

Delårsrapport 1/1 – 31/8 2020

med driftbudgetuppföljning nr 2 2020



Innehåll

SAMMANFATTNING	2
ÅRET SOM GÅTT	2
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
Viktiga förhållanden för resultat och ställning	3
Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer.....	4
Internkontroll.....	5
Händelser av väsentlig betydelse	6
God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse	8
Resultat och ekonomisk ställning	12
Balanskravsresultat	15
Väsentliga personalförhållanden	16
Förväntad utveckling	18
RÄKENSKAPER	21
Resultaträkning	21
Kassaflödesrapport.....	22
Balansräkning.....	23
Noter	24
REDOVISNING AV KOMMUNFULLMÄKTIGES UPPDRAG	27
DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING SAMT VERKSAMHETSFAKTA	30
Driftredovisning	30
Investeringsredovisning	35
Verksamhetsfakta	36

© Köpings kommun

Rapporten skriven av:

Kommunledningsförvaltningen, 2020-10-08

Antagen av:

Kommunfullmäktige, 2020-10-xx, § xx

SAMMANFATTNING

Delårsrapporten omfattar periodbokslut för tiden januari-augusti samt en helårsprognos för 2020. Köpings kommun redovisar ett delårsresultat på 69,6 Mkr. Resultatet motsvarar 6,1 procent av skatteintäkterna vilket är högre än kommunens långsiktiga mål på 0,5 procent. Kommunkoncernens resultat blev 100,5 Mkr jämfört med 48,0 Mkr 2019.

Årets nettoinvesteringar för kommunen har hittills uppgått till 128,8 Mkr och var för samma period 2019 301,3 Mkr. Koncernens nettoinvesteringar har uppgått till 227,0 Mkr.

Nämndernas prognoser för helåret för verksamheterna indikerar ett överskott på 4,7 Mkr. Verksamheter tillhö-

rande finansförvaltning samt finansiering beräknas ge ett överskott på 62,4 Mkr. Årets resultat beräknas bli 67,1 Mkr, vilket är 54,5 Mkr bättre än budgeterat resultat.

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

Helhetsbedömningen är att kommunen kommer att uppnå god ekonomisk hushållning.

ÅRET SOM GÅTT

- Mälartorgetts lekplats är färdig.



- En ny multisportarena har uppförts på Travgatans bollplan.
- Ställplatsen för husbilar i inre hamnen är färdigställd.



- En ny långtidsparkering har byggts i närheten av järnvägsstationen och inre hamnen.
- Sorbygården fick en ny huskatt till allas förtjusning!

- Museiverksamheten har under perioden genomgått en förändring. Konstutställningsverksamheten flyttat in på museet som även genomgått en ombyggnad. På bakgården byggs ett arkeologilabb där aktiviteter kommer erbjudas för grundskolorna med start under hösten.
- Stigen runt Nyckelberget har renoverats.



Grävmaskiner på plats vid Nyckelberget

- Gammelgårdens friluftsmuseum har kommit till liv under sommaren med aktiviteter och möjlighet att lära sig mer om platsens historia, något som varit uppskattat och välbesökt.
- KBAB har under våren dragit igång ett hälsoprojekt, fysisk funktionsanalys. Funktionsanalys syftar till att förebygga fysisk ohälsa och stärka individens fysiska resurser för en ökad hållbarhet i arbetslivet.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Viktiga förhållanden för resultat och ställning

I detta avsnitt beskrivs förhållanden som är viktiga för att bedöma resultat eller ekonomisk ställning för kommunen och koncernen. Här finns beskrivningar av befolkningsutveckling, arbetsmarknad och bostadsmarknad. En nulägesbeskrivning av kommunens verksamheter ingår även, samt en avstämning av riskhantering och internkontrollarbetet.

Något färre kommunbor

Sista augusti 2020 hade Köpings kommun 26 185 invånare vilket är en minskning med 29 personer sedan årsskiftet. Minskningen beror på att antalet avlidna överstiger antalet födda med 14 personer, samt att flyttningsnettot inom Sverige är -38 personer. Detta kompenseras av ett invandringsöverskott på 21 personer. Den stora ökningen som Köping haft under senaste 10 års perioden beror främst på att invandringen. Trenden för födelsenetto och flyttningar inom Sverige, har sett ungefär lika ut de senaste fem åren.

Jämfört med övriga riket har Köping en något högre andel invånare i åldern 50 år och uppåt, vilket gör att medelåldern i Köping är två år högre än riket. I åldern 20 - 49 år har Köping något färre invånare än övriga riket, och i åldern 0 - 19 år har Köping ungefär lika stor andel medborgare.

Ökad arbetslöshet i fotspåren av Corona

Som en följd av Coronapandemin har arbetslösheten ökat under de åtta första månaderna av 2020. I slutet av augusti 2020 var arbetslösheten 11,3 procent i åldersgruppen 16 - 64 år. Motsvarande siffra 2019 var 8,8 procent.

2019 var arbetslösheten 0,6 procentenheter högre bland kvinnor än bland män, men i år är arbetslösheten 0,3 procentenheter högre bland männen än bland kvinnorna. Detta kan förklaras med att Coronapandemin slagit hårdare mot näringsgrenar där män är överrepresenterade såsom transport- och tillverkningsindustrin. För unga mellan 18-24 år har arbetslösheten ökat med 6,6 procentenheter från 12,4 procent till 19,0 procent. Detta hänger ihop med att unga är överrepresenterade när det gäller tillfälliga anställningar, och många ingångsjobb för unga finns i branscher som drabbats hårt av Coronapandemin.

Bostadsmarknad

Mark

Köpings kommun är inne i ett expansivt skede där efterfrågan på mark till småhusomter, flerfamiljshus samt verksamheter är stort. Kraven på utredningar

inför detaljplaneläggningen har ökat under de senaste åren och dessa behöver utföras i ett tidigt skede i processen. Arbetet med en lokalförsörjningsplan pågår för att få en mer strukturell hantering och tydligare planering av kommunens behov av framtida lokaler. Under 2020 har även en utredning kring kommunens fastighetsorganisation genomförts för att kartlägga om kommunen idag har den mest effektiva organisationen för fastighetsfrågor.

Bostadsmarknaden

Köpings bostadsaktiebolag KBAB, har en något lägre efterfrågan på lediga lägenheter nu än de senaste åren. Detta beror till viss del att det byggts 142 nya lägenheter inom kvarteret Hake under åren 2016 - 2018. Nettoinflyttningen till kommunen har också dämpats något, vilket också påverkar efterfrågan. Kortast kötid är det fortfarande till mindre lägenheter och längst kötid finns till markbostäder. Därför planeras att bygga fler markbostäder i Munktorp.

Den 31 augusti fanns inga lägenheter lediga för omedelbar inflyttning. Sammanlagt har 33 lägenheter tillfälligt stoppats för renovering. Majoriteten av dessa stoppade lägenheter finns i kv. Blenda 15 som kommer att ROT-renoveras under hösten och vintern 2020/2021. Det finns i nuläget ett visst överskott av lokaler inom kommunen. Därför kommer under året några lokaler byggas om till lägenheter.

Utbildning

De preliminära resultaten visar på en stabil resultatutveckling inom grundskolan, med ett vikande resultat på gymnasiet. Förskolan visar genomgående höga resultat i vårdnadshavarenkäter med generellt sätt mycket nöjda vårdnadshavare.

Några av lokalerna har behov av att renoveras eller bytas ut. En viktig aspekt är den mycket dyra hanteringen av moduler som även de skulle behövas bytas ut i samband med nybyggnation.

Arbetet inom nyanländas och flerspråkigas lärande har påbörjats tillsammans med de medarbetare. Utbildningar inom SKUA (språk- och kunskapsutvecklande arbete),

TMO (traumamedveten omsorg) och flerspråkighet har påbörjats inom förskolan och upp till gymnasienivå.

Individ- och familjeomsorg

Sedan hösten 2019 har verksamheten lyckats minska behovet av ökat antal placeringar och externt köpt heldygnsvård både inom barn- respektive vuxenvården. Inom barnvården har vissa så kallade utredningsplaceringar, då barn placerats på utredningshem tillsammans med sina vårdnadshavare, ersatts med intensivutredningar i öppna former. För ungdomar som haft omfattande svårigheter, bland annat med skolgång har individuellt stöd upprättats i samarbete mellan skolan, fritidsgårdens personal och socialtjänsten. Vissa institutionsplaceringar har ersatts med familjehemspaceringar, vilket innebär en ökad kostnad för familjehemsvården.

Individ och familjeomsorgen har en fortsatt relativt hög personalomsättning och en stor andel medarbetare med begränsad erfarenhet av arbetet. Därför har det inrättats fler teamledarfunktioner för att minska belastningen på personalen och öka stödet. För att minska glapp som uppstår under vakanser i samband med nyrekrytering görs viss överrekrytering av personal. Under sommaren har förstärknings skett med inhyrd socionomkompetens för att säkerställa att uppdraget genomförs.

Under första halvåret 2020 köptes extern vård på institution till sex ungdomar. Under samma period 2019 var det nio ungdomar. Den externt köpta vården på så kallade hem för vård eller boende HVB/behandlingshem har också minskat inom missbruks- och beroendevården. En strävan är att erbjuda nödvändiga och efterfrågade insatser på hemmaplan. Sedan våren finns ett öppenvårdsprogram utifrån den så kallade 12-stegsmodellen, som kan ersätta behandling på institution.

Det egna boendet Nibblebo används i högre grad i kombination med behandlingsinsatser. Under första halvåret 2020 var åtta personer institutionsplacerade någon gång under perioden, att jämföra med 2019 då sammanlagt 18 personer var placerade någon period första halvåret.

Vård- och omsorg

I mars lades allt utvecklingsarbete inom ansvarsområdet åt sidan för att hantera pandemiutbrottet. Även om pandemin ger en fortsatt hög påverkan är det ett mer stabilt läge, varför en rad olika utvecklingsarbeten börjar rulla igång igen. Samtliga verksamhetsområden fortsätter att tillämpa nya arbetsätt och anpassningar för att brukare och medarbetare ska vara trygga och för att undvika smittspridning.

Verksamheten följer utvecklingen och är förberedd på en andra våg av ökad smittspridning i samhället.

Folkhälsa

Undersökningen ”Liv och hälsa ung” som bygger på självskattad hälsa har genomförts under året. Självskattad hälsa har ett starkt samband med framtida sjuklighet och dödlighet. Undersökningen visar på att fler unga mår psykiskt dåligt. Särskilt påtagliga är skillnader utifrån familjens ekonomi och vad man har för sexuell läggning. Undersökningen kommer att användas i det fortsatta arbetet för en förbättrad folkhälsa.

Infrastruktur

Den milda vintern och Coronapandemin har påverkat Mälarhamnar och Västra Mälardalens Energi AB (VME:s) resultat och ställning under året. För Mälarhamnar märktes den milda vintern genom vikande volymer för kunder inom energi, och för VME genom lägre intäkter för fjärrvärmen. Prognosen för fjärrvärmeintäkterna ligger cirka 13 Mkr under budgeterat belopp. Kostnaderna för bränsle under samma period ligger 10 Mkr lägre.

Coronapandemin har inte påverkat VME nämnvärt, det är vissa aktiviteter som har blivit förskjutna. Däremot har pandemin påverkat Mälarhamnar påtagligt. Intäkterna beräknas falla med 15 procent och intäktsprognozen för året har skrivits ner med 15 procent jämfört med budget.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Sammanlagt har 37 risker och osäkerhetsfaktorer identifierats på nämnderna och bolagen. För 26 av dessa risker har hanteringen fungerat bra, för nio av dessa risker har hanteringen delvis fungerat bra, och för två av dessa risker har hanteringen inte fungerat. Gemensamt för flera bolag och förvaltningar är risker kopplade till att rekrytera medarbetare med rätt kompetens.

Inga borgensåtaganden har infriats under året. Av kommunens totala pensionsförpliktelser redovisas 463,4 Mkr och därtill hörande löneskatt på 112,4 Mkr som ansvarsförbindelse. Detta innebär att 79 procent av pensionsförpliktelsen inte finns upptagen i balansräkningen. Inga förändringar har gjorts beträffande placeringar och återlånade medel.

Pensionsförpliktelse, kommun	2016	2017	2018	2019	2020
Avsättning inklusive särskild löneskatt	99,0	106,5	120,4	134,0	155,3
Ansvarsförbindelse					
inklusive särskild löneskatt	639,6	625,5	614,2	590,5	575,8
Finansiella placeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	738,6	732,0	734,6	724,5	731,1
Återlånade medel	738,6	732,0	734,6	724,5	731,1

Internkontroll

Styrelsen och nämnderna har totalt 20 internkontrollpunkter varav tre är kommungemensamma. Av dessa kontrollpunkter har fem kontrollerats under året, för resterande 15 punkter ska kontrollen genomföras under hösten.



Fritidsbåtar i Inre hamnen

Händelser av väsentlig betydelse

I detta avsnitt beskrivs händelser som har inträffat under räkenskapsåret eller efter dess slut, och är av väsentlig betydelse för den kommunala koncernen och kommunens resultat och ställning.

Coronapandemin

Coronapandemin har främst påverkat Köpings kommun och dess bolag genom att verksamheter fått anpassa sig för att kunna följa riktlinjer och rekommendationer från Folkhälsomyndigheten och regeringen. Många aktiviteter har fått ställas in och vissa av verksamheter har också fått extra arbetsbelastning. Pandemin har också medfört merkostnader eller minskade intäkter.

För att följa, bevaka och samordna arbetet kring pandemin infördes en stabsfunktion den 12 mars. Arbetet i stabsfunktionen pågår fortfarande men i mindre utsträckning.

Betydande påverkan inom vård och omsorg

Inom Vård- och omsorgsnämnden har Coronapandemin haft en betydande påverkan på samtliga av nämndens verksamheter, under våren och sommaren. Pandemin har krävt nya arbetssätt, rutiner har tillskapats och reviderats och delar av verksamheten har helt eller delvis fått stänga ner för att skydda riskgrupper. Bland annat har en särskild covidenhets startats upp, ett covidteam aktiverats och ett centrallager byggts upp för att säkerställa tillgång till skyddsutrustning. Kostnaderna för personal, material och lokalanpassningar har under årets första 8 månader uppgått till 15,2 Mkr.

Inställda aktiviteter och minskad arbetstakt

Vatten och avloppsverksamheten har undvikit att starta upp större utredningar som kräver konsulter på plats, fokus har istället varit på bemanning för drift av vatten- och avloppsverksamheten.

Installations takt för fiberanslutningar har varit lägre för Köpings kabel-TV. Under förutsättningar att smittspridningen är lägre under hösten beräknas eftersläpningen kunna tas ikapp.

Minskade intäkter

KBAB har rabatterat hyran för ett antal lokaler med sammanlagt ca 280 tkr, varav 130 tkr återsökts av staten.

