



Delårsrapport 1/ 1 – 31/8 2019 med driftbudgetuppföljning nr 2 2019



Innehållsförteckning:

Inledning

Sammanfattning	2
Syftet med delårsrapporten	2
God ekonomisk hushållning	2

Förvaltningsberättelse

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

Räkenskaper

Investeringsredovisning	22
Driftbudgetuppföljning 2 år 2019	23
Resultaträkning (Mkr)	24
Redovisning av kassaflöden (Mkr)	24
Balansräkning (Mkr)	25
Noter för Köpings kommun (Mkr)	26
Noter sammanställd redovisning (Mkr)	27
Redovisningsprinciper	27

Sammanfattning

Delårsrapporten omfattar periodbokslut för tiden januari-augusti samt en helårsprognos för 2019. Köpings kommun redovisar ett delårsresultat på 28,4 Mkr. Resultatet motsvarar 2,6 % av skatteintäkterna vilket är högre än kommunens långsiktiga mål på 0,5 %

Årets nettoinvesteringar har hittills uppgått till 301,3 Mkr och var för samma period 2018 71,5 Mkr.

Kommunkoncernens resultat blev 48,0 Mkr jämfört med 77,6 Mkr 2018.

Nämndernas prognoser för helåret för verksamheterna indikerar ett underskott på -7,3 Mkr. Detta uppvägs av att verksamheter tillhörande finansförvaltning samt finansiering beräknas ge ett överskott på 31,8 Mkr. Årets resultat beräknas till 35,0 Mkr, vilket är 24,5 Mkr bättre än budgeterat resultat.

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

Helhetsbedömningen är att kommunen delvis kommer att uppnå god ekonomisk hushållning.

Syftet med delårsrapporten

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

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

Övergripande finansiellt mål

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

Det finansiella målet uppfylls →

Indikatorn för årets resultat i förhållande till skatteintäkter och utjämnung uppgår vid delårsresultatet till 2,6 %.

Helårsresultatet har prognostiserats till 2,2 %. Prognosen visar alltså på att målsättningen för att möta konjunkturförändringar och ändrade förutsättningar kommer att uppnås.

Verksamhetsmålen uppfylls delvis

Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning redovisas på sidorna 15-19. Värderingen om bidragen till måluppfyllelsen utgår ifrån den bedömning som förvaltningarna gjort av hur det går med arbetet med de aktiviteter som uppställts för att nå de kommundemensamma målen. Sammanlagt 63 bidrag har tagits upp i nämndernas verksamhetsplaner.

Beträffande förutsättningarna att nå indikatorernas mätvärden för året, görs bedömningen att för 4 av målen finns förutsättningarna fullt ut. För 5 av målen görs bedömningen att det delvis finns förutsättningar för att nå målen fullt ut.

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

Sammanfattning och bedömning

Sammantaget görs bedömningen att kommunen delvis förväntas uppnå målsättningarna för god ekonomisk hushållning.

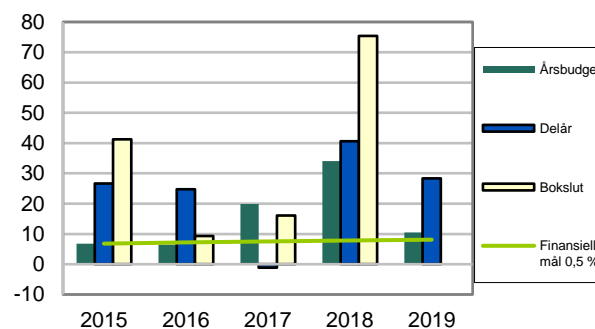
EKONOMISK OCH FINANSIELL ANALYS

Resultat

Positivt resultat efter åtta månader →

Kommunens delårsrapport uppvisar ett resultat om 28,4 Mkr (40,6 Mkr 2018). Resultatet motsvarar 2,6 % (3,9 % 2018) av skatteintäkterna och var vid årsskiftet 2018 4,8 %.

Resultat jämfört med resultatmål



Nettokostnads- och skatteintäktsutveckling →

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

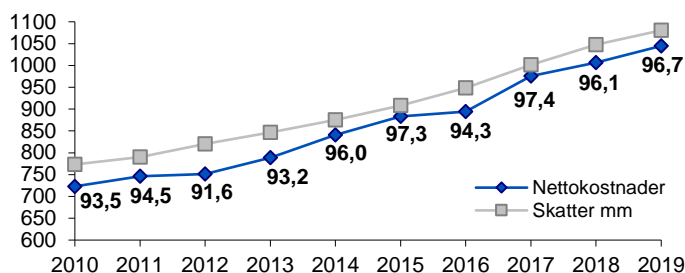
Olika kostnaders andel av skatteintäkter och generella statsbidrag

Delår, %	2015	2016	2017	2018	2019
Verksamhetens nettokostnader	97,3	94,3	97,4	96,1	96,7
Avskrivningar	4,0	4,0	3,5	3,3	3,3
Nettokostnadsandel	101,3	98,3	100,9	99,4	100,0
Finansnetto	-4,2	-0,9	-0,8	-3,3	-2,6
Nettokostandel inkl finansnetto	97,1	97,4	100,1	96,1	97,4

Nettokostnadsandelen för 2019 har försämrats jämfört med 2018. Under 5-årsperioden har medelvärdet för nettokostnadsandelen varit 100,0 %.

