtjänstavgifterna ingår i högkostnadsskyddet. Avgiften för följande biståndsprovade insatser baseras på ett timpris om 375 kr/timme.

Vid annan frånvaro än sjukdom ska den enskilde minst en vecka i förväg avsäga sig hemtjänsten för att inte debiteras kostnaden.

Hemtjänstavgift för makar debiteras den av makarna som har insatsen. Skulle båda makarna ha hemtjänstinsats debiteras var make för sig.

Enstaka hemtjänstinsatser – upp till maxtaxa 5,7 timmar/månad	385 kr/timme
Maxtaxa från 5,7 timmar/månad	2 170 kr/mån
Installation av trygghetslarm	205 kr
Trygghetslarm	256 kr/mån
Larmbesök av hemtjänst	385 kr/timme
Borttappad larmknapp	974 kr

Bosättningskommunen ska ersätta vistelsekommunen för kostnader för att verkställa ett beslut som bosättningskommunen fattat (2 a kap. 7 § SoL). Sådan ersättning ska betalas enligt bosättningskommunens ersättningsnivå för motsvarande insats.

Avgifter för hemsjukvård och hembesök

Inskrivna i hemsjukvården betalar en månadskostnad. Övriga debiteras endast ett besök per dag dock maximalt 450: -/månad.

Inskrivna i hemsjukvård	450 kr/mån
Hembesök dagtid 07:00-17:00	113 kr/besök
Hembesök övrig tid samt helger	185 kr/besök
Högst 440 kr/månad vid enstaka hembesök	

Öppenvårdstaxa Öppenvårdsenheten

För externa kunder som nyttjar Resursteamets öppenvård gäller följande taxa:

Drogkontroll	359 kr
Återpreventionskurs, ÅP	5 125 kr
Haschavvänjningsprogram, HAP	6 150 kr
Enskilda behandlingssamtal	1 025 kr
Familjebehandling per timme och per behandlare	1 025 kr
ADDIS	6 150 kr

För klienter inom Kungsör

Drogkontroll till klienter utan remiss	256 kr
Drogkontroll till klienter med remiss	0 kr

Placeringar

Skyddat boende, vuxen	82 kr/dygn
Skyddat boende, barn 0-5 år	40 kr/dygn
Skyddat boende, barn 6-9 år	58 kr/dygn
Skyddat boende, barn 10-13 år	68 kr dygn
Skyddat boende, barn 14-	82 kr/dygn
Vuxna placerade	82 kr/dygn

Dödsboförvaltning

Dödsboförvaltning	477 kr/timme
-------------------	--------------

Färdtjänst

Egenavgift

Betalning sker direkt till taxiföraren med en summa motsvarande 30 procent av resekostnaden. Lägsta avgift är 50 kronor per enkelresa och person. Vid samåkning betalar varje resande 25 procent av sin andel, lägsta avgift är 45 kronor per enkelresa och person.

Egenavgift med specialfordon är 20 procent av resekostnaden, lägsta avgiften är 50 kronor per enkelresa och person.

Lägre egenavgift för vissa resor

Följande resor faktureras egenavgiften:

- Resor till och från dagverksamhet enligt Socialtjänstlagen (SoL) och daglig verksamhet enligt Lagen om stöd och service för funktionshindrade (LSS) inom kommunen har en fast avgift med 20 kronor per enkelresa.
- Resor till och från dagverksamhet och daglig verksamhet enligt LSS utom kommunen har en lägre fast avgift med 40 kronor per enkelresa.
- Resor till och från korttidsvistelse utanför det egna hemmet enligt 9 § 6 Lagen om stöd och service för funktionshindrade (LSS) har en fast avgift med 40 kronor per enkelresa.

Resa i annan kommun

Färdtjänstberättigad får resa i annan kommun vid högst tjugo enkelresor per år. Egenavgiften är 3 kronor/kilometer dock lägst 50 kronor per enkelresa och person.

Ledsagare

Betalar ingen avgift

Medresenär

Medresenär betalar samma avgift som den färdtjänstberättigade.

Arbetsresor och resor till vuxenstudier med färdtjänst

Arbetsresor och resor till vuxenstudier inom Kungsörs kommun eller till annan kommun inom ett normalt pendlingsavstånd ska erbjudas färdtjänstberättigad till samma taxa som ett ordinarie periodkort inom den allmänna kollektivtrafiken. Detta under förutsättning att läkarintyg styrker att egen bil och allmänna kommunikationsmedel ej kan användas.

1. Tillämpningsföreskrifter

Socialnämnden utformar tillämpningsföreskrifter till dessa avgifter.

Dessa avgifter gäller från och med den 1 maj 2020.

Bastaxa för tomter och mark i Kungsörs kommun

Antagen av kommunfullmäktige 2017-05-08, § 85

Bastaxa

Tomtmark	120 kr/m ²
Industrimark	80 kr/m ²

Till detta kommer kostnader i form av

- detaljplanekostnader,
- kostnader för infrastruktur,
- fiber samt
- anslutning till nätet för vatten och avlopp

Övrigt

En bedömning av vad mark är värd görs i samband med detaljplanearbete. Visar det sig att ett område upplevs som särskilt attraktivt kommer ett förslag för ändrad prisbild för just det området.

Taxan gäller från den 1 juli 2017.

Taxa för kopiering m.m.

Antagna av kommunfullmäktige 2013-03-11, § 30

Reviderad av kommunfullmäktige 2014-06-09, § 82 (kopiering till enskild)

Denna taxa omfattar kopiering av allmänna handlingar och kopiering från egna original (föreningar och kommunägda bolag samt privatpersoner) och kopiering internt inom kommunen.

Taxan gäller i hela kommunförvaltningen om inget särskilt undantag görs.

A. Allmänna handlingar

1. Kopiering av allmän handling

Allmänheten har rätt att, utan avgift, ta del av allmänna handlingar hos en kommun.

Om han eller hon önskar en kopia av allmän handling tas en avgift ut för kopieringen. Avgiften är densamma för

- kopia av handling
- utskrift av information lagrad på datamedium

	Svartvit	Färg
Kopior A4		
- beställning under 10 sidor	Gratis	-
- beställning av 10 sidor	50:00 kr	-
- kopior därutöver per sida	2:00 kr	-
Per sida		15:00 kr
Kopior A3	Svartvit	Färg
Per sida	5:00 kr	20:00 kr

Finns det särskilda skäl, som t.ex. att en beställning av en större mängd önskade A4-handlingar delas upp i flera mindre beställningar får avgift tas ut med 50 kronor för första sidan och 2 kronor för varje sida därutöver.

Kopior i A0-, A1- och A2-format kan inte göras i kommunens egna maskiner. Önskar någon få en kopia i dessa format får kommunen beställa detta av annan utförare och tar då ut fulla kostnaden inklusive eventuell faktureringsavgift från den som kopierar.

Kopior från mikrofilm eller mikrofiche kan inte tas i kommunen. Önskar någon få en kopia i dessa format får kommunen beställa detta av annan utförare och tar då ut fulla kostnaden inklusive eventuell faktureringsavgift från den som kopierar.

Avgiften utgår från antalet original. Ingen reduktion görs vid dubbelsidig kopiering.

2. Avskrift av allmän handling och bestyrkt kopia

Om någon önskar att kommunen ska skriva av allmän handling eller bestyrka kopia av allmän handling gäller följande:

Avskrift av allmän handling (gäller även avskrift av ljudband)	90:00 kr per påbörjad fjärdedels arbetstimma
Bestyrkt avskrift av handling	90:00 kr per påbörjad fjärdedels arbetstimma
Bestyrkt kopia av handling	2:00 kr per handling

3. Beställning som sänds via telefax eller bifogad till e-postmeddelande

Avgifterna för kopiering och avskrift av allmän handling gäller även när handlingen sänds till beställaren via telefax eller som bifogad fil till e-postmeddelande. Kostnaden för själva telefaxet/e-postmeddelandet tillkommer med 2:00 kr/sändning.

Bestyrkt avskrift/kopia av handling skickas inte via telefax eller e-post.

4. Portokostnad

För avgiftsbelagda kopior ska ersättning för portokostnad tas ut om försändelsen väger mer än 20 gram samt för eventuell postförskottsavgift eller annan särskild kostnad för att med post, bud eller liknande förmedling sända den begärda handlingen eller kopian till mottagaren.

5. Betalning

Avgiften tas ut och tillfaller den enhet/myndighet som utför beställningen. Betalningsätt (kontant, fakturering eller postförskott) bestäms av samma myndighet.

Avgifterna är momsbefriade.

B. Kopiering, skanning och fax från egna original

1. Till föreningar

Vaktmästeriet vid kommunstyrelsens förvaltning kan, i begränsad omfattning, hjälpa föreningar som är berättigad till kommunalt bidrag med kopieringstjänster.

Kopia	A4		A3	
	Vanligt vitt papper	Special-papper	Vanligt vitt papper	Special-papper
Svartvit kopia kr/styck	1:00 kr	1:50 kr	2:00 kr	3:00 kr
Färgkopia kr/styck	3:00 kr	5:00 kr	6:00 kr	10:00 kr
OH svartvit/styck	5:00 kr	-	-	-
OH färg/styck	10:00 kr	-	-	-

Specialpapper kan vara färgat papper eller tjockare papperskvalitet.

Avgiften utgår från antalet original. Ingen reduktion vid dubbelsidig kopiering.

Tilläggstjänst	Avgift
Vikning/styck	0:05 kr
Vikning + häftning/styck (A4 till A5)	0:50 kr
Limbindning/styck (Rygg, plast och kartong)	5:00 kr
Häftning/styck	0:50 kr
Inplastning/styck A4	5:00 kr
Inplastning/styck A3	8:00 kr
Skanning/sida	5:00 kr
Fax/sida	5:00 kr

Till ovanstående kommer moms med 25 procent.

Kopiering m.m. till föreningar faktureras. Vid mindre mängd samlas kostnaderna upp och faktureras någon eller några gånger per år.

Beställda jobb hämtas på plats i kommunhuset.

2. Till enskild person

Om allmänheten efterfrågar kopieringstjänster ska hänvisning ske till privata aktörer på marknaden och till biblioteket. Kopiering till enskild person från eget original kan utföras i begränsad omfattning.

Vid önskemål om kopior ur skrifter, böcker och dylikt måste upphovsrätten beaktas. Det är inte längre tillåtet att kopiera hela eller större delar av böcker, men man får fortfarande lov att kopiera mindre delar av en bok för privat bruk, eller en bok av begränsat omfång. Detta gäller även för studentlitteratur. Det innebär att exempelvis professionella kopieringsaffärer och kommuner inte får medverka till kopiering av hela böcker utan att författaren får någon betalning för det.

Avgiften utgår från antalet original. Ingen reduktion vid dubbelsidig kopiering.

Betalning för dessa tjänster görs kontant.

För avgifternas storlek – se Avgifter för Kungsörs bibliotek.

C. Kopiering internt inom kommunen (förvaltningar och kommunägda bolag)

1. Grunden - egen kopiering

Grunden är att varje myndighet svarar för sin egen kopiering och sina egna kostnader. Kopieringspapper och huvuddelen av färgtoner till kopieringsmaskinerna beställs centralt och kan hämtas på kommunstyrelsens förvaltnings vaktmästeri. För grundservicen interndeberas nämnderna med schablonbelopp.

2. Kopiering vid kommunstyrelsens vaktmästeri

Vid kommunstyrelsens förvaltnings vaktmästeri finns möjlighet att få hjälp med kopiering. Smärre kopiering och handlingar till poliska instanser ingår i grundservicen som interndeberas nämnderna med schablonbelopp.

För specialbeställning (enklare broschyrer, kopiering för limbindning, laminering, stora utskick etc) betalar enheten/förvaltningen:

Kopia	A4		A3	
	Vanligt vitt papper	Specialpapper	Vanligt vitt papper	Specialpapper
Svartvit kopia/styck	0:50 kr	0:75 kr	0:75 kr	1:00 kr
Färgkopia/styck	0:75 kr	1:00 kr	1:00 kr	1:50 kr

Specialpapper kan vara färgat papper eller tjockare papperskvalitet.

Avgiften utgår från antalet original. Ingen reduktion vid dubbelsidig kopiering.

