

# Delårsrapport 1/1 – 31/8 2021

med driftbudgetuppföljning nr 2 2021



KÖPINGS  
KOMMUN

# Innehåll

<b>SAMMANFATTNING</b>	<b>2</b>
<b>ÅRET SOM GÅTT</b>	<b>3</b>
<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b>	<b>5</b>
<b>Viktiga förhållanden för resultat och ställning</b>	<b>5</b>
Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer.....	7
Internkontroll.....	8
<b>Händelser av väsentlig betydelse</b>	<b>9</b>
<b>God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse</b>	<b>12</b>
<b>Resultat och ekonomisk ställning</b>	<b>17</b>
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>21</b>
<b>Väsentliga personalförhållanden</b>	<b>22</b>
<b>Förväntad utveckling</b>	<b>24</b>
<b>RÄKENSKAPER</b>	<b>28</b>
Resultaträkning .....	28
Kassaflödesanalys .....	29
Balansräkning.....	30
Noter .....	31
<b>REDOVISNING AV KOMMUNFULLMÄKTIGES UPPDRAG</b>	<b>35</b>
<b>DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING SAMT VERKSAMHETSFAKTA</b>	<b>37</b>
Driftredovisning .....	37
Investeringsredovisning .....	44
Verksamhetsfakta.....	45

© Köpings kommun

Rapporten skriven av:

Kommunledningsförvaltningen, 2021-10-07

Antagen av:

Kommunfullmäktige, 2021-10-xx, § xx

# SAMMANFATTNING

Delårsrapporten omfattar periodbokslut för tiden januari-augusti samt en helårsprognos för 2021. Köpings kommun redovisar ett delårsresultat på 21,9 Mkr. Resultatet motsvarar 1,9 procent av skatteintäkterna vilket är högre än kommunens långsiktiga mål på 0,5 procent. Kommunkoncernens resultat blev 61,5 Mkr jämfört med 100,5 Mkr 2020.

Årets nettoinvesteringar för kommunen har hittills uppgått till 124,2 Mkr och var för samma period 2020 128,8 Mkr. Koncernens nettoinvesteringar har uppgått till 219,1 Mkr.

Nämndernas prognoser för helåret för verksamheterna indikerar ett underskott på -13,4 Mkr. Verksamheter tillhörande finansförvaltning samt finansiering beräknas

ge ett överskott på 1,4 Mkr. Årets resultat beräknas bli - 3,4 Mkr, vilket är 12,0 Mkr sämre än budgeterat resultat.

Det finansiella målet har uppnåtts i delårsbokslutet, men utifrån årsprognosen kommer inte målet att uppnås i årsbokslutet. För verksamhetsmålen är bedömningen att förutsättningarna finns för att uppnå målen.

Bedömningen är, eftersom det finansiella målen inte prognosticeras att uppnås att kommunen inte kommer att uppnå god ekonomisk hushållning.



# ÅRET SOM GÅTT

- Köping Rådhus AB bildades vid årsskiftet 2020/2021.
- Flertal lekplatser är renoverade, dessa är ”Järv- och Renstigen”, ”Trekanten” och ”Östra Långgatan”.



- Ullvigymnasiet utseddes till ”Årets UF-skola” i Västmanland.
- En ny detaljplan antogs den 4 mars som gjorde det möjligt att bygga en cirkulationsplats vid infarten till Big Inn-området.
- Ny organisation för fastighetsfrågor har implementerats sedan april. Den nya organisationen ska ha fokus på de strategiska fastighetsfrågorna.
- Projektering och exploatering av Ullvi ängar har påbörjats.



- En digital ljudvandring genom Köping har installerats. I juli var ljudvandringen klar och på nio platser i centrala Köping kan allmänheten lyssna till historier om människor

och platser i Köping som gjort staden till vad den är idag.



- Utbyggnaden av Eklidens äldreboende påbörjades innan sommaren.



- Rosendals nya uteplats har använts till bland annat sommarcaféer med sång, musik och dans.
- Utbildningsförvaltningen och Social- och arbetsmarknadsförvaltningen har tillsammans med SKR påbörjat ett gemensamt projekt ”Fullföljd utbildning”.
- Digital samhällsbyggnadsprocess är påbörjad.
- Beslut har fattats om att förvärva del av Försäljaren 2, som ett led i att fortsätta utvecklingen av handel i Köping.
- Köpings kommun hissade för första gången regnbågsflaggan i samband med Stockholm Pride 2-8 augusti.



- Köpings bad och sport invigdes i februari via en digital sändning. Badhuset öppnade för allmänheten den 23 augusti efter lättnader på coronarestriktioner.



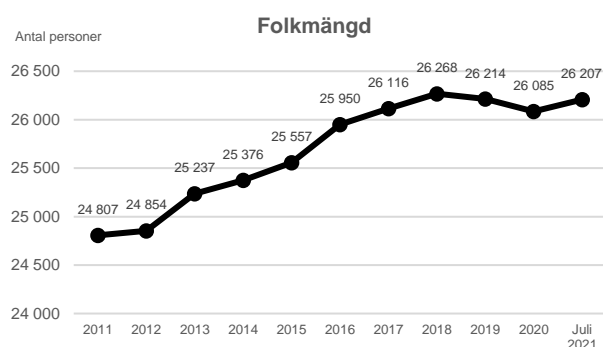
# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## Viktiga förhållanden för resultat och ställning

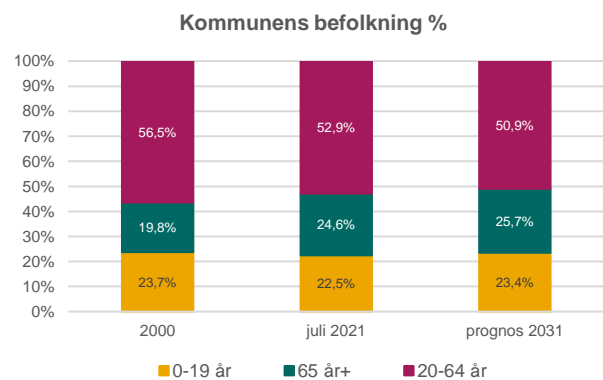
I detta avsnitt beskrivs förhållanden som är viktiga för att bedöma resultat eller ekonomisk ställning för kommunen och koncernen. Här finns beskrivningar av befolkningsutveckling, arbetsmarknad och bostadsmarknad. En nulägesbeskrivning av kommunens verksamheter ingår även, samt en avstämning av riskhantering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

### Befolkningsutveckling

Befolkningsutvecklingen i Köping mellan åren 2013-2018 har varit stor, vilket är ett resultat av en hög invandring. Mellan åren 2019-2020 minskade befolkningen med 129 personer. Under 2019 var invandringen till Sverige inte lika stor som tidigare år. Sista juli 2021 hade Köpings kommun 26 207 invånare vilket är en ökning med 122 personer sedan utgången av 2020. Ökningen beror främst på att antalet inrikes inflyttningar till kommunen överstiger antalet utflyttningar från kommunen.



Andelen äldre samt barn och unga har ökat och förväntas att fortsätta öka. Den demografiska utvecklingen kommer att innebära ett fortsatt tryck på samhällets välfärdstjänster.



Försörjningskvot juli 2021



Per den sista juli 2021 uppgår försörjningskvoten till 0,89 för Köping. År 2020 var försörjningskvoten för riket 0,77. Försörjningskvot som nyckeltal beskriver hur många personer en person i arbetsför ålder behöver försörja utöver sig själv. Allt eftersom andelen äldre och barn/unga ökar, så kommer även försörjningskvoten att öka. År 2000 var försörjningskvoten 0,73. Prognosen för 2031 visar 0,92.

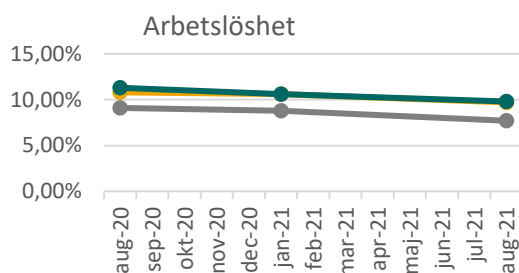
### Arbetslöshet och arbetsmarknad

Under året har utsikterna för svensk ekonomi och arbetsmarknaden förbättrats, efter nästan två tuffa år med coronapandemin. Att komma ihåg är att det redan innan pandemin fanns en konjunkturförsvagning under sista halvåret 2019.

Under kvartal 3 2021 ljusnade det, till stor del ett resultat av att industrin kom i gång. Återhämtningen på arbetsmarknaden är dock ojämn beroende på bransch och grupp av arbetslösa. Arbetsförmedlingens bedömning är att arbetslösheten kommer att fortsätta minska under 2021 allt eftersom restriktionerna lättas. Prognosen visar att det är först i slutet av 2022 arbetslösheten kommer att hamna på nivåer innan pandemin. På riksnivå var arbetslösheten på 7,0 procent 2019 (innan pandemin). Bedömningen är 7,4 procent slutet av 2022.

Enligt nedan tabell ligger Köping i augusti 2021 på en högre nivå arbetslösa jämfört med riket, och har varit så under pandemin. I jämförelse med Västmanland är

nivån i princip densamma. Arbetslösheten har sakta börjat minska under årets första åtta månader, 10,6 procent i januari 2021 och 9,8 procent i augusti 2021. I augusti 2020 var arbetslösheten 11,3 procent i Köping. Att Köping ligger på högre nivåer än riket förklaras bland annat av att andelen högutbildade (25-64 år) är lägre i Köping jämfört med riket. Statistik från Kolada för år 2020 visar att andelen i kommunen uppgick till 16,0 procent att jämföra med rikets 28,9 procent



	aug-20	jan-21	aug-21
— Riket	9,10%	8,80%	7,70%
— Västmanland	10,80%	10,60%	9,70%
— Köping	11,30%	10,60%	9,80%

Den största utmaningen som finns och kommer att till viss del att vara kvar efter pandemin är gruppen långtidsarbetslösa. En effekt av pandemin har varit det stora kravet på strukturomvändningar där bland annat digitaliseringen i samhället har påskyndats. Detta innebär att situationen för de som redan innan pandemin var långt ifrån arbetsmarknaden har hamnat ännu längre ifrån arbetsmarknaden. De grupper som Arbetsförmedlingen lyfter särskilt är de som inte har fullföljt gymnasiet, födda utanför Europa, har en funktionsnedsättning samt äldre 55-64 år. Dessa grupper utgör en majoritet av de långtidsarbetslösa. För riket uppgår de långtidsarbetslösa till 46 procent av totalen (maj 2021), vilket är den högsta andelen någonsin. Tittar man vidare på andra grupper med utmaningar som finns är gruppen unga arbetslösa 18-24 år. På riksnivå uppgår de till 10,5 procent i Västmanland 14,2 procent och i Köping 13,9 procent.

## Andra faktorer som påverkar utvecklingen

### Mark

Behovet av att få mer byggklar mark är fortsatt stort. Kommunen är i ett expansivt skede och varit så senaste året, där efterfrågan på mark till småhustomter, flerfamiljshus och verksamhetslokaler är fortsatt stort. Det är av stor vikt att utredningar genomförs korrekt och kvalitativt inför framtagandet av detaljplaner i samband med exploatering, ett resultat av att kraven har ökat de senaste åren. För att säkerställa att detta efterföljs är det av största vikt att utredningarna

genomförs i början av exploateringsfasen i syfte att tidigt klargöra förutsättningarna.

### Bostadsmarknaden

Köpings bostadsaktiebolag KBAB, har en något lägre efterfrågan på lediga lägenheter sedan en tid tillbaka. Detta gäller i princip alla typer av lägenheter, undantaget är marklägenheter och trygghetsboenden. Resultatet av den låga efterfrågan är att kötiderna har minskat.

Pandemieffekten har inneburit att allt fler invånare har spenderat mer tid hemma med anledning av bland annat restriktionen arbete från hemmet. Utvecklingen har lett till att allt fler har ägnat tid åt förändring i hemmet, och därmed har antalet bygglov ökat under denna tid.

### Utbildning

En stor utmaning som finns är elever som inte klarar av att fullfölja sina studier. Som ett resultat för att tidigt kunna identifiera dessa elever har utbildningsnämnden tillsammans med social- och arbetsmarknadsnämnden SKR påbörjat ett gemensamt projekt av fullföljd gymnasieutbildning. Inledningsvis har en handlingsplan tagits fram.

Projektet nyanlända och flerspråkigas lärande har resulterat i en helhetssyn kring gemensamma frågor från förskolan till gymnasiet. Nyttan av ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt kommer alla elever till del. Det syns i mer fokuserade stödinsatser, större förståelse och ett mer gemensamt ”språk”.

### Vuxenutbildning

Sedan juli 2021 har urvalsreglerna till vuxenutbildningen ändrats. Nationellt vill man styra för att stärka kompetensförsörjningen, snabba på integrationen och öka omställningsförmågan på arbetsmarknaden. Denna förändring innebär att de med störst behov ska prioriteras, att jämföra med att de med minst utbildning tidigare har prioriterats. Konsekvensen av denna förändring är att komma åt arbetslösheten genom behov av yrkesväxling. För kommunens del innebär inte detta någon större förändring då vuxenutbildningen redan idag styrs av arbetsmarknaden.

Den nationella satsningen äldreomsorgslyftet har inneburit ett högt tryck för vuxenutbildningens vårdlärare. Köping har nu fler undersköterskor och kompetensen inom äldreomsorgen har ökat.

### Individ- och familjeomsorg

Hittills under året har antalet barnavårdsärenden kraftigt ökat, en kraftig ökning i jämförelse med samma



period föregående år. Antalet aktualiseringar (anmälningar och ansökningar) och antalet ärenden som leder till utredningar har successivt ökat i många år, och ökningen är just nu 46%. Utifrån de analyser som har gjorts har det identifierats att många nya ärenden har initierats på grund av oro för våld mot barn och/eller barn som har bevittnat/upplevt våld i sin hemmiljö.

Ärenden som rör vuxna med missbruksproblematik har haft en tydlig minskning vad gäller både ärendemängd och insatsbehov. Att jämföra med tidigare års kraftiga ökning. Tydligast är minskningen för institutionsvården inom heldygnsvården.

Antalet utbetalda hushåll har minskat det senaste året, och därmed kostnaden för ekonomiskt bistånd. Augusti 2021 kännetecknas av ett historiskt lågt utbetalt bistånd. Inom verksamhetsområdet har en medveten strategi antagits där det har satsats på subventionerade anställningar för personer med försörjningsstöd. Under året har denna typ av anställningar ökat med 41%. I syfte att individen ska närma sig arbetsmarknaden har olika insatser erbjudits individen för att öka chanserna till en varaktig försörjning. Genom att medvetet arbeta med denna strategi är förhoppningen att långtidsarbetslösheten i kommunen ska sjunka. Den är en stor utmaning både nationellt och lokalt.

### **Vård- och omsorg**

Verksamhetsområdet har under året varit fortsatt hårt påverkad av den pågående pandemin. Flera verksamheter har haft flera utbrott trots att en hög andel av brukarna är vaccinerade. Verksamheterna har fortsatt jobba med att kontinuerligt se över nya arbetsätt och anpassningar för att undvika smittspridning och trygga upp för både brukare och personal. Det ansträngda läget har inneburit fortsatt paus för viss inplanerad utvecklingsarbete. Förhoppningen är att det ska startas upp och komma i gång under hösten.

Projekt Sammanhållen journal har arbetats med under året, vilket är en viktig del av arbetet kring omställningen till en god och nära vård. Arbetet innebär att legitimerad personal har samma möjlighet till regionens journalsystem i de fall där brukaren/patienten är gemensam. På så vis ökar patientsäkerheten samt effektivare flöden och arbetsätt.

### **Folkhälsa**

Folkhälsan har särskilt uppmärksammats från flera olika perspektiv i och med den rådande pandemin. Förutsättningarna för en god och jämlik hälsa har förändrats. Utbudet och tillgängligheten till aktiviteter som främjar god och jämlik folkhälsa har varit

begränsad under året med anledning av pandemin. Förhoppningen är att i takt med restriktioner som lättas upp och minskad smittspridning, ges möjlighet att öppna upp för verksamheter och aktiviteter som främjar god och jämlik folkhälsa.

En ny rapport från region Västmanland ”Skillnader i livsvillkor och hälsa i Västmanland” har presenterats som visar olika lokala utmaningar som påverkar folkhälsan. För Köpings kommun har det i rapporten särskilt uppmärksammats att andel barn som lever i ekonomiskt utsatta hushåll är högre i kommunen jämfört med riket och länets andra kommuner. Köping är även den kommun med högst andel barn som lever i trångbebodda hushåll. Att leva i ekonomisk utsatthet och trångboddhet kan påverka både den fysiska och psykiska hälsan, hälsobeteenden, skolresultat och sociala relationer.

Begränsningar och anpassningar under året har även haft en ekonomisk påverkan med minskade intäkter, bl a badhusen som varit stängda.

### **Infrastruktur**

Flera utredningar som rör infrastrukturen i och omkring Köping har genomförts under året och pågår till viss del, bland annat utredning om nya områden för bostäder och näringsverksamhet samt renovering av hamnområdet med muddring av farleden in till hamnen så att större fartyg kan lägga till i Köpings hamn.

Under året har det arbetats fram en hastighetsplan för Köpings tätort som är klar och redo att införas. Planen innebär att under en 10 års period ska ett antal av kommunens gator hastighetsanpassas i syfte att öka trafiksäkerheten.

För Mälårhamnar har året (2021) inneburit ökade volymer, och dessutom volymer i nivå med rekordåret 2019. Anledningen till detta är att Mälårhamnar är en hamn som hanterar alla typer av gods. Vissa godsslag har ändå haft det fortsatt tungt som under 2020, mycket på grund av pandemin som påverkat hela världen men också på grund av restriktioner från länder utanför Europa.

## **Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer**

Sammanlagt har 43 risker och osäkerhetsfaktorer identifierats på nämnderna och bolagen. För 29 av dessa risker har hanteringen fungerat bra, för fem av riskerna har hanteringen delvis fungerat bra, och för nio av riskerna har hanteringen inte fungerat. Orsaken till detta har varit den pågående pandemin.



Gemensamt för flera bolag och förvaltningar är risker kopplade till att rekrytera medarbetare med rätt kompetens samt hög arbetsbelastning.

Inga borgensåtaganden har infriats under året. Av kommunens totala pensionsförpliktelser redovisas 443,3 Mkr och därtill hörande löneskatt på 107,5 Mkr som ansvarsförbindelse. Detta innebär att 75 procent av pensionsförpliktelsen inte finns upptagen i balansräkningen, motsvarande siffra förra året var 79 procent. Inga förändringar har gjorts beträffande placeringar och återlånade medel.

Pensionsförpliktelse, kommun	2017	2018	2019	2020	2021
Avsättning inklusive särskild löneskatt	106,5	120,4	134,0	155,3	179,7
Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	625,5	614,2	590,5	575,8	550,8
Finansiella placeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>732,0</b>	<b>734,6</b>	<b>724,5</b>	<b>731,1</b>	<b>730,5</b>
Återlånade medel	732,0	734,6	724,5	731,1	730,5

## Internkontroll

Styrelser och nämnder har totalt 23 internkontrollpunkter varav tre är kommungemensamma. Av dessa kontrollpunkter har 13 kontrollerats under året, för resterande 10 punkter ska kontrollen genomföras under hösten.