Inräknas även finansnettot så sker en viss förbättring av nyckeltalet. I jämförelse med 2018 har finansnettot sjunkit då det utgick en tillfällig utdelning från Mälarenenergi på 14,7 Mkr.

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



I diagrammet ovan redovisas utvecklingen av verksamhetens nettokostnader (exklusive avskrivningar) och skatteintäkter under en tioårs period. Mellan 2018 till 2019 ökade skatteintäkterna inklusive generella statsbidrag med 3,2 % (4,6 % 2018), medan nettokostnaderna (exklusive avskrivningar) för verksamheterna ökade med 3,8 %, (3,1 % 2018).

De kommunala bolagen visar alla på positiva resultat. Kommunalförbundet visar däremot på ett underskott. 8,8 Mkr av underskottet beror på en resultatutjämningsfond som ska överföras till VafabMiljö efter övertagandet av renhållningsverksamheten.

Periodens resultat	Delår 2017	Delår 2018	Delår 2019
Köpings Bostads AB	13,3	34,0	28,0
Västra Mälardalens Energi o Miljö AB	3,9	4,5	4,7
Kungsörs Grus AB	3,2	3,2	3,2
Mälarenhamnar AB	12,8	17,7	19,7
V Mälardalens Kommunal Förbund	5,0	-1,1	-12,5

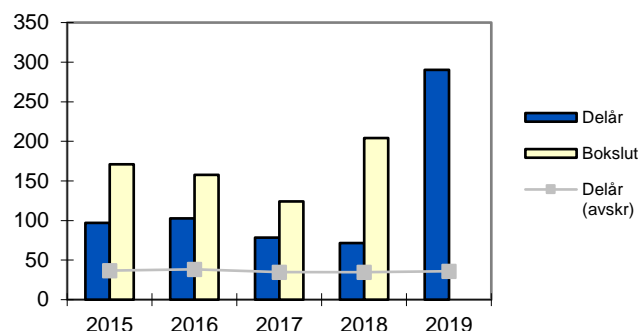
Nettoinvesteringar – fortsatt hög nivå →

Utfallet av investeringsverksamheten exklusive fastighetsköp och -försäljningar t o m augusti uppgick till 290,4 Mkr, och var för samma period 2018 71,3 Mkr. Det är den största investeringsnivån i jämförelse med den senaste femårsperioden. Egenfinansieringsgraden har därför sjunkit. Vid fjolårets delårsrapport kunde investeringarna helt finansieras med egna medel och i årets delårsrapport uppgår den till 21,3%.

Bland de största projekten kan nämnas:

- Nybyggnation av badhus/hall, 128,1 Mkr
- Ombyggnation lokaler arbetsförmedlingen, 34,9 Mkr
- Ny förskola i Kolsva, 21,6 Mkr
- Hamnmagasin 19, 22,5 Mkr
- Skogsledens förlängning, gata och VA, 13,4 Mkr
- Hamnutvecklingsprojektet 37,1 Mkr

Nettoinvestering (stapel) avskrivning (linje)



Bilden visar nettoinvesteringar exklusive köp och försäljning av fastigheter.

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.

Balanskravsutredningen visar på att balanskravet klaras då balanskravsresultatet uppgår till 28,4 Mkr. Kommunen har inget tidigare balanskravsunderskott att återställa.

Utredning av balanskravet

Delår, Mkr	2015	2016	2017	2018	2019
Årets resultat	26,7	24,8	-1,1	40,6	28,4
avgår realisationsvinster	-0,2	-13,8	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	26,5	11,0	- 1,1	40,6	28,4
medel till från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
synnerliga skäl	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Justerat balanskravsresultat	26,5	11,0	- 1,1	40,6	28,4

Det prognostiserade resultatet för 2019 visar på att balanskravet kommer att klaras med god marginal.

Kapacitet

Soliditeten – försämrad →

Delår, Mkr	2015	2016	2017	2018	2019
Soliditet enligt balansräkningen	56,6	52,5	46,6	46,0	41,9
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser	9,2	12,0	10,7	13,6	15,7

Sett över de senaste fem åren har soliditeten enligt balansräkningen fallit. Tillgångarna har ökat genom de stora investeringarna de senaste åren, men då finansieringen skett genom upptagning av nya lån har även skuldsidan ökat.

Försämringen 2019 beror främst på att långfristiga skulderna har ökat jämfört med 2018 års delårsrapport genom upptagande av nya lån.

När pensionsförpliktelserna som ligger utanför balansräkningen inkluderas har soliditetsmålet förbättrats 2019 genom att pensionsförpliktelserna fortsätter att sjunka.

Låneskulden – har ökat →

Kommunens långfristiga låneskuld uppgår den 31 augusti till 588 Mkr och har ökat med 100 Mkr jämfört med årsskiftet. Långgivare är Kommuninvest.

Risk

Pensionsåtagande - minskar med 1,1 % →

Kommunens totala pensionsskuld uppgick till 757,5 Mkr. Av dessa ligger 590,5 Mkr inom linjen som ansvarsförbindelse varav 115,3 Mkr utgör löneskatt. Detta innebär att 77 % av pensionsskulden inte finns upptagen i kommunens balansräkning. Pensionsskulden ökar genom att uppräknigen av det totala pensionsåtagandet är högre än utbetalningarna för pensioner äldre än 1998.

