

Bokslutskommuniké

Preliminärt ekonomiskt resultat 2021

Köpings kommun

© Köpings kommun
Rapporten skriven av
Annelie Pettersson, 2022-02-03
Antagen av:
Kommunstyrelsen 2022-02-10

Innehåll

Inledning	4
Ekonomiskt resultat	5
Resultaträkning.....	5
Balansräkning.....	6
Ekonomiska nyckeltal	7
Driftsredovisning.....	11

Inledning

Syftet med rapporten är att ge aktuell information av det ekonomiska utfallet för år 2021. Rapporten ska ge en översiktlig bild av eventuella stora avvikelser och utveckling jämfört med tidigare år.

Resultatet är preliminärt och är ännu inte granskat av revisionen. Årsredovisningen, som är en uppföljning av kommunkoncernen både vad gäller verksamhet och ekonomi, är under produktion och kommer att presenteras i kommunstyrelsen i mars.

Analys av ekonomin återfinns redan nu i respektive nämnds årsredovisning. Den totala analysen för Köpings kommun kommer i årsredovisningen i mars.

Ekonomiskt resultat

Årets preliminära resultat uppgår till 49,0 miljoner kr, vilket är 40,4 miljoner högre än budgeterat.

Resultaträkning

	Köpings kommun	
	2021	2020
Verksamhetens intäkter	431,4	407,1
Verksamhetens kostnader	-2 100,3	-1 977,2
Avskrivningar	-60,9	-48,2
Verksamhetens nettokostnader	-1 729,9	-1 618,3
Skatteintäkter	1 248,2	1 207,3
Generella statsbidrag och utjämning	509,4	495,5
Verksamhetens resultat	27,7	84,5
Finansiella intäkter	25,9	37,5
Finansiella kostnader	-4,6	-5,9
Resultat efter finansiella poster	49,0	116,1
Extraordinära poster	0,0	0,0
Årets resultat	49,0	116,1

Årets resultat är lägre än 2020 års resultat, dock var 2020 ett mycket speciellt år då kommunen fick stora statsbidrag med anledning av covid-19.

Balansräkning

Köpings kommun

TILLGÅNGAR	2021	2020
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1 624,3	1 416,2
Maskiner och inventarier	50,8	53,2
Övriga materiella anläggningstillgångar		0,0
Finansiella anläggningstillgångar	377,3	192,9
Summa anläggningstillgångar	2 052,4	1 662,3
Bidrag till infrastruktur	0,0	0,0
Omsättningstillgångar		
Förråd med mera	10,3	4,3
Fordringar	1 71,6	669,7
Kortfristiga placeringar	0,0	0,0
Kassa och bank	1 23,1	287,8
Summa omsättningstillgångar	305,0	961,8
Summa tillgångar	2 357,3	2 624,1

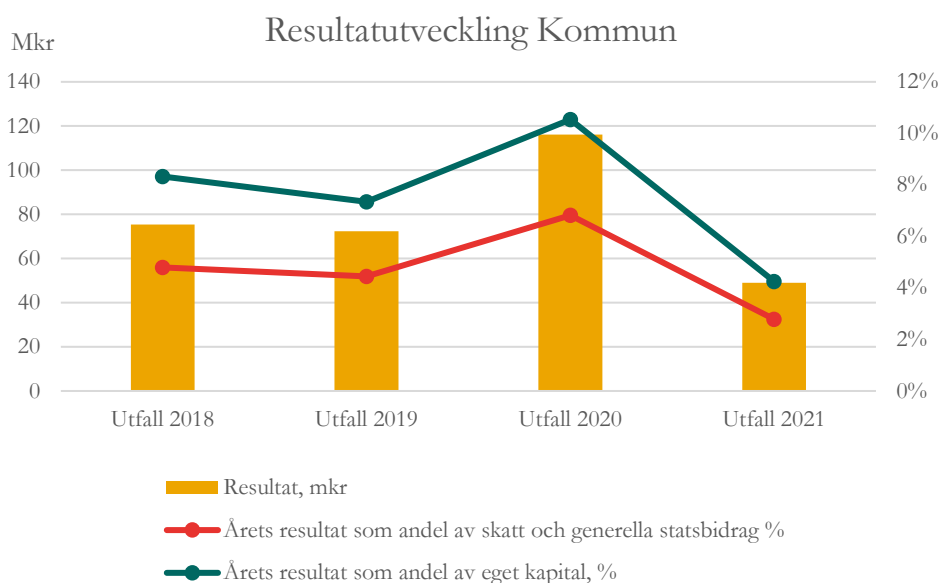
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital		
Årets resultat	49,0	116,1
Resultatutjämningsreserv	29,5	29,5
Övrigt eget kapital	1 072,5	956,3
Summa eget kapital	1 150,9	1 101,9
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	179,0	150,7
Andra avsättningar	12,6	10,6
Summa avsättningar	191,6	161,3
Skulder		
Långfristiga skulder	454,8	698,7
Kortfristiga skulder	560,0	662,2
Summa skulder	1 014,8	1 360,9
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	2 357,3	2 624,1

Ekonomiska nyckeltal

En grundläggande förutsättning för att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader är god. Ett mått på balansen mellan de löpande intäkterna och kostnaderna är resultat före extraordinära poster.