Målarhamnar har påverkats av den allmänna nedgången av ekonomin som pandemin har dragit med sig. Industriproduktionen sjönk 30 procent i EU under våren, och Målarhamnars intäktsprognos för året har skrivits ner med 15 procent jämfört med budget.

Trygghets- och glädjeskapande aktiviteter

Extra bidrag på grund av Corona har medfört att aktiviteter har kunnat genomföras för barn och ungdomar som befunnit sig hemma under sommaren, detta trots indraget statsbidrag.

Personalen från Kulturskolan har varit ute och spelat på äldreboenden under hösten för att bidra till en roligare vardag för boende och personal.

Större investeringar

Kommunen

Byggnationen av det nya badhuset och idrottshallen har gått in i slutfasen och 78,7 Mkr har investerats under året. Under oktober kommer kommunen att kunna starta verksamheten.

Exploateringsverksamhet har pågått för områdena Skogsleden, Västra Sömsta och Munktorp, Sorby. Sammanlagt har 6,7 Mkr investerats, merparten kommer dock att slutföras först kommande år.

Investeringarna i hamnen har fortgått under året. Totalt under året har projektering och investeringar skett till en kostnad på 17,3 Mkr. Under året har fokus legat på upphandling av muddring och stabilisering av muddermassor.

I förskolor har investerats 5,1 Mkr dels i projekteringskostnader för förskolan i Munktorp dels i slutkostnader för förskolan i Kolsva.

Koncernen

I fjärrvärmeverksamheten har VME investerat 22,0 Mkr i byggande av transiteringsledning till Kolsva, samt en ny reservpanna på Norsa. I VA-verksamheten har investerats 11,8 Mkr främst i dagvattenledning.

KBAB:s största investeringar under året har varit Eklidens äldreboende 10,3 Mkr, omdaning av Ligonet 3 8,2 Mkr samt utbyggnad av fibernät 7.3 Mkr. För Målarhamnar har den största investeringen varit en ny hamnbogserare på 8 Mkr.

Digitalisering

Ett arbete har påbörjats med att ta fram en gemensam digitaliseringsstrategi för hela organisationen.

Digitaliseringsarbetet inom Vård- och omsorg har bland annat inneburit att 10 läkemedelsrobotar införts i verksamheten i början av året. Detta för att möjliggöra

ökad självständighet för brukare/patienter i samband med läkemedelshantering.

Under sommaren har det gamla trygghetslarmsystemet bytts ut mot ett mer driftsäkert system och nya trygghetslarm har installerats på äldreboendena Ekliden och Sorbygården. Även inom hemtjänsten har vissa larm bytts ut och arbetet fortsätter under hösten och vintern med att installera nya larm på samtliga äldreboenden, samt att utöka andelen nyckelfria lägenhetslås. Investeringen beräknas som helhet uppgå till cirka 10 Mkr.

Kulturskolan har tagit ett viktigt steg i digitaliseringen med införandet av ett nytt verksamhetssystem som möjliggör webbanmälan till kurserna och inloggning via Bank-ID.

Köpings Kabel-TV har genom ny teknik under våren kunnat utöka kapaciteten för modemkunder, vilket innebär att de nu kan abonnera på högre bredbandshastigheter än tidigare.

Övriga väsentliga händelser

Varm vinter påverkar intäkterna för fjärrvärme

En mildare vinter har gjort att VME:s energiintäkter minskat med 12,6 Mkr under budget för perioden januari till augusti, detta kompenseras med att kostnaderna för bränsle under samma period har varit 10,1 Mkr lägre.

Under sommaren har första etappen genomförts av utbytet av den drygt 40 år gamla och mycket strategiskt viktiga fjärrvärmeledningen från Yara i Köping

Ny tomtmark för bostäder och verksamheter

Under året har arbetet med att öka förutsättningarna för bostadsbyggande i kommunen fortsatt. 12 tomter har släppts i Munktorp i augusti. Kommunen har också i samarbete med en privat fastighetsägare blivit beviljad statsbidrag för sanering av föroreningar på fastigheten Grönsiskan 35 för att möjliggöra bostadsbebyggelse. Bygglov är även inlämnat för nya 30 bostäder på kvarteret Grönsiskan.

Detaljplanen för Sjtullen är klar för antagande vilket innebär drygt 10 hektar ny verksamhetsmark för företag som behöver ha närhet till hamnen.

Utveckling av kommunens styrning

Arbetet med ny styrmodell har pågått under våren och kommunfullmäktige beslutade i juni att anta

styrmodellen. Styrmodellen är vägledande för planering, genomförande, uppföljning och förbättringsarbete.

En utredning avseende lokalförsörjning och fastighetsförvaltning har genomförts under våren. Syftet med utredningen har varit att ta fram förslag på hur lokalförsörjningens huvudprocesser kan organiseras och hur de bäst kan styras.

Samverkan för mervärde

Under sommaren öppnade det nya tvätteriet i syfte att utföra tvätt av Vård & Omsorgs arbetskläder inom kommunen. Vård- och omsorgsnämnden har investerat 3,0 Mkr i lokaler och maskinpark medan Social- och arbetsmarknadsförvaltningen ansvarar för verksamhetens drift med stöd av deltagare i olika typer av arbetsmarknadspolitiska åtgärder.

Ett nytt samverkansavtal har tecknats mellan Köping och Kungsör gällande gymnasieutbildningar vilket innebär att alla elever inom Västra Mälardalen söker till gymnasieprogram på lika villkor.

Tillsammans med Hyresgästföreningen driver KBAB ett projekt om systematisk hyressättning. Syftet med projektet är att hyran skall spegla hyresgästernas värderingar. Hyressättningssystemet får till följd att hyreshöjningen för bostäder varierar inom beståndet mellan 0 procent upp till 2,45 procent, beroende på var den enskilda lägenhetens målhyra ligger i förhållande till verklig hyra.

VME har tecknat ett nytt värmeleveransavtal med VafabMiljö för de kommande 5 åren.

Mälarhamnarnas samarbetsprojekt med Stockholms hamnar angående ”Mälarpendeln”, har fördjupats då driftoperatörerna i den nya hamnen Norvik anslutit sig till projektet.

Förebyggande och främjande arbete för ett tryggare Köping

Ungcoacherna har under perioden arbetat med det förebyggande och främjande arbetet med fokus på att fånga friskhetsfaktorer hos ungdomarna. De har bland annat stöttat unga att komma in i föreningslivet och jobbar för att skapa relationer och trygghet bland unga.

Antalet heldygnsplaceringar inom individ- och familjeomsorgen har minskat.

God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse

I detta avsnitt görs en utvärdering av kommunen finansiella mål samt mål för verksamheten. Utifrån utvärderingen görs en samlad bedömning om förutsättningarna finns för att uppnå god ekonomisk hushållning. I avsnittet görs en sammanfattning av nämndernas och bolagens bedömningar, samt en redogörelse för arbetet med kommunens utvecklingsmål.

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen anger att kommunerna skall bedriva sin verksamhet så att god ekonomisk hushållning uppnås. Lagen säger också att det ska finnas finansiella mål och mål för verksamheten. Verksamhetsmålen innefattar även de kommunala bolagen.

God ekonomisk hushållning råder när de verksamhetsinriktade målen visar på god måluppfyllelse samtidigt som det finansiella målet är uppfyllt.

Övergripande finansiellt mål

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

Indikatorn för årets resultat i förhållande till skatteintäkter och utjämning uppgår vid delårsresultatet till 6,1 procent. Helårsresultatet har prognostiserats till 4,7 procent.

Den sammanfattande bedömningen är att det finansiella målet kommer att uppnås med marginal

Mål för verksamheten

Verksamhetsmålet utgår ifrån nämnder och bolags grunduppdrag. Det finns indikatorer knutna till grunduppdragen som används till uppföljningen vid årsredovisningen. Då indikatorerna oftast redovisas på årsbasis, utgår utvärderingen i delårsrapporten från nämnder och bolags bedömningar om förutsättningar finns för att klara sitt grunduppdrag.

Nämnder och bolag kan även i sin verksamhetsplanering välja att prioritera ett eller flera områden inom sitt grunduppdrag. Utvärderingen av dessa prioriterade områden redovisas även, men de ingår inte i utvärderingen om god ekonomisk hushållning uppnåtts.

Då merparten av nämndernas och bolagens bedömningar visar på att grunduppdraget kommer att klaras, blir den sammanfattande bedömning att förutsättningarna finns för att klara kommunkoncernens grunduppdrag.

Nämnd/bolag	Grunduppdrag	Prioriterat område
Kommunstyrelsen	●	●
Kultur- och folkhälsonämnden	●	●
Samhällsbyggnadsnämnden	●	●
Social- och arbetsmarknadsnämnden	●	●
Utbildningsnämnden	●	●
Vård- och omsorgsnämnden	●	●
Överförmyndarnämnden*	-	-
KBAB	●	●
VME	●	●
Målarhamnar AB	●	-
VMKF	●	●

*Överförmyndarnämnden har inte haft några mål för verksamhetsperspektivet eller prioriterade områden för 2020.

God ekonomisk hushållning- Samlad bedömning

Den samlade bedömningen är att kommunen förväntas uppnå målsättningarna för god ekonomisk hushållning.

Det finansiella målet uppnås med god marginal samtidigt som merparten av nämnder och bolags bedömningar visar på att förutsättningarna finns för att klara grunduppdraget.

Nämnders och bolagens bedömningar

Kommunstyrelsen

Grunduppdrag

Kommunstyrelsen bedömer att målsättningarna för grunduppdraget kommer att nås 2020.

Under året har bland annat en besökswebb införts samt fysiska infopoints vilket är små turistbyråer utplacerade på olika ställen i kommunen. Det har varit ett stort fokus på att kommunicera med invånarna och företagen kring kommunens hantering av Coronapandemin. Vidare har bland annat en översyn av kommunens reglementen och delegationsordningar

påbörjats. Chefsutbildning för samtliga chefer på alla nivåer i organisationen har genomförts och ny styrmodell för kommunen har tagits fram.

Ett flertal tomter har släppts under året samt fler planeras att släppas. När det gäller detaljplanerad mark så finns förutsättningar för att målsättningen ska nås även fast efterfrågan är särskilt stor under hösten. Energiförbrukningen i kommunens lokaler förväntas minska under året. På Munktorps skola pågår bland annat ett energieffektiviseringsprojekt som kommer att vara klart senare i höst.

Prioriterat område

Kommunstyrelsen bedömer att målsättningarna för det prioriterade området kommer att nås 2020.

I augusti släpptes 12 tomter till kommunens tomtkö i Munktorp. Tomtköpare har redan visat intresse för några tomter vilket visar på att satsningen är lyckad.

I projektet Västra Sömsta har plangenomförandet påbörjats med flytt av Brunnavägen. Arbetet kommer sedan att fortsätta med utbyggnad av vatten- och avloppsledning samt utbyggnad av gator. Här beräknas tomter kunna släppas till kommunens tomtkö i slutet på 2021.

Kultur- och folkhälsonämnden

Grunduppdrag

Kultur- och folkhälsonämnden bedömer att målsättningarna för grunduppdraget kommer att nås 2020.

Vi arbetar aktivt för att bidra till en rik och varierad fritid för alla invånare i Köpings kommun. Vi har engagerade och kunniga medarbetare och aktiviteterna och insatserna är många.

Vi har ett tätt samarbete med föreningslivet och jobbar för att stötta med kunskap, idéer och bidrag samt lokaler för utövandet.

Prioriterade områden

Kultur- och folkhälsonämnden bedömer att de delvis kommer att nå målsättningen för det prioriterade området.

Under våren har Corona-pandemin påverkat våra verksamheter och satt mycket arbete på paus. Vi har under perioden inte kunnat skapa en ökad tillgång eller en förbättrad upplevelse genom aktiviteter och evenemang, vi har heller inte kunnat genomföra gemensamma utbildningar bland medarbetarna.

Vi ser dock detta som ett långsiktigt mål som vi kommer att arbeta mer aktivt mot när restriktionerna släpps.

Samhällsbyggnadsnämnden

Grunduppdrag

Samhällsbyggnadsnämnden bedömer att målsättningarna för grunduppdraget kommer att nås 2020.

Utifrån de viktiga kvalitetsfaktorerna går utvecklingen i rätt riktning för att nå de uppsatta målsättningarna, exempelvis så finns det i nuläget inga ärenden som är överklagade och där rättsinstans ändrar nämndens beslut. Hanterade detaljplaner följer den riktning som är uppsatt för året. För kvalitetsfaktorn hållbar miljö och minskad klimatpåverkan finns det inga satta målvärden för året men förvaltningens bedömning är dock att arbetet med faktorerna fortlöper i rätt riktning.

Undersökningen NKI visar huvudsakligen också på en positiv trend. Inom bygglovsenheten ökar värdet för 2019 med fyra enheter jämfört med 2018. Köpings kommun får värdet 72, medan målvärdet för 2020 är 80. Undersökningen presenteras med ett års fördröjning, därav analyseras resultatet för år 2019 i år. Inom miljö och hälsoskydd har det också skett en ökning i undersökningen jämfört med föregående års mätning. Inom området får kommunen värdet 75 jämfört med 62, år 2018. Inom området livsmedel visas däremot ett lägre resultat jämfört med tidigare mätning. För 2019 får kommunen värdet 71, medan år 2018 var värdet 87. Någon djupare analys av undersökningens resultat har ännu inte hunnits med på grund av andra prioriteringar under rådande Coronapandemi. Fortsätter pandemin i nuvarande riktning kommer ett analysarbete av NIK-undersökningen att genomföras under hösten.

Prioriterat område

Samhällsbyggnadsnämnden bedömer att målsättningarna för de prioriterade områdena kommer att nås 2020. Inom bygglovsenheten har exempelvis en tillsynshandläggare rekryterats och arbetet med en tillsynsplan är påbörjat.

Inom planeringen har aktivt arbete pågått med femton av arton planerade detaljplaner och flertalet strategiska utredningar är genomförda eller är påbörjade. Detaljplan för Sjtullen är bland annat färdigställd som ger möjlighet till ny verksamhetsmark för företag som behöver närhet till hamnen. Förvaltningen bedömer dock att arbetet med den fördjupade översiktsplanen blir fördröjd då föräldradedighet bland medarbetare gör att arbetet förskjuts.

Även arbetet med den kommungemensamma handlingsplanen Förenkla-helt enkelt, behöver skjutas upp, troligtvis till nästa år. Detta med anledning av covid-19. Handlingsplanen består av aktiviteter som syftar till att bidra till en bättre dialog mellan miljöenheten och kommunens näringsliv.

Arbetet med GIS-strategin ser ut att följa den uppsatta tidsplanen där intervjuer med nyckelpersoner vid övriga förvaltningar i nuläget är genomförda.