Pensionsåtagande inkl löneskatt (Mkr)	2015	2016	2017	2018	2019
Individuella delen	32,5	33,8	36,4	37,4	39,1
Pensionsavsättning	93,8	99,0	106,5	120,4	134,0
Pensioner äldre än 1998	662,3	639,6	625,5	614,2	590,5
Totalt	788,6	772,4	768,4	772,0	763,6

Redogörelse enligt rådet för kommunal redovisning rekommendation R10

Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	-93,8	-99,0	-106,5	-120,4	-134,0
Ansvarsförbindelser	-662,3	-639,6	-625,5	-614,2	-590,5
Finansiella placeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totala förpliktelser	- 756,1	- 738,6	- 732,0	- 734,6	- 724,5
Återlånade medel	756,1	738,6	732,0	734,6	724,5

Skulden är beräknad av KPA och aktualiseringsgraden är 96 %.

Likviditeten har minskat →

Likviditeten har minskat med -122,1 Mkr sedan årsskiftet. Det är kommunen som står för minskningen på koncernkontot.

Kontroll

Nedanstående tabeller följer driftbudgetuppföljningens uppställning.

Negativ budgetavvikelse i delårsrapporten →

Budgetutfall jan – aug	Redovisat	Budget	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet	-1 059,6	-1 052,4	-7,2
Avgiftsfinansierad verksamhet	-1,8	-3,4	1,6
Finansförv, intresseföretag/verksamhetskostn	16,7	0,1	16,6
Finansiering	1 073,1	1 107,6	-34,5
Totalt	28,4	51,9	- 23,5

Periodens budgetavvikelse är -23,5 Mkr jämfört med ett underskott på -3,9 Mkr 2018.

För den skattefinansierade verksamheten är avvikelsen -7,2 Mkr. Det förekommer avvikelser som kan förklaras av periodiseringseffekter, men av de nämnder och förvaltningar som också uppvisar avvikelser på helårsbasis kan nämnas Vård och Omsorg -1,9 Mkr, samt Social och Arbetsmarknad -3,2 Mkr.

Överskottet på 16,6 Mkr för finansförvaltning och intresseföretag beror främst på utdelningar som är utbetalda och inte ska periodiseras.

Underskottet på finansieringen beror till stor del på periodiseringseffekter framför allt för pensionskostnader.

Budgetöverskott i helårsprognosen →

Prognos jan – dec	Prognos	Budget	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet	-1 562,3	-1 556,0	-6,3
Avgiftsfinansierad verksamhet	-1,0	0	-1,0
Finansförv, intresseföretag/verksamhetskostn	-2,3	-18,3	16,0
Finansiering	1 600,6	1 584,8	15,8
Totalt	35,0	10,5	24,5

Budgetavvikelsen i helårsprognosen är 24,5 Mkr och har förbättrats med 48,0 Mkr jämfört med delårsresultatet. Den största förändringen ligger på finansieringen på grund av periodiseringseffekterna.

För den skattefinansierade verksamheten minskar avvikelsen till -6,3 Mkr. Vård och Omsorg ökar sitt underskott med -4,3 Mkr medan Social och Arbetsmarknad förbättrar sitt resultat med 0,7 Mkr. Utbildningsnämnden och kommunledningsförvaltningen beräknas förbättra sitt resultat med 9,7 Mkr respektive 2,6 Mkr. Kultur och folkhälsa, samhällsbyggnad samt tekniska kontoret försämrar sitt resultat med sammanlagt -5,3 Mkr.

Analys av ekonomisk ställning

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

Resultat

Kommunens delårsrapport uppvisar ett resultat på 28,4 Mkr vilket är 12,2 Mkr sämre än 2018 års resultat.

Under den senaste femårsperioden har det förekommit vissa så kallade jämförelsestörande poster som bidragit till ett positivt resultat. I 2018 års resultat finns en tillfällig utdelning från Mälarenergi på 14,7 Mkr.

Trenden de senaste åren kvarstår även 2019, det vill säga att den egentliga verksamheten redovisar underskott och att detta kompenseras genom överskott på utdelningar och andra finansiella poster.

Utfallet av investeringsverksamheten till och med augusti uppgick till 301,3 Mkr. Investeringsnivån är den särklass största i jämförelse med den senaste femårsperioden. Egenfinansieringsgraden har därför sjunkit drastiskt till 21,3%. Vid fjolårets delårsrapport kunde investeringarna helt finansieras med egna medel.

2018 års investeringar för helåret uppgick till 204,8 Mkr och investeringsprognosen för i år uppgår till 491,7 Mkr. I årsredovisningen uppgick egenfinansieringsgraden 62,5%.

Koncernens delårsresultat är 48,0 Mkr jämfört med 77,6 Mkr föregående år.

Kapacitet

Soliditeten enligt balansräkningen uppvisar sämre värde jämfört med 2018. Försämringen 2019 beror främst på att långfristiga skulderna har ökat genom upptagande av nya lån. Även sett över ett längre perspektiv så har soliditeten enligt balansräkningen fallit. Anläggningstillgångarna har ökat de senaste åren, men då finansieringen skett genom upptagning av nya lån har även skuldsidan ökat.

Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser har förbättrats något de senaste åren beroende på att pensionsförpliktelserna fortsätter att sjunka.