Muddring av hamninloppet

# 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

Kommunen har bemannat en mindre stab för samordning av covid-arbetet i koncernen. Staben har varit igång under hela året och består av stabschef, kommunikatör, HR-generalist och beredskapssamordnare/säkerhetssamordnare. Staben har skött samverkan med Region Västmanland och Länsstyrelsen Västmanland, samt ansvarat för lägesbildsrapporteringen både internt och externt. Med anledning av pandemin har stora delar av kommunen och för de verksamheter där det är möjligt främst arbetat på distans under året.

Efter den 30 september hävs en del restriktioner, bland annat rekommendationen om hemarbete. Återgången till ett mer normalt läge kommer att ske successivt, där det är beslutat att varje chef ansvarar för vad som är bäst för verksamheten vad gäller vilket arbetssätt som ska antas. Som en modern organisation är det viktigt att ha tillit till verksamheternas och medborgarnas intressen och behov, och är därmed det som är styrande kring vilket arbetssätt som är möjligt att fortsätta med.

## Betydande påverkan inom vård och omsorg

Under året har pandemin haft en fortsatt påverkan inom vård och omsorg med flera utbrott av smitta. Pandemin kräver fortfarande att nya arbetssätt och rutiner arbetas fram för att skydda brukare och medarbetare. Ett omfattande arbete med att vaccinera brukare inledde året. Den totala kostnaden för att hantera pandemin har hitintills uppgått till 28,0 mkr.

## Minskade intäkter

Köpings bad & sport invigdes via en digital sändning i februari, men på grund av pandemin fick det officiella öppnandet för allmänheten vänta några månader. Efter lättade restriktioner kunde det nyrenoverade utomhusbadet öppna för allmänheten i juni och inomhusbadet öppnade i augusti. Den försenade öppning innebär ett intäktsbortfall beräknat till drygt 2 miljoner kronor för 2021.

För KBAB bedöms intäkterna minska med 1,9 miljoner med anledning av tomställda lägenheter på grund av pandemin i ROT-projekten på Blenda och Bertil.

## Trygghets- och glädjeskapande aktiviteter

Inför sommarlovet mottogs ett statligt bidrag för avgiftsfria och smittsäkra lovaktiviteter för barn och unga i åldrarna 6–15 år. Inför sommaren producerades ett extra innehållsrikt lovprogram i samarbete med det lokala föreningslivet där barn och unga kunde ta del av ett varierat och kostnadsfritt utbud av sommarlovsaktiviteter.

Köpings stadsmuseer och utställningshall kunde i juni öppna sina portar för allmänheten igen efter att ha varit stängt sedan hösten 2020 på grund av pandemin.

Kulturskolan har under våren och sommaren satsat på digitala plattformar på grund av rådande omständigheter med pandemin. Digitala föreställningar, konserter och uppvisningar har arrangerats och i stället för att ställa in har Kulturskolan ställt om och erbjudit digital undervisning till eleverna.

## Större investeringar

Exploateringsverksamhet pågår för områdena Skogsleden och Västra Sömsta. Byggnationen av VA-anläggningen pågår även på Västra Sömsta, bitvis är det svåra anläggningsförhållanden.

Under året har byggandet av en ny cirkulationsplatsen på Ringvägen påbörjats, vid infarten till Big Inn. Kostnaderna har blivit dyrare än beräknat och prognosen är i dagsläget 10,7 Mkr. Merparten av projektet kommer att vara klart under hösten 2021, men vissa saker kommer åtgärdas under 2022.

Investeringarna i hamnen har fortgått. Totalt under året har projektering och investeringar skett till en kostnad på 71,5 Mkr. Under året har fokus legat på att färdigställa de förberedande arbetena med dammar för muddringsmassor och muddring.

Det har investerats 21,8 Mkr i nybyggnation av förskola i Munktorp. Förskolan beräknas bli klar under hösten 2021. I fjärrvärmeverksamheten har VME investerat 34,3 Mkr i byggande av transiteringsledning till Kolsva samt en ny reservpanna på Norså.

KBAB:s största investeringar under året har varit Eklidens äldreboende, rotrenovering Blenda och Bertil samt utbyggnad av fibernät. För Målarhamnar är den största investeringen en ny truck på 3,5 Mkr.

## Koncernbildning

En koncern bestående av Köping Rådhus AB som moderbolag till Köpings bostads AB (KBAB) och Västra Mälardalens energi och miljö (VME) startades från och med 2021. Syftet med koncernen är att leda och samordna arbetet på ett effektivare sätt för att skapa största möjliga samhällsnytta. Arbetet under året har framför allt bestått i att skapa struktur för styrning, uppföljning och återrapportering.

## Digitalisering

Under våren har projektplanering pågått för införande av ett nytt intranät. Det är ett samarbete mellan kommunerna i Västra Mälardalen, Surahammars kommun och Västra Mälardalens kommunalförbund (VMKF). Det nya intranätet kommer vara byggt på samma plattform som vår externa webbplats [koping.se](http://koping.se). Plattformen och samarbetet med övriga kommuner i regionen skapar förutsättningar för en mer effektiv förvaltning och enklare administration.

Arbetet med att digitalisera kommunens cirka 270 gällande detaljplaner har påbörjats.

Nytt digitalt system för kommunens primärkarta och GIS är upphandlat. Arbetet med att migrera och integrera kommer att utföras under 2021. Delar av införandet och utveckling kommer att ske under 2022.

## Övriga väsentliga händelser

### Väderförhållanden

Årets vinter- och vårmånader 2021 var kyliga och mer likt ett normalår. I och med det kyliga vädret är försäljningen av fjärrvärme högre än budgeterat. Energiintäkterna är 3,0 miljoner bättre än budgeten för perioden. Kostnaderna för bränsle har under samma period varit 1 miljon högre.

### Föreningsbidrag

Översynen av det nya bidrags- och stödsystemet för föreningar fortgår. Under året har föreningar bjudits in till dialogmöten för att samtala om hur vi tillsammans kan stärka det lokala föreningslivet genom ett likställt regelsystem. Ett första konkret förslag av det nya systemet har börjat ta form. Det nya förslaget har presenterats för föreningarna som nu erbjuds ett remissförfarande.

### Ny organisation strategiska fastighetsfrågor

Under året har en ny organisation för fastighetsfrågor i kommunen implementerats, vilket innebär att ansvaret för de strategiska fastighetsfrågorna sedan 1 april ligger på kansliavdelningen. Fastighetsfrågorna i kommunen är centrala just nu och högaktuella då bland annat en ny

grundskola planeras. Inom ramen för fastighetsförvaltningen arbetas det fram nya arbetssätt, rutiner och nya mötesstrukturer. I nuläget pågår en inventering av fastighetsinnehåll och det har även gjorts en genomlysning av fastighetslistor för att få en överblick över beståndet och de objekt som ska omfattas av det nya AFF-avtalet (Avtal för fastighetsförvaltning och fastighetsdrift).

Kommunens fastigheter är även en viktig framtidsfråga för att kunna erbjuda invånarna lämpliga lokaler till förskolor, skolor och övriga verksamhetslokaler. Under första halvåret 2021 har fler oförutsedda reparationer gjorts än vad som har budgeterats för. Detta i kombination med ett par bränder, några vattenskador och ökade kostnader för el och fjärrvärme gör att fastighetsbudgeten visar ett underskott.

### Exploateringsprocess

Ett intensivt arbete med att skapa en effektiv exploateringsplan för kommunen pågår. Framtagandet av planen sker i nära samarbete med bland annat VME och andra enheter inom kommunen. Planen förväntas att vara ett stöd i den långsiktiga planeringen av att skapa attraktiva bostadsområden och verksamhetsytor i kommunen. Den kommer även att vara utgångspunkt vid prioritering av detaljplaner som ska arbetas fram.

### Lokalförsörjningsprocess

Under året har den nya strategiska fastighetsorganisationen arbetat med att fram en ny lokalförsörjningsprocess för implementering. Lokalrevisioner har genomförts med i princip samtliga förvaltningar som input till den lokalförsörjningsplan som antagits. Genom en långsiktig lokalförsörjningsplan redogörs kommunens långsiktiga kapacitet och säkerställer att kommunens lokaler utnyttjas optimalt.

### Hållbar kommun

Det miljöstrategiska arbetet har varit inriktat på att identifiera vilka frågor som kommunen bör fokusera på baserat på dess miljöpåverkan, de lagkrav som gäller samt kommunens ambitionsnivå för miljöarbetet. Att skapa en hållbar kommun är ett omfattande och långsiktigt arbete, som kommer att vara centralt en tid framöver. Det kan även kopplas ihop med kommunens övergripande utvecklingsmål, målområde 2 *Vi växer med ansvar* och därmed med delmål; *Vi arbetar aktivt för en hållbar miljö och minskad klimatpåverkan*. I ett första skede kommer arbetet vara centrerat kring att skapa tydliga strukturer och målbilder för kommunens arbete med hållbar utveckling. Det kommer även ske insatser och konkreta aktiviteter för att anpassa kommunen till att bli mer hållbar och bättre



möta de utmaningar som vi står inför. Arbetet kommer ställa krav på samarbete med andra aktörer såväl inom den kommunala organisationen som externa parter.

I ett första skede kommer arbetet vara centrerat kring att skapa tydliga strukturer och målbilder för kommunens arbete med hållbar utveckling. Det kommer även ske insatser och konkreta aktiviteter för att anpassa kommunen till att bli mer hållbar och bättre möta de utmaningar som vi står inför. Arbetet kommer ställa krav på samarbete med andra aktörer såväl inom den kommunala organisationen som externa parter.

### **Samverkan för mervärde**

Köping tecknade förra året ett nytt avtal med Arbetsförmedlingen genom DUA (Delegationen Unga och Nyanlända till Arbete). Därigenom pågår för närvarande två projekt, med fokus på samverkan. Det

handlar om hur samverkan mellan kommun och Arbetsförmedling ska se ut samt hur kommunen kan få bra samverkan med arbetsgivare och vara med i kompetensförsörjningen. Genom dessa två projekt ges möjlighet att vara med och påverka framtidens arbetsmarknad.

Genom att inkludera näringslivsavdelningen med den lokala arbetsmarknaden och näringslivet, ökar kommunens möjligheter att fånga upp nya och etablerade företags kompetensbehov.

### **Händelser efter rapportperiodens slut**

Inga händelser av betydelse för resultat eller ställning koncernen eller kommunen har inträffat efter rapportperiodens slut.



Höst i gamla stan



# God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse

Kommunallagen anger att kommunerna ska bedriva sin verksamhet så att god ekonomisk hushållning uppnås. Lagen säger också att det ska finnas mål uppsatta både ur ett finansiellt perspektiv och ur ett verksamhetsperspektiv. Det ska också finnas en egen tolkning av vad begreppet god ekonomisk hushållning betyder för kommunen och hur de mer konkret ska uppfyllas.

I detta avsnitt redovisas kortfattat kommunens styrning och styrmodell samt en samlad bedömning om förutsättningar finns för att uppnå god ekonomisk hushållning. I avsnittet görs en utvärdering av kommunens finansiella mål samt mål för verksamheten genom en sammanfattning av nämnders och bolagens bedömningar av måluppfyllelse i sina kvalitetssäkrade grunduppdrag.

## Kommunens styrning och styrmodell

Köping har sedan 2020 en ny styrmodell, vilken bygger på tillitsbaserad styrning. Styrmodellen fastlägger en gemensam struktur och gemensamma arbetssätt för styrning och ledning av kommunens verksamheter. Styrningen av kommunens verksamheter sker genom kvalitetsstyrning, målstyrning och ekonomistyrning. Styrmodellen tydliggör hur samtliga delar i planering och uppföljning hänger ihop.



Utifrån Köpings vision ”Tillsammans skapar vi vår framtid har kommunfullmäktige beslutat om tre kommungemensamma utvecklingsmål. Arbetet med utvecklingsmålen sker över förvaltnings- och bolagsgränserna. Dessa mål har fokus på utveckling av det lokala samhället och demokratin. Utvecklingsmålen har koppling till de globala målen i Agenda 2030. De kommungemensamma utvecklingsområdena för perioden 2020-2027 är:

- När vi säger tillsammans så menar vi det
- Vi växer med ansvar
- Det vi erbjuder lockar

Utöver utvecklingsmålen har varje verksamhet sina egna mål i det vi kallar för grunduppdrag. Nämnders och bolags grunduppdrag beskrivs utifrån reglemente och ägardirektiv som fastställts av kommunfullmäktige, aktuell lagstiftning för nämndens olika

ansvarsområden, statliga styrverktyg samt kommunala styrdokument. Ett genomfört grunduppdrag, den verksamhet en kommun ska leverera, visar kommunens måluppfyllnad. Enligt Köpings styrmodell ska grunduppdraget dessutom levereras med kvalitet och service, vilket följs upp genom att följa de kvalitetsfaktorer som kännetecknar god kvalitet i respektive grunduppdrag.

Kvalitetssäkring av grunduppdragen sker i de tre perspektiven; verksamhet, medarbetare och ekonomi. För varje perspektiv finns ett av fullmäktige beslutat mål. Målsättningarna är:

- Kommunens verksamheter erbjuder största möjliga kvalitet för givna resurser
- Vi har engagerade medarbetare som trivs och utvecklas och ett gott ledarskap
- Vi har god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans

Där ska principerna för kvalitetsstyrning, målstyrning och ekonomistyrning få genomslag.

## 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.

För Köpings kommun råder god ekonomisk hushållning när det finansiella målet är uppfyllt samt när nämnder och styrelser grunduppdrag 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 1,9 procent. Helårsresultatet har prognostiserats till -0,2 procent.

Den sammanfattande bedömningen är att det finansiella målet inte kommer att uppnås i årsbokslutet.

## Mål för verksamheten

Det grunduppdrag som nämnder och styrelser har är utgångspunkten för bedömningen om kommunen uppnått god ekonomisk hushållning, ur ett verksamhetsperspektiv. Grunduppdraget bedöms utifrån grundläggande krav från lagar, reglementet eller ägardirektivet och andra styrande dokument.

Kvalitetsstyrningen används för att bedöma hur grunduppdraget är utfört. Nämndens kvalitetsfaktorer utgör bedömningsgrund för den kvalitet som uppnås i grunduppdraget. Kvalitetsfaktorerna följs upp och analyseras med en eller flera indikatorer. Bedömning av god kvalitet görs utifrån de övergripande målen i de tre perspektiven; verksamhet, medarbetare och ekonomi.

Till grund för analys kan valda indikatorer jämföras med trenden över åren samt jämföras med nationella jämförbara nyckeltal. Indikatorer används för analys och värdering av resultat till en samlad bedömning.

Nämnder och bolag kan även i sin verksamhetsplanering välja att prioritera ett eller flera områden inom sitt grunduppdrag. Utifrån nuläge och analys av bedömd kvalitet i utfört grunduppdrag kan behov av utvecklingssatser finnas, vilka planeras in som prioriterade områden. Dessa prioriterade områden målområden syftar till att stärka grunduppdraget och förbättra bristande kvalitet.

## Uppföljning av mål

Vid uppföljning av mål har en sammanfattande bedömning gjorts utifrån nämnders och styrelsers bedömning av, i hur stor utsträckning de bedöms nå måluppfyllelse i grunduppdrag samt med vilken kvalitet.

Det finns indikatorer knutna till grunduppdragen som används för analys som oftast redovisas på årsbasis, vilket gör att utvärderingen i delårsrapporten från nämnder och bolag bygger på bedömningar om förutsättningar finns för att klara sitt grunduppdrag.

Detta illustreras med färger; rött ej uppfyllt, gult delvis uppfyllt och grönt målet är helt eller i hög grad uppfyllt.

NÄMND/ BOLAG	VI UPPFYLLER GRUNDUPPDRAGET	VI ERBJUDER STÖRSTA MÖJLIGA KVALITET FÖR GIVNA RESURSER
<i>NÄMNDER:</i>		
Kommunstyrelsen	●	●
Social- och arbetsmarknadsnämnden	●	●
Vård- och omsorgsnämnden	●	●
Samhällsbyggnadsnämnden	●	●
Utbildningsnämnden	●	●
Kultur- och folkhälsonämnden	●	●
<i>KOMMUNALA BOLAG:</i>		
Köpings Bostads AB	●	●
Västra Mälardalen Energi och Miljö	●	●
Västra Mälardalens Kommunalförbund	●	●
Mälardalshem	●	●

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.

## God ekonomisk hushållning- Samlad bedömning

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

Det finansiella målet uppnås inte. Merparten av nämnder och bolags bedömningar visar att förutsättningarna finns för att klara grunduppdraget. Grunduppdraget bedöms utföras med delvis uppfyllt kvalitet för de vi är till för, med engagerade medarbetare och ett gott ledarskap samt med tillgängliga resurser ha en ekonomi i balans.

## Nämnders och bolagens bedömningar

Den kompletta uppföljningen finns i varje nämnds och styrels delårsrapport. Här följer en sammanfattning av bedömd måluppfyllnad samt några exempel.

### Kommunstyrelsen

#### Grunduppdrag och kvalitetsstyrning

Kommunstyrelsen bedömer att målsättningarna för grunduppdraget kommer att uppnås 2021. Hur det uppnås, det vill säga, med vilken kvalitet grunduppdraget utförs anses bedömningen delvis uppnås.

Under året har en fortsatt utveckling av kommunikation pågått med fokus på digitala kanaler

och verksamhetsstöd. Ett nytt Instagram-konto har startats med syfte att lyfta kommunens vackra natur.

Kommunledningsförvaltningens representanter verkar i olika grupperingar tillsammans med förvaltningar och bolag i syfte att skapa delaktighet, styrning och förståelse för de beslut som fattas. Samverkan med en god service och ett bra bemötande är en framgångsfaktor.

Att ha en god extern kommunikation, god service och ett bra bemötande samt att det i organisationen finns ett högt förtroende för kommunledningsförvaltningen är kvalitetsfaktorer som kännetecknar god kvalitet. För att följa resultatet behövs relevanta och tillförlitliga indikatorer tas fram. Då tillförlitliga och verksamhetsnära indikatorer saknas är bedömningen att kvaliteten delvis är uppnådd.

I höst släpps 29 byggklara småhustomter till kommunens tomtkö, vilket bidrar till förutsättningar för en god bostadsmiljö och attraktiv livsmiljö i kommunen.

Efterfrågan på byggklar mark för verksamheter ökar vilket gör att behovet att få fram mer byggklar verksamhetsmark är stor.

Energiförbrukningen i kommunens lokaler förväntas minska under året. Energieffektiviseringsprojekt pågår på Odensviskolan samt i Malmahallen i Kolsva och beräknas vara klara innan årsskiftet.

### Prioriterat område

Prioriterat område för 2021 har varit att tillskapa nya tomter och verksamhetsmark. För detta krävs samarbete mellan flera förvaltningar och bolag i kommunen. Samhällsbyggnadsförvaltningen har tillsammans med Näringslivsenheten aktivt arbetat för att ta fram en näringslivsprocess där fokus varit att underlätta och tydliggöra för kunden/exploatören, en så kallad ”En väg in i kommunen”.

## Kultur- och folkhälsonämnden

### Grunduppdrag och kvalitetsstyrning

Kultur- och folkhälsonämnden bedömer att det, under 2021, delvis finns förutsättningar för att uppnå målsättningarna för grunduppdraget. Även för kvaliteten i grunduppdraget är bedömningen att den delvis uppnås.