Tilläggstjänst	Avgift
Vikning + häftning/styck (A4 till A5)	0:25 kr
Limbindning/styck (Rygg, plast och kartong)	4:00 kr
Inplastning/styck A4	4:00 kr
Inplastning/styck A3	6:00 kr
Inplastning/styck A5 eller mindre	3:00 kr

Kopiering m.m. till förvaltningar interndeberas. Vid beställning anges vilken identitets som ska belastas. Vid mindre mängd samlas kostnaderna upp och faktureras någon eller några gånger per år.

Motsvarande gäller för bolagen, men där faktureras kopiering m.m.

D. Undantag/avsteg från taxan

Osäkerhet kan ibland uppstå om avgift ska tas ut enligt taxan. Taxan ska ses som vägledande riktlinjer. Avsteg från avgiftsbeloppen får göras om det finns särskilda skäl.

Kungsörs kommun har en positiv inställning till saklig information. Taxan bör inte hindra kommunen att i rimlig omfattning *utan avgift* tillhandahålla underlag för sådan information. Massmedia etc. bör därför inte i normala fall krävas på avgift.

Som exempel på en situation när det kan finnas anledning att ta ut en lägre avgift än den föreskrivna kan vara vid beställningar av mer omfattande datautskrifter där en strikt tillämpning av taxan skulle leda till ett kraftigt överuttag av avgifter. I ett sådant fall får myndigheten själv fastställa avgiften. Detsamma gäller om kostnaden för framställningen av de begärda kopiorna eller utskrifterna avsevärt skulle överstiga den föreskrivna avgiften och det därför finns särskilda skäl att ta ut en högre avgift.

Avgift tas inte ut av förtroendevald i Kungsörs kommun eller facklig förtroendevald för kopia som krävs för att förtroendeuppdraget ska kunna utföras.

Taxan ersätter tidigare taxa för kopiering av allmänna handlingar.

Taxa för naturvårdslagets arbete

Antagen av kommunfullmäktige 2011-11-28, § 218

Reviderad och kompletterad av kommunfullmäktige 2016-09-05, § 131

Naturvårdslaget, som är en arbetsmarknadsinsats, arbetar bl.a. med röjning av sly och gräs, huggning, stängsling, underhåll av stängsel samt hopdragning och eldning av avröjt sly.

Denna taxa ska i så stor del som möjligt täcka kommunens driftkostnader, d.v.s. kostnad för uppvärmningen av koja, reparationer och bränsle till sågar, bilkostnader m.m. Kostnader för arbetsledning ingår inte i taxan, utan bekostas av kommunen.

Naturvårdstjänster hos privata markägare

Röjning och hopplockning av grov sly i kraftigt igenväxt mark	5 188 kr/ha
Tyngre gräsröjning med rikligt inslag av sly	545 kr/ha
Lättare gräsröjning	415 kr/ha
Huggning och hopsamling av ris till högar	125 kr/fm ³
Uppsättning av rovdjursstängsel med fårnat	14 kr/m
Uppsättning av rovdjursstängsel med endast el	11 kr/m
Timtaxa för ett lag bestående av fyra personer	75 kr/tim

Moms tillkommer på ovan angivna priser.

Nyttjaren får välja på timtaxa eller fastpris för olika arbetsinsatser.

Naturvårdsuppdrag åt kommunens olika förvaltningar och bolag

Timtaxa	110 kr/tim
---------	------------

Dessa tjänster utförs i mån av tid och utanför ordinarie naturvårdsuppdrag.

Den reviderade taxan gäller från den 10 september 2016.

Taxa för ställplats för husbil

Antagen av kommunfullmäktige 2014-05-12, § 54

Ställplatser för husbil finns vid gästhamnen. Dessa kan inte förbokas.

Taxa för ställplats är 100 kronor per natt. Önskas el tillkommer 30 kronor per natt.

Vid behov av fullskalig ställplats hänvisas till campingen.

Regler och taxa för husvagnsuppställningen vid Oygatan

Antagna av kommunfullmäktige 2006-05-22, § 36

Reviderade av kommunfullmäktige 2017-03-13, § 41

Reglerna ersätter tidigare regler antagna av kommunfullmäktige 2004-01-26, § 4.

1. Husvagnsuppställningen upplåtes på anvisad plats för husvagnar, husbilar och därmed jämförbara fordon som har övernattningsmöjlighet, med en största längd av 8 meter.
2. Lediga platser skall i första hand erbjudas personer bosatta i Kungsör, i andra hand för boende inom KAK och Kungsörs närområde.
3. Uthyrningen sker årsvis från 1 maj-30 april. Avgiften skall vara betald den sista april.
4. Kostnaden för helår är 1 025 kronor.
5. Uthyrning som sker under året debiteras med 50 kronor/månad fram till och med den 30 april.
6. Samtliga husvagnar och husbilar skall vara försäkrade.
7. Nyttjanderättshavaren äger ej rätt att överlåta uppställningsplatsen.
8. Boende får ej förekomma i uppställda fordon.
9. Nyttjanderättshavaren svarar för renhållning och snöröjning av uppställningsplatsen. Kungsörs kommun äger dock tillträde till platsen för att utföra erforderliga underhållsarbeten.
10. Kungsörs kommun ansvarar ej för skadegörelse eller åverkan på uppställda fordon.

Den reviderade taxan gäller från och med säsongen 2017/2018.

Taxa för gästhamnen

Reviderad av kommunfullmäktige 2014-05-12, § 62

Gästhamnen

Gästhamnsavgift	100 kr/dygn
El	30 kr/dygn

Hyra av Kajutan

- Föreningar	205 kr/tillfälle
- Allmänhet	510 kr/tillfälle

Taxan ersätter tidigare taxa antagen av kommunfullmäktige 1996-12-16, § 151

Taxa för uthyrning av Kungsörs konstgräsplan

Antagna av kommunfullmäktige 2013-12-09, § 136

Nedanstående taxa gäller tiden 1 november – 1 april. Övrig tid gäller ordinarie taxa för naturgräs.

Förening i Kungsör

a) Seniorer

Träning	205 kr/h
Match*	615 kr/match

b) Ungdom

Träning	100 kr/h
Match*	305 kr/match
Cup	1 230 kr/cup/dag

Förening utanför kommunen

Träning	615 kr/h
Träning, förening från Köping och Arboga	510 kr/h
Match*	1 230 kr/match

Taxa för uthyrning och tillsyn av gymnastik- och matsalar

Antagna av kommunfullmäktige 2015-05-11, § 69

Matsalarna i Kung Karls skola och Björskogsskolan samt gymnastiksalarna i Hagaskolan och Björskogsskolan kan hyras av allmänheten, föreningar m.fl. Bokning sköts av fritidskontoret som också tar emot betalning av depositionsavgift.

Den som hyr gymnastik- eller matsal ansvarar för att lokalen städas och återställs till ursprunglig möblering.

Hyra av Björskogs gymnastiksal, Hagaskolans gymnastiksal och Björskogs matsal

Grundhyra för

- allmänheten	305 kr
- kommersiell verksamhet	615 kr
- interna sammankomster för inom kommunen verksamma föreningar	150 kr

För följande bokningar av gymnastiksalarna utgår ingen grundhyra utan timkostnad enligt följande:

- Privatperson som hyr för idrottsaktivitet eller barnkalas	80 kr/h
- Föreningsaktivitet:	
- för barngrupper	15 kr/h
- för vuxengrupper	30 kr/h
- Kommunala förvaltningar	30 kr/h

Disco anordnat av Kungsörs skolklasser för Kungsörselever 0 kr/h

Politiska partier, fackförbund och pensionärsföreningars sammanträden
måndag-torsdag 0 kr/h

Vid hyra av kök och porslin/servis i Björskogs matsal tillkommer i
samtliga fall 205 kr

Hagaskolans gymnastiksal hyrs inte ut till privata fester.

Hyra av Kung Karls skolas matsal

Grundhyra för

- Allmänheten (vid hyra minst en gång/vecka under en termin 510 kr/gång)	615 kr
- kommersiell verksamhet	1 230 kr
- interna sammankomster för inom kommunen verksamma föreningar	305 kr
Disco anordnat av Kungsörs skolklasser för Kungsörselever	0 kr/h
Politiska partier, fackförbund och pensionärsföreningars sammanträden måndag-torsdag	0 kr/h
Vid hyra av cafeteriadelen tillkommer i samtliga fall	200 kr

Depositionsavgift

Depositionsavgiften är 1 500 kronor och gäller vid uthyrning till privatpersoner (ej barnkalas) och kommersiell verksamhet. Den ska betalas in innan man får hämta ut nycklar.

Depositionsavgiften betalas inte tillbaka om städningen inte skötts på ett tillfredsställande sätt. Tidpunkt för avsyning efter uthyrning sker enligt överenskommelse.

Denna taxa ersätter tidigare taxa för uthyrning av samlingslokaler till allmänheten.

Taxa för stadsvårdslagets arbete

Antagen av kommunfullmäktige 2016-09-05, § 132

Stadsvårdslaget är en arbetsmarknadsinsats. Laget bistår förvaltningar och kommunala bolag med enklare underhåll och flytt.

Denna taxa ska i främst täcka transportkostnader.

Flyttkostnad (inkl. minst två personer)	510 kr/tim
Övriga tjänster	110 kr/tim

Taxan gäller från den 10 september 2016.

Avgiftstaxa förskola och skolbarnomsorg

Reviderade av kommunfullmäktige 2010-08-30, § 59

Månadsavgiften för kommunal förskola och skolbarnomsorg debiteras som en procentuell andel av vårdnadshavarnas gemensamma avgiftsgrundande bruttoinkomst per månad enligt nedanstående.

Inkomsttaket per månad för 2021 är 50 340 kronor.

Kommunen följer Skolverkets maxtaxereform som är indexerad.

Avgift för förskolebarn ska vara:

- Barn 1 3 % av inkomsten – dock högst 1 510 kronor per månad
- Barn 2 2 % av inkomsten – dock högst 1007 kronor per månad
- Barn 3 1 % av inkomsten – dock högst 503 kronor per månad
- Barn 4 ingen avgift

Avgift för skolbarn ska vara:

- Barn 1 2 % av inkomsten – dock högst 1007 kronor per månad
- Barn 2 1 % av inkomsten - dock högst 503 kronor per månad
- Barn 3 1 % av inkomsten – dock högst 503 kronor per månad
- Barn 4 ingen avgift

Det yngsta barnet räknas som barn 1.

Avgiftsgrundande inkomst

Som avgiftsgrundande inkomst räknas:

- Bruttoinkomst inkl jour och beredskapsersättning (=lön före skatt).
För egna företagare anges den inkomst som angivits som sammanräknad inkomst på senast inlämnad självdeklaration.
- aktivitetsstöd
- arbetslöshetsersättning
- arbetsskadeersättning
- statligt studiestöd, särskilt studiestöd och särskilt vuxenstudiestöd (ej lånedel)
- familjebidrag (familjepenning)
- familjehemsersättning (arvodesdel)
- livränta
- pension (ej barnpension)
- sjuk- och föräldrapenning (brutto)
- sjukbidrag
- vårdbidrag (skattepliktig del)
- skattepliktiga naturaförmåner

Avgiftstaxa öppna fritidsverksamheten

Avgiften för öppen fritidsverksamhet är 300 kronor per månad

Detta inkluderar ett enkelt mellanmål. I denna avgift ingår också lovomsorg. Under loven serveras lunch, som också ingår i avgiften. Avgift uttas för 12 månader per år. Avgift uttages från och med startdagen med hel månadsavgift. Hel avgift uttas också under uppsägningstiden.

Om endast lovomsorg önskas är avgiften 80 kronor per dag, avgiften kan dock inte överskrida 840 kronor per kalendermånad.

Avgifter i musikskolan

Om tre barn från samma familj går i musikskolan går barn tre gratis.

Avgift per barn och termin	770 kr
Hyra instrument	305 kr

Taxa för mat till äldre som vill äta på Björskogsskolan i Valskog

Antagen av kommunfullmäktige 2014-03-10, § 33

Taxa

Lunch 77 kronor/portion (samma som på Misteln)

I lunchen ingår smör, bröd, dryck, sallad och kaffe.