Risk

2019 har den finansiella beredskapen på kort sikt försämrats jämfört med årsskiftet, detta genom att likviditeten har minskat med -122,1 Mkr sedan årsskiftet. Av likviditetsförändringen står bolagen för en ökning med 8,0 Mkr och kommunen för en minskning med -130,1 Mkr. Av den totala likviditeten på 230,8 Mkr står bolagen för 91,2 Mkr.

Hur likviditeten utvecklas beror på utbetalningsplanerna för beslutade investeringar samt upptagande av nya lån. Fram till årsskiftet beräknas ca 160 Mkr utbetalas för de större investeringsprojekten.

I likhet med de flesta andra kommuner har Köpings kommun stora pensionsåtaganden. Pensionsåtagandena har totalt sett minskat något genom att uppräknings av det totala pensionsåtagandet är lägre än utbetalningarna för pensioner äldre än 1998. Dessa utbetalningar ska minska över tid, och minskningen var cirka 23,7 Mkr för 2019.

Riksbanken har beslutat att justera ner sina ränteprogno-
ser och lämna reporäntan oförändrad på -0,25 procent. Därför bedöms den finansiella risken på kort sikt vara låg. På längre sikt kan den risken öka något. Dels kommer låneskulden att öka ytterligare, dels förväntas räntan höjas vid årsskiftet.

Kontroll

För den skattefinansierade verksamheten uppvisar två nämnder av sju underskott i sina prognoser.

Den första driftbudgetuppföljningen efter april visade på ett underskott på -10,5 Mkr. Nämndernas underskott har minskat till -7,3 Mkr i denna prognos. I jämförelse med 2018 låg underskottet i prognosen på -19,2 Mkr och i bokslutet på -4,2 Mkr.

Vid en jämförelse av budgetavvikelserna de senaste fyra åren har den skattefinansierade verksamheten uppvisat negativa avvikelser från årets -6,3 Mkr upp till 2017 års prognos på -27,6 Mkr.

När det gäller prognossäkerhet under de senaste åren har den totalt sett varit god utifrån det totala resultatet, även om avvikelser har förekommit på förvaltningsnivå.

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

Sammanfattning – Framtid

Årets delårsresultat på 28,4 Mkr och helårsprognosen på 35,0 Mkr är positivt, och det finansiella målet uppnås med marginal. Det bör dock uppmärksammas att nyckeltalet för verksamhetens andel av skatteintäkter och bidrag visar på 100 %. Tumregeln är att detta mått bär ligga på 97 till 98% för att långsiktigt hålla en god ekonomisk hushållning.

Det är positivt att nämndernas samlade underskott har minskat. Budgetförstärkningar har gjorts, men kommunfullmäktige har även fattat beslut om att nämnderna ska vidta största möjliga återhållsamhet och om möjligt generera ett ekonomiskt överskott vid årets slut.

Kommunen har de senaste åren höjt investeringsvolymen betydligt jämfört med tidigare år och även tagit upp nya lån för finansieringen. Investeringsprognosen för året är 491 Mkr och även kommande år förväntas investeringarna ligga på en hög nivå. Om räntenivån skulle ligga på exempelvis 1% och lån på 400 Mkr skulle det innebära 4 Mkr i räntekostnader. Detta kommer att påverka det ekonomiska utrymmet för verksamheterna.

Årets utfall visar på att pensionsåtagandena minskar. Detta beror helt på att utbetalningarna för pensioner äldre än 1998 minskat betydligt och den effekten kommer att få allt mindre betydelse i framtiden. Istället kommer de allt högre avsättningarna för förmånsbestämda pensioner innebära kraftigt ökade pensionskostnader på kort sikt, främst 2020 och 2021 enligt SKL:s bedömning. SKL betonar att denna utveckling är starkt förknippad med de antaganden om priser och löner som ligger bakom kalkylen och att osäkerheten ökar för varje år.

I senaste skatteprognosen från SKL ingår det preliminära utfallet för den nya kostnadsutjämningsprognosen. Utfallet bygger på regeringens proposition om ändrad kostnadsutjämningsprognos, som kommer att behandlas av riksdagen den 20 november. Det nya kostnadsutjämnings-systemet ska gälla från 2020.

För Köpings del innebär den preliminära beräkningen att kostnadsutjämningsbidraget ökar med cirka 20 Mkr jämfört med den gamla modellen. Samtidigt visar prognosen på 10 Mkr lägre skatteintäkter än tidigare prognoser.

Jämförs den senaste prognosen för skatter och bidrag med den som låg som grund för fullmäktiges budgetbeslut i juni, innebär detta cirka 10 Mkr i ökade intäkter.

SKL gör bedömningen att den ekonomiskt starka perioden för kommunsektorn går mot sitt slut, samtidigt som utmaningarna ökar till följd av den demografiska utvecklingen. Kommunerna står inför stora krav på omställning de kommande åren, inte minst till följd av

att det kommer råda brist på arbetskraft med rätt kompetens. Den demografiska utvecklingen med allt fler barn, unga och äldre gör att behoven av skola, vård och omsorg ökar. Om tio år kommer äldre över 80 år ha ökat med cirka 47 procent, medan den yrkesverksamma befolkningen i åldern 20 - 64 år enbart har ökat med fem procent. Hittills har utmaningarna i kommunsektorns ekonomi delvis kunnat hanteras genom intäktsökningar från främst skatter och markförsäljning. Intäkterna har gynnats av högkonjunkturen, men den bedöms under 2020 gå mot sitt slut. Framöver kommer arbetskraften inte att räckta till och skatteintäkterna kommer att öka betydligt långsammare än behoven av välfärd.