Förvaltningen arbetar aktivt för att bidra till ett rikt och varierat kultur- fritids- och föreningsliv för alla invånare i Köpings kommun. Dock är detta något som varit utmanande under pågående pandemi. Åtgärder har vidtagits för att anpassa verksamheterna efter rådande restriktioner vilket har begränsat möjligheterna till ett

brett kultur- och fritidsliv för alla. Utifrån detta bedöms måluppfyllelsen vara delvis uppnådd.

Att ge invånarna möjlighet att göra aktiva val och ha ett rikt fritids- och kulturliv samt gott välbefinnande genom en god tillgång till våra verksamheter och dess utbud är kvalitetsfaktorer som kännetecknar god kvalitet. En annan kvalitetsfaktor är att skapa egenmakt genom att ge möjlighet till deltagande, inflytande och medskapande. Vi har under perioden inte kunnat skapa en ökad tillgång eller en förbättrad upplevelse genom aktiviteter och evenemang. Då möjligheterna till rikt fritids- och kulturliv samt möjlighet till deltagande och medskapande varit begränsat till digitala lösningar, utomhusaktiviteter och förbokningssystem så är bedömningen att även kvalitet i grunduppdraget delvis uppnås.

### Prioriterade områden

Att barnets bästa särskilt ska beaktas inom nämndens alla områden har under 2021 är ett prioriterat område. Under det första delåret har nämndens verksamheter haft fokus på att anpassa utbud och verksamhet till målgruppen efter rådande restriktioner för att kunna erbjuda fritids- och kulturaktiviteter till barn och unga. En annan prioriterat område är att kartlägga hur jämlikt och tillgängligt förvaltningens utbud är. Denna kartläggning är prioriterad att utföras under hösten.

## Samhällsbyggnadsnämnden

### Grunduppdrag och kvalitetsstyrning

Samhällsbyggnadsnämnden bedömer att det finns förutsättningar att nå målsättningarna inom grunduppdraget. För kvaliteten i grunduppdraget är bedömningen att även den uppnås.

Utifrån de viktiga kvalitetsfaktorerna med bra bemötande och bra service, rättssäker och effektiv handläggning går utvecklingen i rätt riktning. Exempelvis så finns det i nuläget inga ärenden som är överklagade och där rättsinstans ändrar nämndens beslut. Det har skett ett aktivt arbete vid enheterna för att förbättra bemötande och service. NKI-undersökningen visar på en positiv trend där kundnöjdheten inom miljö- och bygglovsenheten har förbättrats.

Förutsättningar för en god bostadsmiljö och attraktiv livsmiljö i kommunen är en viktig kvalitetsfaktor. Under det första halvåret har två detaljplaner vunnit laga kraft, detaljplan för del av Guttsta 2:226 som möjliggör utbyggnad av Guttsta bryggeri och detaljplan för del av Strö 4:3 som möjliggör anläggande av cirkulationsplats vid Big Inn. Utöver det har arbete med ytterligare tio detaljplaner pågått.

## Prioriterat område

Samhällsbyggnadsnämnden har under 2021 bemötande och dialog med service och effektiv handläggning som ett prioriterat område. De utvecklingsprojekt som bedrivs inom nämndens verksamheter är inriktade på effektiv handläggning samt förbättra bemötande gentemot invånarna och företagarna. Ett digitaliseringsarbete pågår som möjliggör fler e-tjänster och mer digital handläggning. På sikt finns digitala detaljplaner i en mosaik där invånare och handläggare digitalt kan se vilka planbestämmelser som gäller var.

Upphandlingar av nya system för möjlighet till en mer digital hantering pågår. Befintliga ärendehanteringssystem utvecklas för att kunna hantera digital arkivering.

## Social och arbetsmarknad

### Grunduppdrag och kvalitetsstyrning

Social och arbetsmarknadsnämnden bedömer att målsättningarna för grunduppdraget kommer att uppnås 2021. Gällande kvaliteten i grunduppdraget så är bedömningen att även den uppnås.

Nämndens verksamheter upprätthåller en god kvalitet och står sig väl i jämförelser med andra liknande kommuner, både gällande ekonomiska resultat och kvalitetsuppföljningar.

Delaktighet och inflytande, samverkan och samordning samt rättssäker och effektiv handläggning är viktiga kvalitetsfaktorer för nämndens samtliga verksamhetsområden.

Vuxenutbildningen har till följd av restriktioner inte varit så fysiskt tillgängligt. Trots det visar vårens elevenkät att 96 procent anser att de blir bra bemötta av sina lärare. Genom samverkan och samordning, med utbildningsnämndens pågår två gemensamma projekt; för språkutveckling, *Nyanlänt lärande*, samt för skolutveckling via *Fullföljd utbildning*.

ESF projektet (Europeiska Socialfonden) *Kvinna in i Sverige* avslutades under hösten. Under projektiden har 100 utrikesfödda kvinnor deltagit varav 44 har fått en anställning.

Inom Individ och familjeomsorgen startades ett projekt riktat till barn som bevittnat och eller upplevt våld där barnsamtal genomförs med socialsekreterare och familjebehandlare. Barnsamtal genomförs mer frekvent än tidigare i dessa ärenden. Olika aktiviteter för implementering av barnkonventionen i den dagliga verksamheten har genomförts; utbildningsinsatser, korrigerade rutiner och anvisningar för att säkerställa krav i konventionen.

Under året har ett antal tillägg i lagstiftningen införts för att säkerställa god vård och ändamålsenlig uppföljning. Nämnden har förstärkt stödet till familjehem genom ett ökat samarbete mellan verksamhetsområdena inom individ och familjeomsorg.

### Prioriterade områden

Flera av nämndens verksamheter har prioriterat samverkan som ett medel att förbättra och utveckla resultatet av insatserna. Arbete och försörjning tillsammans med vuxenutbildningen samverkar med Arbetsförmedlingen genom DUA avtalet (Delegationen Unga o Nyanlända till Arbete).

Ett omfattande utvecklingsarbete planeras för att öka kompetens och vårdalternativ för barn med neuropsykiatrisk problematik där brukarorganisationen Attention blir en viktig samarbetspart.

Flera av prioriteringarna inom Individ och familjeomsorg innebär en synsätt- eller kulturförändring – mot ett mer personorienterat arbetssätt där den enskildes behov står i centrum. Under året pågår flera gemensamma utbildningsinsatser för all IFO-personal i syfte att skapa en gemensam bas och ram för arbetet.

## Utbildningsnämnden

### Grunduppdrag och kvalitetsstyrning

Utbildningsnämnden bedömer att målsättningarna för grunduppdraget delvis kommer att uppnås 2021. Även för kvaliteten i grunduppdraget är bedömningen att den delvis uppnås. Köping har under en längre period kunnat visa på hög andel gymnasiebehöriga elever när de slutar årskurs 9. Men nämnden konstaterar samtidigt att flickor och pojkars resultat fortfarande skiljer sig för mycket samt att elever med svenska som modersmål lyckas mycket bättre i skolan än de elever som inte har svenska som modersmål.

### Prioriterade områden

Att ha goda resultat och gynnsamma processer samt tydliga mål som kommuniceras på rätt sätt är områden som nämnden prioriterat. Kunskapsresultaten ser ut att bli bra på flera områden. Dock är det fortfarande några indikatorer som inte är tillräckligt goda.

Utbildningsnämnden har initierat flera olika processer under året som framgent förväntas ha en positiv effekt för resultaten.

## Vård- och omsorgsnämnden

### Grunduppdrag och kvalitetsstyrning

Vård- och omsorgsnämnden bedömer att målsättningarna för grunduppdraget delvis kommer att



uppnås 2021. Merparten av grunduppdraget är uppfyllt, förutom att viss växelvård och dagverksamhet för äldre samt daglig verksamhet inom funktionshinderområdet inte kunnat verkställas fullt ut. För kvaliteten i grunduppdraget är bedömningen att även den delvis uppnås.

Viktiga kvalitetsfaktorer för verksamhetens uppdrag är trygghet, delaktighet och bemötande. Inom området finns ett förbättringsområde avseende aktuell genomförandeplan. Området är prioriterat och förbättringsarbete pågår.

En annan kvalitetsfaktor är utveckling av välfärdsteknik och digitalisering. Arbetet med att införa välfärdsteknik och digitala lösningar har fortgått, även om pandemin har orsakat vissa fördröjningar, exempelvis när det gäller installationer av digitala lås. Däremot har möjligheter och kunskaper kring digitala möten utvecklats.

#### Prioriterade områden

Vård- och omsorgsnämnden har på grund av pandemin fokus på sitt grunduppdrag, vilket även blir det området som prioriteras under 2021.

#### KBAB

##### Grunduppdrag

KBAB bedömer att målsättningarna för grunduppdraget kommer att nås 2021. KBAB har inga uttalade prioriterade områden för 2021.

#### VME

##### Grunduppdrag

VME bedömer att målsättningarna för grunduppdraget kommer att uppnås under 2021.

VME har inga uttalade prioriterade områden för 2021

#### Mälarhamnar AB

##### Grunduppdrag

Mälarhamnar AB bedömer att målsättningarna för grunduppdraget kommer att nås 2021.

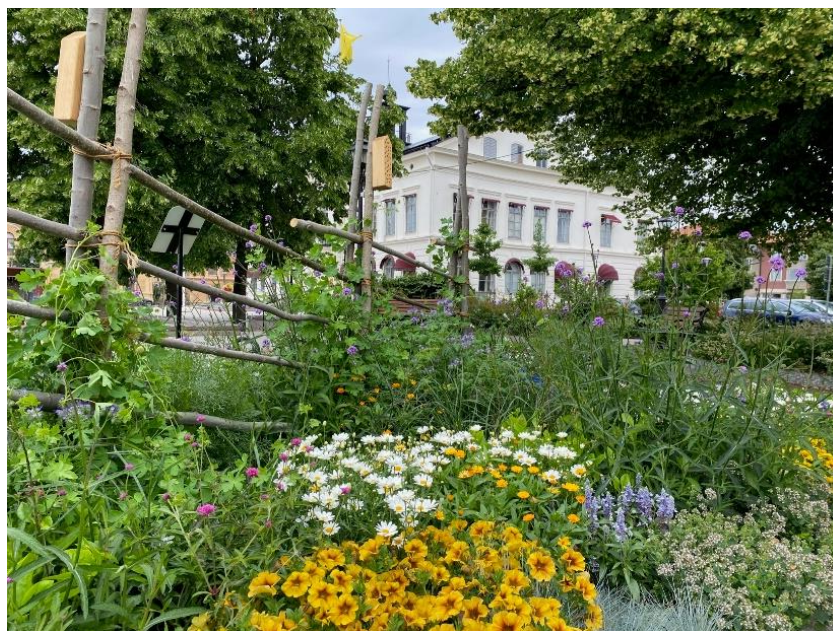
#### VMKF

##### Grunduppdrag

VMKF bedömer att målsättningarna för grunduppdraget kommer att uppnås 2021. VMKF har inga uttalade prioriterade områden för 2021

#### Utvecklingsmål

Köpings kommun har tre kommunövergripande 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 färdigställs handlingsplaner för respektive utvecklingsmål och planer för åtgärder och aktiviteter pågår.



Årets tema för sommarblommorna är "Ut i vår hage"

# Resultat och ekonomisk ställning

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

Innan årsstämman bildades Köping Rådhus AB, kommunens aktier i Köpings Bostads AB 30,9 Mkr och Västra Mälardalens Energi och Miljö AB 148,3 Mkr såldes till bolaget för bokförda värden mot en fordran på bolaget. Fordran på Köping Rådhus AB har vid årsstämman kvitterats mot aktier i bolaget. Sedan 1 januari 2021 ingår kommunen i ett gemensamt kommunalförbund för räddningstjänstverksamhet, då Västra Mälardalens räddningstjänst och Mälardalens Brand- och Räddningsförbund gick samman i Räddningstjänsten Mälardalen (RTMD). Medlemskommunerna är nu Västerås, Hallstammar, Surahammar, Arboga, Kungsör och Köping. Andelsavgiften var 5,2 Mkr.

## Årets resultat

Årets resultat	2017	2018	2019	2020	2021
Koncernen, Mkr	25,4	77,6	48,0	100,5	61,5
Koncernens resultat i förhållande till kostnaderna, %	1,6	5,0	3,2	6,4	3,6
Kommunen, Mkr	-1,1	40,6	28,4	69,6	21,9
Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, %	-0,1	3,9	2,6	6,1	1,9

Koncernens delårsresultat på 61,5 Mkr ligger i paritet med medelresultatet för perioden som är 62 Mkr. I år är det bolagen som står för den största delen av resultatet, medan det omvända gällde förra året. Kommunens resultatminskning var 47,7 Mkr och bolagen står för 8,7 Mkr i ökning jämfört med 2021.

Måttet koncernens resultat i förhållande till kostnaderna har försämrats jämfört med 2020 främst beroende på kommunens lägre resultat. Även detta mått på 3,6 procent ligger i år nära snittet för perioden på 4,0 procent. Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag visar ett betydligt sämre utfall än 2020. Under den senaste femårsperioden har måttet i genomsnitt varit 2,9 procent.

## Intäkts och kostnadsanalys

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Koncernen</b>					
Verksamheten intäkter, Mkr	658,0	658,1	556,5	606,3	702,8
- Förändring, %	11,7	0,0	-15,4	8,9	15,9
Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar, Mkr	-1 625,9	-1 637,6	-1 610,0	-1 659,6	-1 801,8
- Förändring, %	1,0	0,7	-1,7	3,1	8,6
Verksamhetens nettokostnad, Mkr	967,9	979,5	1 053,5	1 053,3	1 099,0
- Förändring, %	8,6	1,2	7,6	0,0	4,3
Finansnetto, Mkr	-8,1	9,7	21,2	15,1	-6,6
<b>Kommunen</b>					
Skatteintäkter och statsbidrag, Mkr	1 001,4	1 047,4	1 080,3	1 138,7	1 167,1
- Förändring, %	5,6	4,6	3,1	5,4	2,5
Varav generella statsbidrag och utjämning	238,6	267,0	271,4	329,2	339,5
Nettokostnadsandel %	100,9	99,4	100,0	96,3	99,5
Finansnetto %	-0,8	-3,3	-2,6	-2,4	-1,4

	2017	2018	2019	2020	2021
Nettokostnadsandel inklusive finansnetto %	100,1	96,1	97,4	93,9	98,1
Årlig förändring nettokostnader, %	-6,5	3,1	3,8	1,5	5,9
Årlig förändring skatteintäkter och utjämning, %	5,6	4,6	3,1	5,4	2,5

Verksamhetens intäkter för koncernen har ökat med 15,9 procent mellan 2020 och 2021. Det är främst koncernbolagen som ökat sina försäljningsintäkter, taxor och avgifter samt hyror och arrenden.

Verksamhetens kostnader har ökat med 8,6 procent mellan åren för koncernen. Kommunens nettokostnad har ökat med 65,2 Mkr eller 5,9 procent. En bidragande orsak till ökningen är att kommunen förra året fick riktade statsbidrag till verksamheterna för att kompensera för ökade kostnader till följd av Coronapandemin. För verksamhetsåret 2021 har inga sådana bidrag erhållits. Däremot har även i år ersättning för höga sjuklönekostnader erhållits med 13,5 Mkr och för 2020 erhöles 14,8 Mkr för delårsperioden.

## Nettokostnadsandelen utvecklas negativt

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.

Efter att förra året ha haft den lägsta nettokostnadsandelen under perioden på 96,3 procent har andelen ökat för 2021 och ligger på 99,5 procent. Under den senaste femårsperioden har måttet i genomsnitt varit 99,2 procent.

Om finansnettot räknas in förbättras nettokostnadsandelen. Den årliga förlagslåneräntan från Mälarenergi Elnät AB har haft en positiv påverkan på nyckeltalet, vilket tidigare motsvarat cirka 0,6 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag. Lånet har under året ersatts av ökat aktiekapital som genererar utdelning. Under femårsperioden har nettokostnadsandelen inklusive finansnetto legat på 97,1 procent.

Under året har kostnaderna ökat med 5,9 procent medan skatter och generella statsbidrag har ökat med 2,5 procent. Under den redovisade perioden har den genomsnittliga ökningen för skatteintäkterna varit 4,2 procent samtidigt som nettokostnaderna ökat med 1,6 procent.

## Budgetföljsamhet

Nedanstående tabeller följer driftbudgetuppföljningens uppställning.

### Positiv budgetavvikelse i delårsrapporten

Budgetutfall jan – aug, Mkr	Redovisat	Budget	Avvikelse
Verksamheterna	-1 147,8	-1 155,0	7,3
Finansförv, intresse- företag/verksamhets- kostnader	21,2	-7,3	28,4
Finansiering	1 148,5	1 158,1	-9,6
<b>Totalt</b>	<b>21,9</b>	<b>- 4,2</b>	<b>26,1</b>

Periodens budgetavvikelse är 26,1 Mkr jämfört med 67,1 Mkr 2020.

För verksamheterna är avvikelsen 7,3 Mkr. Jämfört med 2020 har verksamheternas avvikelser förbättrats med 2,6 Mkr. Det förekommer avvikelser som kan förklaras av periodiseringseffekter. Av de nämnder och förvaltningar som uppvisar större positiva avvikelser kan nämnas Samhällsbyggnadsnämnden 4,1 Mkr, Utbildningsnämnden 3,1 Mkr samt Samhällsbyggnad mark och fastighet 2,5 Mkr. Räddningstjänsten Mälardalen visar en negativ avvikelse med -3,4 Mkr.

Överskottet på 18,9 Mkr för finansförvaltning och intresseföretag beror främst på utdelningar på 15,6 Mkr som är utbetalda och inte ska periodiseras, samt ej utfördelade kapitalkostnader på 9,7 Mkr. Detta överskott dras främst ner genom att pensionskostnaderna ökat till följd av ökade livslängdsantaganden. Skatter och bidrag har gett ett överskott på 19,3 Mkr.

### Budgetunderskott i helårsprognosen

Prognos jan – dec, Mkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Verksamheterna	-1 709,2	-1 695,8	-13,4
Finansförv, intresse- företag/verksamhkostn	-11,5	-17,2	5,7
Finansiering	1 717,3	1 721,5	-4,3
<b>Totalt</b>	<b>- 3,4</b>	<b>8,5</b>	<b>- 12,0</b>

Budgetavvikelsen i helårsprognosen är -12,0 Mkr och har försämrats med 38,1 Mkr jämfört med delårsresultatet. Den positiva avvikelsen från delårsresultatet för finansförvaltning och finansiering har försämrats. En bidragande orsak är att budgeten för utdelningar på 21,8 Mkr finns i december och att överskottet för ej utfördelade kapitalkostnader minskat med 5,2 Mkr.

Verksamheternas överskott har vänts till ett underskott på -13,4 Mkr. Bland det större förändringarna mellan delårsresultatet och prognosen kan nämnas Kommunstyrelsen, Samhällsbyggnad mark och fastigheter som bytt sitt överskott på 2,5 Mkr till ett underskott på 8,9 Mkr. Största förklaringen till förändringen är att slutavräkningen för skötseln och driften av kommunens fastigheter, som utförs av KBAB Service, sker vid årsskiftet. Det beräknade underskottet kan härledas till ökade fjärrvärme och elkostnader för nya badhuset och Forum samt Sjötullen som är högre än ramförstärkningen samt att drifttiden på ventilation utökas på grund av pandemin. Andra orsaker är att Karlbergsbadet inte har stängts enligt plan, ökade reparationskostnader och flera försäkringsskador där del av kostnaderna inte täcks av försäkring.