Social och arbetsmarknad

Grunduppdrag

Social och arbetsmarknadsnämnden bedömer att målsättningarna för grunduppdraget kommer att nås 2020.

Social- och arbetsmarknadsnämnden bedömer att förutsättningarna för att uppnå målsättningarna för verksamheterna är goda, trots att nämnden aviserar ett visst ekonomiskt underskott.

Med hänsyn till de mycket speciella förutsättningarna detta år har nämndens verksamheter i huvudsak kunnat bedriva sina kärnverksamheter. Den största störningen till följd av pandemin har varit inom vuxenutbildningen som tvingades bedriva all undervisning på distans en stor del av vårterminen.

Verksamheterna har kunnat följa de åtgärder och strategier som nämnden fastställde under 2019 i syfte att få en ekonomi i balans, i första hand för att minska externt köpt vård/ institutionsplaceringar och i stället erbjuda anpassade öppna insatser.

Prioriterade områden

Social- och arbetsmarknadsnämnden bedömer att de delvis kommer att nå målsättningarna för de prioriterade områdena. Flera av nämndens verksamheter har inför året prioriterat stöd till utsatta barn, bland annat utifrån att barnkonventionen införts som lag från januari 2020. Ett arbete pågår där konventionens artiklar på olika sätt införlivas i det praktiska arbetet under hela processen från en aktualisering till insatser. Uppföljningar har genomförts avseende särskilda målgrupper; barn som bevittnat/upplevt våld samt barn i familjer med långvarigt ekonomiskt bistånd. Åtgärdsplaner utifrån dessa uppföljningar har till viss del avstannat till följd av pandemin.

Samverkan är ytterligare ett prioriterat område, bland annat för vuxenutbildningen. Samverkansklimatet bedöms som gott med förutsättningar till nya samverkansformer som ökar möjligheterna att erbjuda utbildning för kommunens invånare.

Utifrån ekonomiskt perspektiv har nämnden prioriterat noggranna uppföljningar av ekonomiska resultat och analyser som innebär att eventuella avvikelser kan förklaras.

Utbildningsnämnden

Grunduppdrag

Utbildningsnämnden bedömer att målsättningarna för grunduppdraget delvis kommer att nås 2020.

Köping har under en längre period kunnat visa på hög andel gymnasiebehöriga elever när de slutar årskurs 9. Vi ser att behörigheten 2020 är fortsatt hög dock något sämre än föregående år. Samtidigt ser vi att vårt meritvärde för elever i årskurs 9 ökar något och är nu det högsta sedan 2016. Våra elevenkäter visar att eleverna är fortsatt trygga. Andel elever som upplever studiero är fortfarande för låg men glädjande nog ser vi en ökning. Måltidsenheten jobbar kontinuerligt med att minska klimatutsläppen genom att köpa ekologiskt i den mån det går samt arbetar aktivt för att minska matsvinnet.

Prioriterade områden

Utbildningsnämnden bedömer att de delvis kommer att nå målsättningarna för de prioriterade områdena 2020.

Genom tydligare kunskapsuppföljningar på våra skolor har vi sett att meritvärdet ökade något gentemot föregående år trots att pandemin orsakade hög frånvaro för både elever och personal. Utifrån dessa förutsättningar är vi tillfreds med att värdet ökade men vi behöver fortsätta att arbeta för ett ökat meritvärde och därmed kunskapsnivå hos våra elever. När det kommer till studiero upplever ungefär 8 av 10 elever på grundskolan, grundsärskolan och gymnasiet att de har studiero/arbetsro under lektionerna. Vi är inte nöjda med detta men konstaterar samtidigt att det är förbättringar i alla tre verksamhetsområden de senaste tre åren, vi är på rätt väg!

Vård- och omsorgsnämnden

Grunduppdrag

Vård- och omsorgsnämnden bedömer att målsättningarna för grunduppdraget delvis att nås 2020.

På grund av pandemin har vissa beviljade insatser, såsom dagverksamhet och växelvård inte kunnat verkställas fullt ut.

Vissa planerade projekt och utbildningsinsatser, i syfte att förbättra kvaliteten, har inte kunnat genomföras på grund av pandemin.

Prioriterade områden

Vård- och omsorgsnämnden bedömer att målsättningarna för de prioriterade områdena delvis att nås 2020.

På grund av pandemin har aktiviteter och social gemenskap begränsats avsevärt vilket bedöms påverka den enskildes upplevelse av trivsel och boendemiljö.

KBAB

Grunduppdrag

KBAB bedömer att målsättningarna för grunduppdraget kommer att nås 2020.

Prioriterade områden

KBAB bedömer att målsättningarna för de prioriterade områdena kommer att nås 2020.

VME

Grunduppdrag

VME bedömer att målsättningarna för grunduppdraget kommer att nås 2020.

Alla verksamheter arbetar på bra enligt sina grunduppdrag. Den samlade bedömningen är att grunduppdraget kommer att uppnås.

Prioriterade områden

VME bedömer att målsättningarna för de prioriterade områdena kommer att nås 2020.

Arbetet med gator, parker och exploateringar för de första åtta månaderna har utförts enligt plan. Vi ser att det finns förutsättningar för att nå målen för alla indikationer och kvalitetsfaktorer uppställda för skattefinansierad verksamhet 2020.

Mälarhamnar AB

Grunduppdrag

Mälarhamnar AB bedömer att målsättningarna för grunduppdraget kommer att nås 2020.

Prioriterade områden

Mälarhamnar AB har inga prioriterade områden för 2020.

VMKF

Grunduppdrag

VMKF bedömer att målsättningarna för grunduppdraget kommer att nås 2020.

Prioriterade områden

VMKF bedömer att målsättningarna för de prioriterade områdena kommer att nås 2020.

Utvecklingsmål

Köpings kommun har tre utvecklingsmål som beslutades av kommunfullmäktige de 16 december 2019. Utvecklingsmålen är långsiktiga och sträcker sig från 2020 - 2027. Till varje mål finns en målsamordnare som leder arbetet. Under året har arbetet med att ta fram en handlingsplan för respektive utvecklingsmål påbörjats. I arbetet med handlingsplanen för respektive mål görs bland annat en analys av nuläget, våra styrkor, svagheter och möjligheter, omvärldsfaktorer, förslag på strategier, samt en prioritering av dessa.



Årets tema för sommarblommorna är fika

Resultat och ekonomisk ställning

Detta avsnitt innehåller en utvärdering av den kommunala koncernens och kommunens ekonomiska ställning. Avsnittet innehåller även en genomgång av budgetfölsamheten, investerings och finansieringsverksamheten, soliditet samt pensionsskuld. Avsnittet avslutas med några slutsatser om ekonomi och ställning.

Från årsskiftet har den tidigare tekniska förvaltningen bolagiserats och övergått till VME AB. Fjärrvärmeverksamheten fanns redan i VME:s regi, nu finns även Vatten och avlopp samt drift av gator, vägar och parker i bolaget. Den ekonomiska ställningen för kommunen har påverkats genom att VME har övertagit anläggningstillgångar på 337,9 Mkr för VA samt lån och fordringar för motsvarande belopp. För den övriga tekniska verksamheten finns en fordran på 1,1 Mkr avseende semesterlöneskuld. Resultatjämförelserna mellan åren för kommunen har påverkats av överföringen av VA-verksamheten. Resultaträkningens kostnader och intäkter påverkas med cirka 58 Mkr. Överföringen av den övriga verksamheten påverkar inte kommunens resultat då den finansieras av kommunen.

Årets resultat

Årets resultat	2016	2017	2018	2019	2020
Koncernen, Mkr	49,7	25,4	77,6	48,0	100,5
Koncernens resultat i förhållande till kostnaderna, %	3,5	1,6	5,0	3,2	6,4
Kommunen, Mkr	24,8	-1,1	40,6	28,4	69,6
Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, %	2,6	-0,1	3,9	2,6	6,1

Koncernens delårsresultat i år är det högsta för perioden, och medelresultatet för perioden är 60 Mkr. Det är kommunen som står för merparten av resultatförbättringen jämfört med 2019. Kommunens ökning var 41,2 Mkr och bolagen står för 11,3 Mkr i ökning.

I måttet koncernens resultat i förhållande till kostnaderna avspeglas också kommunens goda delårsresultat. Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag visar också på ett bra utfall för året. Under den senaste femårsperioden har måttet igenomsnitt varit 3,0 procent.

Intäkts och kostnadsanalys

	2016	2017	2018	2019	2020
Koncernen					
Verksamheten intäkter, Mkr	588,9	658,0	658,1	556,5	606,3
- Förändring, %	25,9	11,7	0,0	-15,4	8,9
Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar, Mkr	-1 480,3	-1 625,9	-1 637,6	-1 610,0	-1 659,6
- Förändring, %	-3,0	1,0	0,7	-1,7	3,1
Verksamhetens nettokostnad, Mkr	891,4	967,9	979,5	1 053,5	1 053,5
- Förändring, %	-0,4	8,6	1,2	7,6	0,0
Finansnetto, Mkr	-7,6	-8,1	9,7	21,2	15,1
Kommunen					
Skatteintäkter och statsbidrag, Mkr	948,7	1 001,4	1 047,4	1 080,3	1 138,7
- Förändring, %	4,5	5,6	4,6	3,1	5,4
Varav generella statsbidrag och utjämning	220,9	238,6	267,0	271,4	329,2
Nettokostnadsandel %	98,3	100,9	99,4	100,0	96,3
Finansnetto %	-0,9	-0,8	-3,3	-2,6	-2,4
Nettokostnadsandel inklusive finansnetto %	97,4	100,1	96,1	97,4	93,9

	2016	2017	2018	2019	2020
Årlig förändring nettokostnader, %	-1,5	-6,5	3,1	3,8	1,5
Årlig förändring skatteintäkter och utjämning, %	4,5	5,6	4,6	3,1	5,4

Verksamhetens intäkter för koncernen har ökat med 8,9 procent mellan 2019 och 2020. En bidragande orsak är statsbidrag som utbetalts till kommunen för Corona-pandemin.

Verksamhetens nettokostnad har inte ökat mellan åren för koncernen. Kommunens nettokostnad har ökat med 16,1 Mkr eller 1,5 procent.

Nettokostnadsandelen utvecklas positivt

För kommunens del är måttet nettokostnadsandel intressant. Med måttet analyseras hur stor andel av skatteintäkter och generella statsbidrag som tas i anspråk av olika typer av återkommande löpande kostnader.

Nettokostnadsandelen för 2020 ligger på 96,3 procent. Under den senaste femårsperioden har måttet i genomsnitt varit 99,0 procent.

Om finansnettot räknas in förbättras nettokostnadsandelen än mer. En positiv påverkan på nyckeltalet har den årliga förlagslåneräntan från Mälarenergi Elnät AB, vilket motsvarar cirka 0,6 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag. Under femårsperioden har nettokostnadsandelen inklusive finansnetto legat på 97,0 procent.

Under året har kostnaderna ökat med 1,5 procent medan skatter och generella statsbidrag har ökat med 5,4 procent. Under den redovisade perioden har den genomsnittliga ökningen för skatteintäkterna varit 4,6 procent samtidigt som nettokostnaderna ökat med 0,1 procent.

Budgetfölsamhet

Nedanstående tabeller följer driftbudgetuppföljningens uppställning.

Positiv budgetavvikelse i delårsrapporten

Budgetutfall jan – aug, Mkr	Redovisat	Budget	Avvikelse
Verksamheterna	-1 079,5	-1 098,8	19,3
Finansförv, intresse- företag/verksamhskostn	3,0	-5,8	8,8
Finansiering	1 146,2	1 123,2	23,0
Totalt	69,7	18,6	51,1

Periodens budgetavvikelse är 51,1 Mkr jämfört med ett underskott på -23,5 Mkr 2019.

För verksamheterna är avvikelsen 19,3 Mkr. Jämfört med 2019 har delårsresultatet förbättrats med 26,5 Mkr. Det förekommer avvikelser som kan förklaras av periodiseringseffekter. Av de nämnder och förvaltningar som uppvisar större avvikelser kan nämnas Vård och Omsorgsnämnden 11,4 Mkr, Kommunstyrelsen 4,4 Mkr, Social- och arbetsmarknadsnämnden 3,4 Mkr, Kultur- och folkhälsonämnden 3,0 Mkr samt Utbildningsnämnden -2,6 Mkr.

Överskottet på 8,8 Mkr för finansförvaltning och intresseföretag beror främst på utdelningar på 19,6 Mkr som är utbetalda och inte ska periodiseras, samt ej utfördelade kapitalkostnader på 7,3 Mkr. Detta överskott dras ner genom att årets beräknade löneökning ger underskott på cirka 18,0 Mkr. Anslaget för den beräknade löneökningen ligger inom finansiering och är en av orsakerna till överskottet. Skatter och bidrag har gett ett överskott på 25,5 Mkr. Budgetperiodiseringen gör att underskott finns på pensionskostnader på 23,0 Mkr.

Budgetöverskott i helårsprognosen

Prognos jan – dec, Mkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Verksamheterna	-1 603,1	-1 607,8	4,7
Finansförv, intresse- företag/verksamhskostn	-6,4	-21,3	14,9
Finansiering	1 689,2	1 641,7	47,5
Totalt	79,7	12,6	67,1

Budgetavvikelsen i helårsprognosen är 67,1 Mkr och har förbättrats med 16,0 Mkr jämfört med delårsresultatet. Det positiva resultatet från delårsresultatet för finansförvaltning och finansiering har förstärkts. En bidragande orsak är det extra statsbidrag som utbetalts på grund av den rådande pandemin.

Verksamheternas överskott har minskat till 4,7 Mkr. Bland det större förändringarna mellan delårsresultatet och prognosen kan nämnas Kommunstyrelsen som minskat sitt överskott på 4,4 Mkr till ett underskott på 4,3 Mkr. Vård och Omsorgsnämnden och Social och Arbetsmarknadsnämnden har försämrat resultaten med 2,8 Mkr respektive 4,2 Mkr. Utbildningsnämndens underskott på -2,6 Mkr har förbättrats till ett 0-resultat. Vård och omsorgsnämndens prognos bygger på full kostnadstäckning på nedlagda kostnader genom

statsbidrag, samt att det inte kommer någon ny våg av covid-19 under hösten.

Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet

Nettoinvesteringar – förbättrad självfinansiering

Jämförelsevärden från tidigare delårsrapporter för koncernen har inte varit möjliga att ta fram. Koncernen har investerat för 227,0 Mkr under året varav kommunen står för 128,8 Mkr eller 57 procent.

De långfristiga skulderna har minskat för kommunen då VME kommer att överta lån på 337 Mkr. Av koncernens långfristiga skulder står kommunen för 20 procent KBAB för 41 procent samt VME för 37 procent.