Begränsningar

Möjligheten gäller personer som är 65 år eller äldre, i samhället Valskog och endast under terminstid då köket är igång.

Om endast några få personer är intresserade av att äta lunch i Björskogsskolan är det möjligt att äta med eleverna. Om intresset för detta är stort (mer än ca 5 personer) hänvisas de äldre, av utrymmesskäl, att äta när de flesta elever ätit klart, cirka kl. 12.15.

Denna lunch är inte särskilt näringsberäknad eller anpassad för äldre utan följer skolmatens rekommendationer och krav.

Taxor och avgifter inom kultur- och fritidsområdet

Antagna av kommunfullmäktige 2017-12-11, § 189

Kungsörs bibliotek

- a) **Förseningsavgifter** (Max 100 kr/media och återlämningstillfälle)
- Böcker/CD vuxen 5 kr/bok och vecka
 - Böcker/CD barn under 18 år Ingen avgift
 - DVD 10 kr/DVD och vecka
 - Fjärrlån 10 kr/bok och vecka
 - Tidskrifter 2 kr/tidskrift och vecka
- b) **Ersättning för ej återlämnade eller förstörda media**
- Vuxenbok eller vuxenljubok 250 kr
 - Barnbok eller barnljubok 150 kr
 - CD-skivor musik 100 kr
 - CD-ROM 300 kr
 - DVD 600 kr
 - Språkkurs 500 kr
 - Tidskrift, pocketbok vuxen 50 kr
 - Tidskrift, packetbok barn 20 kr
 - Fjärrlånat material (bestäms av långgivande bibliotek) minst 250 kr
- c) **Kopior och utskrifter från dator**
- A4 svartvitt 3 kr/sida
 - A4 färg 6 kr/sida
 - A3 svartvitt 6 kr/sida
 - A3 färg 12 kr/sida
- d) **Övrigt**
- Fax (inom Sverige) 5 kr/sida
 - Plastkasse 2 kr/styck

Badhuset

- a) **Badavgifter**
- Vuxna (18 år-) 35 kr/gång
 - Ungdomar t.o.m. 17 år 15 kr/gång
 - Familjebad (max 2 vuxna och 3 barn) 60 kr/gång
 - Rabattkort vuxen 300 kr/10 gånger
 - Rabattkort ungdom 100 kr/10 gånger
 - Årskort 800 kr
 - Simskola 300 kr/3 veckor
- b) **Hyra badhuset**
- Grundavgift 615 kr/2 h
 - Därefter påbörjad timma 305 kr/h
- c) **Föreningsavgift för förening med verksamhet i badhuset**
- vuxen, terminsbokning minst 5 gånger 50 kr/h
 - ungdom, terminsbokning minst 5 gånger 20 kr/h
 - vattengympa 100 kr/h

- | | | |
|-----------------|--|-------------------|
| d) Övrigt | | |
| - Hyra badlakan | | 10 kr/styck |
| - Schampo | | 10 kr/förpackning |

Ishallen

- | | | |
|---------------------------|-------------------------|---------------------|
| a) Match/turnering/cup | <i>Kungsörsförening</i> | <i>Annan kommun</i> |
| - seniorer | 305 kr/match | 3 075 kr/match |
| - ungdom | 50 kr/match | 1 540 kr/match |
| - turnering/cup | 1025 kr/gång | 2 050 kr/gång |
| b) Träning | <i>Kungsörsförening</i> | <i>Annan kommun</i> |
| - seniorer | 50 kr/h | 1 025 kr/h |
| - ungdom | 20 kr/h | 510 kr/h |
| c) Övrigt | | |
| - Uthyrning, privatperson | 1 025 kr/h | |

Sporthallen

- | | | |
|--|-------------------------|----------------------------------|
| a) Match/turnering/cup | <i>Kungsörsförening</i> | <i>Annan kommun</i> |
| - match seniorer | 305 kr/match | 615 kr/match |
| - match ungdom -25 år | 50 kr/match | 100 kr/match |
| - cup/turnering, heldag | 1 025 kr/hall | 2 050 kr/hall |
| - cup/turnering, halvdag | 510 kr/hall | 1 025 kr/hall |
| b) Träning | <i>Kungsörsförening</i> | <i>Annan kommun</i> |
| - seniorer | 50 kr/h och hall | 205 kr/h och hall |
| - ungdom -25 år | 20 kr/h och hall | 205 kr/h och hall |
| c) Arrangemang (mässor, musikarrangemang m.m.) | <i>Kungsörsförening</i> | <i>Annan kommun,
företag</i> |
| - med entré | 2 560 kr/dag | 3 075 kr/dag |
| - utan entré | 1 540 kr/dag | 3 075 kr/dag |
| d) Hyra av sporthall för motionsverksamhet | <i>Kungsör</i> | <i>Annan kommun</i> |
| - allmänhet, företag | 150 kr/h och hall | 305 kr/h och hall |

Fotbollsplan, ej konstgräs

- | | | |
|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| a) Match | <i>Kungsörsförening</i> | <i>Annan kommun</i> |
| - Seniorer, herr/dam | 305 kr/match | 615 kr/match |
| - Ungdomar/juniorer | 50 kr/match | 100 kr/match |
| b) Träning | <i>Kungsörsförening</i> | <i>Annan kommun</i> |
| - seniorer | 50 kr/h | 200 kr/h |
| - ungdom/juniorer | 20 kr/h | 200 kr/h |
| c) Ungdomscup/turnering | <i>Kungsörsförening</i> | <i>Annan kommun</i> |
| - heldag | 1 025 kr | - |
| - halvdag | 510 kr | - |

Fotboll, konstgräs (1 november-1 april)

a) Match	<i>Kungsörsförening</i>	<i>Annan kommun</i>
- Seniorer, herr/dam	615 kr/match	1 230 kr/match
- Ungdomar/juniorer	305 kr/match	1 230 kr/match
b) Träning	<i>Kungsörsförening</i>	<i>Annan kommun</i>
- seniorer	200 kr/h/hel plan	615 kr/h/hel plan
- seniorer (Köping, Arboga)		510 kr/h/hel plan
- ungdom/juniorer	100 kr/h	510 kr/h
c) Ungdomscup/turnering	<i>Kungsörsförening</i>	<i>Annan kommun</i>
- heldag	1 230 kr	-

Lockmora gård

a) Uthyrning		
- Uthyrning Lockmora gård, egen städning		410 kr/gång
b) Nyckelbricka dusch/bastu		
- depositionsavgift		100 kr
- årsavgift		200 kr/år

Dessa taxor och avgifter gäller från den 1 januari 2018 och ersätter tidigare motsvarande taxor och avgifter.

Avgifter arrenden

Antagna av kommunfullmäktige 2018-04-09, § 42

Jordbruksarrende

Både en upplåtelse av åkermark och en upplåtelse av betesmark är exempel på upplåtelser som kan vara jordbruksarrende.

Pris

1 025 kr/hektar och år. Ska indexuppräknas kopplat till konsumentprisindex.

Bostadsarrende

Det vanligaste exemplet på bostadsarrende är en upplåtelse av mark för fritidshus. Jorden ska inte användas för jordbruksändamål.

Pris

Avgiften sätts till andel av fastighetens taxeringsvärde.
Reporänta +3,5 % per år x taxeringsvärde.

Anläggningsarrende

En upplåtelse av mark för byggnad eller byggnader som inte är endast av ringa betydelse för en verksamhet, t.ex. bensinstation, fabrik, lagerhus, vindkraftpark. Jorden ska inte användas för jordbruksändamål.

Pris

2 050 kr/anläggning och år. Ska indexuppräknas kopplat till konsumentprisindex.

Jaktarrende

Jaktarrende är upplåtelse av jakträtt till annan person än markägare, detta regleras som upplåtelse i jordabalken 7 kap och i Jaktlagen (1987:259) 14-16§§.

Pris

77 kr/hektar och år.

Avgift för borgerlig begravningsförrättare

Antagna av kommunfullmäktige 2013-02-11, § 9

Begravningsförrättare

Två borgerliga kommunala begravningsförrättare – en kvinna och en man – utses för Kungsörs kommun bland kommunfullmäktiges ledamöter efter nominering av partierna.

Uppdragstiden för borgerliga begravningsförrättare är detsamma som mandatperioden för nämnder, dvs. fyra år från och med årsskifte efter det att allmänna val hållits.

Arvode

Borgerlig kommunal begravningsförrättare erbjuds ett dagsarvode enligt kommunens arvodesreglemente för varje begravningsuppdrag. Ersättning inkluderar semestersättning. Ingen annan ersättning (i form av förlorad arbetsinkomst, traktamenten och reskostnader etc.) ska utgå.

Avgift för borgerlig kommunal begravning

Kommunens avgift för att tillhandahålla borgerlig begravningsförrättare är densamma som dagsarvodet till förtroendevald enligt kommunens arvodesreglemente.

Avgiften betalas av den som beställer tjänsten, vanligen dödsboet.

Begravningsbyrå har rätt att ta ut ersättning för andra kostnader i samband med borgerlig begravning med kommunal begravningsförrättare, t.ex. lokal och musik.



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
Tjänsteskrivelse

Sida
1 (1)

Datum
2021-11-17

Diarienummer
KS 2021/133

Ert datum

Er beteckning

Vår handläggare
Eva-Kristina.Andersson@kungsor.se
Kansliavdelningen
Kommunstyrelsens förvaltning

Adressat
Kommunfullmäktige

Skattesats 2022 – Kungsörs kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag: Kommunfullmäktige antar föreslaget till skattesats för Kungsörs kommun för 2022. Skattesatsen uppgår till 22,03 procent.

Sammanfattning

Kommunfullmäktige ska ta ställning till skattesatsen före november månads utgång, enligt kommunallagens bestämmelser.

Kommunstyrelsen har behandlat skattesatsen i budgetärendet för 2022 med plan 2023-2024 och föreslår oförändrad skattesats.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2021-11-17
- Kommunstyrelsens protokoll 2021-11-15, § 223 Budget 2022 med plan 2023-2024 för Kungsörs kommun och kommunfullmäktiges mål 2022

Eva Kristina Andersson
Nämndsekreterare

Skickas till

Skatteverket



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
 Protokollsutdrag
Beslutande organ
 Kommunstyrelsen
Sammanträdesdatum
 2021-11-15

Sida
 1 (6)

§ 223 Budget 2022 med plan 2023 - 2024 för Kungsörs kommun och kommunfullmäktiges mål 2021

Diarienummer KS 2021/133

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar att

- föreslå kommunfullmäktige att anta förslaget till mål för 2022; både mål för verksamheterna och finansiella mål med revidering av det finansiella resultatmålet till 0,5 % på grund av synnerliga skäl och att det finansiella målet med 100 % självfinansieringsgrad stryks.
- föreslå kommunfullmäktige att anta förslaget till resultatbudget för 2022. Resultatet uppgår till 3 128 tkr.
- föreslå kommunfullmäktige att anta förslaget till ramar för nämnderna 2022 där justeringar sedan budgetberedningens förslag består av
- kvalitetsutvecklare till barn- och utbildningsförvaltningen 1 mkr som läggs i barn- och utbildningsnämndens ram som en permanent ramförstärkning.
- genomlysning av barn- och utbildningsförvaltningen 0,5 mkr som läggs i barn- och utbildningsnämndens ram som en tillfällig ramförstärkning 2022.
- disponibla medel på 1,628 mkr budgeteras hos kommunstyrelsen under 2022.
- föreslå kommunfullmäktige att anta förslaget till investeringsbudget för 2022. Investeringsnivån 2022 uppgår till 11 377 tkr.
- Föreslå kommunfullmäktige att ante förslaget till skattesats för Kungsörs kommun för 2022. Skattesatsen uppgår till 22,03 procent
- föreslå kommunfullmäktige att ge kommunstyrelsen, Socialnämnden, Barn- och utbildningsnämnden, Kungsörs Kommunteknik AB, Kungsörs vattenbolag AB och Kungsörs fastighets AB uppdrag att arbeta med målet hållbara städer vars kommunstyrelsen har huvudansvaret för uppföljningen av KF-målet.
- föreslå kommunfullmäktige att ge Barn- och utbildningsnämnden, Kommunstyrelsen och Socialnämnden uppdrag att arbeta med målet god utbildning för alla vars Barn- och utbildningsnämnden har huvudansvaret för uppföljningen av KF-målet.
- föreslå Kommunfullmäktige att ge Socialnämnden, Kommunstyrelsen, Barn- och utbildningsnämnden och Kungsörs fastighets AB uppdrag att arbeta med målet god hälsa och

Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
----------------------	--------------------



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
 Protokollsutdrag

Beslutande organ
 Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum
 2021-11-15

Sida
 2 (6)

välbefinnande vars Socialnämnden har huvudansvaret för uppföljningen av KF-målet.