Kultur och folkhälsonämnden har försämrade budgetavvikelser med 2,8 Mkr främst beroende på senarelagd tillsättning av en vakant tjänst samt ytterligare utbetalningar av föreningsbidrag sker under hösten. Utbildningsnämnden har försämrade budgetavvikelser med 3,1 Mkr. Den största förändringen -2,6 Mkr återfinns här inom grundsärskolan där ökat antal elever, framför allt i de lägre årskurserna som har stora behov av personalresurser.

## Betydande tvister

Koncernen har inga pågående betydande tvister.

## Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet

### Nettoinvesteringar – försämrade självfinansiering

Jämförelsevärden från tidigare delårsrapporter för koncernen har inte varit möjliga att ta fram. Koncernen har investerat för 219,1 Mkr under året varav kommunen står för 124,2 Mkr eller 57 procent och kommunens andel var lika stor förra året.

Av koncernens långfristiga skulder står kommunen och KBAB för 41 procent vardera och VME för 16 procent. De långfristiga skulderna kommer att minska för kommunen under hösten då VME kommer att överta lån på cirka 337 Mkr.

Investeringsnivån för kommunen ligger ungefär på samma nivå jämfört med motsvarande period föregående år. Sedan årsskiftet har kommunen tagit upp nya lån på 86,0 Mkr och koncernen har ökat sina långfristiga skulder med 76,6 Mkr eller 4,2 procent. Självfinansieringsgraden är lägre än 2020 både för koncernen och kommunen. Störst påverkan på måttet har kommunens sämre resultat för 2021.



Beträffande investeringsbudgeten för kommunen uppgår den i delårsrapporten totalt till 627,0 Mkr varav 506,9 Mkr avser budgeterade medel från tidigare år där investeringsprojekten inte avslutats. För 2021 beräknas en avvikelse i prognosen på 344,7 Mkr.

Koncernen	2017	2018	2019	2020	2021
Investeringar, Mkr				227,0	219,1
- Förändring, %					-3,5
Långfristig skuld, Mkr				1 834,8	1 911,4
- Förändring, %					4,2
Självfinansieringsgrad, %				85,5	77,5

Kommunen	2017	2018	2019	2020	2021
Investeringar, Mkr	81,0	71,5	301,3	128,8	124,2
- Förändring, %	4,9	-11,7	321,4	-57,3	-3,6
Långfristig skuld, Mkr	418,6	401,6	632,5	699,4	784,9
- Förändring, %	32,8	-4,1	57,5	10,6	12,2
Självfinansieringsgrad, %	41,6	105,6	21,3	77,3	49,8

Större investeringar i kommunen	Utfall delår, Mkr
Nybyggnad av förskola i Munktorp	21,8
Exploatering i Sömsta	4,1
Hamnprojektet, beslutssteg II-IV	71,5
Cirkulationsplats, Ringvägen vid Big Inn området	5,4

## Soliditet

%	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Koncernen</b>					
Exkl. pensionsförpliktelser	33,6	30,7	29,1	30,7	32,0
Inkl. pensionsförpliktelser	13,9	11,5	12,5	16,5	19,0
<b>Kommunen</b>					
Exkl. pensionsförpliktelser	46,6	46,0	41,9	42,4	41,8
Inkl. pensionsförpliktelser	10,7	13,6	15,4	19,3	21,3

Soliditeten är ett mått på det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet. Den visar hur stor del av tillgångarna 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 exklusive pensionsförpliktelser har ökat i koncernen, medan den minskat i kommunen. För koncernen beror förbättringen på bra resultat som ökat det egna kapitalet samtidigt som skulderna inte ökat så mycket. Kommunens försämring beror främst på nyupplåning.

Pensionsskulden påverkar soliditetens utveckling genom att ansvarsförbindelsen sjunker succesivt genom utbetalningar. Mellan delåren 2020 och 2021 har förbindelsen minskat med 25,0 Mkr.

## Pensionsskuld

Den totala pensionsskulden 2021 uppgår till 730,5 Mkr för kommunen. Minskningen mellan 2020 och 2021 är 0,6 Mkr eller -0,1 procent.

Avsättningarnas ökning beror i hög grad på engångsposter som ändrade livslängdantaganden 7,4 Mkr samt att viss del av politikerpensioner flyttats från ansvarsförbindelse till avsättning 8,8 Mkr. Ett längre livslängdsantagande gör att det behövs ett större kapital för att infria en längre medellivslängd.

Ansvarsförbindelserna fortsätter att sjunka genom utbetalningar och i år påverkar även en engångsförändring som innebär att en viss del av politikerpensioner numera ingår i avsättningar. Ökningen på grund av ändrat livslängdsantagande var här 14,3 Mkr och utbetalningarna har varit 22,8 Mkr.

Pensionsskuld	2017	2018	2019	2020	2021
Pensionsförpliktelser, avsättning inklusive särskild löneskatt	106,5	120,4	134,0	155,3	179,7
Pensionsförpliktelser, ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	625,5	614,2	590,5	575,8	550,8
<b>Total pensionsskuld</b>	<b>732,0</b>	<b>734,6</b>	<b>724,5</b>	<b>731,1</b>	<b>730,5</b>
- Förändring, %	-0,9	0,4	-1,4	0,9	-0,1

*Skulden är beräknad av KPA och aktualiseringsgraden är 96 %.*

## Slutsatser avseende ekonomi och ställning

### Resultat

Koncernens delårsresultat på 61,5 Mkr ligger i nivå med snittet över 5-årsperioden på 62,6 Mkr. Kommunen visar på ett positivt delårsresultat för fjärde året i rad.

Kommunen har sedan årsredovisningen 2018 visat på ett betydligt bättre årsresultat än tidigare år och har för måttet resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag legat mellan 4,4 - 6,8 procent, vilket är betydligt bättre än kommunens mål på 0,5 procent. Årets prognos visar dock på ett minusresultat vid årsskiftet på -3,4 Mkr. En stor bidragande orsak till kommunens sämre resultat är Coronapandemin där beräkningar visar att ökade kostnader/minskade intäkter beroende på pandemin påverkar verksamheterna med 33,8 Mkr i delårsrapporten och med cirka 42,0 Mkr på helåret. Förra året blev verksamheterna kompenserade för Coronapandemin genom extra statsbidrag, men för verksamhetsåret 2021 har inga sådana bidrag erhållits.

Den nämnd som berörts mest är Vård- och omsorgsnämnden. Här har materialkostnader i form av



skyddsutrustning inköpts för 8,4 Mkr och personalkostnader för vikarier och övertid har kostat 20,1 Mkr. Bedömningen är att det fortgår hela året, men att månadskostnaden gradvis sänks. Helårsprognosen är satt till 34,5 Mkr. För Kultur- och folkhälsonämnden har intäktsbortfall kopplat till Corona tom augusti månad beräknats till -3,0 Mkr, det beror framför allt på färre bokningar i hallarna och övriga anläggningar samt uteblivna intäkter på grund av att öppningen av nya badet senarelades och att det fortfarande inte öppnat fullt ut.

Måttet nettokostnadsandel i förhållandet till skatteintäkter och generella statsbidrag bekräftar den sämre resultatutvecklingen för kommunen för 2021. Nettokostnadsandelen för delåret 2021 ligger på 99,5 procent mot 96,3 procent 2020. Finansnettot har en positiv inverkan på resultatet och bidrar till finansieringen. Inräknas även finansnettot i måttet blir nettokostnadsandelen 98,1 procent och ligger då nära vad som brukar betraktas som god ekonomisk hushållning, 98 procent, och visar då på en balans mellan kostnader och intäkter. För expansiva kommuner med stora investeringar rekommenderas att resultatet bör ligga på mellan 96 och 97 procent.

Om de ekonomiska effekterna av Coronapandemin kunde räknas bort skulle kommunens helårsresultat vändas till ett positivt resultat. En förhoppning är att pandemin inte påverkar ekonomin i lika stor utsträckning 2022.

I Kommunfullmäktiges budgetbeslutet inför 2022 ingår effektiviseringar för styrelse/nämnder på 1,0 procent förutom för Vård- och omsorgsnämnd samt Utbildningsnämnd där de var 0,5 procent.

### **Budgetföljsamhet**

Beträffande budgetföljsamheten för kommunen är 2020 års delårsresultat 26,1 Mkr bättre än budgeterat resultat.

Fyra av sju nämnder har klarat att hålla sin budget, nämndernas överskott uppgår till 7,2 Mkr. Det är andra gången under 5-årsperioden som verksamheterna visar en positiv budgetavvikelse. Första gången var 2020 och då var avvikelsen 19,3 Mkr.

En positiv iakttagelse är att i år har ingen nämnd något större underskott, det största är för kommunstyrelsen med -1,3 Mkr. Inom den samlade finansförvaltningen uppvisas ett överskott på 18,9 Mkr.

Periodiseringseffekter påverkar men de finns även verksamhetsmässiga förklaringar som kan uppmärksammas. Här anger nämnderna främst personalvakanser och förskolan har färre barn i verksamheten till följd av Coronapandemin men

samma personalbudget som ett normalår. Ytterligare förklaringar är ökade intäkter för planavgifter och bygglov samt föreningsbidrag som inte är utbetalda. Kostnaderna för räddningstjänsten har stigit i och med övergången till det nya förbundet Räddningstjänsten Mälardalen.

Budgetavvikelsen i helårsprognosen är -12,0 Mkr och har försämrats med 38,1 Mkr jämfört med delåret. Den största försämringen visar finansförvaltningen och här bidrar periodiseringseffekter i budgeten och att utdelningar sker i delårsperioden främst till förändringen En negativ post är det förändrade livstidsantagandet, som ökar livslängden främst för män, gällande pensionsberäkningar. Detta är en engångseffekt. Verksamheternas överskott har förändrats till ett underskott på -13,4 Mkr. Försämringen är till stor del hänförlig till slutavräkningen för skötseln och driften av kommunens fastigheter som sker först vid årsskiftet. Här räknas med ökade kostnader för underhåll och drift som till exempel el, vatten samt värme. Planerade verksamhetsökningar som inte kommer att genomföras under året är bland annat 11 platser inom särskilt boende och en gruppboende för LSS-boende. Tillsammans ger dessa ett budgetöverskott på 7,9 Mkr.

Coronapandemin beräknas påverka verksamheterna med cirka 42,0 Mkr för helåret Kommunen blir inte i år kompenserade för merkostnader relaterat till Coronapandemin. Då restriktionerna upphävs 29 september innebär det även att verksamheterna börjar bedrivas mer normalt.

### **Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet**

Koncernen är inne i en intensiv investeringsperiod i delårsrapporten uppgår de totala investeringarna för bolagen och kommunen tillsammans till 219,1 Mkr och för helår beräknas de bli 560,3 Mkr. Kommunens andel av investeringarna är i delår 57 procent och beräknas till årsskiftet vara 50 procent. I delårsrapporten 2020 hade kommunen investerat för 128,8 Mkr och för 2021 uppgår investeringarna till 124,2 Mkr. För perioden 2017 - 2021 uppgår investeringar i snitt till 141,4 Mkr. Självfinansieringsgraden för investeringarna är lägre än ifjol och beror främst på kommunens resultatförsämring.

Soliditeteten för kommunen ligger på 41,8 procent och har försämrats med 0,6 procentenheter jämfört med 2020 som främst beror på nyupplåning. Medelvärde för 5-årsperioden är 43,7 procent och motsvarande siffra förra året var 45,9 procent.

## Pensionsskuld

I likhet med de flesta andra kommuner har Köpings kommun stora pensionsåtaganden. Pensionsåtagandena har totalt sett minskat marginellt jämfört med föregående delårsrapport främst genom att utbetalningarna för ansvarsförbindelserna varit högre än

uppräknigen av det totala pensionsåtagandet. Ansvarsförbindelsen ska minska över tid och utbetalningarna har varit 22,8 Mkr inklusive löneskatt hittills i år.

# 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 21,6 Mkr, vilket därmed lever upp till lagens krav. I de fyra senaste delårsrapporterna har kommunen haft ett mycket bra balanskravsresultat.

Det prognostiserade resultatet för 2021 visar dock på ett negativt balanskrav på -3,7 Mkr.

## Utredning av balanskravet

Delår, Mkr	2017	2018	2019	2020	2021	Prognos
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>-1,1</b>	<b>40,6</b>	<b>28,4</b>	<b>69,6</b>	<b>21,9</b>	<b>-3,4</b>
Reducering av samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,3	-0,3
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	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	0,0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>- 1,1</b>	<b>40,6</b>	<b>28,4</b>	<b>69,5</b>	<b>21,6</b>	<b>- 3,7</b>
Reservering av medel till resultat-utjämningsreserven	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Användning av medel från resultat-utjämningsreserven	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Balanskravsresultat</b>						
Synnerliga skäl att återställa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Justerat balanskravsresultat</b>	<b>- 1,1</b>	<b>40,6</b>	<b>28,4</b>	<b>69,5</b>	<b>21,6</b>	<b>- 3,7</b>

# Väsentliga personalförhållanden

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

## Händelser inom personalområdet

### Digitaliseringsarbetet

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

Ett projekt är planlagt för digitalisering av anställningsavtal med digital signering och med ett digitalt mellanlager för personalakter i stället för pappers akter. Arbetet leds av KPMG och är gemensamt för Köping, Arboga och Kungsörs kommuner.

### Utbildningsinsatser

Utöver det kontinuerliga arbetet har extra utbildningsinsatser inom arbetsrätt och arbetsmiljö genomförts inom Vård och omsorg tillsammans med Annika Blekemo, arbetsrättsjurist och Maria Steinberg, jurist inom arbetsmiljörätt.

En film inspelad av Igor Ardonis med utgångspunkt från den tidigare genomförda utvecklingsinsatsen för chefer finns upplagd och kan hämtas vid introduktion av nya chefer samt för utvecklingsarbete i arbetsgrupper.

### Kompetensförsörjning

Arbetet med en kompetensförsörjningsstrategi har fortsatt. Planering finns för att tas upp till beslut under hösten. Ett strategiskt arbete (långtidsplanering) för det fortsatta arbetet med ARUBA (Attrahera, Rekrytera, Utveckla, Behålla och Avsluta)

## Personalfakta

Kommunen har 2 316 tillsvidareanställda. Av dessa är 1 931 kvinnor och 385 män i augusti och medelåldern är 45,3 år.

### Heltid-/deltidsarbete 31 augusti

Av kvinnorna arbetar 79,5 procent heltid och 20,5 procent deltid. Av männen arbetar 91,9 procent heltid och 8,1 procent deltid.

Arbetet med heltid utifrån avtalet inom Kommunals område pågår enligt plan. De centrala parterna SKR

och Kommunal har förlängt projekttiden för Heltidresan till 2024-12-31.

## Medarbetarperspektivet

I samband med stabens samordning av covid-arbetet i koncernen har kommunförvaltningen haft regelbundna möten med kommunens centrala skyddskommitté för avstämning och uppdatering av kommunens arbete under pandemin.

Fortsatt arbete med KOM-KR, kompetens- och omställningsavtalet pågår. Detta möjliggör medel för kommunen att arbeta med kompetenshöjande insatser för att säkerställa arbetstagarnas anställningsbarhet. Personalavdelningen organiserar KOM-KR genom information, MBL-förhandling, administration och samtal med chefer och fackliga organisationer.

Inventering av kommunens arbetsmiljögrupper görs för fjärde året liksom sammanställning av verksamheternas årliga uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Under året har upphandling av företagshälsovården genomförts vilket resulterat i en förlängning av avtalet med nuvarande företagshälsovård.

Upphandling kommer att påbörjas under hösten för ny arbetsmiljö-/medarbetarundersökning 2022.

Under hösten kommer en enkät genomföras i hela kommunen som blir fokuserad på vårt arbete under pandemin och de arbetsmiljöfaktorer som vi måste ta hänsyn till. Vid samma tillfälle kommer en uppföljning av 2020 års chefsenkät att genomföras.

En arbetsgrupp för chefsutveckling har bildats för kommunkoncernen. En planering för det fortsatta arbetet är gjord och kommer som ett första steg att innebära ett fördjupat arbete med tillitsbaserad styrning, ledning och medarbetarskap.

Arbetet med utvecklingsmålen och grunduppdragen innebär även ökad möjlighet att sätta Köping på kartan och med det en ökad stolthet för alla medarbetare och chefer, vilket ofta skapar en högre motivation och arbetsglädje.

En upphandling av aktivitetsutmaning har genomförts för hela koncernen. I utmaningen, som pågår under hösten, samlas steg och olika aktiviteter individuellt och i lag. Syftet är att skapa en social aktivitet på

arbetsplatsen för att ha roligt tillsammans. Bonus är den positiva effekten på hälsan.

## Arbetad tid/frånvaro januari - augusti

Den totala arbetade tiden fördelar sig enligt följande:

Procent	2020	2021
Månadsavlönade	62,1	61,2
Timlön	10,0	9,6
Semester	9,3	10,0
Ferie/uppehåll	4,1	4,4
Sjukdom	7,7	8,0
Vård av barn	1,1	1,1
Övrig frånvaro	3,5	4,0

Närvaro på arbetet är 70,8 % för 2021 för perioden januari-augusti. Detta är en minskning med 1,3 % sedan 2020. Den totala frånvaron har därmed ökat för perioden 2021 jämfört med samma period 2020.

## Total sjukfrånvaro

Åldersgrupp	Sjukfrånvaro i procent av arb.tid 1)			% - andel av tot. frånvaro, 60 dagar eller mer 2)		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021
-29	3,7	4,7	4,7	12,8	6,4	22,2
30 - 49	6,5	7,3	6,4	37,2	27,2	31,2
50 -	7,1	9,3	7,8	36,1	32,0	38,3
Kvinnor	6,9	8,5	7,3	36,8	28,2	33,6
Män	4,3	4,4	4,1	22,1	21,2	31,8
<b>Totalt</b>	<b>6,3</b>	<b>7,7</b>	<b>6,7</b>	<b>34,8</b>	<b>27,4</b>	<b>33,4</b>

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.

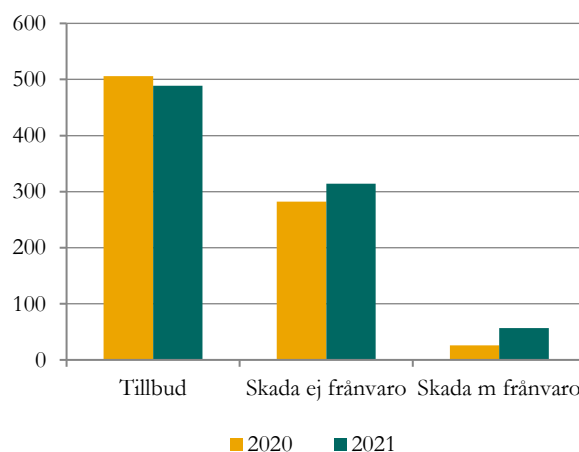
Den totala sjukfrånvaron inom Köpings kommun har minskat från 2020 men ligger fortfarande högre mot året innan pandemins start, 2019. Sjukfrånvaron för både kvinnor och män minskar i jämförelse med föregående år. I en jämförelse mellan könen är kvinnors sjukfrånvaro betydligt högre mot männens. Sett till åldersgrupper visar tabellen att sjukfrånvaron ökar med stigande ålder.