Investeringsnivån är betydligt lägre för kommunen jämfört med motsvarande period föregående år framförallt beroende på stora investeringar i badhuset 2019. Genom den lägre investeringsnivån så har inga nya lån upptagits. Kommunens självfinansieringsgrad har även påverkats av den lägre investeringsvolymen men även av det goda delårsresultatet.

Beträffande investeringsbudgeten för kommunen uppgick den till totalt 734,9 Mkr varav 510,2 Mkr avser budgeterade medel från tidigare år där investeringsprojekten inte avslutats. För 2020 beräknas en avvikelse i prognosen på 447,0 Mkr.

Koncernen	2016	2017	2018	2019	2020
Investeringar, Mkr					227,0
- Förändring, %					
Långfristig skuld, Mkr					1 834,8
- Förändring, %					
Självfinansieringsgrad, %					

Kommunen	2016	2017	2018	2019	2020
Investeringar, Mkr	77,2	81,0	71,5	301,3	128,8
- Förändring, %	-18,2	4,9	-11,7	321,4	-57,3
Långfristig skuld, Mkr	315,2	418,6	401,6	632,5	362,3
- Förändring, %	48,4	32,8	-4,1	57,5	-42,7
Självfinansieringsgrad, %	-6,7	-38,6	136,6	32,4	101,5

Soliditet

Soliditeten – förbättrad

%	2016	2017	2018	2019	2020
Koncernen					
Exkl. pensionsförpliktelser	34,4	33,6	30,7	29,1	30,7
Inkl. pensionsförpliktelser	11,7	13,9	11,5	12,5	16,5
Kommunen					
Exkl. pensionsförpliktelser	52,5	46,6	46,0	41,9	49,1
Inkl. pensionsförpliktelser	12,0	10,7	13,6	15,4	15,7

Soliditeten är ett mått på det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet. Den visar hur stor del av tillgån-

garna som har finansierats med eget kapital. Att koncernen har lägre soliditet än kommunen beror på att lånefinansiering av investeringar är vanligare i andra branscher exempelvis bostadsbranschen.

Soliditeteten har ökat 2020 i både koncernen och kommunen. Den viktigaste förklaringen är att investeringstakten har varit lägre 2020 i kommunen och under året har inga nya lån upptagits för kommunen.

Pensionsskuldens påverkar soliditetens utveckling genom att ansvarsförbindelsen sjunker succesivt genom utbetalningar. Mellan delåren 2019 och 2020 har förbindelsen minskat med 14,7 Mkr.

Pensionsskuld

Pensionsskulden - ökar med 0,9 %

Den totala pensionsskulden 2020 uppgår till 731,1 Mkr för kommunen. Ökningen mellan 2019 och 2020 är 6,6 Mkr eller 0,9 procent.

Ansvarsförbindelserna fortsätter att sjunka genom utbetalningar, däremot så har pensionsförpliktelseorna ökat mer både 2019 och 2020. Detta ger en totalt ökad låneskuld beroende bland annat på förändrade beräkningsparametrar i pensionsprognosen.

Pensionsskuld	2016	2017	2018	2019	2020
Pensionsförpliktelser, avsättning inklusive särskild löneskatt	99,0	106,5	120,4	134,0	155,3
Pensionsförpliktelser, ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	639,6	625,5	614,2	590,5	575,8
Total pensionsskuld	738,6	732,0	734,6	724,5	731,1
- Förändring, %	-2,3	-0,9	0,4	-1,4	0,9
<i>Skulden är beräknad av KPA och aktualiseringsgraden är 96 %.</i>					

Slutsatser avseende ekonomi och ställning

Resultat

Koncernens delårsresultat i år är det i särklass högsta för perioden, och har ökat 52,6 Mkr mellan åren 2019 och 2020. Två bakomliggande orsaker finns till utvecklingen, dels Corona-Pandemin dels kommunens stabilare resultatnivå.

Kommunen har sedan årsredovisningen 2018 visat på ett betydligt bättre årsresultat än tidigare år. Årets prognos på 79,7 Mkr visar på ett resultat som ligger i paritet med åren 2018 och 2019. Överskott har uppstått i den finansiella delen, men det har även skett en utveckling mot att verksamheterna uppvisar högre budgetföljsamhet de senaste tre åren. Här bör uppmärksammas de målsättningar rörande effektiviseringar som vissa nämnder satt upp

I koncernen påverkar Corona-pandemin framför allt kommunen och hamnen. Mälarhamnars delårsresultat har försämrats med 14,5 Mkr och intäktsprognosen har skrivits ner med 15 procent. För kommunen har både intäkts och kostnadssidan påverkats. Extra statsbidrag har utbetalats och även aviserats till hösten. Intäktsprognosen bygger på att sökta bidrag för att täcka merkostnader även kommer att beviljas. Verksamheternas kostnader har påverkats generellt av att många aktiviteter och projekt inte kunnat genomföras. De största kostnadseffekterna finns inom förskolan och vård och omsorg. Färre barn har varit på plats inom förskolan och därigenom har behovet av vikarier varit lägre. Inom vård och omsorg har en planerad utökning med 11 platser inte kunnat genomföras och beläggningen på särskilt boende har varit lägre. Kostnader för färdtjänst har också minskat. Vård och omsorgsnämndens framhåller att prognosen bygger på att det inte kommer någon ny våg av Covid-19 under hösten, samt att kommunerna erhåller kostnadstäckning från staten.

Måttet nettokostnadsandel i förhållandet till skatteintäkter och generella statsbidrag understryker den positiva resultatutvecklingen för kommunen. Nettokostnadsandelen för 2020 ligger på 96,3 procent, och ligger då inom vad som brukar betraktas som god ekonomisk hushållning och pekar på en balans mellan kostnader och intäkter. Finansnettot har även haft en positiv inverkan på resultatet och bidrar till finansieringen. Inräknas även finansnettot i måttet blir nettokostnadsandelen 93,9 procent.

Budgetföljsamhet

Beträffande budgetföljsamheten för kommunen är 2020 års delårsresultat 51,1 Mkr bättre än budgeterat resultat.

Fem av sju nämnder har klarat att hålla sin budget, nämndernas överskott uppgår till 19,3 Mkr. Totalt sett visar verksamheterna på det största överskottet på den senaste femårsperioden.

En annan positiv iakttagelse är att i år har ingen nämnd något större underskott, den största är på -2,6 Mkr. Inom den samlade finansförvaltningen uppvisas ett överskott på 31,8 Mkr.

Periodiseringseffekter påverkar men de finns även verksamhetsmässiga förklaringar som kan uppmärksammas. Effekterna av Corona-pandemin har redan nämnts. Inom Social och arbetsmarknad har satsningen med att ersätta institutionsvård för vuxna med öppenvård gett positiva ekonomiska effekter. Kostnaderna för ekonomiskt bistånd ökar något i jämförelse med föregående år men utvecklingstrenden är fortsatt positiv i förhållande till budget. Effekterna av en lågkonjunktur med ökad arbetslöshet bedöms huvudsakligen visa sig först nästa år.

Budgetavvikelsen i helårsprognosen är 67,1 Mkr och har förbättrats med 16,0 Mkr. Förbättringen ligger helt på den samlade finansförvaltningen och beror till största delen på statsbidrag för Corona-pandemin. Verksamheternas överskott har minskat till 4,7 Mkr. Minskningen är till stor del också relaterat till Corona-pandemin, bedömningen är att verksamheterna börjar bedrivas mer normalt under hösten, exempelvis förskoleverksamheten. Prognoserna är lagda utifrån att statsbidrag kommer att täcka merkostnaderna. För gymnasieverksamheten konstateras att höstens antagning visar på att antalet utresande gymnasieelever minskar och antalet inresande elever ökar vilket ger ett positivt utfall.

Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet

Koncernen är inne i en intensiv investeringsperiod och det är kommunen som står för den mesta av ökningen.

I delårsrapporten 2019 hade det investerats 301,3 Mkr. För 2020 uppgår investeringarna till 128,8 Mkr. Skillnaden mellan åren beror främst på investeringarna i badhuset där merparten gjordes 2019. Den investeringen är den största investeringen på mycket länge i Köping. 2020 års investeringar är ändå högre än perioden 2015 - 2018. Genom den lägre investeringsnivån har inga nya lån behövts och självfinansieringsgraden och soliditeten har påverkats positivt. Medelvärdet för 5 års perioden är 47,2 och har ökat 2020 till 49,1 procent främst genom det goda delårsresultatet.

Pensionsskuld

I likhet med de flesta andra kommuner har Köpings kommun stora pensionsåtaganden. Pensionsåtagandena har totalt sett ökat något genom att uppräkningsgraden av det totala pensionsåtagandet är högre än utbetalningarna för ansvarsförbindelserna. Dessa utbetalningar ska minska över tid, och minskningen var 14,7 Mkr för 2020.

Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt år uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren. Balanskravet avser kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation.

Balanskravet klaras i delårsrapporten

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

Kommunen har uppfyllt balanskravet varje år sedan lagen infördes 2000 och har därför inte något

balanskravsunderskott. Årets balanskravsresultat är positivt och uppgår till 69,5 Mkr, vilket därmed lever upp till lagens krav. De tre senaste åren har kommunen haft ett mycket bra balanskravsresultat.

Det prognostiserade resultatet för 2020 visar på att balanskravet kommer att klaras med god marginal.

Utredning av balanskravet

Delår, Mkr	2016	2017	2018	2019	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	24,8	-1,1	40,6	28,4	69,6
Reducering av samtliga realisationsvinster	-13,8	0,0	0,0	0,0	-0,1
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	11,0	- 1,1	40,6	28,4	69,5
Reservering av medel till resultatutjämningsreserven	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserven	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat					
Synnerliga skäl att återställa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Justerat balanskravsresultat	11,0	- 1,1	40,6	28,4	69,5

Väsentliga personalförhållanden

I detta avsnitt redovisas händelser inom personalområdet, antalet anställda, arbetad tid, sjukskränvaro samt tillbud och arbetsskadeanmälningar under perioden.

Händelser inom personalområdet

Under våren ägnades den största delen av HR arbetet åt Coronapandemin. En stor insats gjordes av Resursplaneringsgruppen med förflyttningar av frivillig personal för att stötta upp i verksamheter som blev hårt belastade.

En tillfällig omorganisation gjordes med sammanslagning av de två bemanningsenheter som finns inom kommunen en för Vård och Omsorgsförvaltningen samt en för Utbildningsförvaltningen. Tanken var att få en ökad effektivitet samt hitta möjligheter till snabb omställning för hela kommunen. Stort fokus blev lagt på semesterrekryteringen och de introduktionsinsatser och övriga utbildningsinsatser som behövde göras för att få en så säker hantering av situationen som möjligt. En rapport om vad som uppmärksammats av bemanningsfrågorna, hanteringen av lag och avtal och dess rättssäkerhet kommer under hösten.

Stort fokus lades även på arbetsmiljöarbetet. Den centrala skyddskommittén träffades dagligen under en period för att senare tonas ut och övergå till en ggr per vecka. I dagsläget är situationen inom kommunen betydligt lugnare även om sjukfrånvaron fortfarande är på en högre nivå än föregående år.

Det ordinarie arbetet blev pausat och kan förhoppningsvis återupptas under hösten.

Arbetet med Kompetensförsörjningsplanen blev något förskjutet på grund av pandemin men kommer att arbetas vidare med under hösten. Kompetensförsörjningsarbetet har aktualiserats ytterligare och möjligheterna till utveckling och lärande getts ökad betydelse. Det har bland annat skett genom ett nytt avtal med centrala fackliga organisationer (KOM-KR, se nedan) men även via ett synliggörande av behovet av att snabbt kunna ställa om och vidareutveckla då pandemin ställt ökade krav på omställning.

Digitaliseringsarbetet hör också till ett område som blev högaktuellt akut. Här krävs ytterligare arbete för att få allt att fungera så enkelt och tydligt som möjligt. Organisationens behov av digitalt stöd i olika sammanhang blev mycket tydligt.

Under våren träffade SKR, Sobona och centrala fackliga organisationer avtalet KOM-KR. Detta är ett kompetens- och omställningsavtal som ger möjlighet

för kommunen att få medel för kompetenshöjande insatser för att säkerställa arbetstagarnas anställningsbarhet. Personalavdelningen organiserar KOM-KR genom information, MBL-förhandling, administration och samtal med chefer och fackliga organisationer.

Under våren har arbetet med handlingsplaner för medarbetarundersökningen genomförts i verksamheterna. Personalavdelningen har bistått chefer i det arbetet samt varit en länk till vår externa leverantör av medarbetarenkäten, Springlife, vid behov av deras kompetens i verksamheterna.

Personalavdelningen har för tredje året inventerat kommunens arbetsmiljögrupper. Syftet är att få information om organisationen av kommunens skyddsverksamhet fungerar. I de verksamheter som det saknas ett strategiskt arbetsmiljöarbete kan Personalavdelningen finnas med som ett stöd.

Personalfakta

Kommunen har 2 329 tillsvidareanställda av dessa är 1 945 kvinnor och 384 män i augusti och medelålder är 45,4 år.

Heltid-/deltidsarbete 31 augusti

Av kvinnorna arbetar 77,4 procent heltid och 22,8 procent deltid. Av männen arbetar 93,2 procent heltid och 6,8 procent deltid.

Arbetet med heltid utifrån avtalet inom Kommunals område pågår enligt plan.

Arbetad tid/frånvaro januari - augusti

Den totala arbetade tiden fördelar sig enligt följande:

Procent	2019	2020
Månadsavlönade	67,5	62,1
Timlön	8,8	10,0
Semester	10,1	9,3
Ferie/uppehåll	3,8	4,1
Sjukdom	7,0	7,7
Övrig frånvaro	3,5	3,5

Total sjukfrånvaro

Åldersgrupp	Sjukfrånvaro i procent av arb.tid 1)			% - andel av tot. frånvaro, 60 dagar eller mer 2)		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020
-29	4,9	3,7	4,7	15,4	12,8	6,4
30 - 49	6,2	6,5	7,3	36,7	37,2	27,2
50 -	7,1	7,1	9,3	39,0	36,1	32,0
Kvinnor	7,2	6,9	8,5	37,7	36,8	28,2
Män	3,7	4,3	4,4	22,1	22,1	21,2
Totalt	6,4	6,3	7,7	35,9	34,8	27,4

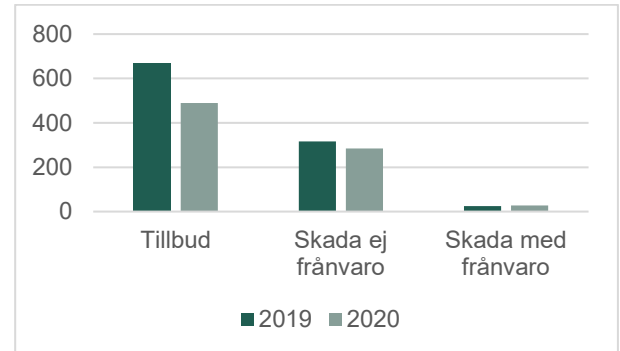
1) Total sjukfrånvaro av tillgänglig arbetstid omfattar frånvaro för arbetsskada, sjukdom och rehabilitering samt tid för sjuk/aktivitetsersättning. Definition av **tillgänglig arbetstid**; för månadsavlönade anställningar har timmar enligt arbetstidsvillkor summerats och obetald frånvaro (ej kompensationsledighet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

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

Den totala sjukfrånvaron inom Köpings kommun har ökat med 1,4 procentenheter januari-augusti 2020 i jämförelse med samma period 2019. Detta år som präglats av corona-pandemin visar sig även i att andelen längre sjukfrånvaro, 60 dagar eller mer, minskat med 7,4 procentenheter av den totala

sjukfrånvaron mot 2019. Detta innebär att en större andel av sjukfrånvaron 2020 är sjukfrånvaro upp till 59 dagar. Kvinnornas sjukfrånvaro har ökat med 1,6 procentenheter mellan åren 2020 och 2019. Männens sjukfrånvaro har inte påverkats nämnvärt mellan åren.