- föreslå Kommunfullmäktige att ge Kommunstyrelsen, Barn- och utbildningsnämnden, Socialnämnden, Kungsörs Kommunteknik AB, Kungsörs vattenbolag AB och Kungsörs fastighets AB uppdrag att arbeta med målet goda arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt vars kommunstyrelsen har huvudansvaret för uppföljningen av KF-målet.
- föreslå Kommunfullmäktige att ge Kommunstyrelsen, Kungsörs Kommunteknik AB, Socialnämnden, Barn- och utbildningsnämnden, Kungsörs vattenbolag AB och Kungsörs fastighets AB uppdrag att arbeta med målet hållbar konsumtion och produktion vars Kommunstyrelsen har huvudansvaret för uppföljningen av KF-målet.
 - föreslå kommunfullmäktige att i övrigt anta föreliggande förslag till budget 2022 med plan för 2023-2024.
- föreslå kommunfullmäktige att fastställa internräntan till 1,5 procent.
- föreslå kommunfullmäktige att fastställa borgensavgiften till 0,4 procent.

Reservationer

Madelene Fager (C) reserverar sig skriftligt mot beslutet enligt följande:

Centerpartiet reserverar sig mot kommunstyrelsens beslut att inte anta vårt förslag till ändringar. Vi är positiva till att investeringsnivån nu sänks från 14,4 till 11,3, men i övrigt vill vi se en förändring av målen, resultatet och budgetramarna. Det finansiella målet bör vara 1 % enligt lagt förslag och inte som föredrogs vid mötet 0,5 % vilket ger ett resultat på 6,2 mkr. Målsättningen på sikt bör vara 2 % för att säkerställa en god ekonomisk hushållning. Vad gäller övriga mål så saknar vi fortsatt ett antal indikatorer för ekologisk hållbarhet inom målområdet Hållbara städer och samhällen. Vad gäller nämndernas budgetramar är förutsättningarna att göra stora budgetförändringar små och mycket kommer att behöva ske inom befintlig ram utifrån nya arbetssätt och effektiviseringar. Vi ser dock att ett antal budgetförändringar kan göras genom omfördelning mellan nämnderna. Kungsörs kommun har stora utmaningar inom skolan och vi anser att delar av barn- och utbildningsnämndens äskanden bör tillstyrkas med utökning av en kvalitetsstrateg, kurator/alt ungdomscoach och IT-strateg. Detta möjliggörs genom omfördelning från kommunstyrelsen. Därutöver har vi i vårt förslag framfört vad vi anser att Kungsörs kommun bör fokusera på kommande år i linje med föreslagna mål för Kungsörs hållbara utveckling. Centerpartiet yrkar därmed bifall till lagt tilläggsförslag.

Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
----------------------	--------------------



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
 Protokollsutdrag
Beslutande organ
 Kommunstyrelsen
Sammanträdesdatum
 2021-11-15

Sida
 3 (6)

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens boksluts- och budgetberedning föreslår kommunstyrelsen att

- föreslå kommunfullmäktige att anta förslaget till mål för 2022; både mål för verksamheterna och finansiella mål.
 - föreslå kommunfullmäktige att anta förslaget till resultatbudget för 2022. Resultatet uppgår till 6 256 tkr.
 - föreslå kommunfullmäktige att anta förslaget till ramar för nämnderna 2022.
 - föreslå kommunfullmäktige att anta förslaget till investeringsbudget för 2022. Investeringsnivån 2022 uppgår till 14 468 tkr.
 - Föreslå kommunfullmäktige att ante förslaget till skattesats för Kungsörs kommun för 2022. Skattesatsen uppgår till 22,03 procent
 - föreslå kommunfullmäktige att ge kommunstyrelsen, Socialnämnden, Barn- och utbildningsnämnden, Kungsörs Kommunteknik AB, Kungsörs vattenbolag AB och Kungsörs fastighets AB uppdrag att arbeta med målet hållbara städer vars kommunstyrelsen har huvudansvaret för uppföljningen av KF-målet.
 - föreslå kommunfullmäktige att ge Barn- och utbildningsnämnden, Kommunstyrelsen och Socialnämnden uppdrag att arbeta med målet god utbildning för alla vars Barn- och utbildningsnämnden har huvudansvaret för uppföljningen av KF-målet.
 - föreslå Kommunfullmäktige att ge Socialnämnden, Kommunstyrelsen, Barn- och utbildningsnämnden och Kungsörs fastighets AB uppdrag att arbeta med målet god hälsa och välbefinnande vars Socialnämnden har huvudansvaret för uppföljningen av KF-målet.
 - föreslå Kommunfullmäktige att ge Kommunstyrelsen, Barn- och utbildningsnämnden, Socialnämnden, Kungsörs Kommunteknik AB, Kungsörs vattenbolag AB och Kungsörs fastighets AB uppdrag att arbeta med målet goda arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt vars kommunstyrelsen har huvudansvaret för uppföljningen av KF-målet.
 - föreslå Kommunfullmäktige att ge Kommunstyrelsen, Kungsörs Kommunteknik AB, Socialnämnden, Barn- och utbildningsnämnden, Kungsörs vattenbolag AB och Kungsörs fastighets AB uppdrag att arbeta med målet hållbar konsumtion och produktion vars Kommunstyrelsen har huvudansvaret för uppföljningen av KF-målet.
- föreslå kommunfullmäktige att i övrigt anta föreliggande förslag till budget 2022 med plan för 2023-2024.

Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
----------------------	--------------------



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
 Protokollsutdrag
Beslutande organ
 Kommunstyrelsen
Sammanträdesdatum
 2021-11-15

Sida
 4 (6)

Yrkanden

1. Mikael Peterson (S) yrkar på bifall till budgetberedningens förslag med justeringarna

- det finansiella resultatmålet sänks till 0,5 % på grund av synnerliga skäl
- det finansiella målet med 100 % självfinansieringsgrad stryks
- Investeringsnivån för 2022 minskas till 11 377 tkr.
- barn- och utbildningsnämndens ram förstärks permanent med 1 mkr för rekrytering av en kvalitetsutvecklare
- barn- och utbildningsnämnden får en tillfällig ramförstärkning 2022 med 0,5 mkr för genomlysning av barn- och utbildningsförvaltningen
- kommunstyrelsen får en tillfällig ramförstärkning på 1,628 mkr under 2022 i disponibla medel för oförutsedda utgifter
- internräntan fastställs till 1,5 procent.
- borgensavgiften fastställs till 0,4 procent.

2. Madelene Fager (C) yrkar på bifall till Centerpartiets förslag baserat på budgetberedningens förslag med justeringarna

- det finansiella resultatmålet på 6,2 mkr enligt beslut i juni kvarstår.
- det finansiella målet med 100 % självfinansieringsgrad kvarstår.
- Investeringsnivån för 2022 minskas till 11 377 tkr.
- barn- och utbildningsnämndens ram förstärks permanent med 2 mkr genom minskad ram från kommunstyrelsen.
- kommunstyrelsen finansierar under 2022 en genomlysning av barn- och utbildningsförvaltningen
- internräntan fastställs till 1,5 procent.
- borgensavgiften fastställs till 0,4 procent.

3. Stellan Lund (M) och Roland Jansson (SD) yrkar på bifall till eget lagt förslag - baserat på budgetberedningens förslag med justeringarna

- det finansiella resultatmålet på 6,2 mkr enligt beslut i juni kvarstår.
- det finansiella målet med 100 % självfinansieringsgrad kvarstår.
- Investeringsnivån för 2022 minskas till 11 377 tkr.
- barn- och utbildningsnämndens ram förstärks permanent med 1 mkr för rekrytering av en kvalitetsutvecklare, finansiering sker genom minskad ram från kommunstyrelsen.
- kommunstyrelsen finansierar inom sin befintliga ram under 2022 en genomlysning av barn- och utbildningsförvaltningen för 0,5 mkr.
- internräntan fastställs till 1,5 procent.

Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
----------------------	--------------------



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
 Protokollsutdrag
Beslutande organ
 Kommunstyrelsen
Sammanträdesdatum
 2021-11-15

Sida
 5 (6)

- borgensavgiften fastställs till 0,4 procent.

Beslutsordning

Ordföranden anger Mikael Petersons (S) yrkande som huvudförslag.

Ordföranden ställer därefter yrkandet från Madelene Fager (C) mot yrkandet från Stellan Lund (M) och Roland Jansson (SD) mot varandra och finner att kommunstyrelsen beslutat att yrkandet från Stellan Lund (M) och Roland Jansson (SD) agerar fortsatt kontraposition.

Ordföranden ställer därefter yrkandet från Mikael Peterson (S) mot yrkandet från Stellan Lund (M) och Roland Jansson (SD) mot varandra och finner att kommunstyrelsen beslutat enligt yrkandet från Mikael Peterson (S).

Votering begärs

Ordföranden meddelar att de som ställer sig bakom yrkandet från Mikael Peterson (S) röstar JA och de som ställer sig bakom yrkandet från Stellan Lund (M) och Roland Jansson (SD) röstar NEJ.

JA röster avges av Mikael Peterson (S), Angelica Stigenberg (S), Rigmor Åkesson (S), Christer Henriksson (V), Claes Wolinder (L).

NEJ röster avges av Stellan Lund (M), Bo Granudd (M), Roland Jansson (SD) och Anders Frödin (SD).

AVSTÅR gör Madelene Fager (C) och Petter Westlund (C).

Ordföranden Mikael Peterson finner att kommunstyrelsen med rösterna 5 JA mot 4 NEJ beslutat enligt Mikael Petersons yrkande.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2021-10-25

KF 2021-06-14 § 110 Budget 2022 med plan 2023 - 2024 för Kungsörs kommun och kommunfullmäktiges mål 2022

Utkast Mål och budget Mål och budget 2022 med ekonomisk plan för 2023 - 2024

Skickas till

Kommundirektör
 Ekonomichef
 Socialchef
 Skolchef
 VD KKTAB

Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
----------------------	--------------------



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
Protokollsutdrag
Beslutande organ
Kommunstyrelsen
Sammanträdesdatum
2021-11-15

Sida
6 (6)

VD KVAB
VD KFAB
Samtliga ekonomer

Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
-----------------------------	---------------------------



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
 Protokollsutdrag

Beslutande organ
 Kommunfullmäktige

Sammanträdesdatum
 2021-06-14

Sida
 1 (3)

§ 110 Budget 2022 med plan 2023 – 2024 för Kungsörs kommun och kommunfullmäktiges mål 2022

Diarienummer KS 2021/133

Beslut

Kommunfullmäktige antar förslaget till

- mål för 2022; både mål för verksamheterna och finansiella mål
- resultatbudget för 2022. Resultatet uppgår till 6 000 000 kr
- ramar för nämnderna 2022
- investeringsbudget för 2022. Investeringsnivån 2022 uppgår till 10 026 000 kr
- budget 2022 med plan för 2023-2024 i övrigt.

Reservationer

Madelene Fager (C) och Jenny Andersson (KD) lämnar följande reservation:

"Centerpartiet och Kristdemokraterna reserverar sig mot kommunfullmäktiges förslag att inte anta vårt förslag till tillägg och ändringar av förslag till budget för 2022. Förutsättningarna för att göra stora budgetförändringar inför 2022 är små och mycket kommer att behöva ske inom befintlig ram utifrån nya arbetssätt, effektiviseringar och där det är möjligt via externa medel. Vi ser dock att ett antal budgetförändringar kan göras inom lagt förslag.