Andel av den totala sjukfrånvaron som avser frånvaro 60 dagar eller mer har ökat från 2020. Det innebär att av den totala sjukfrånvaron är 66,6 procent frånvaro som varat 1-59 dagar. Kvinnor har en något högre andel längre sjukfrånvaro (60 dagar eller mer) i jämförelse med männen (33,6 procent respektive 31,8 procent).

## Tillbud och arbetsskadeanmälningar januari-augusti

Antal arbetsskadeanmälningar som följts av frånvaro är till och med 31 augusti i år 57 stycken. Det är en ökning med 31 arbetsskador mot samma period 2020. Även antalet anmälningar om skada utan frånvaro har ökat under innevarande år. 314 skador har anmälts 2021 mot 282 under samma period 2020. Vi ser att tillbuden minskat från 506 anmälningar 2020 till 489 i år. Under perioden januari-augusti 2021 har tillbudsanmälningarna minskat och arbetsskadeanmälningarna ökat. Att föredra är en högre andel tillbudsanmälningar där ett förebyggande arbetsmiljöarbete kan genomföras för att minska antalet arbetsskador.

Anmälda tillbud och arbetsskador



I tabellen redovisas antalet anmälda tillbud och arbetsskador med respektive utan frånvaro under perioden januari-augusti för åren 2020 och 2021.



# 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 2020	Prognos 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens intäkter	407,1	405,2	395,1	395,1	395,1
Verksamhetens kostnader	-2 025,4	-2 173,4	-2 146,6	-2 200,0	-2 251,4
Skatter och statsbidrag	1 702,8	1 748,1	1 775,1	1 801,9	1 839,1
Finansnetto	31,6	13,4	-10,2	-11,3	-13,5
<b>Årets resultat</b>	<b>116,1</b>	<b>-3,4</b>	<b>13,4</b>	<b>-14,4</b>	<b>-30,8</b>
Årets resultat exklusive finansnetto	84,5	-20,1	23,5	-3,1	-17,3
Pågående och planerade investeringar	248,4	282,3	130,0	142,8	349,7

## Ekonomi

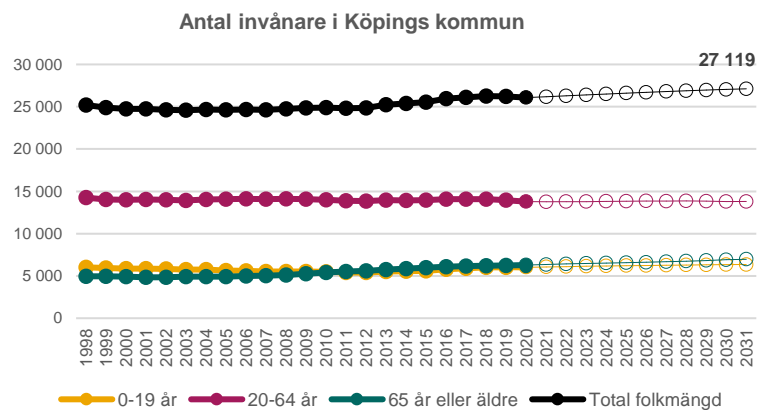
Kommunen har ännu ingen koncernbudget därför redovisas endast kommunens budget och plan. För åren 2022 till 2024 görs beräkningar för skatteintäkter och statsbidrag, avskrivningar och räntor, beräknad löneförändring samt övriga finansiella poster. Årets resultat för planperioden visar på möjligt utrymme för kommande prioriteringar. Det utrymme som skapas genom det finansiella resultatmålet på 0,75 procent är inte heller frånräknat, detta motsvarar cirka 13 Mkr. För åren 2022 och 2024 har skatteprognosen från april lagts in.

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 2021 visar på en starkare återhämtning än vad som tidigare förutspått. Svensk ekonomi är starkare än vad som förväntas, men Köping kommer inte upp i lika stort överskott som föregående år. Vi påverkas bland annat av förlängda livslängdsantaganden i beräkning av pensionsskulden samt att kommuner i år inte kompenseras av regeringen för Covid-relaterade merkostnader. Kommunen har haft en hög investeringsnivå de senaste åren som kommer att fortsätta under planeringsperioden. Ett arbete om att bygga en ny skola har påbörjats och kommer att påverka driftkostnaderna framöver.

Att verksamheterna har visat 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



Folkmängden i Köping förväntas öka och år 2031 prognosticeras det till drygt 27 100 invånare, vilket är en knapp ökning med 1000 invånare i jämförelse med juli 2021. De senaste åren har befolkningen ökat med i snitt omkring 200 invånare per år, till stor del på grund av hög invandring till Sverige. För kommande år till och med år 2031 förväntas ökningen bli i snitt knappt 100 invånare per år.

Ökningen förväntas bli störst i åldersgruppen 0-19 år och 65 år+. Inom åldersgruppen 0-19 år, är det ungdomsgruppen 13-18 år som förväntas öka mest. Inom åldersgruppen 65 år+ är det främst de som är 80 år och äldre som förväntas öka mest. Detta innebär att

försörjningskvoten kommer att påverkas och förväntas för år 2031 att uppgå till 0,92.

## Arbetslöshet och arbetsmarknad

Under 2020 minskade global BNP med 3,3 procent vilket kan jämföras med finanskrisen år 2009. Då var minskningen 0,1 procent. Trots denna historiska kris har världsekonomin återhämtat sig snabbare än vad som initialt prognostiserades. Det finns en positiv framtidstro där världshandeln och industriproduktionen har haft en snabb återhämtning. Återhämtningen påverkas även av den höga vaccineringsgraden. För 2021 bedöms global BNP öka med 6,0 procent. Prognosen för 2022 visar en global BNP-tillväxt motsvarande 4,4 procent.

Även den svenska ekonomin fortsätter att återhämta sig med en BNP-tillväxt. Konjunkturinstitutet bedömer att svensk BNP kommer att öka med 3,7 procent för helåret 2021 och med 3,4 procent år 2022. BNP-gapet väntas därmed att ligga på normala nivåer under 2022. *BNP-gap* definierar resursutnyttjandet i ekonomin. Tillväxten i sysselsättningen väntas öka med 2 procent under 2022.

Den höga arbetslösheten som en effekt av pandemin bedöms vara på en hög nivå 2021 och 2022, och återhämtningen väntas bli utdragen. Arbetsmarknaden börja sakta hämta sig med allt fler inskrivna som lämnar för arbete och utbildning. Utvecklingen stöds av bättre utsikter i ekonomin och av olika stödåtgärder. Trots detta kommer det att ta tid innan arbetslösheten hamnar på mer normala nivåer, en effekt av den tydliga ökningen av långtidsarbetslösa. Långtidsarbetslösheten utgör 46 procent av totalen, och Arbetsförmedlingen befarar att andelen kan överskrida 50 procent. Strukturuomvandlingen med digitalisering och automatisering på arbetsmarknaden har påskyndats, och det ställs därmed nya och högre krav på arbetskraftens kompetenser. Många arbetstillfällen har även försvunnit under pandemin som ett resultat av strukturuomvandlingen. Detta riskerar att öka obalansen på arbetsmarknaden och risken för hög strukturarbetslöshet förväntas bli hög.

Först i slutet av 2022 väntas arbetslösheten sjunka till nivåer innan pandemin. För riket innebär det en arbetslöshet motsvarande 7,4 procent och Västmanland bedöms hamna på en högre nivå jämfört med riket, 9,4 procent. Återhämtningen på arbetsmarknaden mellan olika län hänger väldigt mycket ihop med hur bransch- och näringsstrukturerna ser ut i ett län. En varierande bransch- och näringsstruktur innebär att förutsättningarna för återhämtning på arbetsmarknaden är mer gynnsam för befolkningen i arbetsför ålder med olika kompetenser och utbildningsnivåer.

## Nytt beslutsstödsystem

Köpings kommun antog en ny styrmodell i början av 2020. Till stöd har nya beslutsstödsystemet Hypergene upphandlats och arbetet med att implementera startar i höst och kommer att pågå under början av 2022. Syftet med beslutsstödsystemet är att samtliga organisatoriska nivåer ska löpande under året kunna se, mäta och följa sina aktiviteter och mål, och på så vis nå målen och skapa en verksamhet med god kvalitet. Systemet är ett stöd till alla nivåer i organisationen att fatta bra beslut gällande verksamhet, ekonomi och medarbetare.

## Coronapandemin

Ny smittspridningsökning på nationell och lokal nivå, och sker främst där vaccinationsgraden är låg. Region Västmanland bedömer en på smittspridningen under oktober, men denna våg väntas dock inte få lika stor påverkan på vården. Sverige kommer därmed att från och med sista september lätta på en del restriktioner, där bland annat rekommendationen om att arbeta hemifrån upphör. En osäkerhetsfaktor som ändå finns är delvarianten av coronaviruset. Om smittspridningen fortsätter att öka under hösten och slutet av året finns en risk att restriktionerna åter skärps. Detta kan komma påverka den svenska ekonomin genom att återhämtningen kommer av sig.

### *Ekonomiska effekter av pandemin*

De ekonomiska effekterna av pandemin kommer att fortgå en tid framöver trots restriktionslättnader. Under pandemin har folkhälsan särskilt uppmärksamats, där de åtgärder som vidtagit för att minska smittspridningen har begränsat möjligheterna till sociala sammanhang och trygghet. Konsekvensen blir försämrad folkhälsa och utsatthet; såväl psykiskt, fysiskt som socialt. Inom vård- och omsorgsverksamheterna talas det om vårdskulden som kommer efter pandemin. Inom äldreomsorgen väntas ett ökat behov av särskilt boende och inom hemtjänsten bedöms ett ökat inflöde av ansökningar. Inom individ- och familjeomsorgens verksamheter uppmärksammas den sociala insatsskulden som kommer efter pandemin. Inom verksamhetsområde utbildning är en trolig konsekvens en så kallad utbildningsskuld, till stor del på grund av de distansstudier som skett i hög utsträckning under pandemin.

Vid en genomgång av försörjningsstödet har det konstaterats en ökning av den hushåll som är beroende av försörjningsstöd på grund av sjukdom. Denna målgrupp har ökat under pandemin som ett resultat av belastningen på vården där läkare har skrivit ut långa sjukintyg.

Köpings bad och sport har öppnat upp för allmänheten men behöver fortsatt hantera eventuella restriktioner och ha åtgärder som motverkar en smittspridning. Detta innebär att badhuset förväntas ha fortsatt minskade intäkter på grund av färre badgäster.

## Digitalisering

Efterfrågan på digitala tjänster är viktig och förväntas att kvarstå hos invånarna och företagarna. För kommunen kommer detta att innebära att verksamheterna kommer att behöva bli mer digitala i sin handläggning och erbjuda e-tjänster för en ökad kundnöjdhet.

Inom vård- och omsorgsverksamheterna är välfärdsteknik och digitala lösningar en möjlighet till att bibehålla och/eller öka tryggheten och självständigheten för den enskilde. Det bidrar även till att frigöra tid för det omvårdsnära samarbetet.

Digitaliseringsarbetet kommer att vara en fortsatt viktig fråga de kommande åren för att skapa en digital samhällsbyggnadsprocess. Under hösten kommer en del e-tjänster att implementeras för att utöka de kommande åren. Det pågår ett arbete inom digital handläggning avseende bland annat bygglov med tillhörande digital arkivering. 1 januari 2022 kommer ett nytt lagkrav att alla detaljplaner ska vara digitala. En digital samhällsbyggnadsprocess ger en mer effektiv och rättssäker hantering.

## Mark

Planläggning av mark som är attraktiv för boende och verksamheter är en viktig framtidsfråga för Köpings kommun, detta för att fortsätta kunna vara en attraktiv kommun för boende och näringslivet. För att ge utvecklingsmöjligheter för befintligt näringsliv och möjlighet att locka nya etableringar behövs mark i rätt lägen som motsvarar marknadens önskemål samt utbyggnad av infrastruktur och kommunala tjänster enligt exploateringsplanen. Bedömningen är att efterfrågan på mark till såväl bostäder som verksamheter kommer vara fortsatt hög framöver.

Det fortlöpande arbetet med strategiska markköp fortsatt kommer pågå. Marknaden undersöks utifrån möjligheten att göra strategiska markköp som i framtiden skulle kunna ligga till grund för bostäder, verksamheter eller för att ha mark att byta med i framtida strategiska markförhandlingar.

## Bostadsmarknad

Efterfrågan på lediga lägenheter beror till största del på inflyttning till kommunen och antalet ungdomar som väljer att stanna kvar i kommunen. En annan dimension som påverkar bostadsmarknaden i Köping är demografutvecklingen där invånarna blir allt äldre.

Behovet av tillgänglighetsanpassade lägenheter och trygghetsboenden kommer att bli större.

Då lokaltillgången i Köping är något för hög, prövas möjligheten att bygga om lokalerna till lägenheter när de sågs upp.

## Utbildning

Genom de utvecklings- och samarbetsprojekt som verksamhetsområdet deltar i är avsikten att framöver kunna identifiera tydliga och tidiga riskfaktorer för att i framtiden kunna agera tidigare med olika insatser och stöd. Genom ett tidigt och förebyggande arbete ges elever bättre och ökade förutsättningar att fullfölja sina studier.

Att uppnå en större förståelse och samsyn kring de utmaningar som skolan och eleverna står inför, kommer att bidra till att elevernas kunskapsutveckling ökar och på så vis vara redo för kommande arbetsliv och framtida studier.

## Vuxenutbildning

Fokus har inom vuxenutbildningen skiftat från SFI till grundläggande- och gymnasial nivå. Volymen av antal elever har ökat i jämförelse med 2020. Utifrån de förändrade behoven inom vuxenutbildningen pågår ett arbete med att se över lärarresurserna. Nationellt styr man mot kombinationsutbildningar, dvs SFI/svenska kombineras med yrkesutbildning. Genom dessa ändra principer ges det större förutsättningar för eleverna att komma ut på arbetsmarknaden.

## Individ- och familjeomsorg

En ökning av barnavårdsärenden kopplat till våld i nära relation i barns hemmiljö har identifierats. Utifrån den analysen har en fördjupad kartläggning av ärendegruppen påbörjats. Det är oklart hur stor andel av ökningen som är relaterad till pandemin och hur stor andel som är relaterad till orsaker i samhällsstrukturen och i barns förhållanden. Målsättningen med den fördjupade kartläggningen är att hitta former för tidiga och förebyggande insatser.

En målgrupp inom barnavården som är resurskrävande är barn med neuropsykiatriska diagnoser i kombination med psykiatrisk problematik. Erfarenheten visar att det saknas relevanta vårdformer för att möta målgruppens komplexa och omfattande behov. Målgruppen och dess familjer tenderar att bollas mellan olika myndigheter och vårdgivare. Med anledning av detta har ett utvecklingsarbete initierats på både lokal och regional nivå i syfte att få med hälso- och sjukvården.

Ny socialtjänstlag förväntas bli klar för införande 2023, vilket kommer att innebära en omställning för individ- och familjeomsorgen. Nationellt pågår även



utredningar för ytterligare lagförändringar bland annat med inriktning på barns rätt till sammanhållna insatser och arbete med tidiga insatser.

## Vård- och omsorg

Vård och omsorg står inför en betydande demografisk utmaning de kommande åren och för att möta upp det ökande behovet av vårdpersonal krävs nya lösningar och arbetssätt. Det kommer att även ställas höga krav på ett gott ledarskap och god arbetsmiljö. Ett led i att trygga personalförsörjningen är införandet av heltid som norm för medarbetare viktig. Fler åtgärder kommer att behövas och det kommer bland annat att fokuseras på bemanningsplanering och rekrytering. Att se över arbetsuppgifterna är också en viktig del, bland annat vilka arbetsuppgifter av servicekaraktär som kan utföras av andra aktörer. En tydlig kompetens- och karriärstrappa blir viktig för att motivera medarbetare att fortsätta utvecklas i sin yrkesroll.

Statliga medel kommer att möjliggöra en större omfattning kompetensutveckling. Detta bedöms som särskilt viktigt när omställning till Nära vård successivt börjar införas i syfte att äldre ska kunna vårdas i sitt hem i stället för på sjukhus.

## Folkhälsa

En strategi för arbetet med övergripande folkhälsofrågor behöver tas fram för att samla och prioritera resurser med fokus på tidigt samordnande

hälsofrämjande och förebyggande insatser. Ett fokuserat arbete mot en bättre och mer jämlik folkhälsa är viktig och grupper som är särskilt utsatta behöver prioriteras i syfte att främja jämlika livsvillkor och levnadsförhållanden. Socioekonomiskt utsatta grupper drabbas i högre utsträckning än den övriga befolkningen i samhällskriser, vilket kan komma att resultera i ökade ohälsosamma levnadsvanor framöver.

## Infrastruktur

Trafikverket arbetar med att ta fram en ny nationell plan för infrastrukturen. Allt fler rapporter alarmerar om klimatet i Sverige och världen. Mälarhusen befinner sig i ett bra läge med att arbeta med de förändringar som måste till. Sjöfarten är klimatsmart, kapacitetssmart och trafiksäkerhetsmart.

Hyreskostnaderna i Mälarhusen ökar och behöver mötas med nya volymer. Mälarhusprojektet handlar om att öka både kapaciteten och säkerhetsmarginalerna i inlandssjöfarten, samt att synliggöra Mälarhusjöfarten som en del i det europeiska transportsystemet.

Hjulstabilen är en viktig del för en säkrare Mälarhusjöfart för större lastfartyg, och idag är passagen för smal för att kunna erbjuda samma marginaler som den övriga farleden. Det finns en vägplan för en ny bro och bredare ränna för fartygen, men detta finns inte med i den gällande nationella infrastrukturplanen. Nästa revision av planen sker 2022, och det är av stor vikt att Hjulstabilen tas med i ny plan.



Rekreativsområdet Norsahagen i vårgrönska.