Tillbud och arbetsskadeanmälningar januari-augusti



Under januari-augusti 2020 har anmälningar av tillbud och arbetsskador utan frånvaro minskat i jämförelse med samma period 2019. Dock har antalet anmälningar av arbetsskador med frånvaro ökat något mellan perioderna.



Köpingsån vid Damnbron

Förväntad utveckling

Här beskrivs den förväntade utvecklingen för kommunen ur flera aspekter. Underlaget för kommunens finansiella plan för de närmaste tre åren redovisas med SKR:s prognos för skatteunderlagsutvecklingen. Här finns också beskrivningar av befolkningsutveckling, arbetsmarknad och bostadsmarknad samt övriga framtidsfrågor som är strategiskt viktiga för kommunen och koncernen

Köpings ekonomi på sikt

Mkr	Bokslut 2019	Prognos 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens intäkter	442,8	390,8	392,1	392,1	392,1
Verksamhetens kostnader	-2 029,1	-2 035,6	-2 057,4	-2 090,2	-2 141,3
Skatter och statsbidrag	1 627,1	1 707,1	1 721,5	1 740,2	1 770,2
Finansnetto	31,9	17,4	-8,3	-9,9	-12,7
Årets resultat	72,7	79,7	47,9	32,2	8,3
Årets resultat exklusive finansnetto	40,8	62,3	56,2	42,1	21,0
Pågående och planerade investeringar	442,2	287,9	340,0	220,0	350,0

Ekonomi

Kommunen har ännu ingen koncernbudget därför redovisas endast kommunens budget och plan. För åren 2021 till 2023 görs beräkningar för skatteintäkter och statsbidrag, avskrivningar och räntor, beräknad löneförändring samt övriga finansiella poster. Årets resultat för planperioden visar på möjligt utrymme för kommande prioriteringar. Det utrymme som skapas genom det finansiella resultatmålet på 0,5 procent är inte heller frånräknat, detta motsvarar cirka 9 Mkr. I jämförelse med 2019 har förändringar skett i omslutningen och finansnetto från och med 2020 då VA-verksamheten överförts till VME.

För 2021 och 2022 har skatteprognosen från februari lagts in. Det extra statsbidraget som aviserats har också lagts in för 2021 och 2022. Detta extra statsbidrag uppgår till 7,5 Miljarder kronor, och för Köpings del så har de beräknats till 13,3 Mkr.

I detta avsnitt finns beskrivet den förväntade utvecklingen för de viktigaste verksamheterna i kommunen och koncernen. Viktiga omvärldsfaktorer som berör de kommunala verksamheterna finns även beskrivits under avsnitten ”Viktiga förhållanden för resultat och ställning samt ”Resultat och ställning”. Det finns några förhållanden som kan vara värt att kommentera ur ett ekonomiskt perspektiv.

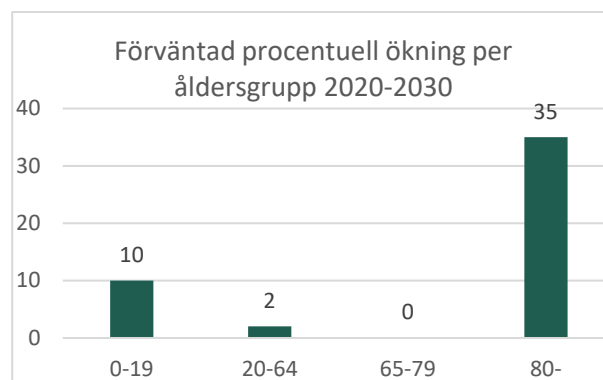
Prognosen för 2020 visar på ett exceptionellt bra resultat och här Corona-Pandemin en mycket stor betydelse genom särskilda statsbidrag och en verksamhet som inte bedrivits som planerat. Överskotten 2020 kommer att försvinna då verksamheterna kommer igång igen, och effekterna av lågkonjunktur och arbetslöshet kan börja på visa sig kommande år. Kommunen har haft en hög investeringsnivå de

senaste åren som kommer att fortsätta under planeringsperioden. Bad och idrottshallen som färdigställs under hösten kommer att påverka de befintliga driftkostnaderna.

Att verksamheterna har visar en hög budgetföljsamhet de senaste tre åren är mycket positivt. Att denna utveckling håller i sig inför den kommande planperioden är en förutsättning för att kunna bibehålla en bra resultatnivå och en ekonomi i balans.

Befolkningsutveckling

År 2030 förväntas invånarantalet i Köping uppgå till cirka 27 300 personer vilket är en ökning med cirka 1 100 personer. Som visas i diagrammet nedan så är den prognostiserade ökningen störst i åldersgruppen 0 - 19 år samt 80 år och uppåt. Att dessa åldersgrupper ökar mer än övriga åldersgrupper, framförallt 20 - 64 år innebär att försörjningskvoten kommer att öka, det vill säga att varje förvärvsarbetare måste försörja en större andel icke förvärvsarbete.



Arbetsmarknad

Arbetsförmedlingen bedömer att arbetslösheten kommer att fortsätta öka drastiskt resterande del av

2020 och början av 2021. Bedömningen är att arbetslösheten i riket i början av 2021 kommer uppgå till 11,4 procent för att därefter långsamt vända nedåt. De senaste åren har Köpings kommun haft cirka två procentenheter högre arbetslöshet än riket. Arbetslösheten i Köpings kommun kan därför förväntas stiga till strax över 13 procent i början av 2021 innan den vänder nedåt.

Coronapandemin

Kommunen kommer att fortsätta att jobba utifrån Folkhälsomyndigheten och Smittskyddsenshetens riktlinjer och rekommendationer. En viktig aspekt är behovet av effektiv och löpande kommunikation mot medborgare och brukare.

Under hösten öppnar Köpings nya bad och sporthall där restriktionerna gör att begränsade mängder besökare tas in, och planerade aktiviteter kommer att skjutas på framtiden.

Behovet av särskilda boenden kommer troligtvis att öka, bland annat för att växelvärd inte har kunnat erbjudas som avlastning till anhöriga som vårdar i hemmet. Även behov av andra insatser, som hemtjänst, beräknas öka under hösten då många med behov har avvaktat med sin ansökan.

Lågkonjunktur i kombination med pandemin påverkar arbetslöshetssiffrorna för ungdomar i Köping och sätter press på vuxenutbildningen. Högre arbetsbelastning och ökade handläggningstider blir också en trolig effekt inom flera av kommunens sektorer. Den befaras också leda till ökat våld i familjerelationer samt ökat drogmissbruk.

Ekonomiska effekter av pandemin

Pandemin bedöms ha en fortsatt hög påverkansgrad på vård- och omsorgsnämndens verksamheter vilket leder till ökade kostnader för personal, material och lokaler.

Tidigare erfarenhet av liknande perioder visar att konsekvenser för försörjningsstöds-kostnader visar sig i efterhand och bedömningen är att fler kommer att vara i behov av bistånd senare under hösten och i början av 2021.

Bostadsmarknad

Mark

Planläggning av mark som är attraktiv för boende och verksamheter är en viktig framtidsfråga för att kommunen ska fortsätta vara en attraktiv kommun för boende och näringsliv. För att locka nya människor att välja Köpings kommun som bostadsort behövs ett bra och attraktivt utbud av bostäder och tomter för nybyggnad.

Det fortlöpande arbetet med strategiska markköp fortgår. Efterfrågan på mark till såväl bostäder som

verksamheter blir fortsatt hög framöver. Antalet bygglovsärenden kommer troligt att öka till samma eller högre nivåer som under 2019.

Bostäder

Med tanke på stor efterfrågan kommer fokus de närmaste åren att ligga på att skapa av fler lägenheter, eventuellt inom trygghetsboende.

Fastigheterna blir äldre och satsningar på underhåll och renoveringar måste göras. De närmaste åren finns ett behov av att göra större och mer omfattande renoveringar. I planen ligger ungefär 100 lägenheter per år.

Planering finns också för omdaning och tillskapande av fler äldreboendeplatser, inledningsvis i Kolsva.

Utbildning

I skolans värld har arbetet med en tydlig kanalstrategi avseende information, dokumenthantering och kriskommunikation påbörjats.

En allt för stor del av skolelever och studenter hamnar under kommunens aktivitetsansvar. Ett nytt samverkansavtal har skrivits med social- och arbetsmarknadsförvaltningen kring den delade resurs som finns men även en översyn av arbetsinnehåll har genomförts. Som stöd för enheterna kommer en gemensam barn- och elevhälsogrupp att påbörja sitt arbete under hösten. Fokus ska vara barn och elevhälsa, bland annat hemmasittare och elevernas trygghet.

Vuxenutbildning

Prioriteringsregeln vid antagning till vuxenutbildning kommer att ändras nästa år. De med störst behov av utbildning prioriteras till skillnad från nu när den som fått minst utbildning kommer högst på listan.

Vuxenutbildningen kompetensutvecklar också anställda i vårddyrket under hösten i det statliga så kallade Äldreomsorgslyftet. Ett projekt tar hand om ungdomar utan genomförd gymnasieexamen - och där görs en kraftsamling med hög personaltäthet och olika kompetenser.

Individ- och familjeomsorg

Kommunens verksamheter ska fortsätta analysera och utveckla arbetet för att hjälpa särskilt utsatta målgrupper. De är exempelvis barn och ungdomar med neuropsykiatrisk problematik i kombination med sociala svårigheter och unga vuxna med drogberoende.

Inom området våld i nära relationer/familjefrid pågår ett omfattande utvecklingsarbete. Internt skapas ett särskilt VIR (våld i nära relationer)-team och en särskild funktion får i uppdrag att följa barn som upplevt våld. Samarbetet med Västerås stad om insatser till vålds-

utsatta pågår till årsskiftet för att sedan övergå till lokala insatser.

En gemensam överenskommelse för unga nyanlända utarbetas mellan Köping, Arboga och Kungsör där ett samverkansavtal ska upprättas mellan kommunerna och Arbetsförmedlingen.

Barnkonventionen trädde i kraft som svensk lag den 1 januari 2020 och frågor som behandlas är bland annat hur rekrytering av kompetenta ställföreträdare för barn kan ske.

Vård- och omsorg

För att möta ett ökande behov av boendeplatser och vårdpersonal krävs nya lösningar och arbetssätt. Heltid som norm för medarbetare som arbetar i vård och omsorg är en del. Dessutom pågår ett arbete med att införa en kompetens- eller karriärtrappa för att motivera medarbetare att fortsätta utvecklas i sin yrkesroll.

Folkhälsa

Under hösten 2020 öppnar Köpings nya bad och sporthall, en plats för idrott och rekreation. Folkhälsan har lyfts upp som en betydande del av kommunens gemensamma arbete och en strategi för arbetet med övergripande folkhälsofrågor ska tas fram för att samla resurserna med fokus på våra unga som är vår framtid.

Infrastruktur

Det helt dominerande infrastrukturprojektet är hamnprojektet. Den totala investeringsbudgeten ligger på 535 Mkr för muddring och modernisering av hamnytor, magasin, kajer och anslutande väg och järnvägsnät. Förutom Mälarprojektet som ska leda till att större fartyg kan komma in i Mälaren, så har Mälarhamnar gått in i ett samarbete om ”Mälarpendeln.” Detta projekt bedrivs tillsammans med Stockholms Hamnar och andra intressenter. Syftet är att kunna starta godstrafik från hamnen Norvik in i Mälaren.

VME ser ett växande behov av deponimöjligheter för schaktmassor genom exempelvis sluttäckning av gamla tippor. I övergripande framtida samhällsplanering måste man ta hänsyn till och ge möjlighet till att skapa platser för tippning av överskottsmaterial av lämplig sort. Här är det inte bara kostnader som kan öka utan det finns även miljöaspekter på att minska transporter.

Styrning och ledning

Kommunens pågående arbete med tillitsbaserad styrning och ledning inom samtliga förvaltningar, bolag, nämnder och enheter blir mer intensivt. Alla organisatoriska enheter gör verksamhetsplaner och genomför dialoger.

Digitalisering

Digitaliseringsarbetet kommer fortsatt vara en viktig fråga för att möta kommuninvånarnas och näringsidkarnas förväntan på service och tillgänglighet.

För att skapa en effektiv handläggning av dokument och bevara digital information behöver ett arbete mot e-arkiv inledas. Upphandling av nytt diariesystem med digitala tjänster har påbörjats och räknar vara klart under slutet av 2020. Digitala tjänster kopplade till bygglovhanteringen räknas kunna införas i början av 2021.

Kommunen står även ett nödvändigt byte av system för lagring och visning av geografisk information. Ett nytt system innebär nya möjligheter till utveckling. Som ett steg i digitaliseringsprocessen bör även primärkartan bytas från 2D till 3D.

Fungerande plattformar utan driftproblem är en förutsättning för att kunna bedriva digital undervisning i skolan. För att lärarna ska kunna ägna sin tid åt det pedagogiska arbetet finns det ett behov av en pedagog som arbetar med IT inom undervisning.