Utifrån de presentationer vi fått ta del med beskrivningar av verksamheternas behov anser vi att investeringarna för kommande år bör minskas och en omfördelning mellan nämnderna behöver ske. Kungsörs kommun har stora utmaningar inom skolan och vi anser att delar av barn- och utbildningsnämndens äskanden bör tillstyrkas med utökning av en kvalitetsstrateg, kurator/ alt ungdomscoach och IT-strateg. Likaså för socialnämnden som vill införa fast hemtjänstkontakt och heltid som norm. Kommunstyrelsen och kommunens teknikbolag behöver därav få minskad ram enligt vårt förslag.

Därutöver har vi i vårt förslag framfört vad vi anser att Kungsörs kommun bör fokusera på kommande år i linje med föreslagna mål för Kungsörs utveckling, hållbara städer och samhälle, god utbildning till alla, god hälsa och välbefinnande, hälsa, anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt och hållbar konsumtion och produktion. Dock behöver indikatorerna ses över och revideras.

Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
----------------------	--------------------



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
 Protokollsutdrag

Beslutande organ
 Kommunfullmäktige

Sammanträdesdatum
 2021-06-14

Sida
 2 (3)

Centerpartiet och Kristdemokraterna yrkar därmed bifall till lagt ändringsförslag."

Sammanfattning

Ett förslag till budget 2022 med plan 2023-2024 har upprättats med mål, resultatbudget för 2022, ramar för nämnderna och en investeringsbudget 2022.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att anta förslaget till mål för 2022; både mål för verksamheterna och finansiella mål.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att anta förslaget till resultatbudget för 2022. Resultatet uppgår till 6 000 tkr.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att anta förslaget till ramar för nämnderna 2022.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att anta förslaget till investeringsbudget för 2022. Investeringsnivån 2022 uppgår till 10 026 tkr.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att i övrigt anta föreliggande förslag till budget 2022 med plan för 2023-2024.

Yrkanden

Mikael Peterson (S), Roland Jansson (SD) och Gunilla Wolinder (L) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Stellan Lund (M) yrkar bifall till ramarna.

Madelene Fager (C), Petter Westlund (C) och Jenny Andersson (KD) framför ett ändringsyrkande kring förslaget till fördelning av ramarna, vilket innebär en minskning av kommunstyrelsens ram med 2 miljoner kronor, en ökning av barn- och utbildningsnämndens ram med 2,25 miljoner kronor och en ökning av socialnämndens ram med 1,95 miljoner kronor. Förslaget i sin helhet finns att tillgå i kommunstyrelsens diarium.

Madelene Fager (C), Petter Westlund (C) och Jenny Andersson (KD) yrkar i övrigt bifall till kommunstyrelsens förslag.

Beslutsordning

Ordförande redogör för tänkt förslagsordning:

1) kommunstyrelsens förslag kring ramarna mot Madelene Fagers m.fl. ändringsyrkande

Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
----------------------	--------------------



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
Protokollsutdrag
Beslutande organ
Kommunfullmäktige
Sammanträdesdatum
2021-06-14

Sida
3 (3)

2-5) ställningstagande till vart och ett av övriga förslag från kommunstyrelsen

Resultat av omröstning

Ordföranden finner att kommunfullmäktige beslutat enligt kommunstyrelsens förslag i samtliga punkter.

Beslutsunderlag

- KS 2021-05-31 § 119 Budget 2022 med plan 2023 - 2024 för Kungsörs kommun och kommunfullmäktiges mål 2022
- Tjänsteskrivelse budget 2022
- Årsplan 2022 med plan för 2023-2024
- Centerpartiets prioriteringar i budget 2022 med plan för 2023-24
- SN 2021-05-25 § 52 Budget 2022 med plan 2023 - 2024 - behov, prioriteringar, investeringar m m inkl. tjänsteskrivelse
- BUN 2021-05-26 § 50 Budget 2022 inkl. bildspel

Skickas till

- Barn- och utbildningsnämnden (inkl. Årsplan 2022 med plan 2023-2024)
- Socialnämnden (inkl. Årsplan 2022 med plan 2023-2024)
- Kommundirektör
- Ekonomichef

Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
----------------------	--------------------

Mål och budget 2022

med ekonomisk plan för 2023 - 2024

För Kungörs kommun och kommunägda bolag

Beslutad av kommunfullmäktige DD MM ÅÅ



Innehåll

Inledning	3
Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	4
Kungörs framtid och utveckling.....	5
Kommunfullmäktiges mål 2022.....	7
Ekonomisk sammanställning	12
Budget 2022 och plan för 2023–2024	13

Inledning

Kungsörs kommun har en vision om hur framtiden i Kungsör ser ut för både kommunen, bolagen och Kungsör som plats. Vägen till visionen går igenom de långsiktiga mål som kommunfullmäktige fastställer.

Syftet med resultatstyrning är att utifrån ett helhetsperspektiv stödja verksamheterna att förbättra tjänsterna till medborgare och brukare. Målen tar avstamp i de globala målen för hållbar utveckling, Agenda 2030 och Västmanlands regionala utvecklingsstrategi och beskriver Kungsörs viljeriktning på en lokal nivå.

För att kunna bedöma om utvecklingen går i avsedd riktning använder Kungsör nyckeltal kopplade till målen. Resultatet följs upp tre gånger per år med hjälp av nyckeltalen och en sammanvägd bedömning över vad som gjorts under perioden.

Mål och budget dokumentet

Det är de förtroendevaldas uppgift att på övergripande nivå formulera mål för verksamheterna och finansiella mål på både kort och lång sikt, som leder till hållbar utveckling och en riktning för vad som ska levereras i form av tjänster till medborgarna och brukarna. De förtroendevalda prioriterar resurser till verksamheterna, som ska se till att målen uppnås.

Mål och budget 2022 antas i juni året innan och beskriver vad kommunfullmäktige vill uppnå och de ekonomiska förutsättningarna som finns för kommunens verksamheter och de

kommunägda bolagen. Därefter planerar nämnder och bolagsstyrelser för sin mål och budget som anger mål kopplade till kommunfullmäktiges mål men även egna mål för verksamheten. I november kan kommunfullmäktige besluta om reviderad mål och budget.

2021 var ett år präglad av covid-19 och trots lättnader av restriktionerna från den 29 september finns pandemin kvar och påverkar Kungsörs kommuns verksamheter och bolag på olika sätt.

Ägardirektiv

Kommunfullmäktige beslutar om ägardirektiv som gäller som styrdokument för kommunens helägda bolag. I dessa direktiv beslutas om vad de kommunala bolagen ska göra för att nå de kommunala målen, både på kort och lång sikt. Även principiellt viktiga frågor för kommunen styrs genom ägardirektiven.

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Föregående år skrev jag att 2020 stod vi för stora utmaningar. När detta skrivs 2021 är vi mitt inne i en pandemi som ingen kunde förutse. Denna pandemi, covid-19, kommer överskugga mycket inom de närmaste åren.

Vi har under året som vi levt mitt i denna pandemi sett hur företag och organisationer ställt om sin verksamhet inklusive vår egen verksamhet inom Kungsörs kommun. Vi ser nu en ljusning gällande ekonomin på sikt och kommer se resultat av det arbete som utförts av våra medarbetare.

Vi jobbar vidare med de planer för bostäder och industrimark och jag ser med tillförsikt vad som kommer att utmynna i flera attraktiva bostäder. Vi har jobbat vidare med framtidsdagar för att kunna bygga en attraktiv kommun på kort och på lång sikt.

Jag är övertygad om att i våra planer inför framtiden kommer göra att Kungsör kommer vara en livskraftig kommun där vi kan bo eller verka i med god livskvalité.

Avslutningsvis vill jag bara skicka en hälsning till alla som jobbar eller är berörda av covid-19 att tillsammans skall vi gå igenom detta med stöd av varandra.

Mikael Peterson
/Kommunstyrelsens ordförande

Kungörs framtid och utveckling

Kungörs kommun är inne i en positiv och expansiv utvecklingsfas. Fler väljer att flytta till kommunen som vill fortsätta sätta Kungör på kartan och göra det till en attraktiv plats att bo, verka och vistas i.

Ekonomi och kvalitet

Ökad efterfrågan på god kvalitet ställer nya krav på kommunen att leverera tjänster som skapar nytta för medborgaren. Kungör ska fortsätta erbjuda tjänster av god kvalitet och ska möjliggöra för att våra medarbetare ska arbeta smartare genom effektiva och tydliga processer. Kommunen ska också planera för och kontinuerligt implementera digitala lösningar vilka möjliggör nya, kvalitativa och effektiva arbetsätt som gynnar våra medborgare och brukare.

Förutom att invånarna ställer högre krav på kvaliteten, blir antalet barn och äldre fler, vilket innebär volymökningar i kommunala verksamheter och behov av investeringar. Den ålderskategori som ökar procentuellt mest är andelen 85 år och äldre. Investeringsprocessen är under utveckling för att skapa bättre planeringsförutsättningar på sikt, där hänsyn både tas till likviditetspåverkan och ökade kostnader för verksamheterna. Det blir allt mer angeläget att integrera förväntade kostnadsökningar i budgetprocessen och vara beredd på att omdisponera medel mellan nämnderna.

Medarbetare är den viktigaste resursen

Att det finns rätt kompetens inom kommunens och bolagens verksamheter samt medarbetare som stannar är viktigt för att hålla god kvalitet och kontinuitet i kommunens verksamheter. För att klara kompetensförsörjningen behöver kommunen fortsätta arbeta med arbetsgivarvarumärket. Kommunen behöver behålla, attrahera och rekrytera medarbetare genom goda arbetsvillkor, bra arbetsmiljö och starkt ledarskap. Förändrade krav med anledning av den demografiska utvecklingen gör att vi behöver effektivisera och tydliggöra processer och fortsätta arbeta med ledarskap och goda arbetsvillkor. Arbetet med medarbetarskap ska utvecklas och stärkas.

Bygga, bo och pendla

Befolkningsökningen i Kungör ställer krav och därför ska orten utvecklas för att det ska finnas varierade, trygga bostäder och trivsam miljö. Fortsatt utveckling av infrastruktur som gör det lättare för de som arbetspendlar både in till och ut från Kungör behövs.

Alla ska ha möjlighet att på ett enkelt och tryggt sätt genomföra resor genom att gå, cykla och/eller använda kollektiva transportmedel. Därför ska Kungörs kommun tillsammans med bolagen möjliggöra det hållbara resandet för dagens invånare och besökare och för kommande generationer. Att planera för ett långsiktigt trafiksystem ger förutsättningar att bidra till ett ökat hållbart resande, effektiva godstransporter, minskade utsläpp, social hållbarhet och förbättrad folkhälsa.

Trafiksäkerheten ska öka och underlätta för kommunens invånare att gå eller cykla till viktiga målpunkter som exempelvis förskola, skola, vårdcentral och fritidsanläggningar. Genom byggnation av nya gång- och cykelbanor skapas bättre förutsättningar för att flytta över biltrafik inom tätorten till gång- och cykeltrafik vilket bidrar till förbättrad miljö och folkhälsa.

Socialförvaltningen

Förändrad demografi och krav från omvärlden bidrar till ett behov av att fortsätta utveckla verksamheterna inom förvaltningen. För att möta framtida behov och säkerställa att brukarna

ska få god kvalitet behövs effektiviseringar med ökad/bibehållen kvalitet och ställa om till digitala lösningar. Arbetet fokuseras från insatser till förändringsarbete och rättssäkra processer.

En stor och viktig omställning är utvecklingen av Nära Vård som kommer att ske tillsammans med Regionen. I samverkan med barn- och utbildningsförvaltningen fortsätter det gemensamma uppdraget att utveckla tidiga och samordnade insatser för barn och unga. Öppenvårdsenheten ställer också om arbetet för att kunna möta ännu fler behov på hemmaplan och i öppna former.

Barn- och utbildningsförvaltningen

Förskola, grund- och gymnasieskola lägger en grund för hela livet och därför är det viktigt att alla barn och elever trivs och upplever en trygg skolmiljö och detta arbete fortsätter under året. Kunskapsresultaten behöver öka och för att främja en stabil och rolig skolgång för barn och unga behöver relationsskapandet med elever och vårdnadshavare fortsätta.