# RÄKENSKAPER

## Resultaträkning

Mkr	Not	Kommun					Koncern			
		Delår 2021	Delår 2020	Budget 2021	Helårsprognos	Bokslut 2020	Delår 2021	Delår 2020	Helårsprognos	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	2	256,7	235,7	320,9	405,2	407,1	702,8	606,3	1 022,0	915,9
Verksamhetens kostnader	3	-1 378,6	-1 302,4	-1 985,2	-2 112,0	-1 977,2	-1 693,4	-1 566,0	-2 556,8	-2 347,9
Avskrivningar	4	-39,9	-29,9	-63,4	-61,4	-48,2	-108,4	-93,6	-163,5	-144,6
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 161,8</b>	<b>-1 096,6</b>	<b>-1 727,7</b>	<b>-1 768,2</b>	<b>-1 618,3</b>	<b>-1 099,0</b>	<b>-1 053,3</b>	<b>-1 698,3</b>	<b>-1 576,6</b>
Skatteintäkter,	5	827,6	809,5	1 213,1	1 238,9	1 207,3	827,6	809,5	1 238,9	1 207,3
Generella statsbidrag och utjämning	6	339,5	329,2	508,6	509,2	495,5	339,5	329,2	509,2	495,5
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>5,3</b>	<b>42,1</b>	<b>- 6,0</b>	<b>- 20,1</b>	<b>84,5</b>	<b>68,1</b>	<b>85,4</b>	<b>49,8</b>	<b>126,2</b>
Finansiella intäkter	7	19,8	31,6	27,3	23,8	37,5	6,0	26,8	8,0	15,2
Finansiella kostnader	8	-3,2	-4,1	-12,8	-7,1	-5,9	-12,6	-11,7	-19,8	-18,8
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>21,9</b>	<b>69,6</b>	<b>8,5</b>	<b>- 3,4</b>	<b>116,1</b>	<b>61,5</b>	<b>100,5</b>	<b>38,0</b>	<b>122,6</b>
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Periodens/årets resultat</b>		<b>21,9</b>	<b>69,6</b>	<b>8,5</b>	<b>- 3,4</b>	<b>116,1</b>	<b>61,5</b>	<b>100,5</b>	<b>38,0</b>	<b>122,6</b>

# Kassaflödesanalys

(Mkr)	Not	Kommun	
		Delår 2021	Delår 2020
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Årets resultat		21,9	69,6
Justering för ej likviditetspåverkande poster	9	-105,4	385,7
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		-83,5	455,3
Ökning/minskning av periodiserade bidrag		0	-0,3
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		180,0	-347,7
Ökning/minskning förråd och exploateringsfastigheter		1,6	-0,1
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-71,9	24,5
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>26,2</b>	<b>131,7</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-124,7	-138,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,4	5,0
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar		0,1	4,4
Investering i kommunkoncernföretag		0	0
Förvärv av finansiella tillgångar		-5,2	0
Avyttring av finansiella tillgångar		0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-129,4</b>	<b>-128,8</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Nyupptagna lån		86,0	0
Amortering av låneskulder		0	0
Amortering av skulder för finansiell leasing		-1,3	-1,4
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>84,7</b>	<b>- 1,4</b>
<b>Utbetalning av bidrag till infrastruktur</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>- 18,5</b>	<b>1,5</b>
Likvida medel vid årets början		287,8	272,4
Likvida medel vid årets slut		269,3	273,9

# Balansräkning

(Mkr)	Not	Kommun			Koncern		
		Delår 2021	Delår 2020	Bokslut 2020	Delår 2021	Delår 2020	Bokslut 2020
<b>TILLGÅNGAR</b>							
<b>Anläggningstillgångar</b>							
Immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	1,4	0,6	0,5
Materiella anläggningstillgångar					0	0	
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	1 501,0	1 327,6	1 416,2	3 290,6	3 035,6	2 679,5
Maskiner och inventarier	11	51,5	45,1	53,2	205,3	197,7	692,8
Finansiella anläggningstillgångar	12	377,3	372,0	192,9	181,1	174,5	176,7
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 929,8</b>	<b>1 744,7</b>	<b>1 662,3</b>	<b>3 678,4</b>	<b>3 408,4</b>	<b>3 549,5</b>
<b>Bidrag till infrastruktur</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>							
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	13	2,7	2,8	4,3	7,1	8,8	10,0
Fordringar	14	489,7	466,6	669,7	114,3	230,2	165,5
Kassa och bank		269,3	273,9	287,8	434,7	417,4	296,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>761,7</b>	<b>743,3</b>	<b>961,8</b>	<b>556,1</b>	<b>656,4</b>	<b>471,5</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>2 691,5</b>	<b>2 488,0</b>	<b>2 624,1</b>	<b>4 234,5</b>	<b>4 064,8</b>	<b>4 021,0</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>							
<b>Eget kapital</b>							
	15						
Årets resultat		21,9	69,6	116,1	61,5	100,5	122,6
Resultatutjämningsreserv		29,5	29,5	29,5	29,5	29,5	29,5
Övrigt eget kapital		1 072,4	956,1	956,3	1 263,5	1 116,0	1 129,0
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 123,8</b>	<b>1 055,2</b>	<b>1 101,9</b>	<b>1 354,5</b>	<b>1 246,0</b>	<b>1 281,1</b>
<b>Avsättningar</b>							
Avsättningar för pensioner		179,7	155,3	150,7	193,5	155,3	167,1
Andra avsättningar		12,8	11,5	10,6	60,1	54,3	70,2
<b>Summa avsättningar</b>		<b>192,5</b>	<b>166,8</b>	<b>161,3</b>	<b>253,6</b>	<b>209,6</b>	<b>237,3</b>
<b>Skulder</b>							
Långfristiga skulder	16	784,9	699,4	698,7	1 911,4	1 834,8	1 803,9
Kortfristiga skulder	17	590,3	566,6	662,2	715,0	774,4	698,7
<b>Summa skulder</b>		<b>1 375,2</b>	<b>1 266,0</b>	<b>1 360,9</b>	<b>2 626,4</b>	<b>2 609,2</b>	<b>2 502,6</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>2 691,5</b>	<b>2 488,0</b>	<b>2 624,1</b>	<b>4 234,5</b>	<b>4 064,8</b>	<b>4 021,0</b>
<b>PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>							
Panter och därmed jämförliga säkerheter		0	0	0	0	0	0
<b>Ansvarsförbindelser</b>							
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna		550,8	575,8	559,5	550,8	575,8	559,5
Övriga ansvarsförpliktelser*		1 190,7	1 166,2	1 190,7	30,3	27,7	30,3
Leasing							

\*Nya uppgifter ej framtagna till delårsrapporten

# Noter

## Not 1 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. Prognosen för årets slutavräkning tas upp till den andel som delårsperioden utgör av året.

### Förändring jämfört med årsredovisning 2020:

Inga förändringar av redovisningsprinciper jämfört med årsredovisning 2020.

### Organisatoriska förändringar:

Innan årsskiftet bildades Köping Rådhus AB, kommunens aktier i Köpings Bostads AB och Västra Mälardalens Energi och Miljö AB såldes till bolaget för bokförda värden 179,2 Mkr mot en fordran på bolaget. Fordran på Köping Rådhus AB har vid årsstämman kvittats mot aktier i bolaget. Räddningstjänstverksamheten har flyttats från VMKF och ingår numera i Räddningstjänsten Mälardalen.

### Säsongsvariationer eller cykliska effekter:

Trenden för antalet bygglov är att det generellt minskar efter sommaren, så även i år.

Inom kultur och folkhälsonämnd ser man säsongcykler gällande semestervikarier. Vilket innebär högre kostnader fram till och med augusti.

Hos utbildningsnämnden kan man se att under maj/juni har förskolan flest barn i sin verksamhet samt att det börjar många barn i augusti månad. I augusti övergår även sexåringarna till förskoleklass. Bristen på lärare och annan pedagogisk personal gör att skolornas organisation oftast inte är fullt bemannade från skolstarten i augusti.

### Justering av låneskuld i delår 2020 som ännu inte reglerats

I delårsrapporten 2020 minskades låneskulden med 337,1 Mkr för lån som skulle övertas av VME i direkt anslutning till delårsrapporten. Denna reglering skedde inte innan årsskiftet så justering gjordes i årsredovisningen. Låneövertagandet kommer att ske 2021. För att få jämförelsetal att stämma har berörda poster justerats för 2020.

Nedan visas summariskt de poster som förändrats i balansräkningen samt kassaflödesanalys med anledning av att låneövertagandet förskjutits framåt i tiden. Förändringarna sker i kommunen och påverkar inte koncernen där posterna elimineras.

Delårsrapporten har varit föremål för granskning av kommunens revisorer.

Balansräkning (Mkr)	Delår 2021	Justerad 2020	Delår 2020	Bokslut 2020
Fordringar	489,7	466,6	129,5	669,7
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>761,7</b>	<b>743,3</b>	<b>406,2</b>	<b>961,8</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>2 691,5</b>	<b>2 488,0</b>	<b>2 150,9</b>	<b>2 624,1</b>
Långfristiga skulder	784,9	699,4	362,3	698,7
<b>Summa skulder</b>	<b>1 375,2</b>	<b>1 266,0</b>	<b>928,9</b>	<b>1 360,9</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>2 691,5</b>	<b>2 488,0</b>	<b>2 150,9</b>	<b>2 624,1</b>

Kassaflödesanalys (Mkr)	Delår 2021	Justera d 2020	Delår 2020
Justering för ej likviditetspåverkande poster	-105,4	385,7	47,7
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	180,0	-347,7	-10,7
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>26,2</b>	<b>131,7</b>	<b>130,7</b>
Försäljn anläggningstillgångar för VA till VME, netto	0	0	338,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-129,4</b>	<b>-128,8</b>	<b>209,2</b>
Överföring lån till VME för VA	0,0	0,0	-337,1
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>84,7</b>	<b>-1,4</b>	<b>-338,4</b>



Not	Kommun		Koncern
	2021	2020	2021
<b>Not 2 Verksamhetens intäkter</b>			
Försäljningsintäkter	12,5	12,0	162,3
Taxor och avgifter	28,5	27,6	162,2
Hyror och arrenden	35,6	33,3	161,3
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	119,5	118,7	119,6
EU-bidrag	0,1	0,3	0,1
Övriga bidrag	5,7	5,8	16,7
Försäljning av verksamheter och konsulttjänster	49,3	37,9	66,1
Intäkter från exploateringsverksamhet	5,2	0,0	5,2
Övriga intäkter	0,3	0,1	9,3
<b>SUMMA</b>	<b>256,7</b>	<b>235,7</b>	<b>702,8</b>
<b>Not 3 Verksamhetens kostnader</b>			
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	884,5	849,6	1 013,9
Pensionskostnader	95,5	79,9	104,5
Lämnade bidrag	36,1	40,0	36,1
Köp av huvudverksamhet	107,0	99,4	189,8
Hyror, arrenden, leasing	118,3	111,8	140,2
Bolagsskatt	0,0	0,0	0,0
Material, avgifter, tjänster samt övriga kostnader	137,2	121,7	208,9
<b>SUMMA</b>	<b>1 378,6</b>	<b>1 302,4</b>	<b>1 693,4</b>
<b>Not 4 Avskrivningar</b>			
Immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,2
Byggnader och anläggningar	32,2	22,7	90,1
Maskiner och inventarier	7,7	7,2	18,1
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
<b>SUMMA</b>	<b>39,9</b>	<b>29,9</b>	<b>108,4</b>
<b>Not 5 Skatteintäkter</b>			
Preliminär kommunalskatt	809,3	821,6	809,3
Preliminär slutavräkning innevarande år	5,1	-5,7	5,1
Slutavräkningsdifferens föregående år	13,2	-6,4	13,2
<b>SUMMA</b>	<b>827,6</b>	<b>809,5</b>	<b>827,6</b>
<b>Not 6 Generella statsbidrag och utjämning</b>			
Inkomstutjämning	208,5	195,4	208,5
Regleringsbidrag	51,9	17,9	51,9
Kostnadsutjämning	32,8	29,8	32,8
Bidrag för LSS-utjämning	9,3	15,5	9,3
Kommunal fastighetsavgift	37,0	34,5	37,0
Övriga generella bidrag från staten	0,0	36,1	0,0
<b>SUMMA</b>	<b>339,5</b>	<b>329,2</b>	<b>339,5</b>
<b>Not 7 Finansiella intäkter</b>			
Ränteintäkter på lånefordringar	0,0	5,9	0,1
Utdelningar på aktier och andelar, koncernföretag	11,9	16,2	1,2

Not	Kommun		Koncern
	2021	2020	2021
Utdelningar, övriga	3,8	4,2	3,8
Kommunal borgensavgift	3,5	3,8	0,3
Övriga finansiella intäkter	0,6	1,5	0,6
<b>SUMMA</b>	<b>19,8</b>	<b>31,6</b>	<b>6,0</b>
<b>Not 8 Finansiella kostnader</b>			
Räntekostnader på lån	1,4	1,3	9,6
Finansiell kostnad för pensionsavsättningar	1,7	2,7	1,9
Övriga finansiella kostnader	0,1	0,1	1,1
<b>SUMMA</b>	<b>3,2</b>	<b>4,1</b>	<b>12,6</b>
<b>Not 9 Justering för ej likviditetspåverkande poster</b>			
Avskrivningar	39,9	29,9	
Utrangeringar	0,0	-5,9	
Gjorda avsättningar	31,2	17,2	
Upplösning av offentliga investeringsbidrag	-0,1	0,0	
Exploatering	-1,5	0,3	
Bokfört värde, försäljningar	4,3	0,0	
Försäljning anläggningstillgångar för VA till VME, netto	0	338,0	
Försäljning av kommunkoncernföretag till Rådhuset AB	-179,2	0	
Bokat direkt på eget kapital, återförda investeringsbidrag	0,0	6,2	
<b>SUMMA</b>	<b>- 105,4</b>	<b>385,7</b>	
<b>Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>			
Bokfört värde 1 januari	1 416,2	1 600,9	3 082,8
Årets anskaffningar	117,0	120,5	192,6
Årets avskrivningar	-32,2	-22,6	-81,7
Avyttringar, övrig förändring	0,0	-371,2	96,9
<b>SUMMA</b>	<b>1 501,0</b>	<b>1 327,6</b>	<b>3 290,6</b>
2020: Avyttring med anledning av att tillgångar förts över till VME 371,2 Mkr			
<b>Not 11 Maskiner och inventarier</b>			
Bokfört värde 1 januari	53,2	42,8	692,8
Årets anskaffningar	6,0	9,9	16,3
Årets avskrivningar	-7,7	-7,2	-18,1
Avyttringar, övrig förändring	0,0	-0,4	-485,7
<b>SUMMA</b>	<b>51,5</b>	<b>45,1</b>	<b>205,3</b>
2020: Avyttring med anledning av att tillgångar förts över till VME 0,4 Mkr			
<b>Not 12 Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Bokfört värde 1 januari	192,9	372,0	176,7
Årets anskaffningar	184,4	0,0	4,4
Avyttringar	0,0	0,0	0,0
<b>SUMMA</b>	<b>377,3</b>	<b>372,0</b>	<b>181,1</b>
I årets anskaffningar ingår: Fordran med 179,2 Mkr gentemot Köping Rådhus AB som kvittats mot aktier samt andelar i Räddningstjänsten Mälardalen 5,2 Mkr. Dessutom har förlagslån på 88,2 Mkr gentemot Mälarenergi Elnät kvittats mot aktier.			

Not	Kommun		Koncern
	2021	2020	2021
<b>Not 13 Förråd med mera</b>			
Exploateringsfastigheter	2,6	2,7	2,6
Lager, guldur och vaser	0,1	0,1	4,5
<b>SUMMA</b>	<b>2,7</b>	<b>2,8</b>	<b>7,1</b>
<b>Not 14 Fordringar</b>			
Fordringar hos staten	46,7	53,3	49,0
Kundfordringar	7,9	9,5	8,0
Momsfordringar	9,7	10,2	10,3
Upplupna skatteintäkter	13,2	0,0	13,2
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	32,5	30,5	28,0
Övriga fordringar	379,7	363,1	5,8
<b>SUMMA</b>	<b>489,7</b>	<b>466,6</b>	<b>114,3</b>
I övriga fordringar ingår en fordran på VME på 337,1 Mkr som ska regleras genom att VME övertar lån från kommunen			
<b>Not 15 Eget kapital</b>			
Ingående eget kapital	1 101,9	979,4	1 293,0
Övriga justeringar, återföring av ej statliga investeringsbidrag 2020	0,0	6,2	0,0
Årets resultat	21,9	69,6	61,5
<b>Summa eget kapital</b>	<b>1 123,8</b>	<b>1 055,2</b>	<b>1 354,5</b>
<b>Not 16 Långfristiga skulder</b>			
Långfristig upplåning	774,0	688,0	1 895,4
Finansiell leasing	7,1	7,4	7,1
Övriga skulder	0,0	0,0	5,2
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	3,8	4,0	3,8
<b>SUMMA</b>	<b>784,9</b>	<b>699,4</b>	<b>1 911,5</b>
I långfristig upplåning ingår lån som ska övertas av VME med 337,1 Mkr. Låneövertagandet kommer att ske 2021. Nyupplåning har gjorts med 86,0 Mkr			
<b>Not 17 Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder	68,5	60,6	51,0
Semester- och övertidsskuld samt retroaktiva löner	66,5	68,3	75,7
Upplupna sociala avgifter	53,4	53,3	57,5
Upplupen pension, avgiftsbestämd	31,9	31,2	31,9
Upplupen löneskatt	10,3	9,7	12,3
Personalens källskatt	23,2	21,9	24,6
Skulder till staten	20,1	5,3	20,1
Momsskulder	0,6	0,6	0,6
Förutbetalda skatteintäkter	13,6	23,3	13,6
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22,4	8,3	36,7
Avräkning koncernkonto	160,0	140,5	160,0
Övriga kortfristiga skulder	119,8	143,6	231,0
<b>SUMMA</b>	<b>590,3</b>	<b>566,6</b>	<b>715,0</b>

# REDOVISNING AV KOMMUNFULLMÄKTIGES UPPDRAG

*I budget 2021 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 2021 som inte slutredovisats tidigare.*

## Redovisning av särskilda uppdrag 2021

Uppdrag	Status	Kommentar
Alla förvaltningar och bolag ska tillsammans forma och genomföra trygghetsskapande idéer och åtgärder som skapar ett långsiktigt värde för kommunens invånare, med barn och unga i fokus. Inte minst vill vi se insatser som bidrar till ökad närvaro, trivsel och förbättrade resultat i skolan.	Pågår	Arbetet har försvärats en del under pågående pandemi. Trots detta i enlighet med handlingsplan för medborgarlöften ingår detta i arbetet för samtliga förvaltningar och bolag. Vissa förvaltningar och bolag har flaggat för att pandemin begränsat möjligheterna medan andra har arbetat aktivt med frågan. Vi kommer i uppföljningen av medborgarlöfte, samverkansöverenskommelse samt handlingsplan se hur de olika bolagen och förvaltningarna arbetat med frågan.
Trygghetsvandringar, där allmänheten och polisen bjuds in, ska genomföras på olika platser och minst två gånger årligen.	Pågår	Trygghetsvandringar har ej genomförts, detta utifrån tidigare gällande restriktioner.
Kapacitetsutredningar ska göras gällande såväl verksamhetslokaler som förvaltningslokaler för att uppnå optimalt utnyttjande.	Pågår	Under våren har ett den nya organisationen för arbetet med fastighetsfrågorna implementerats och en ny process för arbetet håller på att ta form. Bland annat har en lokalrevision genomförts och en lokalförsörjningsplan antagits, inom vilken detta uppdrag genomförts för flertalet förvaltningars lokaler. Det som kvarstår att slutföra är den översyn av lokaler och anläggningar som pågår inom kultur- och folkhälsas verksamhetsområde.
Efterfrågan på mark i kommunen för etableringar av verksamheter är glädjande nog fortsatt stor. Arbetet med planering av nya områden ska intensifieras.	Pågår	Samhällsbyggnadsförvaltningen har haft framtagande av ny verksamhetsmark som ett prioriterat område under 2021. I exploateringsprocessen är det flera enheter och bolag som är involverade där alla har sin roll och sitt ansvar, och därmed behöver prioritera frågan för en effektiv exploateringsprocess. Ett arbete med framtagande av exploateringsplan pågår som kommer vara ett stöd i planeringen av nya områden.
Vi vill se en fortsatt ambition och kreativitet för att tillskapa nya attraktiva bostadsområden runt om i kommunen.	Pågår	Ett arbete har intensifierats för att skapa en exploateringsplan för kommunen. Framtagande av exploateringsplanen sker i nära samverkan med Västra Mälardalens Energi och Miljö AB (VME). Den kommer vara ett stöd i den långsiktiga planeringen av att skapa attraktiva bostadsområden och verksamhetsytor i kommunen. Den kommer även vara utgångspunkt vid prioriteringen av detaljplaner som ska arbetas fram.