RÄKENSKAPER

Resultaträkning

Mkr	Not	Kommun					Koncern			
		Delår 2020	Delår 2019	Budget 2020	Helårs- prognos	Bokslut 2019	Delår 2020	Delår 2019	Helårs- prognos	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	A1	235,7	267,5	323,4	390,8	442,8	606,3	556,5	909,0	791,0
Verksamhetens kostnader	A2	-1 302,4	-1 312,2	-1 945,1	-1 997,4	-1 973,8	-1 566,0	-1 518,8	-2 338,1	-2 175,5
Avskrivningar		-29,9	-35,8	-49,9	-47,2	-55,3	-93,6	-91,2	-165,0	-163,7
Verksamhetens nettokostnader		-1 096,6	-1 080,5	-1 671,6	-1 653,8	-1 586,3	-1 053,3	-1 053,5	-1 594,1	-1 548,2
Skatteintäkter	A3	809,5	808,9	1 253,8	1 217,1	1 220,8	809,5	808,9	1 217,1	1 220,8
Gen statsbidrag och utjämning	A4	329,2	271,4	416,1	490,0	406,3	329,2	271,4	490,0	406,3
Verksamhetens resultat		42,1	- 0,2	- 1,7	53,3	40,8	85,4	26,8	113,0	78,9
Finansiella intäkter	A5	31,6	32,6	25,4	35,5	37,0	26,8	35,1	28,0	24,8
Finansiella kostnader	A6	-4,1	-4,0	-11,1	-9,1	-5,1	-11,7	-13,9	-21,0	-22,4
Resultat efter finansiella poster		69,6	28,4	12,6	79,7	72,7	100,5	48,0	120,0	81,3
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens/årets resultat		69,6	28,4	12,6	79,7	72,7	100,5	48,0	120,0	81,3

Kassaflödesrapport

(Mkr)	Not	Kommun	
		Delår 2020	Delår 2019
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		69,6	28,4
Justering för ej likviditetspåverkande poster	A7	47,7	46,2
Övriga likviditetspåverkande poster		0,0	0,0
Poster som redovisas i annan sektion		0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		0,0	0,0
Ökning/minskning av periodiserade anslutningsavgifter/-bidrag		-0,3	-0,9
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-10,7	35,3
Ökning/minskning förråd och exploateringsfastigheter		-0,1	0,1
Ökning/minskning kortfristiga skulder		24,5	-30,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		130,7	79,1
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-138,2	-301,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		5,0	0,3
Försäljning av anläggningsobjekt för VA till VME.netto		338,0	0,0
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar		4,4	0,0
Förvärv av finansiella tillgångar		0,0	0,0
Avyttring av finansiella tillgångar		0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		209,2	-301,3
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån		0,0	100,0
Amortering av skulder för finansiell leasing		-1,3	0,0
Amortering av långfristiga skulder		0,0	0,0
Överföring lån till VME för VA		-337,1	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-338,4	100,0
Utbetalning bidrag till statlig infrastruktur			0,0
Årets kassaflöde		1,5	-122,2
Likvida medel vid årets början		272,4	352,9
Likvida medel vid årets slut		274,0	230,7

Balansräkning

(Mkr)	Not	Kommun			Koncern		
		Delår 2020	Delår 2019	Bokslut 2019	Delår 2020	Delår 2019	Bokslut 2019
TILLGÅNGAR							
Anläggningstillgångar							
Immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,6	0,0	0,7
Materiella anläggningstillgångar					0		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	B1	1 327,6	1 483,1	1 600,9	3 035,6	2 756,8	2 634,7
Maskiner och inventarier	B2	45,1	34,9	42,8	197,7	226,5	479,4
Finansiella anläggningstillgångar	B3	372,0	372,0	372,0	174,5	192,6	176,3
Summa anläggningstillgångar		1 744,7	1 890,0	2 015,7	3 408,4	3 175,9	3 291,1
Omsättningstillgångar							
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	B4	2,8	0,1	2,8	8,8	6,3	10,0
Fordringar	B5	129,5	109,8	118,8	230,2	139,0	202,1
Kassa och bank		273,9	230,8	272,4	417,4	246,1	282,3
Summa omsättningstillgångar		406,2	340,7	394,0	656,4	391,4	494,4
Summa tillgångar		2 150,9	2 230,7	2 409,7	4 064,8	3 567,3	3 785,5
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
Eget kapital	B6						
Årets resultat		69,6	28,4	72,7	100,5	48,0	81,3
Resultatutjämningsreserv		29,5	29,5	29,5	29,5	29,5	29,5
Övrigt eget kapital		956,1	876,8	877,2	1 116,0	959,0	944,1
Summa eget kapital		1 055,2	934,7	979,4	1 246,0	1 036,5	1 054,9
Avsättningar							
Avsättningar för pensioner		155,3	134,0	138,2	155,3	150,1	157,5
Andra avsättningar		11,5	11,1	11,4	54,3	116,2	140,4
Summa avsättningar		166,8	145,1	149,6	209,6	266,3	297,9
Skulder							
Långfristiga skulder	B7	362,3	632,5	738,5	1 834,8	1 717,1	1 835,0
Kortfristiga skulder	B8	566,6	518,4	542,2	774,4	547,4	597,7
Summa skulder		928,9	1 150,9	1 280,7	2 609,2	2 264,5	2 432,7
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		2 150,9	2 230,7	2 409,7	4 064,8	3 567,3	3 785,5
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER							
Panter och därmed jämförliga säkerheter		0	0	0		0	0
Ansvarsförbindelser							
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna		575,8	590,5	579,9	575,8	590,5	579,9
Övriga ansvarsförpliktelser*		1 190,7	1 128,3	1 190,7	29,6	28,6	29,6
Leasing							

*Nya uppgifter ej framtagna till delårsrapporten

Noter

Not 0 Redovisningsprinciper

I redovisningen har lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) följts och rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning tillämpats.

Övriga upplysningar:

Rapporten är beräknad utifrån faktiskt utfall enligt redovisningen och omfattar åtta månader. Periodisering av väsentliga poster har skett och elimineringar av interna poster har gjorts.

De extra generella statsbidragen som beslutats under tiden fram till delårsrapporten har schablonmässigt fördelats ut med 1/12 per månad över räkenskapsåret. Prognosen för årets slutavräkning tas upp till den andel som delårsperioden utgör av året.

Förändring jämfört med årsredovisning 2019:

Investeringsbidrag redovisas från och med 2020-01-01 i enlighet med RKR R2 Intäkter. Föregående år redovisades dessa som bidrag tänkta att lösas upp i takt med avskrivningarna på de investeringar de avsåg. Enligt Rådet för kommunal redovisning ska endast offentliga bidrag till investeringar periodiseras och intäktsföras i takt med investeringens nyttjande och förbrukning. Jämförelsetalen kommer att omräknats i resultat och balansräkningar samt noter till årsredovisningen. Effekten av förändrade redovisningsprinciper innebär att tidigare erhållna bidrag, vilka uppgick till 6,2 Mkr, har förts direkt till kommunens eget kapital.

Delårsrapporten har varit föremål för granskning av kommunens revisorer.

Not	Kommun		Koncern	
	2020	2019	2020	2019
A1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	12,0	13,0	320,4	191,5
Taxor och avgifter	27,6	65,2	86,1	175,2
Hyror och arrenden	33,2	28,6	34,8	28,6
Bidrag	124,9	101,5	125,2	101,5
Övriga intäkter	38,0	59,2	39,8	59,7
SUMMA	235,7	267,5	606,3	556,5
A2 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	649,1	644,5	702,7	683,6
Sociala avgifter	200,5	200,2	220,5	205,4
Pensionskostnader	79,9	77,2	79,9	77,2
Bidrag	40,1	42,5	40,1	42,5
Material, tjänster samt övr kostnader	332,8	347,8	522,8	510,0
SUMMA	1 302,4	1 312,2	1 566,0	1 518,7
A3 Skatteintäkter				
Preliminära skatteintäkter	821,6	821,0	821,6	821,0
Slutavräkning i år	-5,7	1,1	-5,7	1,1
Slutavräkning föregående år	-6,4	-13,2	-6,4	-13,2
SUMMA	809,5	808,9	809,5	808,9
A4 Generella statsbidrag & utjämning				
Inkomstutjämning	195,4	188,3	195,4	188,3
Kostnadsutjämning	29,8	11,3	29,8	11,3
Regleringsbidrag	17,9	12,3	17,9	12,3
Generella bidrag	36,1	8,4	36,1	8,4
LSS-utjämning	15,5	17,5	15,5	17,5

Not	Kommun		Koncern	
	2020	2019	2020	2019
Fastighetsavgift	34,5	33,6	34,5	33,6
SUMMA	329,2	271,4	329,2	271,4
A5 Finansiella intäkter				
Ränteintäkter på lånefordringar	5,9	5,9	6,0	6,2
Utdelningar koncernföretag	16,2	17,5	3,9	1,8
Utdelningar ej koncernföretag	4,2	3,3	4,2	3,3
Övriga finansiella intäkter	5,3	5,9	12,7	23,8
SUMMA	31,6	32,6	26,8	35,1
A6 Finansiella kostnader				
Räntekostnader	1,3	1,1	8,4	7,7
Ränta på pensionsavsättningar	2,7	2,7	3,0	3,2
Övriga finansiella kostnader	0,1	0,2	0,3	3,0
SUMMA	4,1	4,0	11,7	13,9
A7 Justering för ej likviditetspåverkande poster				
Avskrivningar	29,9	35,8		
Utrangeringar	-5,9	0,0		
Gjorda avsättningar	17,2	10,5		
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0,3	-0,1		
Bokat direkt på eget kapital, återförda investeringsbidrag	6,2	0,0		
SUMMA	47,7	46,2		
B1 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Bokfört värde 1 januari	1 600,9	1 212,3	3 254,0	2 531,8
Årets anskaffningar	120,5	300,1	152,3	334,7
Årets avskrivningar	-22,6	-29,2	-68,5	-66,1
Avyttringar, övrig förändring	-371,2	0,0	-302,0	-3,7
SUMMA	1 327,6	1 483,2	3 035,8	2 796,7
Avyttring med anledning av att tillgångar förts över till VME 371,2 Mkr				
B2 Maskiner och inventarier				
Bokfört värde 1 januari	42,8	39,7	195,0	194,4
Årets anskaffningar	9,9	1,7	27,7	8,7
Årets avskrivningar	-7,2	-6,6	-24,6	-24,8
Avyttringar, övrig förändring	-0,4	0,0	-0,4	0,0
SUMMA	45,1	34,8	197,7	178,3
Avyttring med anledning av att tillgångar förts över till VME 0,4 Mkr				
B3 Finansiella anläggningstillgångar				
Bokfört värde 1 januari	372,0	372,0	174,5	192,6
Årets anskaffningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avyttringar	0,0	0,0	0,0	0,0

Not	Kommun		Koncern	
	2020	2019	2020	2019
SUMMA	372,0	372,0	174,5	192,6
B4 Förråd, lager och exploateringsfastigheter				
Exploateringsfastigheter	2,7	0,0	2,7	0,0
Lager, guldur och vaser	0,1	0,1	6,1	6,3
SUMMA	2,8	0,1	8,8	6,3
B5 Fordringar				
Fordringar hos staten	53,3	33,1	54,4	43,1
Kundfordringar	9,5	10,6	37,9	36,2
Momsfordringar	10,2	13,7	14,0	13,7
Förutbetalda kostn/upplupna intäkter	30,5	33,9	83,5	23,8
Upplupna skatteintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga fordringar	25,9	18,5	40,4	22,2
SUMMA	129,4	109,8	230,2	139,0
B6 Eget kapital				
Ingående eget kapital	979,4	906,3	1 145,5	988,5
Övriga justeringar, återföring av ej statliga investeringsbidrag	6,2	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	69,6	28,4	100,5	48,0
Summa eget kapital	1 055,2	934,7	1 246,0	1 036,5
B7 Långfristiga skulder				
Låneskuld, minskad med lån som ska övertas av VME 337,0 Mkr	350,9	588,0	1 773,7	1 620,6
Leasingskuld	7,4	0,0	7,4	0,0
Övriga skulder	0,0	0,0	5,4	88,1
Anslutningsavgifter/investeringsbidrag, varav ej statliga investeringsbidrag 6,0 Mkr och VME försäljning 33,8 Mkr	4,0	44,5	48,3	8,4
SUMMA	362,3	632,5	1 834,8	1 717,1
B8 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	60,6	80,3	96,3	103,7
Upplupna löner/semesterlöner	68,3	63,7	77,8	69,6
Upplupna sociala avgifter	53,3	50,7	57,1	52,4
Upplupna pensionskostnader	31,2	31,5	47,6	47,5
Upplupen särskild löneskatt	9,7	11,3	12,2	13,2
Personalens källskatt	21,9	21,7	23,7	24,0
Skulder till staten	5,3	2,9	5,3	2,9
Momsskulder	0,6	1,3	7,6	1,3
Förutbetalda skatteintäkter	23,3	13,6	23,3	13,6
Avräkning koncernkonto	140,5	95,0	140,5	95,0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8,3	2,8	54,5	3,0
Övriga kortfristiga skulder	143,6	143,6	228,5	148,2
SUMMA	566,6	518,4	774,4	574,4

REDOVISNING AV KOMMUNFULLMÄKTIGES UPPDRAG

I budget 2020 beslutade kommunfullmäktige om ett antal uppdrag som tydliggjordes i budgettexten. Här görs en redovisning i sammandrag av förvaltningarnas uppföljning och återrapportering av uppdragen. En redovisning görs även för särskilda uppdrag beslutade före 2020 som inte slutredovisats tidigare.

Redovisning av särskilda uppdrag 2020

Uppdrag	Status	Kommentar
Kommunstyrelsen		
Genomlysning av Västra Mälardalens Kommunalförbund för att ge svar på om de mål och syften som beskrev i samband med bildandet uppnåtts.	Klart	Genomlysning är genomförd och redovisad för KSAU 16 juni 2020.
Fortsatt arbete utifrån 2018 års organisationsbeslut i syfte att få en än mer kostnadseffektiv förvaltning/administration. Arbete efter modell ”Fördjupad samverkan i Västra Mälardalen”.	Pågår	En utredning har genomförts för att identifiera vilka IT-system som finns i organisationen. Syftet är att kunna minska antalet IT-system. Fokusområden inom samverkan är inom arbetsmarknadsförsörjning och näringslivsområdet.
Program för utvecklad marknadsföring och information om Köpings kommun inklusive skyltarna vid E18.	Startar i höst	
Ett intensifierat arbete med miljö- och klimatförbättrande insatser, i stort och smått. T.ex. källsortering i förvaltningarna, solceller på fler tak, laddplatser för elbilar, energibesparande åtgärder i fastigheter.	Pågår	
Social- och arbetsmarknad		
Förslag på utvecklad samverkan kring att tidigt fånga upp barn och ungdomar som riskerar att hamna i framtida socialt och ekonomiskt utanförskap.	Pågår	Kommunen har sedan ett antal år ett forum för samverkan kring barn och ungdomsfrågor benämnt <i>Stora samverkansgruppen</i> . I gruppens regi fångas viktiga frågor och områden upp och olika aktiviteter och verksamheter prövas. Under 2020 har bl.a. nya samverkansformer för tidig upptäckt av barn i förskolan utarbetats.