Kommunerna behöver effektivisera verksamheten med allt ifrån förändrade arbetssätt, användning av ny teknik och förebyggande hälsoarbete.

OMVÄRLDSANALYS

Svensk ekonomi går in i en lugnare fas

BNP-tillväxten i omvärlden, som varit stark under flera år, har nu mattats av och bedöms de kommande åren bli ungefär i linje med ett historiskt genomsnitt. Under året har stämningläget dock försämrats, bland annat till följd av handelskonflikten mellan USA och Kina och osäkerheten kring Storbritanniens utträde ur EU. Marknadsrätorna har fallit påtagligt och även inflationsförväntningarna har fallit, framför allt i euroområdet. Flera centralbanker har sänkt sina styrräntor som stöd åt konjunkturutvecklingen.

Efter flera år med hög tillväxt har svensk ekonomi, liksom ekonomierna i vår omvärld, gått in i en lugnare fas. Inflationen är sedan början av 2017 nära målet på 2 procent. Även om konjunkturen dämpas lite snabbare än väntat fortsätter resursutnyttjandet att vara högre än normalt och bidrar till att inflationen förblir nära målet.

Utvecklingen på arbetsmarknaden har också mattats av och sysselsättningsgraden har fallit något från en historiskt hög nivå.

Något färre kommunbor →

Sista juli 2019 hade Köpings kommun 26 249 invånare, vilket är en befolkningsminskning med 19 personer sedan årsskiftet. Den största delen kan härröras till inrikes utflyttningar där Köping har ett underskott på 72 personer, 587 personer har flyttat till Köping och 659 personer har flyttat från Köping. Sedan årsskiftet har Köping även haft ett födelseunderskott på 5 personer. Det är 164 personer som fötts och 169 personer som avlidit. Under perioden har Köping däremot haft ett invandringsöverskott på 51 personer vilket medfört att befolkningsminskningen inte blivit fullt så stort. Det finns 13 310 män och 12 249 kvinnor i kommunen.

Arbetslösheten något högre →

Augusti 2019 var 7,1 % av befolkningen i åldersgruppen 16 - 64 år i Köpings kommun, arbetslösa. Det är en ökning med 0,1 % i jämförelse med samma period förra året. Alla i åldersgruppen är inte arbetsföra och motsvarande siffra gällande den registrerade arbetskraften är 8,8 %. Det motsvarar 9,1 % av den kvinnliga och 8,5 %

av den manliga registrerade arbetskraften. Det är en minskning för männen men en ökning för kvinnorna i jämförelse med samma period förra året (8,5 % för kvinnor respektive 8,8 % för männen).

En nedbruten jämförelse mellan svenskfödda och utrikesfödda av den registrerade arbetskraften, visar på stora utmaningar. 27,9 % (348 personer) av utrikesfödda kvinnor i åldersgruppen 16 - 64 år är arbetslösa, och 23,5 % (326 personer) av utrikesfödda män i åldersgruppen 16 - 64 år är arbetslösa. Det innebär en minskning för männen med 2,7 % men en ökning för kvinnorna med 0,5 %.

PERSONALÖVERSIKT

Händelser inom personalområdet

En modernisering av *rekryteringsarbetet* fortsätter för att stärka kedjan från anställning till avslut med tydliggörande av processen samt med ökad tydlighet av introduktion för nyanställda. *Digitalisering* av anställningsavtal är under arbete och pilotområden inom KAK finns. Beräknas infört till årsskiftet.

Arbete med *kompetensförsörjningsplan* pågår och beräknas vara färdigställd under oktober/november. Även arbetet med *arbetsgivarvarumärket* inkluderas i planen. Friskvårdsbidraget ger oss också en god hjälp i arbetet för kompetensförsörjningen och omvärldens uppfattning av Köpings kommun som arbetsgivare.



Bild som används i den digitala annonseringen

En utvecklingsinsats beräknas starta i höst för att *stärka chefer och ledare* i kommunen i sin arbetsgivarroll. Fortsatt arbete sker även med kontinuerliga utbildningsinsatser där chefsförsörjningen och chefs-trappan tydliggörs avseende kunskapsbas och kompetensutveckling.

En bättre struktur för *arbetsmiljöarbetet* har formats. Möten med Arbetsmiljöverket har också bidragit till att klarlägga hur vi hanterar områden som till exempel riskbedömningar vid förändringar i organisationen.

Personalfakta

Kommunen har 2 434 tillsvidareanställda augusti 2019, av dessa är 2016 kvinnor vars medelålder är 45,4 år, av dessa är 418 män vars medelålder är 47 år.

Heltid-/deltidsarbete 31 augusti

Av kvinnorna arbetar 75,3 % heltid, 25,2% deltid. Av männen arbetar 92,6% heltid och 7,4% deltid.

Arbetet med heltidsplanen utifrån avtalet inom Kommunals avtalsområde har påbörjats. Arbetet kommer att fortgå fram till maj 2021.