Den nya organisationen som beslutades 2018 har verkat i två år. Vi vill se en första uppföljning och eventuella förslag till revideringar.	Pågår	En översyn av kultur- och folkhälsoförvaltningen har genomförts under våren 2021 och resulterat i en rapport med förslag på åtgärder.
--	-------	---

## Redovisning av särskilda uppdrag före 2021

Uppdrag	Status	Kommentar
2017: Samordna IT-system. Se över möjligheten att samordna och minska antalet IT-system i kommunen, gärna i samverkan med grannkommuner.	Pågår	En rapport har tagits fram över befintliga system. Arbetet pågår kring hur förbundet ska arbeta vidare med materialet. (Gemensam ramupphandling av rekryteringssystem i Köping-Kungsör-Arboga-Surahammar samt i våra kommunala bolag och förbund har genomförts.)
2020: Ett intensifierat arbete med miljö- och klimatförbättrande insatser, i stort och smått. Till exempel källsortering i förvaltningarna, solceller på fler tak, laddplatser för elbilar, energibesparande åtgärder i fastigheter.	Pågår	Det miljöstrategiska arbetet har och kommer under 2021 fokusera på strategiska och styrande dokument som säkerställer vilka områden som ska prioriteras utefter dess miljöpåverkan och den politiska viljan. Parallellt med detta kommer ett arbete ske med kommunens miljösamordnare gällande förvaltningarnas konkreta miljöarbete.
2019: En genomlysning/fördjupad utredning om framtida behov av lokaler för förskola och grundskola. Likaså för äldreomsorgen.	Klart	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. En lokalförsörjningsplan 1.0 är beslutad under våren 2021. Arbetet pågår med en uppdaterad plan.
2017: Utredda upprustningsbehov av inre hamnen.		Det särskilda uppdraget överlämnas från Kultur- och folkhälsoförvaltningen till samhällsbyggnadsförvaltningen 2021.
2016: Samordning av äldreboenden i Kolsva till Ekliden	Klart	Arbetet pågår där upphandling har slutförts och byggstart har genomförts. Ärendet är överlämnat till KBAB för vidare verkställighet.
2014: se över hyressättning av lokaler, hallar och anläggningar samt föreningsbidragen.	Pågår	Översynen av föreningsbidragen pågår med målet att presentera ett helt koncept med nya regler, översyn av lokaler, hallar och anläggningar, digital ansökan och fungerande inre processer. Ett första konkret förslag för det nya systemet har börjat ta form. Det nya förslaget har presenterats för föreningslivet som nu erbjuds ett remissförfarande.

# DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING SAMT VERKSAMHETSFAKTA

## Driftredovisning

(Mkr)	Delår 2021	Budget- avvikelse delår	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2 helår	Budget- avvikelse progn 1	Budget- avvikelse progn 2	Budget- avvikelse delår 2020
Kommunfullmäktige	2,3	-0,4	2,4	2,9	2,8	0	0,1	0,1
Kommunstyrelse	3,4	0,0	4,4	5,0	5,0	0	0	0,1
Kommunledningsförvaltning	37,2	-0,2	48,7	54,7	54,4	0	0,3	-0,9
Teknisk verksamhet	38,7	-0,8	50,5	52,8	52,8	0	0	0
Västra Mälardalens Kommunalförbund	1,5	1,0	24,5	3,7	3,0	0	0,7	-1,7
Räddningstjänsten Mälardalen	17,2	-3,4	0	20,7	25,7	-1,1	-5,0	0
Samhällsbyggnad - mark & fastighet	57,1	2,5	79,9	76,4	85,3	-3,0	-8,9	-1,9
Samhällsbyggnadsnämnd	14,6	4,1	27,0	28,4	25,9	0	2,5	0,5
Kultur- och folkhälsonämnd	44,7	1,1	61,8	64,5	66,2	-2,1	-1,7	0,7
Vård- och omsorgsnämnd	387,7	-1,1	549,1	576,4	578,3	12,0	-1,9	8,6
Utbildningsnämnd	429,1	3,1	610,2	639,8	639,8	-6,7	0	0
Social- och arbetsmarknadsnämnd	110,6	-0,2	159,5	165,8	165,6	0	0,2	-0,8
Valnämnd	0	0	0	0	0	0	0	0
Gemensam överförmyndarnämnd	3,3	1,5	3,3	3,9	3,6	0	0,3	0
Kommunrevision	0,5	0,1	0,7	0,8	0,8	0	0	0
<b>Summa styrelse/nämnder</b>	<b>1 147,9</b>	<b>7,3</b>	<b>1 622,0</b>	<b>1 695,8</b>	<b>1 709,2</b>	<b>- 0,9</b>	<b>- 13,4</b>	<b>4,7</b>
Intresseföretag, finansförvaltning	-17,0	14,6	-21,4	-22,7	-18,6	-4,8	-4,1	8,4
Verksamhetskostnader, finansförvaltning	-4,2	4,1	10,0	3,3	-2,0	0	5,3	0
Ofördelad budget för kapitalkostnader	0	9,7	0	36,6	32,1	0	4,5	6,5
<b>Summa</b>	<b>1 126,7</b>	<b>35,7</b>	<b>1 610,6</b>	<b>1 713,0</b>	<b>1 720,7</b>	<b>- 5,7</b>	<b>- 7,7</b>	<b>19,6</b>
<b>Finansiering</b>								
Skatter	-809,3	0,6	-1 232,4	-1 213,1	-1 214,0	0,9	0,9	-21,4
Slutavräkning, skatt	-18,3	18,3	25,1	0	-24,9	22,5	24,9	-15,3
Generella statsbidrag och utjämning	-339,5	0,4	-495,5	-508,6	-509,2	0,6	0,6	73,9
Personalförsäkringar och pension	27,9	-22,2	-1,4	8,6	40,7	-25,3	-32,1	10,0
Räntenetto	2,3	1,8	-6,7	8,4	6,3	0	2,1	3,1
Interna räntor	-11,7	-2,5	-15,8	-21,4	-18,2	0	-3,2	-3,8
Anslag för ombudgeteringar, oförutsett, lönereserv	0	-6,0	0	4,6	2,0	0	2,6	1,0
<b>Summa finansiering</b>	<b>-1 148,6</b>	<b>- 9,6</b>	<b>-1 726,7</b>	<b>-1 721,5</b>	<b>-1 717,3</b>	<b>- 1,3</b>	<b>- 4,3</b>	<b>47,5</b>
<b>Summa styrelse, nämnder och finansiering</b>	<b>- 21,9</b>	<b>26,1</b>	<b>- 116,1</b>	<b>- 8,5</b>	<b>3,4</b>	<b>- 7,0</b>	<b>- 12,0</b>	<b>67,1</b>
Vinst vid fastighetsförsäljning, delår					0,3			

# Budgetuppföljningskommentarer kommun

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

## Kommunfullmäktige/Kommunstyrelse

### Överskott enligt årsprognos 0,1 Mkr

Under året har endast ordinarie ledamöter varit med på möten, vilket gör att kostnaderna förväntas bli lägre.

### Underskott enligt delår -0,4 Mkr

Kommunfullmäktiges avvikelse jämfört med budget till och med augusti beror på flera kostnader som kommer tidigt på året som till exempel prenumerationer och årslicenser.

## Kommunledningsförvaltning

### Överskott enligt årsprognos 0,3 Mkr

Inom förvaltningen finns det en stor utmaning i kostnaderna för friskvård och ”lön på konto” som överskrider budget. Men genom vakanta tjänster och återhållsamhet får förvaltningen ett överskott totalt sett.

### Underskott enligt delår -0,2 Mkr

Förvaltningens avvikelse jämfört med budget till och med augusti beror på flera kostnader som kommer tidigt på året, som till exempel årslicenser.

## Teknisk verksamhet

### Ingen budgetavvikelse enligt årsprognosen

### Underskott enligt delår -0,8 Mkr

Avvikelsen till och med augusti beror på att Västra Mälardalens Energi och Miljö har fakturerat mer per månad, för bland annat drift av gator och parker, jämfört med budget för de åtta första månaderna. Detta kommer att jämna ut sig under hösten.

## Västra Mälardalens Kommunalförbund

### Överskott enligt årsprognos: 0,7 Mkr

Avvikelse beror på att medel för utveckling inom förbundet inte förväntas förbrukas.

### Överskott enligt delår 1,0 Mkr

Avvikelse beror främst på att medel för utveckling inom förbundet inte förväntas förbrukas.

## Räddningstjänsten Mälardalen

### Underskott enligt årsprognos: -5,0 Mkr

Avvikelse beror på allt högre kostnader för pensioner och omställningskostnader i och med att

räddningstjänsten övergick från Västra Mälardalens kommunalförbund till Räddningstjänsten Mälardalen 1 januari 2021.

### Underskott enligt delår -3,4 Mkr

Avvikelsen beror framför allt på högre kostnader för pensioner och omställningskostnader i och med övergången till Räddningstjänsten Mälardalen.

## Samhällsbyggandsförvaltning mark och fastighet

### Underskott enligt årsprognos: -8,9 Mkr

Ett underskott på -10,5 Mkr har beräknats för fastigheter. KBAB har aviserat att kostnaden för skötseln och driften av kommunens fastigheter blir dyrare än beräknat. Underskottet kan härledas till ökade fjärrvärme och elkostnader samt oförutsett underhåll.

Prognosen för mark visar på ett överskott på 1,6 Mkr, vilket bland annat beror på ökade intäkter från hamnutvecklingsprojektet.

### Åtgärder vid avvikelser

Kostnaderna som avser fastighet är oförutsedda. Stora delar av budgeten är löpande drift, till exempel, städning, el, vatten, värme. I budgeten finns en del för planerat underhåll som under året har används till det. Historiskt har man dock använt planerat underhåll för att kompensera underskottet för det oplanerade underhållet. En sådan åtgärd innebär att underhållsskulden ökar. Att spara in underskottet är inte möjligt då det till största del beror på oförutsedda kostnader som till exempel brand, vattenskador, ökade kostnader för fjärrvärme och el.

### Överskott enligt delår 2,5 Mkr

Överskottet (+3,2 Mkr) på mark beror på personalvakanser samt beviljade medel för att göra en fördjupad provtagningsplan på Sjötullen 1:6. Underskottet (-0,9 Mkr) på fastighetsverksamheten beror på konsultkostnader, oförutsedda kostnader samt periodiseringar.

## Samhällsbyggnadsnämnd

### Överskott enligt årsprognos: 2,5 Mkr

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

samt högre intäkter från planavtal, planavgifter och bygglovsavgifter.

### **Överskott enligt delår 4,1 Mkr**

Samhällsbyggnadsnämndens överskott beror på lägre arvodeskostnader och lägre personalkostnader än budgeterat. Intäkter i form av planavgifter och bygglov har ökat och det täcker även upp en del konsultkostnader som finns på grund av personalvaknaser.

### **Kultur- och folkhälsönämnd**

#### **Underskott enligt årsprognos -1,7 Mkr**

Verksamheten har påverkats av Corona, vilket har inneburit uteblivna intäkter för att öppningen av nya badet försenats samt ökade kostnader för lokalvård i framförallt Köpings nya bad- och sporthall.

Kostnader i samband med avslut av tidigare förvaltningschef bidrar också till det prognostiserade underskottet samt löpande konsultkostnad för tillförordnad förvaltningschef.

#### **Överskott enligt delår 1,1 Mkr**

### **Vård och omsorgsnämnd**

#### **Underskott enligt årsprognos -1,9 Mkr**

Insatser enligt LSS/SFB (+4,4 Mkr) och vård och omsorg till personer med funktionsnedsättning enligt SoL (-3,7 Mkr) är de två verksamheter som har störst avvikelser i årsprognosen. I verksamheten Insatser inom LSS/SFB ökar bland annat den köpta vården. Flera enheter uppvisar ökade kostnader för fler brukare med ökad vårdtyngd, och därmed behov av ökad bemanning. Den planerade gruppboenden för LSS-boende kommer inte att starta under 2021 och den utökade budgeten med 3,7 Mkr redovisas i prognosen som ett överskott.

Vård och omsorg, gemensamt prognostiserar ett underskott på -3,0 Mkr. Underskottet består till största delen av ökat lokalbehov samt kostnader för att bemanna sjuksköterskeenheter med bemanningsföretag.

Vård och omsorg om äldre enligt SoL prognostiserar vid årets slut ett underskott på -1,7 Mkr. Den planerade utökningen av 11 platser inom särskilt boende kommer inte att verkställas under 2021 och den utökade budgeten med 4,2 Mkr redovisas i prognosen som ett överskott. Äldreomsorgen har ställt om verksamheten med anledning av Coronapandemin och har fortsatt förstärkt bemanningen. Enheter isoleras vid smitta eller misstanke om smitta vilket driver kostnader. Ordinarie planerad verksamhet har reducerats i omfattning.

Färdtjänsten prognostiserar ett överskott med +2,0 Mkr, vid årets slut, på grund av färre körningar.

### **Åtgärder vid avvikelser**

Det pågår ett aktivt arbete för optimering av personalresurser som under hösten 2021 breddas och intensifieras. Den ekonomiska uppföljningen tillsammans med chefer kommer successivt att fördjupas för att tydliggöra ansvaret, men också för att öka stödet till chefer.

En generell översyn genomförs för att undersöka om kostnader för lokaler, fordon och övrigt kan reduceras. Förväntan på beskrivning av effekthemtagning vid investeringar, anskaffning av ny teknik eller utrustning kommer att tydliggöras.

#### **Underskott enligt delår -1,1 Mkr**

Det största underskottet står Vård och omsorg, gemensamt för, -4,0 Mkr. Avvikelse består till största delen av ökat lokalbehov i förvaltningen samt kostnader för bemanningsföretag.

Vård och omsorg om äldre enligt SoL har den största positiva avvikelsen på +2,4 Mkr. Den planerade utökningen av 11 platser inom särskilt boende kommer inte att verkställas under året och ger ett överskott på +2,8 Mkr. Personalkostnaderna visar ett överskott på ca 1,7 Mkr framför allt kopplat till Covidåtgärder där vikarier ersatt vid behov. Prognosen visar även på ett underskott gällande mat- och bilkostnader.

Insatser till personer med funktionsnedsättning enligt SoL visar ett underskott med -1,5 Mkr för perioden. Samtidigt visar Färdtjänsten ett överskott med +1,5 Mkr på grund av färre utförda tjänster.

### **Utbildningsnämnd**

#### **Ingen budgetavvikelse enligt årsprognos**

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

Coronapandemin har inneburit att det varit färre barn i förskolan och därigenom ett mindre vikariebehov. Det ger en prognos på ett överskott med 3,0 Mkr. Restauranger har varit stängda, vilket bland annat gett mindre intäkter. Måltidsenhetens prognos på helår är -1,5 Mkr.

Grundskolan prognostiserar ett underskott på -4 Mkr, på grund av för stor personalorganisation. Särskoleverksamheten både på grund och gymnasienivå uppvisar tillsammans ett överskott på 2,0 Mkr.



## Överskott enligt delår 3,1 Mkr

Förskolan visar ett överskott på 3,9 Mkr vilket till största delen kan förklaras av att personalorganisationen är på samma nivå som fjolåret, då förskolan har färre barn i verksamheten till följd av Coronapandemin.

Underskottet inom grundskoleverksamheten på -4,1 Mkr kommer av att personalkostnader ännu inte balanserats mot statsbidragsutbetalningar som kommer senare på året. Underskottet inom grundsärskoleverksamheten beror på att personalkostnaderna främst i de lägre årskurserna är högre än budgeterat på grund av ökade behov hos barnen.

## Social- och arbetsmarknadsnämnd

### Överskott enligt årsprognos 0,2 Mkr

Nämndens prognostiserade överskott utgår från att underskottet på barn och ungdomsvården (-1,5 Mkr) kompenseras genom lägre kostnadsutveckling inom ekonomiskt bistånd (+1,5 Mkr). Kostnadsökningen för insatser till barn och unga samt deras familjer har en kraftig ärendeökning. Behovet av jourplaceringar av mindre barn har ökat under sommaren.

Att den negativa prognosen för Arbetsmarknad (-1,4 Mkr) inte blir högre beror på framtida förväntade intäkter för feriejobb och extra tjänster. Nämnden avser dessutom anpassa förvaltningsgemensammakostnader genom allmän återhållsamhet och försäljning av tjänster.

### Åtgärder vid avvikelser

Barn och ungdomsvården inom Individ- och familjeomsorgen (IFO) är den verksamhet för vilken nämnden prognostiserar ett större negativt resultat. Nämnden avser att fortsätta arbeta för att långsiktigt minska antalet ärenden som kommer till socialtjänstens IFO. Då krävs en satsning på förebyggande och tidiga insatser samordnat och samplanerat mellan olika aktörer i samhället. En sådan planering och ett utvecklingsarbete är påbörjat.

### Underskott enligt delår -0,2 Mkr

Resultatet beror på att de flesta av nämndens verksamheter visar en positiv avvikelse vilket kompenserar Barn- och ungdomsvårdens underskott på -0,9 Mkr. Underskottet (-3,1 Mkr) för Arbetsmarknadsåtgärder baseras på nämndens strategi att bromsa kostnadsutvecklingen inom ekonomiskt bistånd genom offensiva arbetsmarknadsåtgärder.

## Västra Mälardalens överförmyndarnämnd

### Överskott enligt årsprognos 0,3 Mkr

Kostnaden och intäkten för ställföreträdare beräknas bli lägre för hela verksamheten. För Köpings del innebär det ett överskott med 0,3 Mkr.

### Överskott enligt delår 1,5 Mkr

Avvikelsen beror på lägre personalkostnader bland annat på grund av inställda möten under den pågående pandemin.

## Valnämnd/Revision

### Ingen budgetavvikelse

## Intresseföretag, finansförvaltning

### Underskott enligt årsprognos -4,1 Mkr

Utdelningar från kommunens hel- och delägda företag beräknas medföra ett budgetunderskott med 5,0 Mkr varav 2,9 Mkr avser utdelning/ränta från Mälarenergi Elnät AB. Kungsörs Grus ger +0,6 Mkr mer i utdelning än budgeterat. En ny modell för borgensavgift beräknas tas i bruk under hösten och det ger en positiv avvikelse med +0,3 Mkr.

### Överskott enligt delår 14,6 Mkr

Den positiva avvikelsen beror på att utdelningarna som vi mottaget ej är periodiserade över året på samma sätt som budgeten.

## Verksamhetskostnader, finansförvaltning

### Överskott enligt årsprognos 5,3 Mkr

Överskottet beror på försäljning av tomter gällande Skogsledens förlängning och Sorby i Munktorp.

### Överskott enligt delår 4,1 Mkr

Överskottet beror på försäljning av tomter gällande Skogsledens förlängning och Sorby i Munktorp.

## Ofördelad budget för kapitalkostnader

### Överskott enligt årsprognos 2,4 Mkr

Genom lägre investeringstakt så beräknas ett överskott på 2,4 Mkr.