Grundskolan har en hög andel behöriga lärare men det finns behov att stärka upp i vissa specifika ämnen som det finns brist på i hela landet. För att stärka personalen i sitt yrke och för att möta upp de behov som finns i klassrummen behövs kompetensutveckling. Det är viktigt att se till att undervisningen är på rätt nivå för eleverna och att eleverna känner att deras lärare bemöter dem där de befinner sig.

Arbete med integration, utbildning och möjlighet till egen försörjning ska fortsätta under perioden. För att fler ska få möjlighet att jobba och för att kunna möta företagets kompetensbehov och att hitta rätt kompetens i rätt tid fortsätter arbetet med ”spår som leder till jobb”.

Jämställdhet och barns rättigheter

Jämställdhet handlar om att alla ges samma möjligheter till ett bra liv oavsett kön. Genom aktivt arbete där jämställdhet tidigt kommer in som ett perspektiv, kan vi förebygga mycket av det som inte fungerar i dagens samhälle. Jämställdhetsarbetet ska genomsyra hela kommunen och bolagens arbete och fortsätter att arbeta främjande och förebyggande för att motverka diskriminering och verka för lika rättigheter och möjligheter.

Arbetet med barns rättigheter ska fortgå. Förvaltningar och de som tar beslut som påverkar barn och unga ska alltid sätta flickors och pojkars rättigheter i fokus.

Miljö

Kungsörs kommun och bolag tar ansvar för framtiden och är delaktiga och engagerade i flera samverkansuppdrag inom miljöområdet. Utveckling i arbetet med bland annat avfallsplan och livsmedelsplan både på kommunal och regional nivå är viktigt för Kungsörs kommun och bolag. Inträdet i arbetet Glokala Sverige som drivs av svenska FN-förbundet är en del i att öka kunskaperna inom organisationen och stärka samverkan för en hållbar utveckling och arbetet med att nå de globala målen för Agenda 2030.

Näringsliv

Kungsör arbetar för ett diversifierat och livskraftigt näringsliv. Med väl utvecklad dialog mellan näringslivet och kommunen finns tillgång till relevant kompetens, lokaler och byggbar mark. I Kungsör ska företagen uppleva en smidig myndighetsutövning.

Kommunfullmäktiges mål 2022

Hållbara städer och samhällen

Kommunstyrelsen, Socialnämnden, Barn- och utbildningsnämnden, Kungsörs Kommunteknik AB, Kungsörs Vatten AB och Kungsörs fastighets AB.



Beskrivning av mål: Kungsör är inne i en mycket positiv och expansiv utvecklingsfas som fler väljer att flytta till. För att stärka Kungsör som en attraktiv plats för både befintliga invånare och potentiella inflyttare pågår arbetet med att stärka platsvarumärket med syfte att utveckla och stärka Kungsör. Utvecklingen av hamnen är ett av många pågående projekt för att göra Kungsör till en attraktiv plats att bo, verka och vistas i.

För att gå i takt med befolkningsutvecklingen ska kommunen tillsammans med bolagen fortsätta att planera för och bygga hållbart med ett varierat bostadsutbud där det finns något för alla. I Kungsör ska medborgaren känna att den har en trygg tillvaro.

När kommunen växer ökar efterfrågan på kollektivtrafik och en god infrastruktur. För att Kungsör ska vara en attraktiv kommun att bo i och för att näringslivet ska kunna rekrytera rätt kompetens behövs det bra kommunikationer till pendlingsorter.

Kungsör har ett starkt näringsliv och arbetar aktivt med att öka sysselsättningen för att möjliggöra för alla att bidra till en hållbar kommun, genom bland annat fler arbetstillfällen. Näringslivet och Arbetsförmedlingen arbetar i samverkan för att minska arbetslösheten.

Fokus för 2022: Fortsätta planera för och bygga ut där boendemiljön är viktig. Vi behöver stärka näringslivet som genererar fler arbetstillfällen och minskar arbetslösheten. Boende- och utemiljön är viktigt för att skapa trivsel.

Nyckeltal	2022	2025
Invånare totalt, antal.	70	9 000
Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%)	77.4 %	80 %
Industrimark (planlagd mark)		30 000 kvm

God utbildning för alla

Barn- och utbildningsnämnden, Kommunstyrelsen och Socialnämnden.

Beskrivning av mål: Alla elever ska må bra i skolan, ha en trygg skolgång och klara grundskolan. Kungsörs kommun ska arbeta med att främja elevers skolgång genom att öka kunskapsresultaten. För att klara detta ska kommunen arbeta med tidiga och förebyggande insatser för eleverna där även kontakten med vårdnadshavare är viktigt.



Vuxenutbildningen är viktigt i arbetet med god utbildning och för kompetensförsörjningen. För att med tiden minska arbetslösheten behöver kommunen stötta i utbildning för vuxna som gör att de på sikt har en egen försörjning. Företagarna är viktiga i arbetet.

Fokus för 2022: Tidiga insatser för eleverna, arbeta förebyggande med elevhälsan och öka tryggheten och trivseln i skolan.

Nyckeltal	2022	2025
Skolarbetet gör min nyfiken så jag får lust att lära mig mer.	65%	74%
Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%)	Öka	Öka
Elever åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)		80 %
Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%)	55%	65%
Elever i åk. 9, genomsnittligt meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen).	200	210

God hälsa och välbefinnande

Socialnämnden, Kommunstyrelsen, Barn- och utbildningsnämnden och Kungsörs fastighets AB.



Beskrivning av mål: För att ha förutsättningar att klara vardagens krav och förverkliga drömmar behöver alla må bra. Att växa upp under goda förutsättningar, i en familj med goda livsvillkor, påverkar barn och ungas hälsa och utveckling positivt både här och nu men även senare i livet. Kungsörs kommun behöver aktivt arbeta för att alla ska må bra.

Kungsör har idag god service till äldre vilket ska bevaras och förbättras, det ska finnas tillgängliga aktiviteter och mötesplatser för att öka tryggheten och bibehålla äldres psykiska och fysiska hälsa. Samlingslokaler, stöd i hemmet, boendelokaler som främjar hälsa och självständighet är viktiga delar för att alla invånare ska trivas.

Arbetet med civilsamhället och kopplingen till den regionala strategin för folkhälsa är viktigt för att få kraft i folkhälsoarbetet med ett särskilt fokus på ungas hälsa där forskning visar att idrott, rörelse och engagemang är viktigt för att öka välmående.

Våld i nära relationer är ett allvarligt brott, ett folkhälsoproblem och ytterst ett brott mot de mänskliga rättigheterna och vi ser att det ökar. Kungsörs kommun arbetar aktivt med att våld aldrig ska förekomma och det förebyggande arbetet mot våld i nära relation ska stärkas.

Fokus för 2022: Kommunen behöver analysera statistik för ungas hälsa för att hitta konkreta sätt att förbättra den där också föreningar inkluderas som kan stötta för att skapa engagemang hos ungdomar.

Under året ska kommunens verksamheter öka kännedom inom området och arbeta fram en plan mot våld i nära relation.

Nyckeltal	2022	2025
Brukarbedömning särskilt boende – helhetssyn, andel (%)		86%
Brukarbedömning hemtjänst - helhetssyn, andel (%)		94%
Nöjd Region-Index - Trygg & säker utomhus på kvällar och nätter, medelbetyg (skala 0-10)		7.4
Deltagartillfällen idrottsföreningar, antal/invånare 7-25 år	Öka	Öka
Anmällda brott om grov kvinnofridskränkning i kommunen, antal/100 000 inv. <i>Utgångsläge 23.</i>		

Goda arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Kommunstyrelsen, Barn- och utbildningsnämnden, Socialnämnden, Kungsörs Kommunteknik AB, Kungsörs Vatten AB och Kungsörs fastighets AB.

Beskrivning av mål: Detta är ett inåtriktat mål som pekar på de förutsättningar som är nödvändiga för att organisationen ska kunna skapa värde för invånare, brukare och kunder.



Kungsörs kommuns viktigaste resurs är medarbetarna med deras kompetens. Arbetet med goda arbetsvillkor behöver fortsätta och för att kunna arbeta förebyggande behöver utvecklingen för sjukfrånvaro fortsättningsvis följas. Medarbetarenkäten som genomförs återkommande ger en indikation på hur organisationen mår och om arbetet känns meningsfullt.

Perspektivet jämställdhet ska genomsyra hela Kungsörs kommun och bolagen och organisationen ska ha konkurrenskraftiga och jämlika löner. I det arbetet blir lönekartläggningarna en viktig del. Arbeta mot upplevd diskriminering ska fortsätta.

Hållbar utveckling kräver smarta arbetssätt, medarbetare som mår bra, kommunikation, kvalitet, god service och tillgänglighet. Organisationen behöver använda digital teknik som frigör resurser för att höja kvalitet inom andra områden. Under året kommer implementering av ett nytt intranät att ske för att få en mer effektiv internkommunikation och ett moderniserat digitalt arbetssätt som gynnar samverkan över förvaltningsgränserna.

God ekonomisk hushållning innebär att kommunen enligt lag ska hushålla med resurser. För att skapa hållbara ekonomiska förutsättningar har Kungsörs kommun två finansiella mål för 2022 som tar hänsyn till resultat- och investeringsnivåerna. Balansen mellan resultat- och investeringsnivå ändras mellan åren och det mycket långsiktiga målet är att över tid självfinansiera alla skattefinansierade investeringar i koncernen.

Fokus för 2022: Reviderad riktlinje för god ekonomisk hushållning där nämnderna kopplas in. Medarbetarskapet och ledarskapet är viktigt att utveckla och att fortsätta titta på hur våra medarbetare upplever att det är att jobba i Kungsörs kommun. Att utveckla investeringsprocessen är också prioriterat.

Nyckeltal	2022	2025
Kommunens resultat av skatteintäkter och generella statsbidrag	1%	2%
Hållbart medarbetarengagemang HME – Totalindex	82	84
Heltidsanställda tillsvidareanställda, kommun, andel (%)	Öka	Öka

Hållbar konsumtion och produktion

Kommunstyrelsen, Kungsörs Kommunteknik, Socialnämnden, Barn- och utbildningsnämnden, Kungsörs Vatten AB och Kungsörs fastighets AB.



Beskrivning av mål: Kungsörs kommun klättrar i miljörankingen.

Kommunen är nu på plats 77 av 290 i årets kommunrankning – Sveriges miljöbästa kommun. Kungsör har ett stort miljöfokus och behöver utveckla regelbundna mätningar av exempelvis matsvinn, ekologiska- och lokala livsmedel, fordon- och transporter.

Ett sätt att främja hållbara konsumtions- och produktionsmönster är att öka återanvändningen. Genom att återanvända produkter behövs inte nya resurser tas från jorden. Därför ska Kungsörs kommun utveckla ett system för cirkulär ekonomi för kommunen och bolagen.

Hållbara byggnader som främjar medvetna val av byggnadsmaterial och hur de ska hanteras ska fortsätta att arbetas med och utveckla. Genom att välja SundaHus eller likvärdigt används material som har mindre klimatpåverkan och som håller länge. För att skapa långsiktigt värdefulla byggda miljöer behöver kommunen inom ramavtalsupphandlingar bli bättre på att ställa miljökrav.

Fokus för 2022: Utifrån de miljöplaner som tagits fram på regional nivå har kommunen brutit ner dessa till kommunal nivå. Dessa behöver följas upp, analyseras för att ta steg mot förbättringar inom miljöområdet för hela Kungsör som ort och plats.

Kungsörs kommun vill bli bättre på att återanvända, därför ses ett system över för hur kommunen kan återanvända produkter utifrån den handlingsplan som finns kopplat till beslutad avfallsplan.