Arbetad tid/frånvaro jan- augusti

Den totala arbetade tiden fördelar sig enligt följande:

Procent	2018	2019
Månadsavlönade	63,35	67,5
Timlön	8,86	8,8
Semester	11,16	10,1
Ferie/uppehåll	3,25	0,64
Sjukdom	7,47	7,0
Övrig frånvaro	5,91	3,5

Total sjukfrånvaro

Ålder/grupp	Sjukfrånvaro i procent av arb.tid 1)			% - andel av tot. frånvaro, 60 dagar eller mer 2)		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019
-29	4,4	5,0	4,0	13,2	16,5	13,5
30 - 49	6,6	6,2	6,6	42,2	36,0	37,8
50 -	7,4	7,2	7,3	40,3	40,3	36,8
Kvinnor	7,2	7,2	7,0	39,6	37,7	37,1
Män	4,0	3,7	4,4	29,9	22,1	22,2
Totalt	6,6	6,4	6,4	38,4	35,9	35,0

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.

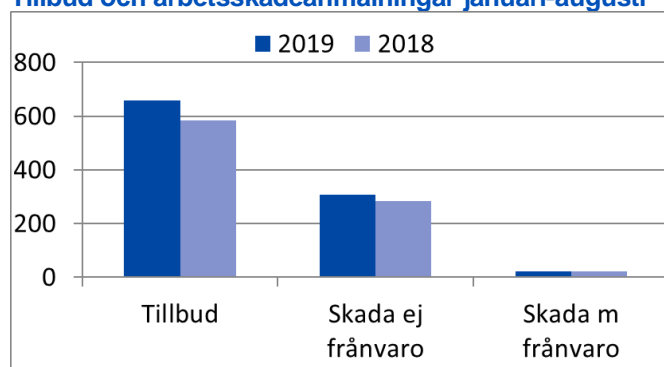
2) **60 dagar eller mer**; procent av total frånvaro, där varje tillfälle varat 60 dagar eller mer, av total sjukfrånvaro.

Sjukfrånvaron redovisas för månaderna januari-juli då augusti månads samlade sjukstatistik redovisas i slutet av september månad.

Den totala sjukfrånvaron inom Köpings kommun har ökat något från 2018 och är efter årets första åtta månader 6,5 % av den arbetade tiden. Sjukfrånvaron för kvinnor minskar något medan männens sjukfrånvaro ökar i jämförelse med föregående år. I en jämförelse mellan könen är kvinnors sjukfrånvaro högre än 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 minskat från 2018 till att år 2019 vara 35,0%. Det innebär att av den totala sjukfrånvaron är 65,0% frånvaro som varat 1 - 59 dagar. Kvinnor har en högre andel längre sjukfrånvaro (60 dagar eller mer) i jämförelse med männen (37,1 % respektive 22,2 %).

Tillbud och arbetsskadeanmälningar januari-augusti



Under 2019 har anmälningar om tillbud och arbetsskador utan frånvaro ökat. Antalet arbetsskadeanmälningar som följts av frånvaro är till och med 31 augusti 22 stycken. Motsvarande period 2018 anmäldes 23 arbetsskador.

ÖVRIGT

Känslighetsanalys

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

Händelseförändring	(Mkr)
1 % ränteförändring på lån som förfaller på en 12-månaders period eller har rörlig ränta	3,5
Löneförändring med 1 %	12,4
Kostnadsförändring, exklusive löner med 1 %	6,0
Taxe- och avgiftsändring med 1 %	2,6
Förändring av försörjningsstöd med 1 %	0,3
500 Mkr i generell statsbidrag för riket ger	1,3
Befolkningsförändring med 100 personer	5,5
Förändrad utdebitering med 1 kr	55,6
10 heltidstjänster (30 000 kr/månad inkl PO)	3,6

Händelser efter rapportperiodens slut

Inga kända händelser har inträffat efter rapportperiodens slut.

Intern kontroll

De internkontrollplaner som antagits år 2019 omfattar sex genesamma områden och 22 områden som styrelsen och nämnderna själva har bedömt som viktiga för sin verksamhet.

BUDGETUPPFÖLJNINGSKOMMENTARER OCH HÄNDELSE MM INOM NÄMNDERNA

Kommunfullmäktige/Kommunstyrelsen →

Underskott enligt prognos -0,6 Mkr

För kommunfullmäktige beräknas ett underskott genom extra sammanträden 2018 som belastat 2019, samt nya gruppleddarvoden. Prishöjningar för TV-utsändningar samt streamingtjänster bidrar även till underskottet.

Händelser:

- Utbildningsdag för nyvalda kommunfullmäktige hölls den 28 januari

Kommunledningsförvaltningen →

Överskott enligt prognos 0,3 Mkr

Ett mindre överskott beräknas uppkomma genom personalvakanser inom personalavdelningen och kommunikationsenheten.

Händelser:

- Den 1 januari startade den nya förvaltningen sitt arbete.
- Arbetet med framtagandet av nya mål och en reviderad styrmodell pågår under hela verksamhetsåret
- I och med kommunens omorganisation och införande av ny redovisningslag pågår ett arbete med förändringar i ekonomiprocessen

- I januari infördes friskvårdsbidrag till alla anställda i Köpings kommun.
- Ett arbete med att ta fram en kompetensförsörjningsplan för kommunen pågår.
- Gemensam marknadsföring av Västra Mälardalen mot besökare och företagsetablering har påbörjats. Detta som en del av den nya näringslivsstrategin framtagen i samverkan Västra Mälardalen.

Tekniska kontoret

Överskott enligt prognos för skattefinansierad verksamhet, 0,2 Mkr →

Personalvakanser inom verksamheten beräknas ge ett överskott. Det nya avtalet för vinterväghållning kommer ge ökade kostnader från och med november månad, men trots detta beräknas ett mindre överskott på årsbasis.