Uppdrag	Status	Kommentar
Samtliga styrelsen/nämnder		
Effektivisering genom samverkan. Fortsatt arbete utifrån 2018 års organisationsbeslut i syfte att få en än mer kostnadseffektiv förvaltning/administration. Arbete efter modell ”Fördjupad samverkan i Västra Mälardalen.”	Pågår	

Redovisning av särskilda uppdrag före 2020

Uppdrag	Status	Kommentar
Kommunstyrelsen		
<i>Kombinationstjänster</i> (2018): Utreda möjligheten till kombinationstjänster inom och mellan förvaltningar i syfte att alla ska kunna erbjudas heltid.	Pågår	Arbetet med heltid som norm kommer att inkludera en översyn av möjligheten att utveckla kombinationstjänster.
<i>HBTQ-utbildning</i> (2018): Undersöka möjligheten till hbtq-information/-utbildning i den kommunala organisationen.	Pågår	En första kontakt är tagen med organisation/person som kan informera om hbtq-frågor.
<i>Samordna it-system</i> (2017): Se över möjligheten att samordna och minska antalet IT-system i kommunen, gärna i samverkan med grannkommuner	Pågår	Kartläggning av kommunens IT-system är genomförd och redovisad. Utifrån kartläggningen pågår arbete med resultatet. Arbete med förslag på nästa steg pågår.
<i>Solcellspark</i> (2017): Utreda möjligheten och undersöka intresset för anläggande av solcellspark på Ullvårdet.	Pågår	Arbete pågår med planprogram som ska hantera alla parametrar och förutsättningar för byggande av solcellspark.
<i>Rekryteringsenhet</i> (2015): Personalrekrytering: förslag till samordnad rekrytering - rekryteringsenhet.	Pågår	Utifrån de särskilda uppdragen med rekryteringsenhet och samordning av vikarier ska en rapport kring bemanningsfrågorna för kommunens övergripande arbete lämnas till fullmäktige under hösten. för att säkerställa rättssäkerheten och följsamheten av lag och avtal.
<i>Samordning vikarier</i> (2015): Vikarieanskaffning: förslag till samordning	Pågår	
2019: En genomlysning/fördjupad utredning om framtida behov av lokaler för förskola och grundskola. Likaså för äldreomsorgen.	Pågår	En genomlysning av lokaler för förskola samt för grundskolorna i Köpings tätort har gjorts under året. Arbetet fortsätter nu med förskolor samt grundskolor utanför tätorten samt för vård- och omsorg.

Uppdrag	Status	Kommentar
2018 Med helhetssyn utreda behov och möjligheter för utveckling av Kristinelunds sportfält	Pågår	
2016: Samordning av äldreboenden i Kolsva till Ekliden	Pågår	Projektering pågår och beräknas vara färdig 1 oktober. Byggstart planeras till årsskiftet efter genomförd upphandling.
2015: Kommunens fastighetsbestånd: underhållsinventering av byggnaderna med utgångspunkt från verksamheternas funktionskrav, låg miljöbelastning och god ekonomisk hushållning.	Pågår	Underhållsinventering genomförd på skolor och förskolor. Underlaget ska uppdateras med: -Eventuella större åtgärder som föreslås tas som investeringar istället för i driftbudgeten (underhållsbudgeten). -Nyckelbergsskolan ligger med stor post, justering av underhållsbehovet beroende på renovering alternativt nybyggnation av skola. -Nya förskolor i Kolsva och Munktorp som ersätter gamla lokaler med stora behov.
Kultur och folkhälsa		
Se över hyressättning av lokaler, hallar och anläggningar samt föreningsbidragen.	Pågår	Ett projekt kring utredning av föreningsbidraget har startats upp med målet att presentera ett helt koncept med nya regler, översyn av lokaler, hallar och anläggningar, digital ansökan och fungerande inre processer. Tidsplanen för projektet är förankrat med Kultur- och folkhälsönämndens arbetsutskott. Uppdraget kommer att slutredovisas under 2021.
Utreda upprustningsbehov av inre hamnen.	Pågår	Resurser saknas i dagsläget för att genomföra en utredning av inre hamnen och förvaltningen saknar utredningskompetens. Samhällsbyggnadsförvaltningen har genomfört en filmning av inre hamnen under vattenytan som input till fortsatt utredning. Uppdraget kommer inte att slutredovisas under året.
VME		
2017: Planera för att arbeta fram en dagvattenplan.	Pågår	Arbetet pågår men är något försenat på grund av Coronapandemin
Ta fram underlag för byggande av rondell på Ringvägen vid entré Köping.	Pågår	Rondell på Ringvägen ligger i budget för 2021.

DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING SAMT VERKSAMHETSFAKTA

Driftredovisning

(Mkr)	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2 helår	Budget- avvikelse progn 1	Budget- avvikelse progn 2	Budget- avvikelse delår 2019
Kommunfullmäktige	2 794	2 854	2 754	0	100	-600
Kommunstyrelse	4 874	4 658	4 558	0	100	0
Kommunledningsförvaltning	41 382	50 664	51 564	-300	-900	300
Teknisk verksamhet	47 871	50 749	50 749	0	0	200
Vatten & avlopp tom 2019	2 386	0	0	0	0	-1 000
Västra Mälardalens Kommunalförbund	26 502	24 363	26 063	-1 600	-1 700	3 800
Samhällsbyggnad - mark & fastighet	71 109	63 474	65 374	1 000	-1 900	-2 300
Samhällsbyggnadsnämnd	24 731	27 087	26 587	0	500	300
Kultur och folkhälsonämnd	59 969	60 189	59 489	0	700	400
Vård- och omsorgsnämnd	541 386	554 616	546 016	300	8 600	-6 200
Utbildningsnämnd	591 326	606 472	606 472	-2 300	0	300
Social- och arbetsmarknadsnämnd	153 610	158 481	159 281	-900	-800	-2 500
Valnämnd	59	0	0	0	0	300
Gemensam överförmyndarnämnd	3 340	3 405	3 405	0	0	-300
Kommunrevision	852	776	776	0	0	0
Summa styrelse/nämnder	1 572 191	1 607 788	1 603 088	-3 800	4 700	-7 300
Intresseföretag, finansförvaltning	-21 001	-11 907	-20 307	0	8 400	9 300
Verksamhetskostnader, finansförvaltning	-6 820	4 430	4 430	0	0	0
Ofördelad budget för kapitalkostnader	0	28 786	22 286	0	6 500	6 700
Summa	1 544 370	1 629 097	1 609 497	-3 800	19 600	8 700
Finansiering						
Skatter	-1 231 483	-1 253 800	-1 232 400	-21 400	-21 400	17 100
Slutavräkning, skatt	10 659	0	15 300	-47 600	-15 300	-12 000
Generella statsbidrag och utjämning	-406 253	-416 100	-490 000	63 600	73 900	6 300
Personalförsäkringar och pension	35 564	21 313	11 313	2 000	10 000	-11 000
Räntenetto	-7 366	1 900	-1 200	400	3 100	2 900
Interna räntor	-18 185	-19 400	-15 600	0	-3 800	-5 900
Anslag för ombudgeteringar, oförutsett, lönereserv	0	24 410	23 410	0	1 000	18 400
Summa finansiering	-1 617 064	-1 641 677	-1 689 177	-3 000	47 500	15 800
Summa styrelse, nämnder och finansiering	-72 694	-12 580	-79 680	-6 800	67 100	24 500
Vinst vid fastighetsförsäljning, delår			96			

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

Budgetuppföljningskommentarer kommun

Under detta avsnitt kommenteras årsprognosen för styrelse och nämnder, samt finansiella kostnader och övriga gemensamma kostnader. Endast väsentliga avvikelser kommenteras.

Kommunfullmäktige/Kommunstyrelse

Överskott enligt prognos 0,2 Mkr

Det beräknade överskottet beror på inställda sammanträden och sammanträden genomförda med reducerat antal ledamöter vilket medför lägre arvodeskostnader.

Kommunledningsförvaltning

Underskott enligt prognos - 0,9 Mkr

Under Corona-pandemin erbjöds möjligheten för gymnasielever att äta skollunch på restauranger, detta som ett led i stöttningen av näringslivet. Kostnaden uppgår till 1,0 Mkr. Under hösten kommer denna kostnad att överföras till utbildningsverksamheten.

Teknisk verksamhet

Ingen budgetavvikelse

Västra Mälardalens Kommunalförbund

Underskott enligt prognos: -1,7 Mkr

Avvikelse beror främst på ökade pensionskostnader för brandmännen.

Samhällsbyggandsförvaltning mark och fastighet

Underskott enligt prognos: -1,9 Mkr

Ett underskott på -3,5 Mkr har beräknats för fastigheter. KBAB har aviserat att kostnaden för skötseln och driften av kommunens fastigheter blir 4,0 Mkr dyrare än beräknat. Underskottet kan härledas till en negativ utveckling av reparationskostnaderna med flera större reparationer

Prognosen för mark visar på ett överskott på 1,6 Mkr, varav 1,0 Mkr är ökade intäkter från hamnutvecklingsprojektet. Personalvakanser står för resten av överskottet.

Åtgärder vid avvikelser

Det pågår insatser för att minska skadegörelsen.

Samhällsbyggnadsnämnd

Överskott enligt prognos: 0,5 Mkr

Det prognostiserade överskottet beror på lägre utbetalda arvoden vid sammanträden och vakanta tjänster.

Kultur- och folkhälsonämnd

Överskott enligt prognos 0,7 Mkr

En stor del av överskottet beror på vakanser och sjukskrivningar. Verksamhetsmässigt så har Corona påverkat genom lägre aktiviteter inom föreningslivet, och färre aktiviteter inom kultur i skolan och på fritidsgårdarna.

Färre badgäster samt färre medlemmar på gymmet och lägre beläggningsgrad i idrottshallarna har inneburit ett intäktsbortfall till och med augusti på cirka 0,3 Mkr.

Vård och omsorgsnämnd

Överskott enligt prognos 8,6 Mkr

Prognosen förutsätter full ersättning från staten för upparbetade kostnader avseende Corona, samt att ingen andra våg av Corona inträffar under hösten.

Äldreomsorgen uppvisar ett överskott på 9,0 Mkr. Den planerade utökningen av 11 platser inom särskilt boende kommer inte att verkställas under året och ger ett överskott på 4,1 Mkr

Verksamheten har ställts om med anledning av Coronapandemin, och ordinarie planerad verksamhet har reducerats i omfattning. Särskilda boenden har inte haft samma höga beläggning som tidigare, då sökande tackat nej samt att reparationer och underhåll fördröjts till följd av oro för smittspridning.

LSS/socialpsykiatri förväntas ge ett överskott enligt prognos 0,4 Mkr. Den planerade gruppboenden för LSS-boende kommer inte att starta under året vilket ger ett överskott på 3,6 Mkr. Daglig verksamhet har utökats med en grupp då fler arbetstagare beviljats insatsen. Kostnaden för personlig assistans och ersättningar från Försäkringskassan är mycket svårbedömt. I nuläget prognostiseras ett mindre överskott jämfört med budget.

Hälsa- och sjukvård ger ett underskott enligt prognos på -1,2 Mkr. Anledningen är att man använt bemanningsföretag för att klara sommarbemanningen.

Utbildningsnämnd

Ingen budgetavvikelse

För nämnden beräknas ingen budgetavvikelse. Inom delverksamheterna finns det vissa större avvikelser som kan uppmärksammas.

Genom Coronapandemin har färre barn varit på plats inom förskolan och därigenom mindre vikariebehov. Prognosen ligger på ett överskott på 3,6 Mkr. Elevsiffrorna från höstens antagning till gymnasieskolan visar på att antalet utresande gymnasieelever minskar och antalet inresande ökar vilket ger ett överskott på 3,5 Mkr. Detta medför då också högre kostnader än budgeterat inom gymnasieskolan. Ett omställningsarbete har pågått under året för att minska organisationen i gymnasieskolan, till höstterminen är organisationen i balans. Särskoleverksamheten både på grund och gymnasienivå uppvisar underskott på sammanlagt 2,1 Mkr genom ökade behov och ökade lokalkostnader.

Social- och arbetsmarknadsnämnd

Underskott enligt prognos -0,8 Mkr

Följande större avvikelser beräknas uppkomma:

Barn och ungdomsvård förväntas ge ett underskott på -1,0 Mkr. Den huvudsakliga orsaken är ökade personalkostnader. Personalomsättningen för socialsekreterare fortfarande relativt stor. Verksamheten har förstärkt teamledarfunktionen samt överrekryterat personal för att minska störningar på grund av omsättning samt även tvingats anlita inhyrd socionomkompetens.

De *förvaltningsövergripande* verksamheterna väntas ge ett överskott på 0,4 Mkr. Detta genom allmän återhållsamhet, användande av externa medel och försäljning av tjänster. Ett överskott aviseras också för nämndverksamhet som en följd av flera inställda sammanträden.

Åtgärder vid avvikelser

Nämnden avser att fortsätta arbeta efter de strategier som fastställts avseende placeringar, där individuellt anpassade insatser i första hand prövas som alternativt till köpt heldygnsvård, både för barn/unga och för vuxna. Nämnden har sökt och fortsätter ansöka om externa medel för att genomföra tidsbegränsade satsningar och projekt.

Västra Mälardalens överförmyndarnämnd

Ingen budgetavvikelse

Valnämnd/Revision

Ingen budgetavvikelse

Intresseföretag, finansförvaltning

Överskott enligt prognos 8,4 Mkr

Utdelningar från kommunens hel- och delägda företag beräknas medföra budgetöverskott med 8,4 Mkr varav

4,2 Mkr avser en utdelning från Mälarenergi Elnät AB som ej fanns med i budget samt 4,2 Mkr från Mälårhamnar AB utöver budget.

Verksamhetskostnader, finansförvaltning

Ingen budgetavvikelse

Ofördelad budget för kapitalkostnader

Överskott enligt prognos 6,5 Mkr

Genom lägre investeringstakt så beräknas ett överskott på 6,5 Mkr.

Finansiering

Överskott enligt prognos + 47,5 Mkr

Skatter, generella statsbidrag samt utjämning visar ett budgetöverskott med 37,2 Mkr. Skatter har en positiv avvikelse på 7,0 Mkr och bidragen har även det en positiv avvikelse på 30,2 Mkr. Den positiva avvikelsen beror främst på de extra bidragen som regeringen har beslutat om på grund av den rådande pandemin.

Personalförsäkringar och pension visar på ett överskott med 10,0 Mkr. Överskottet beror till stor del på kompensation för sjuklönekostnader som inte är budgeterat.

Räntenettot visar på budgetöverskott med 3,1 Mkr. Överskottet beror främst på lägre räntekostnader vid upplåning vilket bland annat beror på en låg räntenivå. Internränta förväntas ge ett underskott på -3,8 Mkr på grund av lägre investeringstakt än budgeterat.