### Överskott enligt delår 9,7 Mkr

Genom lägre investeringstakt så finns nu en positiv avvikelse på 9,7 Mkr. Under hösten förväntas bland annat en förskola i Kolsva att tas i bruk.

## Finansiering

### Överskott enligt årsprognos 3,8 Mkr

Skatter, generella statsbidrag samt utjämning visar ett budgetöverskott med 26,4 Mkr. Skatter har en positiv avvikelse på 25,8 Mkr och bidragen har även det en positiv avvikelse på 0,6 Mkr. Den positiva avvikelsen beror främst på att återväxten i Sverige har ökat bättre än förväntat under pandemins framfart.

Personalförsäkringar och pension visar på ett underskott med -32,1 Mkr. Underskottet beror till största del på det förändrade livstidsantagandet, som ökar livslängden för män, gällande pensionsberäkningar. Den kostnadsökningen är en engångseffekt.

Räntenettot visar på budgetöverskott med 2,1 Mkr. Överskottet beror främst på lägre räntekostnader vid upplåning vilket bland annat beror på en låg räntenivå. En överskottsutdelning från Kommuninvest ger även högre ränteintäkter än budgeterat.

Vad gäller anslag för ombudgeteringar, oförutsett samt lönereserv beräknas ett överskott på 2,9 Mkr på helår.

### Underskott enligt delår -9,6 Mkr

Skatter, generella statsbidrag samt utjämning visar ett budgetöverskott med 19,3 Mkr. Skatter har en positiv avvikelse på 18,9 Mkr och bidragen har även det en positiv avvikelse på 0,4 Mkr. Den positiva avvikelsen beror främst på att återväxten i Sverige har ökat bättre än förväntat under pandemins framfart.

Personalförsäkringar och pension visar på ett underskott med -22,2 Mkr. Underskottet beror till störst del på det förändrade livstidsantagandet, som ökar livslängden för män, gällande pensionsberäkningar. Den kostnadsökningen är en engångseffekt.

Räntenettot visar på budgetöverskott med 1,8 Mkr. vilket främst beror på lägre räntekostnader vid upplåning samt högre ränteintäkter än budgeterat.

Anslag för ombudgeteringar, oförutsett samt lönereserv beräknas ett underskott på -5,9 Mkr, vilket beror på periodiseringar i budgeten.



En avslappnande stund på Köpings bad & sport.

## Uppföljningskommentarer koncernbolagen

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

Bolag	%-andel
Köping Rådhus AB	100
Köpings Bostads AB	100
Västra Mälardalens Energi och Miljö	100
Västra Mälardalens Kommunalförbund	56
Mälarhamnar AB	45
Kungsörs Grus AB	25
Räddningstjänsten Mälardalen	11

### Köping Rådhus AB

**Periodens resultat: -0,1 Mkr**

**Prognos till årets slut: 0,0 Mkr**

**Inga investeringar aktuella**

Underskottet för perioden beror på uppstartskostnader samt revision. Regleras vid årets slut genom koncernbidrag.

### Köpings Bostad AB

**Periodens resultat: 20,8 Mkr**

**Prognos till årets slut: -1,1 Mkr**

**Prognos årets investeringar: 102,8 Mkr**

Periodens resultat innan finansiella poster är 0,1 Mkr bättre jämfört med föregående år. Prognosen för 2020 ligger på -1,1 Mkr, vid bokslutet 2020 var resultatet +3,5 Mkr.

I och med ROT-projektet på Blenda och Bertil har intäkterna justerats ned med -1,9 Mkr jämfört med budget. Detta då lägenheterna är tomställda i samband med pandemin. Taxebundna kostnader har på grund

av ändrade faktureringsrutiner endast 11 månaders utfall under 2021, vilket innebär 2,2 Mkr lägre kostnader. Tillkommande kostnader under året för ungcoacher, 0,6 Mkr

Investeringarna beräknas uppgå till 102,8 Mkr med en avvikelse på 35,2 Mkr. Största enskilda objektet under året beräknas bli Eklidens äldreboende på 38,3 Mkr. Största avvikelserna på objekten är LSS-boendet i Skoftesta på 22,0 Mkr.

## KBAB Service AB

**Periodens resultat: -3,0 Mkr**

**Prognos till årets slut: 0,2 Mkr**

**Prognos årets investeringar: 0,0 Mkr**

Periodens resultat innan finansiella poster är -1,5 Mkr sämre jämfört med föregående år. Prognosen för 2020 ligger på 0,2 Mkr, vid bokslutet 2020 var resultatet +0,1 Mkr.

Slutlig reglering av FSAM-uppdraget sker först när helårsutfallet är fastställt, därmed finns kostnader men inte intäkter i utfall. Taxebundna kostnader har på grund av ändrade faktureringsrutiner endast 11 månaders utfall under 2021, vilket innebär 1,2 Mkr lägre kostnader.

## Kabel-TV

**Periodens resultat: 3,8 Mkr**

**Prognos till årets slut: -1,7 Mkr**

**Prognos årets investeringar: 14,0 Mkr**

Periodens resultat innan finansiella poster är -2,4 Mkr sämre jämfört med föregående år. Prognosen för 2020 ligger på -1,7 Mkr, vid bokslutet 2020 var resultatet +0,7 Mkr.

Kostnad för nyanslutna bostadsrättsföreningar till fibernätet fanns ej i budgeten. Intäkterna för anslutningen kommer på sikt i form av abonnemangsavgifter. En omfattande kabelskada belastar resultatet med 0,1 Mkr. Avskrivningar ökar något på grund av stora aktiveringar.

Investeringarna beräknas uppgå till 14,0 Mkr med en avvikelse på -1,7 Mkr. Största enskilda objektet under året beräknas bli utbyggnad av fibernät i Köping med 7,0 Mkr.

## Västra Mälardalens Energi och Miljö AB

**Periodens resultat: 22,3 Mkr**

**Prognos till årets slut: 18,0 Mkr**

**Prognos årets investeringar: 81,4 Mkr**

Alla verksamheter går bättre än budgeterat och bidrar till det positiva resultatet per augusti 2021. Både fjärrvärmerna och den skattefinansierade verksamheten följer prognosen för helårsbudget medan vatten och avloppsverksamheten förväntas göra ett bättre resultat än budgeterat.

Vatten- och avloppsverksamheten positiva resultat beror till största del på den lägre ränta som varit under perioden. Andra orsaker till det positiva resultatet är vakanser under vintern och våren samt att hösten är mer kostnadsintensiv. Prognosen är att vatten- och avloppsverksamheten gör ett överskott mot budget på 2 Mkr.

Fjärrvärmeverksamheten förväntas följa budgeten 2021 för investeringar. De största investeringarna under året är byggande av transiteringsledning till Kolsva, ny reservpanna på Norså och utbyte av kulvert på Östanåsgatan.

Anledningen till att inte hela budgeten används för vatten och avlopp är att projektet vid den norra mälärstranden inte är startad och senareläggning av arbeten på ledningsnätet som fortsätter under 2021. De största investeringarna under året är Västra Sömsta och Cirkulationsplats Ringvägen.

## Kungsörs Grus AB

**Periodens resultat: 5,8 Mkr**

**Prognos till årets slut: 5,8 Mkr**

**Inga investeringar aktuella**

Årets resultat till och med augusti ligger på 1,8 Mkr bättre än föregående år. Resultatet 2020 var 4,1 Mkr.

## Mälärhamnar AB

**Periodens resultat: 5,2 Mkr**

**Prognos till årets slut: 4,7 Mkr**

**Prognos årets investeringar: 15,6 Mkr**

Periodens resultat uppgick till 5,2 Mkr. Jämfört med föregående år för samma period har resultatet förbättrats med 0,1 Mkr.

Prognosen för året är ett resultat på + 4,7 Mkr vilket är 10,7 Mkr bättre än budget och 3,3 Mkr lägre än resultatet 2020. Intäkterna har ökat och prognostiseras på helår bli 147 Mk, vilket är 17 Mkr bättre än budget. Lokal- och fastighetskostnader har ökat kraftigt och ligger 6 Mkr högre än för samma period förra året. 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 2,9 Mkr mer än budgeterat belopp på helår. Största enskilda investeringen är en ny truck på 3,5 Mkr.

## Västra Mälardalens Kommunalförbund

**Periodens resultat: 4,4 Mkr**

**Prognos till årets slut: 0,5 Mkr**

**Prognos årets investeringar: 42,0 Mkr**

Förbundet uppvisar en resultatförbättring jämfört med 3,0 Mkr jämfört med samma period 2020. Prognosen visar på ett överskott på 0,5 Mkr, att jämföra med resultatet 2020 på -3,9 Mkr.

Årsprognosen visar på ett överskott på 0,5 Mkr, jämfört med budget blir avvikelserna +0,4 Mkr. En orsak till överskottet beror på vakanta tjänster inom bland annat IT, löne- samt specialistavdelningen.

Investeringarna beräknas uppgå till 42,0 Mkr och det är samma som är budgeterat för året.

## Räddningstjänsten Mälardalen

*Sedan 1 januari 2021 driver sex kommuner räddningstjänstverksamheten i ett gemensamt kommunalförbund då Västra Mälardalens räddningstjänst och Mälardalens Brand- och Räddningsförbund gick samman i Räddningstjänsten Mälardalen (RTMD). Medlemskommunerna är nu Västerås, Hallstahammar, Surahammar, Arboga, Kungsör och Köping.*

**Periodens resultat: 1,8 Mkr**

**Prognos till årets slut: -2,0 Mkr**

**Prognos årets investeringar: 22,1 Mkr**

Den största avvikelserna ligger på förebyggande verksamheten, -1,4 Mkr. Avvikelsen beror på intäktsbortfall på grund av Corona har man inte kunnat göra tillsyn och haft utbildningar som vanligt. Ökade intäkter från automatlarmsavtal avseende KAK samt ökade driftbidrag från kommuner gällande pensionsavsättningar är en annan stor avvikelse (+ 3,0 Mkr).

Utöver planerade investeringar har förbundet tagit över anläggningar från VMKF till bokfört värde motsvarande 4,5 Mkr. det finns pågående investeringar som ej är aktiverade till ett värde av 0,4 Mkr.

## 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.



Bostadsområde i Odensvi sett från ovan.



# Investeringsredovisning

## Fördelat per nämnd/styrelse

(Mkr)	Bokslut 2020	Budget 2021	Utfall delår 2020	Utfall delår 2021	Prognos helår 2021	Avvikelse helår 2021
Kommunstyrelse:						
Kommunledningsförvaltning	0,3	3,1	0,1	0,2	1,9	1,2
Teknisk verksamhet	92,1	491,0	36,0	92,1	220,8	270,2
Samhällsbyggnad - mark & fastighet	136,3	46,9	83,2	27,2	39,3	7,6
Samhällsbyggnad, försäljning av mark	0	0	0	-9,8	-12,0	12,0
Samhällsbyggnadsnämnd	0,6	4,0	0,4	0,2	2,3	1,7
Kultur- och folkhälsonämnd	4,4	8,2	1,3	0,7	3,0	5,2
Vård- & omsorgsnämnd	8,0	12,4	4,3	0,9	7,4	5,0
Utbildningsnämnd	6,3	6,9	2,9	2,5	6,9	0
Social- & arbetsmarknadsnämnd	0,4	0,6	0,3	0,4	0,6	0
Gemensam överförmyndarnämnd	0	0,1	0	0	0,1	0
Kommunstyrelsens investeringsreserv	0	53,8	0	0	0	53,8
Finansförvaltning motpost försäljning av mark, kvittas i bokslut	0	0	0,3	9,8	12,0	-12,0
<b>Summa investeringar totalt</b>	<b>248,4</b>	<b>627,0</b>	<b>128,8</b>	<b>124,2</b>	<b>282,3</b>	<b>344,7</b>

## Kommentarer till större avvikelser för investeringsredovisningen

### Kommunstyrelsen

#### Samhällsbyggandsförvaltning mark och fastighet

##### Avvikelse enligt prognos 19,6 Mkr

Avvikelsen för mark ligger på -0,4 Mkr. Prognosen för försäljning av mark uppgår till 12,0 Mkr på grund av förvärv av tomter för att möjliggöra byggnationen av cirkulationsplats in till Big Inn. Överskott beräknas för exploateringsverksamhet med 5,3 Mkr samt 1,8 Mkr för åtgärder i hamnen. I avvaktan på detaljplanen så har arbetet med odlingslotterna inte genomförts under året och ger 3,0 Mkr i överskott.

Det samlade underskottet för fastighet prognosticeras till -3,9 Mkr. Här finns ett antal projekt som är avslutade men inte slutredovisade.

Energieffektiviseringar beräknas ge ett överskott på 3,5 Mkr under året.

### Teknisk verksamhet

##### Avvikelse enligt prognos 270,2 Mkr

222,5 Mkr av överskottet avser hamnprojektet som sträcker sig över flera år. Överskottet för gator och vägar beräknats till 40,6 Mkr, och huvudorsaken är exploateringsprojekt som är påbörjade men kommer att fortsätta under nästa år.

### Kultur och folkhälsonämnd

##### Avvikelse enligt prognos 5,2 Mkr

4,7 Mkr avser idrotts- och fritidsanläggningar. Där nytt ställverk på sportfältet, byte av belysning i motionsspår, uteförråd sportfältet samt renovering av båthus är projekt som är pågående eller ej påbörjade.

### Vård- och omsorgsnämnd

##### Avvikelse enligt prognos 5,0 Mkr

De största avvikelserna ligger på larm/låssystem och investeringar i välfärdsteknik sammanlagt 4,2 Mkr. Kostnader för larm och lås har alltmer övergått till att redovisas som leasingkostnad och därför sänks den i prognosen.

# Verksamhetsfakta

Verksamhet	Aug 2020	Utfall 2020	Budget 2021	Aug 2021	Prognos 2021
<b>Mark och fastighet</b>					
Markförsäljningar	10	13	10	18	28
Markförvärv/byten	1	2	5	4	6
Preliminära tomtfördelningar	13	31	15	18	20
Servitut och nyttjanderätter	1	3	5	2	5
Arrendeåtgärder (exklusive odlingslotter och husvagnsplatser)	7	8	5	3	5
<b>Samhällsbyggnadsnämnden</b>					
Detaljplaner	15	16	15	12	17
Översiktsplaner och program	2	2	3	2	3
Bygglov	134	225	250	180	250
Anmälan	45	92	100	70	110
Förhandsbesked	4	6	10	14	18
Strandskyddsdispenser	11	17	15	17	22
Fastighetsbildningsärenden	24	36	40	22	40
Tillsynsärenden PBL	26	119	35	49	100
Miljöbalken, planerade inspektioner om miljöfarlig verksamhet, A-C objekt	17	48	65	40	65
Miljöbalken, planerade inspektioner hälsoskydd, anmälningspliktiga	23	47	57	24	57
Livsmedelslagsstiftelsen, planerade kontroller	50	165	172	108	146
<b>Kultur och folkhälsonämnden</b>					
Elevantal Kulturskola <sup>1</sup>	337	374	375	309	375
Antal besök i öppen verksamhet fritidsgård och skejthall	3 959	9 384	9 000	4 204	10 000
Anläggningar med tillgång till tider eller utrymme för spontanidrott	23	24	25	25 <sup>2</sup>	25
Antal besök Kolsva Bibliotek	8 020	15 051	22 000	5 216	12 000
Antal besök Stadsbiblioteket	30 558	56 719	70 000	18 862	44 000
Antal besök Köpings stadsmuseer och utställningshall <sup>3</sup>	4 031	4 297	4 300	4 657	5 500

<sup>1</sup> Siffran inkluderar antal unika elever

<sup>2</sup> Siffran inkluderar allmänhetens löpning (IP), allmänhetens fotboll (konstgräs och 7-mannaplan), Z-backen, 7 motionsspår, 4 skidspår, 2 utegym, ishall, simhallar, skejthall, 2 naturisår och 3 mountainbikespår.

<sup>3</sup> Inkluderar antal besök på Köpings museum, Brandmuseet, Gammelgården, Gammelgårdens café, Nyströmska gården samt i programverksamhet och pedagogiska program.

Verksamhet	Aug 2020	Utfall 2020	Budget 2021	Aug 2021	Prognos 2021
<b>Social- och arbetsmarknadsnämnden</b>					
Ekonomiskt bistånd, utbetalt tkr brutto	19 332	28 311	31 050	18 528	
Genomsnittliga bidragstiden i antal mån för ekonomiskt bistånd	6,4	6,5		6,5	
Antal bidragshushåll	542	611		494	
Placeringsdygn, institution för barn/unga	547	1 152		1 078	
Bruttokostnad institution barn/unga, kkr	3 265	5 036	5 250	4 512	
Placeringsdygn familjehem (inkl jourplaceringar) barn/unga	7 673	11 448		7 614	
Bruttokostnad familjehem barn/unga inkl jour	6 626	10 455	9 115	6 994	
Placeringsdygn, institution/familjehem vuxna med missbruks- och beroende	747	1 291		241	
Bruttokostnad institution/familjehem vuxna, kkr	1 846	3 358	4 400	1 147	
Antal heldygn externt köpt boende vuxna	640	933		851	
Bruttokostnad externt köpt boende vuxna	942	1 418	600	1 285	
Antal heldygn köpt boende vuxna, Familjefrid	245	295		219	
Bruttokostnad köpt boende vuxna, Familjefrid	292	393	700	678	
Grundläggande vuxenutbildning, helårsplatser	84	111		105	
Gymnasial vuxenutbildning, helårsplatser	244	357		358	
Antal elever på SFI	278	433		234	
<b>Utbildningsnämnden</b>					
Förskola	1 354	1 318	1 367	1339	1309
Familjedaghem	20	19	23	23	22
Grundskola inkl. förskoleklass	3 154	3 167	3 160	3 165	3 160
Fritidshem	919	917	953	858	890
Grundsärskola	66	70	63	75	75
Gymnasiesärskola	49	49	50	48	48
Gymnasieskola	981	1 025	1 056	1 059	1059
<b>Vård och omsorg om äldre enligt SoL, ordinärt boende, antal</b>					
Utförda hemtjänstimmar <sup>4</sup>	66 518	97 896	115 000	73 000	108 000
Utförda hemtjänstimmar per dag	273	271	315	300	300
<b>Insatser till personer med funktionsnedsättning 0–64 år enligt SoL, antal</b>					
Personer med boendestöd (medelvärde per månad)	126	125	121	123	125
Personer med kontaktperson (medelvärde per månad)	22	23	22	26	25

<sup>4</sup> Ingen uppgift tillgänglig för augusti 2021. I tablan visas utfall december 2020 – augusti 2021 (8 mån)

Verksamhet	Aug 2020	Utfall 2020	Budget 2021	Aug 2021	Prognos 2021
<b>Övriga insatser enligt LSS, antal</b>					
Antal personer LSS bostad med särskild service <sup>5</sup>	-	-	-	77	82
Personer med beslut om daglig verksamhet (medelvärde per månad)	123	125	125	125	125
Personer i daglig verksamhet (medelvärde per månad)	106	114	106	104	105
Personer med ledsagarservice (medelvärde per månad)	10	8	9	10	10
Personer med kontaktperson (medelvärde per månad)	93	95	95	101	101
Personer med korttidsvistelse (medelvärde per månad)	23	22	22	19	22



Stilla morgon på Malmön.

---

<sup>5</sup> Felaktiga uppgifter för 2020