Underskott enligt prognos för avgiftsfinansierad verksamhet, 1,0 Mkr →

(Under denna rubrik redovisas vatten och avlopp)

Underskottet beror på ökade kostnader för el och drift av nya vattenverket.

Åtgärder vid avvikelser

Kostnadsökningen kommer att täckas nästa år genom taxehöjning.

Händelser:

- Exploatering Skogsledens förlängning.



Lekplatsen vid Floraplan

- Förnyat lekplatsen vid Floraplan.
- Arbete pågår med omorganisation av tekniska kontoret till bolaget Västra Mälardalens Energi och Miljö AB.

Kommunalförbundet →

Överskott enligt prognos 3,8 Mkr

Pensionskostnaderna beräknas ge ett budgetöverskott med 3,8 Mkr. Den stora förändring har uppkommit då KPA haft brandmännen legat fel i systemet hos sig.

Samhällsbyggandsförvaltningen mark och fastighet →

Underskott enligt prognos -2,3 Mkr

KBAB Service aviserar ett beräknat underskott vid årets slut på -2,9 Mkr för skötseln och driften av kommunens fastigheter. Underskottet beror på ökade kostnader för vatten, el, värme, och sopor. Årsbudgeten för snöröjning är förbrukad, en mild förvinter kan förbättra slutkostnaden. Skadegörelse med glaskrossning har ökat kostnaderna. Underskottet kompenseras till viss del av ökade intäkter för mark och exploatering.

Åtgärder vid avvikelser

Arbete pågår för att försöka minimera underskottet.

Händelser:

- Nybyggnation av badhus och inomhushall pågår.
- Ombyggnad av KMW lokaler vid kvarteret Vallhall 2 med inflyttning under hösten.
- Nybyggnation av förskola i Kolsva.



Framtida husbyggare samlades i Folkets hus

- 32 tomter på Skogsledens förlängning har släppts till kommunens tomtkö.
- Nybyggnation av ett nytt magasin i hamnen.

Verksamhetsfakta:	01-08 2018	Utfall 2018	Budget 2019	01-08 2019	Progn 2019
Markförsäljningar	1	3	15	1	10
Markförvärv/byten	2	3	5	2	4
Preliminära tomtfördelningar	0	0	25	15	20
Servitut och nyttjanderätter	1	2	5	2	5
Arrendeåtgärder	5	5	4	3	4

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsförvaltningen →

Överskott enligt prognos 0,3 Mkr

Överskott beror på lägre personalkostnader än budgeterat.

Händelser:

- Detaljplaner för Västra Sömsta och Grönsiskan (Armaturfabriken) har vunnit laga kraft, vilket möjliggör för ett 80-tal nya bostäder.



Planområdet Västra Sömsta

- Bygglövsansökan har inkommit för ett nytt bostadsområde, om 72 lägenheter i kvarteret Innerstaden (den så kallade "Nettotomten").
- Vi har ansökt om förlängning av Coach för energi- och klimatprojektet vilket innebär en ökad satsning på energieffektivisering av företag i kommunen.

- Inom ramen för det fördjupade samverkansuppdraget mellan tre kommuner, så har förvaltningen tagit fram en gemensam karttjänst för Köping Arboga och Kungsör som visar ledig verksamhetsmark.

Verksamhetsfakta:	01-08 2018	Utfall 2018	Budget 2019	01-08 2019	Progn 2019
Planer och program på gång	13	16	20	14	19
Bygglov	123	182	280	170	230
Anmälan	66	95	100	56	90
Förhandsbesked	7	13	15	6	15
Fastighetsbildningsärenden	16	33	40	16	24

Miljökontoret →

Ingen prognostiserad avvikelse

Händelser:

- Vi medverkar i länsstyrelsens arbetsgrupp för projektet Bostadsklagomål. Projektet syftar till att få en effektivare handläggning av bostadsklagomål samt att länets miljökontor får bättre samsyn i dessa ärenden.
- Inom förorenade områden arbetar vi vidare med ytterligare undersökningar och analyser vid Köpings hytta och Kopparhytta.



Insectshotell i Bivurparken

- För att synliggöra betydelsen av pollinerande insekter har vi anlagt ett insekshotell i Bivurparken.

Verksamhetsfakta:	01-08 2018	Utfall 2018	Budget 2019	01-08 2019	Progn 2019
Inspektioner av miljöfarlig verksamhet	39	60	61	24	61
Planerade inspektioner inom hälsoskydd	-	-	47	35	47
Kontroller enligt livsmedelslagstiftningen	89	173	180	93	180

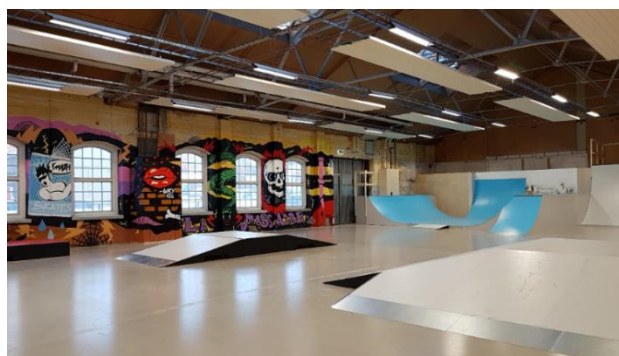
Kultur- och folkhälsonämnden →

Överskott enligt prognos 0,4 Mkr

Överskottet beror främst på vakanser på grund av långtidssjukskrivningar. Föreningsbidraget blir även något lägre än budgeterat genom att planerad verksamhet ej genomförs.