Vad gäller anslag för ombudgeteringar, oförutsett samt lönereserv beräknas ett överskott på 1,0 Mkr. på helår.



Uppföljningskommentarer koncernbolagen

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

Bolag	%-andel
Köpings Bostads AB	100
Västra Mälardalens Energi och Miljö	100
Västra Mälardalens Kommunal	56
Mälärhamnar AB	45
Kungsörs Grus AB	25

Koncernen Köpings Bostad AB

Periodens resultat: 33,0 Mkr

Prognos till årets slut: 28,6 Mkr

Prognos årets investeringar: 69,0 Mkr

Periodens resultat innan finansiella poster är 6,0 Mkr bättre jämfört med föregående år. Prognosen för 2020 ligger 6,0 Mkr över bokslutet 2019.

Per den 31 augusti fanns inga lägenheter lediga för omedelbar inflyttning, sammanlagt finns 33 lägenheter tillfälligt stoppade för renovering. Förutsättningarna finns för att uppnå de ekonomiska målen i ägardirektiven.

Investeringarna beräknas uppgå till 69,0 Mkr med en avvikelse på 24,0 Mkr. Största enskilda objektet under året beräknas bli Eklidens äldreboende på 13,0 Mkr. Största avvikelserna på objekten är rotrenovering av kvarteret Blenda på 14,0 Mkr samt nybyggnad av småhus i Munktorp på 9,0 Mkr.

Västra Mälardalens Energi och Miljö AB

Periodens resultat: 16,7 Mkr

Prognos till årets slut: 17,0 Mkr

Prognos årets investeringar: 71,6 Mkr

2020 är första året som VME har annan verksamhet än fjärrvärme vilket gör det svårt att jämföra siffrorna mot föregående år.

Största anledningen till det positiva resultatet per augusti beror på händelser dels inom skattefinansierad verksamhet, dels på händelser inom Vatten- och avloppsverksamheten. För den skattefinansierade verksamheten har den milda vintern påverkat vinterväghållningen. Fjärrvärmeverksamhetens resultat påverkas också av den milda starten på året då intäkterna blev betydligt lägre än budgeterat.

På helårsbasis så förväntas ingen avvikelse för VME. Förutsättningarna finns för att uppnå de ekonomiska målen i ägardirektiven.

Överskottet för investeringar beräknas bli 99,7 Mkr. Fjärrvärmeverksamheten förväntas följa budgeten. Överskott kommer att uppstå för vatten och avlopp då projektet vid den norra mälärstranden inte är startad, och senareläggning av arbeten på ledningsnätet.

Kungsörs Grus AB

Periodens resultat: 4,1 Mkr

Prognos till årets slut: 4,1kr

Inga investeringar aktuella

Årets resultat till och med augusti ligger 0,9 Mkr bättre än föregående år. Resultatet 2019 var 6,4 Mkr.

Mälärhamnar AB

Periodens resultat: 5,2 Mkr

Prognos till årets slut: 3,0 Mkr

Prognos årets investeringar: 24,0 Mkr

Periodens resultat uppgick till är 7,0 Mkr lägre än budget. Jämfört med föregående år har resultatet försämrats med 14,5 Mkr.

Prognosen för året är 3,0 Mkr vilket är 15,0 Mkr mindre än budget och 17,2 Mkr lägre än resultatet 2020. Resultatförändringen beror främst på lägre intäkter under årets två första tertial och ökade kostnader för lokal- och fastighetskostnader med 7,0 Mkr.

De ekonomiska målen i ägardirektiven förväntas uppnås vad gäller soliditet och utdelning om lägst 0,7 Mkr. Däremot kommer inte avkastning på totalt kapital om 5 procent att uppnås.

Investeringarna förväntas uppgå till budgeterat belopp. Största enskilda investeringen är en ny hamnbogserare på 8,0 Mkr.

Västra Mälardalens Kommunalförbund

Periodens resultat: 0,2 Mkr

Prognos till årets slut: -3,9 Mkr

Prognos årets investeringar: 25,0 Mkr

Förbundet uppvisar en resultatförbättring jämfört med 12,7 Mkr jämfört med samma period 2019. Prognosen visar på ett underskott på -3,9 Mkr, att jämföra med resultatet 2019 på -2,1 Mkr.

Räddningstjänsten visar på ett underskott på -2,8 Mkr till och med augusti. Detta beroende på bland annat köp av chef- och ledningsstöd samt stort behov av införskaffning av materiel och underhåll av fordon. Detta kompenseras av den administrativa förvaltningen som ger ett överskott på 3,1 Mkr. Mycket av verksamheterna har fått ställas in i och med Coronapandemin.

Årsprognosen visar på ett underskott på -3,9 Mkr, jämfört med budget blir avvikelsen -2,2 Mkr. Överskottet från de administrativa avdelningarna till och med augusti beräknas minska, då satsningar kommer att göras i verksamheten bland annat inköp, för att få verksamheterna i fas. Räddningstjänstens underskott kommer att fortsätta under resten av året.

Investeringarna beräknas uppgå till 25,0 Mkr och ge ett överskott på 3,4 Mkr. IT och telefoni kommer att överstiga budgeten med 2,8 Mkr. Det beror dels på ökade volymer, dels på ändrade produktval i kommunerna. Detta kompenseras av att investering i släckfordon kommer att förskjutas till nästa år.

Intressen i övriga bolag

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

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

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

Investeringsredovisning

Fördelat per nämnd/styrelse

(Tkr)	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall delår 2019	Utfall delår 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse helår 2020
Kommunstyrelse:						
Kommunledningsförvaltning	248	2 611	69	79	2 611	0
Teknisk verksamhet	98 559	538 015	57 013	36 038	137 615	400 400
Vatten & avlopp tom 2019	25 040	0	17 772	0	0	0
Samhällsbyggnad - mark & fastighet	301 119	114 642	220 502	83 161	123 242	-8 600
Samhällsbyggnadsnämnd	350	1 582	67	396	1 582	0
Kultur- och folkhälsonämnd	6 949	8 842	2 202	1 273	5 542	3 300
Vård- & omsorgsnämnd	4 027	14 369	655	4 360	10 069	4 300
Utbildningsnämnd	4 818	7 600	3 024	2 925	6 700	900
Social- & arbetsmarknadsnämnd	728	700	0	291	500	200
Kommunstyrelsens investeringsreserv	0	46 566	0	266	66	46 500
Summa investeringar totalt	441 838	734 927	301 304	128 789	287 927	447 000

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

Större investeringar under året

(Mkr)	Utfall delår 2020	Akkumulerat tom aug	Total budget	Återstår av budget
Badhus och hall	78 707	335 254	371 700	36 466
Förskola. Kolsva	2 613	37 320	37 270	-50
Förskola, Munktorp	2 091	2 091	37 200	35 109
Exploatering, Västra Sömsta	3 007	4 221	10 000	5 779
Exploatering, Munktorp, Sorby	3 000	3 338	0	-3 702
Exploatering, Skogsleden	700	11 845	19 000	7 155
Långtidsparkering, järnvägsstationen	2 856	3 145	2 800	-345
Hamnen Beslutssteg II	4 523	73 117	79 000	5 883
Hamnen Beslutssteg III	12 752	19 344	238 000	218 656
				218 036

Kommentarer till större avvikelser för investeringsredovisningen

Kommunstyrelsen

Samhällsbyggandsförvaltning mark och fastighet

Avvikelse enligt prognos -8,6 Mkr

Avvikelsen för mark ligger på 12,1 Mkr. Prognosen för försäljning av mark uppgår till 5,0 Mkr bland annat försäljning av småhustomter. Överskott beräknas även för exploateringsverksamhet med 4,0 Mkr samt 1,5 Mkr för åtgärder i hamnen. Byte av bro vid Kölstaån har inte genomförts under året och ger 3,0 Mkr i överskott.

Det samlade underskottet för fastighet prognosticeras till -20,7 Mkr. Här finns ett antal projekt som är avslutade men inte slutredovisade. Bygget av det nya badhuset har gått in i slutfasen och beräknas vara färdigbyggt månadsskiftet september/oktober. Ingen budgetavvikelse beräknas för projektet.

Energieffektiviseringar beräknas ge ett överskott på 6,1 Mkr under året.

Teknisk verksamhet

Avvikelse enligt prognos 400,4 Mkr

374,8 Mkr av överskottet avser hamnprojektet som sträcker sig över flera år. Överskottet för gator och vägar beräknats till 25,6 Mkr, och huvudorsaken är exploateringsprojekt som är påbörjade men kommer att fortsätta under nästa år.

Kultur och folkhälsonämnd

Avvikelse enligt prognos 3,3 Mkr

2,8 Mkr avser idrotts och fritidsanläggningar. tillgänglighetsanpassning av badplatsen på Malmön kommer att färdigställas 2021. Ombyggnad av ställverket på sportfältet samt renovering av båthusen, kommer inte att genomföras under året.

Ombyggnationen av brandmuseet kommer att slutföras 2021.

Utbildningsnämnd

Avvikelse enligt prognos 0,9 Mkr

Delar av planerade investeringar inom förskoleverksamheten och gymnasieskolan kommer att genomföras under nästa år.

Vård- och omsorgsnämnd

Avvikelse enligt prognos 4,3 Mkr

De största avvikelserna ligger på larm/låssystem och investeringar i välfärdsteknik sammanlagt 5,3 Mkr, dessa investeringar kommer att fortsätta 2021. Tvätteriet har färdigställts under året med ett underskott på 2,1 Mkr. Detta kompenseras av övriga inventarier.



Förskolan Savannen i Kolsva har sex avdelningar och en stor gård med lekredskap runt nästan hela förskolan

Verksamhetsfakta

Verksamhet	Aug 2019	Utfall 2019	Budget 2020	Aug 2020	Prognos 2020
Markförsäljningar	1	3	10	10	11
Markförvärv/byten	2	3	5	1	2
Prel. tomtfördelningar	15	27	15	13	18
Servitut och nyttjanderätter	2	2	5	1	10
Arrendeåtgärder (exkl. odlingslotter och husvagnsplatser)	3	6	5	7	9
Detaljplaner	3	16	18	15	18
Översiktsplaner och program	2	1	2	2	2
Bygglov	170	223	300	134	220
Anmälan	56	85	100	45	90
Förhandsbesked	6	10	10	4	10
Strandskydd	5	8	10	11	15
Fastighetsbildningsärenden	16	33	40	24	40
Miljöbalken, planerade inspektioner om miljöfarlig verksamhet, A-C objekt		58	62	17	62
Miljöbalken, planerade inspektioner hälsoskydd, anmälningspliktiga		48	47	23	47
Livsmedelslagsstiftelsen, planerade kontroller		165	175	50	175
Deltagartillfällen i idrottsföreningar antal/inv 7-20 år (Kolada)					
Pojkar	32	-	-	*	-
Flickor	21	-	-	*	-

Verksamhet	Aug 2019	Utfall 2019	Budget 2020	Aug 2020	Prognos 2020
Antal barn i kö till dansundervisning Kulturskola	-	81	81	Inga aktuella siffror då alla dansgrupper ej har startat	-
Simkunnighet skolsimskola åk 2 (Malmabadet)	85%	85%	85%	Ej akutellt pga Covid 19	-
Antal besök i öppen verksamhet fritidsgård och skatehall	7610	-	9017	3959	-
Anläggningar med tillgång till tider eller utrymme för spontanidrott	22	23	23	23	23
Antal besök Kolsva bibliotek	26 470	-	22 838	8 020	-
Antal besök Stadsbiblioteket	70 000	-	70 000	30 558	-
Nyttjandegrad ishall	69%	-	53%	*	-
Nyttjandegrad fotbollsplaner	7,3%	-	7%	*	-
*Ingen aktuell statistik finns. Denna tas fram i slutet av året.					
Vård och omsorg om äldre enligt SoL, ordinärt boende, antal;					
Utförda hemtjänsttimmar per år	75 615	112 794	115 000	66 518	100 000
Utförda hemtjänsttimmar (medelvärde per dag)	311	309	315	273	273
Brukare exklusive boendestöd (medelvärde per månad)	1 060	1 074	1 090	1 091	1 091
Antal, trygghetslarm	697	698	705	680	680
Personer som besöker dagverksamhet per år	245	355	372	78	180
Personer på korttidsvistelse (medelvärde per månad)	74	77	74	47	45
Dygn på korttidsvistelse (medelvärde per månad)	1 148	1 205	1 141	772	790
Dygn för utskrivningsklara patienter per år	0	0	0	0	0
Vård och omsorg om äldre enligt SoL, särskilt boende, antal;					
Personer som står i kö (medelvärde per månad)	21	24	25	24	25
Insatser till personer med funktionsnedsättning 0-64 år enligt, SoL, antal;					
Personer med boendestöd (medelvärde per månad)	121	120	121	126	126
Personer med kontaktperson (medelvärde per månad)	18	20	21	22	22
Insatser enligt SFB, personlig assistans, antal;					
Personer med interna utförare	12	12	11	11	11
Beviljade timmar interna utförare	55 588	83 496	83 550	56 672	84 800
Personer med externa utförare	21	21	22	19	19
Förskola, antal barn	1 398	1 366	1 447	1 354	1 344
Familjedaghem, antal barn	23	22	23	20	20
Grundskola inkl. förskoleklass, antal elever	3 101	3 128	3 168	3 154	3 164

Verksamhet	Aug 2019	Utfall 2019	Budget 2020	Aug 2020	Prognos 2020
Fritidshem, antal	925	956	969	919	930
Grundsärskola, antal elever	59	61	63	66	66
Fritidsklubben, antal	12	19	19	19	19
Gymnasiesärskola, antal elever	49	51	50	49	50
Gymnasieskola, antal elever	984	991	1 008	981	1 034
Ekonomiskt bistånd, utbetalt tkr brutto	18 135	27 490	31 000	19 332	31 000
Genomsnittliga bidragstiden i antal mån för ekonomiskt bistånd	5,7	5,9	-	6,4	
Antal bidragshushåll	539	643	-	542	
Placeringsdygn, institution för barn/unga	987	1 059	-	547	
Placeringsdygn familjehem (inkl jourplaceringar) barn/unga	7 003	10 617	-	7 673	
Placeringsdygn, institution/familjehem vuxna med missbruks- och beroende	2 256	2 778	-	747	
Antal heldygn externt köpt boende vuxna	860	1 514	-	640	
Antal heldygn köpt boende vuxna, Familjefrid	-	1 008	-	245	
Grundläggande vuxenutbildning, helårsplatser	114	142	98	84	
Gymnasial vuxenutbildning, helårsplatser	259	319	295	244	
Antal elever på SFI	421	531	350	228	
varav flyktingar	273	160			
Antal ärenden				359	
Godmanskap				224	
Förvaltarskap				31	
Godmanskap/Förvaltarskap				4	
Förmynderskap				94	