Detta resultat innehåller alla kommunens löpande kostnader och intäkter och bör i förhållande till skatt och generella statsbidrag ligga mellan 2–3% över en längre tidsperiod. Med en sådan resultatnivå klarar en kommun av att finansiera större delen av sin tillgångsökning med skatteintäkter, vilket i sin tur leder till att kommunen kan behålla sin finansiella kort- och långsiktiga handlingsberedskap. För expansiva kommuner med stora investeringar bör resultatet i de flesta fall ligga på mellan 3% och 5% om kommunens finansiella handlingsutrymme ska bibehållas.

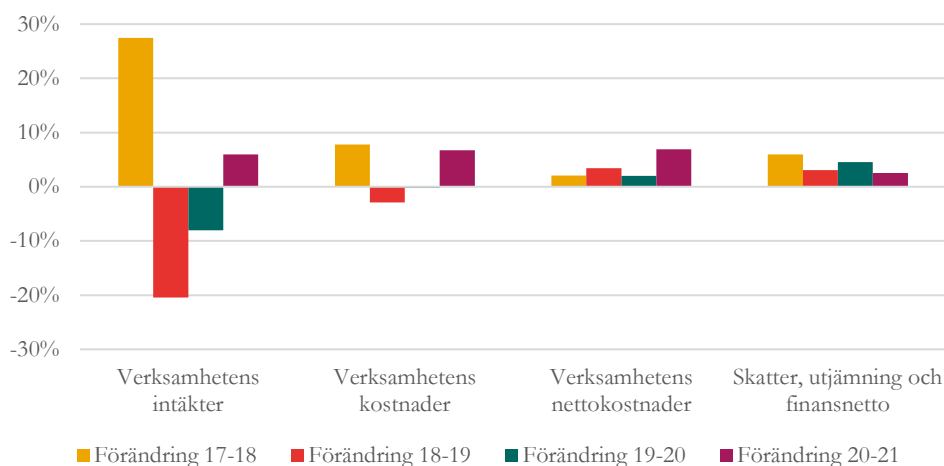


Årets resultat på 49,0 miljoner kronor vilket är 67,2 miljoner lägre än förra årets resultat. Resultatet för 2021 motsvarar 2,8 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket är högre än det budgeterade resultatet på 0,5 procent.

Det genomsnittliga resultatet för den senaste fyraårsperioden är 78,2 miljoner. Det motsvarar 4,3 procent i genomsnittligt resultat som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Resultatet i förhållande till det egna kapitalet minskade från 10,5 procent 2020 till 4,3 procent 2021. Det egna kapitalet anses vara värdesäkrat, trots minskningen, eftersom nivån översteg aktuell inflation under 2021.

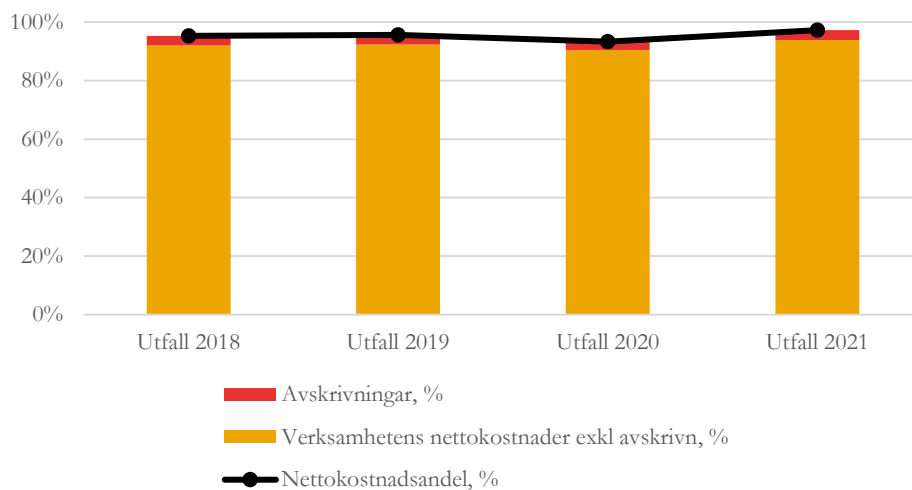
Förändring av intäkter och kostnader



Samtliga poster har ökat mellan 2020 och 2021. Verksamhetens nettokostnader har ökat med 6,9% mellan 2020 och 2021.