Nyckeltal	2022	2025
Andel upphandlingar där miljökrav ställts på leverantör	Öka	Öka
Kommunalt verksamhetsavfall <i>Utvecklingsnyckeltal</i>		
Energianvändning lokaler för kommunen, gradjusterad	69 %	66 %
Andel fossilt bränsle i kommunkoncernen	Minska	minska

Ekonomisk sammanställning

Ekonomiska förutsättningar

Coronapandemin fortsätter att dominera de ekonomiska förutsättningarna 2021 efter närmare ett decennium av svensk tillväxt. Vittomfattande restriktioner påverkar distributionskedjor av varor och efterfrågan på tjänster. Lågkonjunkturen hade kunnat bli mycket djup 2020, men bromsades av de enorma stödpaket som centralbanker och regeringar världen över delade ut för att mildra de ekonomiska effekterna. Den största delen av det svenska regeringspaketet var ersättning för permitteringslöner till företagen, vilka har upprätthållit kommunsektorns skatteunderlag betydligt. När stödpaketet beslutades våren 2020 var det dock svårt, för att inte säga omöjligt, att prognostisera vilka effekter de skulle få och hur långvariga de skulle bli.

Åren 2020–2021 har präglats av ovanliga svårigheter att prognostisera ekonomin och antagandena har baserats på smittspridningens framfart och vaccinationsprogrammets framgångar. Prognososäkerheten är stor även för året 2022 och den skatteunderlagsprognos som är inlagd i kommunens budgetunderlag är avhängig att tillräckligt många har blivit vaccinerade mot sjukdomen innan halvårsskiftet 2021 och att vaccinationsprogrammen fått avsedd effekt. I så fall kommer svensk tillväxt att ta fart under hösten 2021 och ökningstakten fortsätta under hela 2022.

Det visade sig att staten överkompenserade kommunerna för skatteintäktsbortfallet 2020, som inte blev så stort som befarat. Kungsörs kommun fick ca 16 miljoner kronor i extra generella statsbidrag men förlorade bara ca 6 miljoner kronor i skatteintäkter. I takt med ekonomins återhämtning kommer de extra statsbidragen att avvecklas. Till detta kommer det minskade flyktingmottagandet och därtill minskade statliga ersättningar. Kommunen har en hög nettokostnadsutveckling och de minskade bidragen kommer att sätta ytterligare press på kommunen att finansiera de ökade verksamhetsvolymerna till följd av de demografiska förändringarna.

Budget 2022 och plan för 2023–2024

Resultatbudget

	Total budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Verksamhetens nettokostnader	595 980	617 168	632 040	644 385
Avskrivningar	7 196	8 212	9 123	10 135
Verksamhetens nettokostnader	603 176	625 380	641 163	654 520
Skatteintäkter	-390 677	-401 143	-417 699	-431 531
Kommunalekonomisk utjämning	-212 289	-224 501	-227 544	-230 857
Summa skatteintäkter o utj	-602 966	-625 644	-645 243	-662 388
Finansiella intäkter	-4 215	-4 195	-4 195	-4 195
Finansiella kostnader	1 005	1 331	1 602	1 620
Finansnetto	-3 210	-2 864	-2 593	-2 575
Resultat före extraordinära poster	-3 000	-3 128	-6 673	-10 443
Extraordinära poster	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	-3 000	-3 128	-6 673	-10 443

Nämndernas ramar

Nämnd	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Barn- och utbildningsnämnden	229 262	232 517	233 552	235 119
Socialförvaltningen	260 320	260 077	260 686	261 307
Kommunstyrelseförvaltningen	98 666	99 880	100 159	100 443
Diff internränta				
Stadsrevision				
Valnämnd				
Summa nämnder	588 248	592 474	594 397	596 868

Intern finans				
Oförutsedda behov	3 977	2 593	4 593	4 593
KS disponibla medel		4 928	4 928	4 928
Mjukinfrastruktur		537	120	120
Lönepott	2 752	9 396	18 615	28 065
Pensionskostnader	32 099	35 952	37 639	37 639
Interna PO-pålägg	-21 000	-21 000	-21 000	-21 000
Interna kapitalkostnader	-9 196	-9 712	-10 252	-10 828
Momsbidrag	-2 000	0	0	0
Kundförluster	100	0	0	0
Utrymme aktivering investeringar	1 000	2 000	3 000	4 000
Summa intern finans	14 780	24 694	37 643	47 517
Driftsbudget totalt	595 980	617 168	632 040	644 385

Balansbudget

	Utfall 2020	Budget 2021	Budget 2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	131 729	150 000	154 658
Maskiner och inventarier	20 501	27 000	30 000
Finansiella anläggningstillgångar	109 473	111 000	111 000
Summa anläggningstillgångar	261 703	288 000	295 658
Omsättningstillgångar			
Förråd	0	0	0
Exploateringsfastigheter	679	700	700
Kortfristiga fordringar	46 465	48 000	48 000
Kortfristiga placeringar	92 000	92 000	92 000
Kassa och bank	196 890	190 000	187 120
Summa omsättningstillgångar	336 034	330 700	327 820
SUMMA TILLGÅNGAR	597 737	618 700	623 478
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital	318 761	329 388	324 128
därav årets resultat	7 627	3 000	3 128
Summa eget kapital	326 389	329 388	324 128
Avsättningar			
Avsättningar till pensioner	68 083	70 000	73 780
Andra avsättningar	0	0	0
Summa avsättningar	68 083	70 000	73 780
Skulder			
Långfristiga skulder	0	0	0
Kortfristiga skulder	203 265	219 312	225 570
Summa skulder	203 265	219 312	225 570
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	597 737	618 700	623 476
STÄLLDA PANTER OCH ANSVARSÅTAGANDEN			
Borgensåtaganden	694 345	694 345	766 330
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulder eller avsättningar	161 423	161 423	170 673
SUMMA STÄLLDA PANTER OCH ANSVARSÅTAGANDEN	855 768	855 768	937 003

Investeringsbudget

	Budget t 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Totalt KSF	0	0	0	0
Belysning Kungsör				
Gc-väg Kungsringen				
Gc-väg Frejgatan Kung Karl				
Gc-väg Centralvallen				
Gbl utbyte av högtrycksnatrium				
Gbl utbyte av mätare till egna skåp				
Reinvestering asfalt				
Trafikåtgärder tätort				
Grönytestruktur/träd				
Nya lekplatser				
Vägrenovering i samb med VA förnyelse				
Spår och leder (ej Kungsörsleden)				
Byggnation Granlidsvägen				
Ombyggnation Karlavägen				
Statlid medfin ej bestämd åtgärder				
Upprustning staket Hagmarker				
Totalt KKTAB:s investeringar åt KS	6 594	14 013	11 013	6 100
Inventarier förskolan				
Inventarier grundskolor				
IKT infrastruktur förskolor				
Skolgårdsutrustning förskolor				
IKT infrastruktur skolor				
Skolgårdsutrustning skolor				
Förråd skolgårdar				
Tak utesov				
Multiplaner				

Uteklassrum förskolor				
Ny förskola Kinnekulle inventarier				
Totalt BUN	4 250	3 650	2 550	1 650
IT-infrastruktur				
Digitala hjälpmedel för trygghet				
Digitala hjälpmedel för hälsa o aktivitet				
Digitala hjälpmedel för delaktighet				
Digitala hjälpmedel självständighet				
Arbetstekniska hjälpmedel				
Utbyte en bil per år				
Totalt SOC	533	1 165	1 105	150
Total	11 377	18 828	14 668	7 900

Mål och budget 2022

Centerpartiets prioriteringar





Mål och budget 2022

Centerpartiets prioriteringar och förslag till ändringar

Inledning

Centerpartiet i Kungsör vill se ett växande i Kungsör som går hand i hand med hållbar utveckling. Kungörare ska känna att de bor på en ort som prioriterar hållbarhet och som har framtiden för sig i en omvärld som ständigt förändras, - socialt, ekologiskt och ekonomiskt. I en hållbar kommun får barn och elever möjlighet att växa. Människors kompetens och förmåga tas till vara och det sociala skydds nätet finns där för de som är i behov. I en hållbar kommun prioriteras miljöarbetet inom kommunens alla verksamheter. I en hållbar kommun tar vi ansvar för vår gemensamma ekonomi. I följande dokument beskriver vi våra prioriteringar inför budgetåret 2022.

Mål och budget

Kommunfullmäktige fastställer årligen mål för kommunen samt ekonomiska förutsättningar i form av budgetramar för kommunens nämnder. Det sker i juni följt av ett slutligt beslut i november. Utifrån fastställda mål och budgetramar planerar och beslutar nämnder och styrelser om egna detaljbudgetar. Mål och budget följs upp via indikatorer som ska redovisas i del- och årsredovisningar.

Centerpartiet har tagit del av förslag till mål och budget i en årsplan från den styrande minoriteten med S, V och L. Vi tycker att de övergripande målsättningarna är bra men vi tycker inte att de styrande tar tillräckligt höjd för den utveckling som behöver ske in kommunen utifrån agenda 2030. Målområdet hållbara städer och samhällen behöver kompletteras med indikatorer för miljömässig och ekologisk hållbarhet. Vidare saknas mål om för jämställdhet, jämlikhet och demokrati, vilket är en stor brist.

Kommunens finansiella mål bör vara 1% för 2022 och därefter 2 %. Vi har sett allt för mycket kortsiktighet i ekonomin och kommunen behöver stärka sin uthållighet och planera för en god ekonomisk hushållning på kort såväl som lång sikt.

Förslag till budgetramar är en bra början men vi anser att mer behöver göras utifrån de behov som vi fått beskriva av barn- och utbildningsnämnden sedan flera år för utveckling. För att möjliggöra en utökning av barn- och utbildningsnämnden ser vi behov av en omfördelning från kommunstyrelsen.

Hållbar utveckling

Utvecklingen av Kungsör ska gå hand i hand med en hållbar utveckling ur ett miljömässigt, socialt och ekonomiskt perspektiv. FN:s hållbarhetsmål och Agenda 2030 är vägledande. Kungsörs kommunkoncern antar lokala mål som ska vara vägledande för hela kommunkoncernen.

God ekonomisk hushållning

Kungsörs kommunkoncern ska bedrivas ändamålsenligt och effektivt och kostnadsutvecklingen måste anpassas utifrån faktiska budgetförutsättningar. Efter flera års god ekonomi kan vi nu se en bruten trend där skatteintäkterna inte längre överensstämmer med kommunens behov. Det kräver kontroll och ett långsiktigt ansvarstagande. Effektiviseringar och besparingar ska göras på lokaler, ledning- och administration, effektivare processer och minskade investeringar. Beslutad granskning av kommunens samtliga nämnder och bolag bör slutföras och ge oss konkreta förslag på hur vi Kungsör kommun långsiktig ska planera för sin ekonomi.



Budgetförutsättningar

- Pris +1,4%
- Löner +2,2%
- Hyror +/- 0%
- Avskrivning utifrån anläggningsregistret och investeringsplan
- Investeringsnivå 11 mkr.
- Resultat av skatteintäkter och bidrag, 1%
- Pensionsuppräknings utgår ifrån pensionsprognos KPA
- Internränta enligt SKR (1% för 2022)
- Skatteintäkter och utjämning utgår ifrån SKR:s aprilprognos
- Oförändrad skattesats
- Befolkningsprognos Statisticon mars 2021

Prioriteringar 2022

Nedan följer en redovisning av Centerpartiets prioriteringar för 2022.

Kommunstyrelsen

Prioriteringar

- Fler bostäder och en attraktiv boendemiljö.
- Miljö och klimatarbete utifrån agenda 2030.
- Stärkt naturvårdsarbete där värdefull natur med hög biologisk mångfald värnas, utvecklas och tillgängliggörs. (LONA)
- Ungas hälsa med fokus på det förbyggande.
- Digitalisering och bredbandsutbyggnad.
- Websända kommunfullmäktigesammanträden.
- Stärkt samarbete med näringsliv för fler i jobb.
- Nyöppning av Fritidsbanken.

Effektiviseringar

- Effektiviseringar av ledning, administration och stödprocesser och kommunens förbund.
- Digitalisering av administrativa stödprocesser och utveckling av självservice.
- Översyn av den politiska organisationen med facknämnder.

Barn – och utbildningsnämnden

Prioriteringar

- Ökad kvalitet och måluppfyllelse i hela grundskolan.
- Deltagande i "Samverkan för bästa skola" (Skolverket)
- Förebyggande elevhälsoarbete på Kungsörs skolor.
- Rörelsensatsning för elever på Kungsörs skolor. (SISU)
- Tidiga förebyggande insatser och stärkt samarbete mellan förskola, skola och socialtjänst
- Extern utredning för att öka kvalitet och säkerställa en långsiktigt god ekonomin i balans.
- Tillse särskilt stöd för barn och elever med särskilda behov.
- Miljöcertifierade förskolor och skolor.
- Källsortering och återbruk.
- Digitalisering.