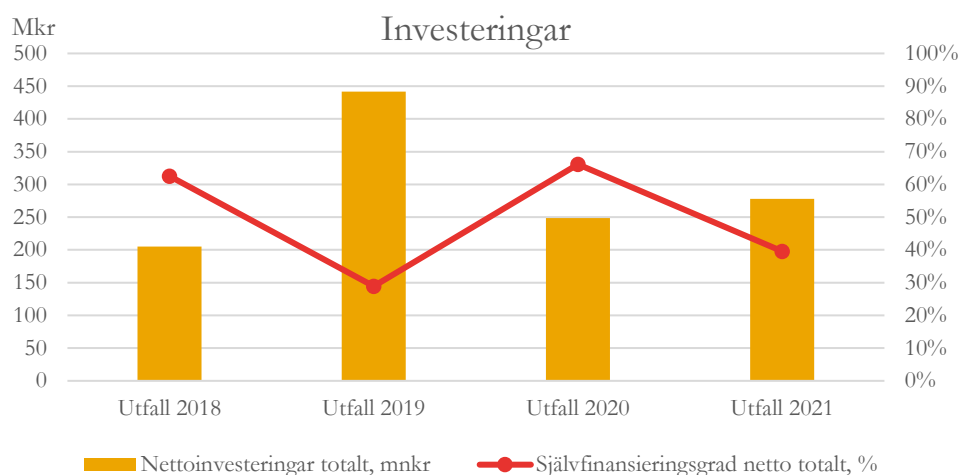
Ett sätt att mäta en kommuns ekonomiska ställning är att se hur stor del av intäkterna som används i den löpande verksamheten. Hur stora verksamheternas nettokostnader kan vara styrs av hur kommunens viktigaste finansieringskällor utvecklas – skatteintäkter och utjämningsbidrag, samt ett mindre tillskott från finansnettot.

Nettokostnadsandel

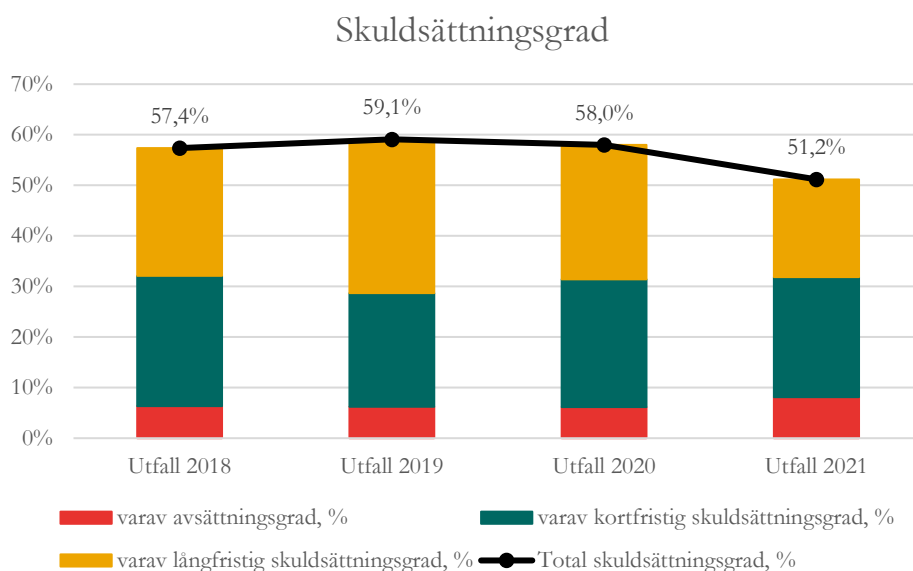


Nettokostnadsandelen för 2021 är 98,3 procent, jämfört med 2020 där den var 90,5 procent. Vi kan alltså se att den större andel av intäkterna används i den löpande verksamheten.

Självfinansieringsgraden av ett års investeringar mäter hur stor andel av årets investeringar som kan finansieras med internt tillförda medel. En självfinansieringsgrad på 100 procent och högre innebär att de egna internt tillförda medlen är tillräckliga för att finansiera investeringarna och kommunen behöver därmed inte minska likviditeten eller låna till investeringarna.

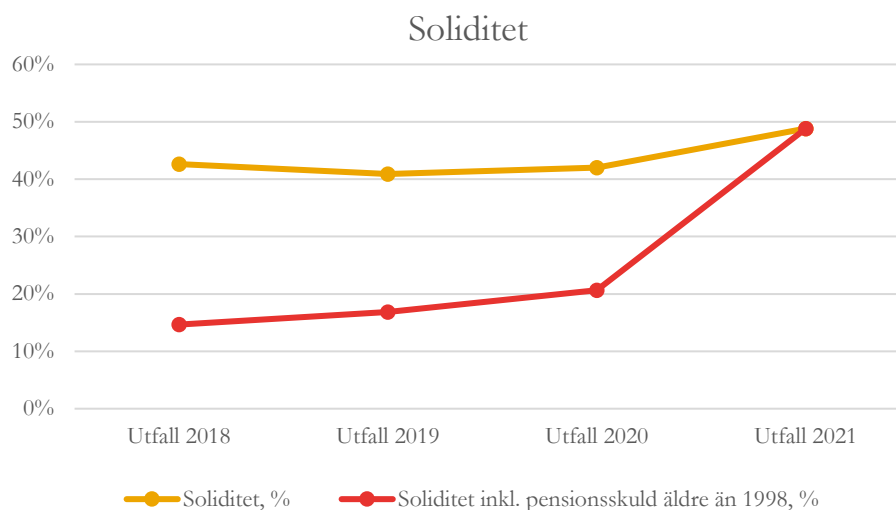


Nettoinvesteringarna för 2021 var 277,8 miljoner kronor, vilket är en ökning med 29,4 miljoner kronor jämfört med 2020. Självfinansieringsgraden sjönk från 66 procent 2020 till 40 procent 2021.



Skuldsättningsgraden sjönk från 58% till 51,2% mellan 2020 och 2021, vilket är ett resultat av att lån för VA har reglerats mellan kommunen och VME.

Soliditet är ett mått på en kommuns långsiktiga finansiella utrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansieras med skattemedel och avgifter. Soliditetens utveckling beror på två faktorer, dels det årliga resultatet dels tillgångsförändringen. För en oförändrad soliditet måste det egna kapitalet öka i samma takt som tillgångarna.



Soliditeten ha ökat mellan 2020 och 2021, från 42 procent till 48,8 procent.

Driftsredovisning

I tabellen nedan redovisas utfallet per styrelse och nämnd samt finanserna. Analysen av avvikelserna finns dels att läsa dels i nämndernas egna årsrapporter dels i den kommande årsredovisningen för kommunen.

Nämnd/styrelse/förvaltning	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
Kommunfullmäktige	2,4	2,7	2,9	0,2
Kommunstyrelsen	208,0	245,1	234,9	-10,2
Samhällsbyggnadsnämnden	27	25,2	28,4	3,3
Kultur- och folkhälsönämnden*	61,8	64,9	64,6	-0,3
Vård- och omsorgsnämnden	549,1	580,0	577,6	-2,4
Utbildningsnämnden*	610,2	628,7	641,2	12,5
Social- och arbetsmarknadsnämnden	159,5	165,9	166,8	0,9
Valnämnden	0	0,0	0,0	0,0
Gemensam överförmyndarnämnd	3,3	3,4	3,9	0,4
Kommunrevision	0,7	0,7	0,8	0,1
Summa styrelse/nämnder	1 622,00	1 716,6	1 721,1	4,5
Intresseföretag, finansförvaltningen	-21,4	-20,9	-22,7	-1,8
Ofördelad budget för kapitalkostnader			12,3	12,3
Verksamhetskostnader finansförvaltningen	10	-0,5	3,4	3,9
Summa inklusive verksamhet tillhörande finans	1 610,60	1 695,2	1 714,1	18,9
Finansiering				
Skatter, generella statsbidrag och utjämning	-1 702,80	-1 757,5	-1 721,7	35,8
Personalförsäkringar och pension	-1,4	28,5	8,6	-19,9
Räntenetto	-6,7	2,5	8,4	5,9
Interna räntor	-15,8	-17,6	-21,4	-3,8
Anslag för bl a ombudgeteringar, oförutsett, lönereserv	0	0	3,5	3,5
Summa finansiering	-1 726,70	-1 744,1	-1 722,6	21,5
Summa styrelse, nämnder och finansiering	-116,1	-49,0	-8,6	40,4

Totalt gör styrelser och nämnder ett överskott mot budget med 4,5 miljoner kronor. Den största positiva avvikelsen finns hos Utbildningsnämnden med 12,5 miljoner kronor. Överskottet beror på främst på att förskoleverksamheten haft lägre personalkostnader på grund av att vårdnadshavare i större utsträckning haft sina barn hemma från förskolan och därav har personalbehovet minskat.

Den största negativa avvikelsen finns hos Kommunstyrelsen med -10,2 miljoner kronor. Underskottet beror på högre kostnader för fastighetsunderhåll och ökade kostnader för räddningstjänst.

Skatteintäkter och generella statsbidrag ger ett överskott mot budget på 35,8 miljoner kronor, medan kostnaderna för pensioner överskred budget med -19,9 miljoner kronor.