Effektiviseringar

- Översyn av den kommunala vuxenutbildningen och SFI för att om möjligt tillgodoses utbildningen genom avtalsamverkan eller köp av utbildning hos annan utförare.
- Effektiviseringar av ledning, administration och stödprocesser inklusive skolledning.
- Digitalisering av administrativa stödprocesser och utveckling av självservice.
- Effektivisering av verksamhetslokaler (Ulvesund)



Socialnämnden

Prioriteringar

- Tidiga förebyggande insatser och stärkt samarbete mellan förskola, skola och socialtjänst i det socialt förebyggande arbete.
- Välfärdsteknik och digitalisering utifrån plan.
- Fast hemtjänstkontakt
- Stärkt samarbete mellan arbetsmarknad, försörjning, vuxenutbildning och näringsliv för fler i praktik och arbete.
- Nyöppning av Rödmyran.

Effektiviseringar

- Effektiviseringar av ledning, administration och stödprocesser.
- Digitalisering av administrativa stödprocesser och utveckling av självservice.
- Översyn och hemtagning av placeringar.
- Effektivisering av verksamhetslokaler.

Centerpartiets förslag till ändringar

Förutsättningarna för att göra stora budgetförändringar inför 2022 är små och mycket kommer att behöva ske inom befintlig ram och där det är möjligt via externa medel. Nedan följer Centerpartiets förslag till ändringar av lagt förslag i kommunstyrelsen den 15 november:

- Målområdet Hållbara städer kompletteras med nyckeltal om ekologisk hållbarhet 1) utsläpp till luft och vatten, 2) andel resor med kollektivtrafik, 3, andel skyddad natur, 4) tillgång till gång- och cykel (nöjda invånare). Målområdet om god utbildning kompletteras behörighet till teoretiska program och Målområdet god hälsa kompletteras med en indikator för barn och ungas kulturutövande.
- Resultatet för 2022 uppgår till 6 256 tkr (1 %) Den långsiktiga målsättningen bör vara 2%.
- Investeringsnivån för 2022 sänks från 14,5 mkr till 11,3 mkr och investeringsbudgetens poster offentliggörs. Dessutom behöver en långsiktig plan tas fram. För 2022 görs en omprioritering för att möjliggöra en utbyggnad av GC-väg till Torpa (1mkr) samt webbsända fullmäktigesammanträden (0,1 mkr)
- Kommunstyrelsen får minskad ram för omfördelning till barn- och utbildningsnämnden.
- Barn och utbildningsnämndens ram utökas för en kvalitetstrategi, IT-strategi och kurator.
- Socialnämnden, oförändrat jämför med lagt förslag.
- Medel avsätts ur finansens, *KS disponibla medel*, för en genomlysning av barn- och utbildningsnämnden vad gäller kvalitet och effektivitet.
- Beslutet att göra en granskning av kommunens samtliga nämnder och bolag fullföljs som grund för en långsiktig planering av kommunens ekonomi.

Tabell 1 Budgetramar 2022

NÄMND	BUDGET 2021	BUDGET 2022 (KF JUNI)	BUDGET 2022 (KF NOV)	CENTERPARTIETS FÖRSLAG
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	229 262	227 906	231 017	233 017
SOCIALNÄMNDEN	260 320	257 437	260 077	260 077
KOMMUNSTYRELSEN	98 666	98 233	99 880	97 880
SUMMA NÄMNDER	588 248	583 576	590 974	590 974
SUMMA INTERN FINANS	14 780	27 223	23 066	23 066
DRIFTSBUDGET TOTALT	603 028	610 799	614 040	614 040



En moderat budget för Kungsör 2022



Inledning

Kungsör har ett antal utmaningar som påverkar ekonomin i kommunen. Kommunen har vuxit de senaste åren men med en minskad skattekraft.

Sedan 2015 har kommunen fått många nyanlända invånare. Dessa har bidragit ekonomiskt med stora statliga bidrag från Migrationsverket under några år. Bidragen har använts till att bygga upp organisationer för att integrera de nyanlända i det svenska samhället. Bidragen har i huvudsak använts till Svenska För Invandrare och till att minska grupper i grundskolan och förskolan. Bidragen från Migrationsverket följer nyanlända i två år, under denna tid förväntas kommunen få de nyanlända att bli tillräckligt integrerade för att de ska kunna klara sig i det svenska samhället. De senaste tre åren har i princip inga nyanlända kommit och det är dags att minska kommunens organisationer till ett mer normalt läge.

Arbetslösheten är fortsatt hög. Lönekostnaderna i kommunens verksamheter har ökat.

Personalomsättningen är relativt stor och sjuktagen ligger på en hög nivå.

Skolresultaten i Kungsör är bland de lägsta i landet. Andelen äldre ökar i kommunen och antal boenden för äldre behöver öka.

Kommunen behöver satsa på mötesplatser och möjligheter till fritidssysselsättning för de unga i kommunen som en åtgärd för att öka integration och förebygga att ungdomar hamnar i kriminalitet och utanförskap.

Nedan följer en omprioriterad budget från Moderaterna i Kungsör. Utgångspunkten är kommunfullmäktiges beslut om ramar för budget 2022. Beslutet togs i juni 2021.



Generellt

Löneökningar, prisökningar och hyreshöjningar enligt ekonomienhetens förslag.

Kommunstyrelsens förvaltning

Administrationen inom kommunen bör minskas till förmån för kommunens huvuduppdrag, skola, vård och omsorg. Planarbetet behöver övergå från plan till handling och en planarkitekt anställdes under 2021 inom KKTAB som ska minska kostnaderna för planarbetet.

För att minska underskottet 2021 plockade kommunstyrelsens förvaltning bort 100 tkr från Kultur- och Fritidsverksamheten. Detta slår direkt mot kommuninnevånarna och vi vill satsa på fler aktiviteter inom folkhälsoområdet genom att öka budgeten inom främst fritidssektorn.

Ett Moderat förslag:

<i>En minskning av Utvecklingsenheten med</i>	- 1,0 mkr
<i>En ökning inom Kultur- och Fritid</i>	+0,3 mkr
Totalt kommunstyrelsens förvaltning	-0,7 mkr

Barn- och utbildningsförvaltningen

Barn- och utbildningsförvaltningen har under några år fått mycket stora statsbidrag för att arbeta med att integrera barn och vuxna i utbildning och till samhället. Bidragen från Migrationsverket har nu minskats och förväntningarna är att individerna ska klara sig själva i det svenska samhället. Barn- och utbildning har byggt upp en organisation inom framförallt förskola, grundskola och vuxenutbildning under flera år. Det blir 2022 sju år sedan den första riktigt stora invandringsvågen. Barn- och utbildningsförvaltningen fick under 2021 ett uppdrag att anpassa sin organisation närmare ett normalläge. Detta lyckades man inte med och anpassningen behöver fortsätta. Vi vill omprioritera budgeten inom barn- och utbildningsförvaltningen till satsningar inom förskola och förskoleklass. Som stöd för se över möjligheter till effektiviseringar föreslår vi att kommunstyrelsen anlitar en extern konsult. Denna finansieras under 2022 av kommunstyrelsen utan ramhöjning.

Språksvårigheter bland elever och föräldrar har lett till en del problem som kvarstår. Inom förskolan är det främst problem med att kunna kommunicera med föräldrarna och eftersom föräldrarna har språkproblem blir också barnens språkutveckling långsammare. Barn i behov av stöd ökar i antal. Vi vill att man nu börjar planera för en utbyggnad av förskolan på Malmbergaområdet med anledning av ökade behov på östra sidan av Kungsör.

Antalet barn i sarskolan har ökat och fortsätter öka 2022. Antalet ungdomar i gymnasiet minskar däremot 2022.

Statsbidragen till vuxenutbildning har mer eller mindre upphört och organisationen behöver anpassas till ett mer normalt läge igen.

Ett Moderat förslag:

<i>En extra satsning på stöd till BIBAS i förskolan</i>	+ 1,5 mkr
<i>Volymökning inom sarskolan</i>	+2,0 mkr
<i>Volymminskning gymnasiet</i>	-1,5 mkr
<i>Yrkesutbildningar VIVA, exkl barnskötare och undersköterskor</i>	-0,0 mkr*
<i>Minskad organisation VIVA</i>	-5,0 mkr
Totalt barn- och utbildningsförvaltningen	-2,0 mkr

*yrkesutbildningarna är statligt finansierade men ger indirekta besparingar om resurs för SYV och administration kan minskas



Socialförvaltningen

Antalet äldre förutspås öka i kommunen. På kort sikt kan antas att hemtjänsten behöver utvidgas och på lite längre sikt behöver även antal platser inom trygghetsboenden och särskilda boenden öka.

Socialförvaltningen har fortfarande många deltidsarbetande och man arbetar med att erbjuda deltidsarbetande utökad tjänst med målsättningen att alla ska ha erbjudande om en heltidstjänst.

Arbetslösheten är fortsatt hög i Kungsör och i synnerhet bland nysvenskar. Vi kan förvänta oss att kostnader för ekonomiskt bistånd ökar i takt med att elever lämnar vuxenutbildningen.

Ett Moderat förslag:

<i>Utökning hemtjänst, nya arbetssätt införs, tre årsarbetare</i>	<i>+ 1,2 mkr</i>
<i>Deltidstjänster omvandlas till heltid, äldreomsorg</i>	<i>+1,0 mkr</i>
<i>Ökat ekonomiskt bistånd</i>	<i>+2,0 mkr</i>
Totalt socialförvaltningen	+4,2 mkr

Total ramjustering för kommunen exkl lön och pris **+1,5 mkr**

Ökningen med totalt 1,5 mkr föreslår vi tas i från KS disponibla medel och *resultatet för kommunen föreslås oförändrat till 1 % av skatter och bidrag.*

Investeringar

Enligt kommunstyrelsens förslag *11 377 tkr*

Övrigt

Skattesats och borgensavgift föreslås oförändrade enligt kommunstyrelsens förslag (22,03 kr, och 0,4 %).

Internräntan föreslås sänkas till 1 % i enlighet med SKR's förslag.

Kommunfullmäktige beslutade i februari 2019 att göra undantag för KKTAB från borgensavgiften. Anledningen framgår inte men den skulle kvittas mot ersättning för fastighetsförvaltning.

Vi föreslår att även KKTAB ska betala borgensavgift för att göra redovisningen tydligare. Tjänsteutbyten blir otydliga och bör inte förekomma i kommunal verksamhet.

Investeringsbudgeten har inte redovisats i detalj under ett par år. Detta gör det svårt att hålla koll på om investeringsbudgeten efterlevs. Kommunen är en offentlig verksamhet och investeringsbudgeten är ingen hemlighet.

Vi föreslår att investeringsbudgeten redovisas på detaljnivå i samband med budget och uppföljningar. Undantag kan göras vid större upphandlingar med framförallt totalentreprenad.



Kungsörs kommun

Dokumenttyp
Tjänsteskrivelse

Sida
1 (1)

Datum
2021-11-22

Diarienummer
KS 2018/416

Ert datum

Er beteckning

Vår handläggare
Eva-Kristina.Andersson@kungsor.se
Kansliavdelningen
Kommunstyrelsens förvaltning

Adressat
Kommunfullmäktige

Avsägelse och fyllnadsval – ersättare i socialnämnden

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige befriar Maria Gripenbert (KD) från uppdragets som ersättare i socialnämnden från den 1 december 2021.

Till ny ersättare i socialnämnden efter Maria Gripenbert utses NN, (parti), adress, från och med den 1 december 2021 och resterande mandatperiod.

Sammanfattning

Maria Gripenbert har begärt att få bli befriad från sitt uppdrag som ersättare i socialnämnden.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2021-11-22
Avsägelse - ersättare i socialnämnden

Eva Kristina Andersson
Nämndsekreterare

Skickas till

Maria Gripenbert
Den valda
Socialnämnden
Lönekontoret
Matrikeln