Händelser:

- Genom omorganisationen har Kulturskolan, Kolsva bibliotek samt Malmabadet tillkommit och skapat nya möjligheter till samverkan.
- Förvaltningen har fått ett utökad grunduppdrag som omfattar kommunens folkhälsoarbete.
- Ett flertal digitaliseringsprojekt har påbörjats.



Nya skatehallen på Karlbergsgatan 20

- I februari invigdes kommunens nya skatehall.
- Konstgräset på Kristinelunds sportfält kommer att färdigställas i september.

Vård- och omsorgsnämnden →

Underskott enligt prognos -6,2 Mkr

Följande större avvikelser beräknas uppkomma:

Vård/omsorg, gemensamma funktioner uppvisar ett underskott på -0,4 Mkr. Omstrukturering av trygghets-teamet ger en besparingseffekt på 4,2 Mkr. Detta överskott dras ner av kostnader utöver budget för arbetskläder och utköp av tjänster med -2,7 Mkr, hyrsjuksköterskor -1,6 Mkr samt ökat behov av hjälpmedel -0,8 Mkr.

Vård/omsorg, särskilt boende SoL beräknas ge ett underskott på -1,4 Mkr. Hemtjänsten utför alltmer timmar hos brukaren, vilket beräknas ge ett underskott på -2,2 Mkr. Särskilt boende beräknas ge ett underskott på -0,7 Mkr genom ökade personalkostnader på grund av sjukfrånvaro. Nämnden har rekviderat ett statsbidrag för stimulansmedel för förstärkning av äldreomsorgen på 1,6 Mkr. Detta statsbidrag ingår i helårsprognosen.

Insatser enligt LSS och SFB uppvisar en helårsprognos på -3,5 Mkr. Insatserna är mycket kostnadskrävande och förändringar av volymer innebär en hög risk av prognososäkerhet. Underskott beror till stor del på ett stort vård- och omsorgsbehov för de som bor på grupp-bostäder och det beräknas ge ett underskott på -0,8 Mkr. Personlig assistans beräknas ge ett underskott med -1,3 Mkr. Den dagliga verksamheten beräknas ge ett underskott på -1,8 Mkr då det startades en ny grupp under 2018. Övriga insatser enligt LSS beräknas ge ett överskott med 0,4 Mkr.

Insatser till personer med funktionsnedsättning enligt SoL uppvisar en helårsprognos på -1,0 Mkr och det går att skönja en volymökning samt ett ökat vårdbehov.

Åtgärder vid avvikelser

Åtgärder under 2019 väntas inte ge någon större effekt på resultatet. Beslutade besparingar i nedanstående tabell förväntas ge en helårseffekt under 2020 med 2,1 Mkr.

Beslutad besparing	År 2020
Arbetskonsulent	0,65
Minskad assistansersättning till externa utförare	0,25

Beslutad besparing	År 2020
Öppen verksamhet	0,50
Ekonom	0,70

Nämnden har under hösten köpt in arbetskläder till medarbetarna samt börjat att tvätta dessa kläder i egen regi. Tidigare har nämnden hyrt arbetskläder och köpt tjänsten tvätt. Helårseffekten under 2020 beräknas uppgå till 2,0 Mkr.

Vid ett beslut att införa digital nyckelhantering inom hemtjänsten med start under våren 2020 skulle effekten under 2020 beräknas uppgå till 1,0 Mkr. Vid ett beslut att effektivisera serviceinsatsen matinköp skulle detta kunna ge en helårseffekten under 2020 på 1,0 Mkr.

Händelser:

- Sammanslagningen med Kolsva.
- Färdigställande av lokalförsörjningsplan.
- Beslut om ett nytt LSS-boende.
- Arbetet kring Heltidsresan.
- Planering av ett eget tvätteri i samverkan med social- och arbetsmarknadsförvaltningen.
- Svårigheter att rekrytera enhetschefer.

Verksamhetsfakta:	01-08 2018	Utfall 2018	Budget 2019	01-08 2019	Progn 2019
Vårdvagn korttidsvård SoL	7 586	11 402	11 402	7 990	12 000
Hemtjänsttimmar SoL	65 168	97 730	97 730	75 614	110 000
Boende LSS*	94	89	89	85	85
Daglig verksamhet LSS*	119	115	115	111	111

* (Antal personer)

Utbildningsnämnden →

Överskott enligt prognos 0,3 Mkr

Följande större avvikelser beräknas uppkomma inom delverksamheterna:

Förskoleverksamheten visar ett överskott på 1,2 Mkr. Överskottet består av lägre kostnader för personal då förskolan inte kunnat gå in i de nya lokalerna i Kolsva samt i Munktorp. Andelen barnskötare har ökat under året då det råder svårigheter att rekrytera förskollärare vilket också leder till lägre personalkostnader. Fler barn ger också högre föräldraavgifter.

Grundskoleverksamheten prognostiserar ett överskott på 3,5 Mkr. Det råder fortsatt brist på legitimerade lärare vilket gör det svårt att rekrytera behörig personal. Modulutbyggnaden på Elundskolan orsakar högre kostnader för lokaler.

Grundsärskolan visar ett underskott på -0,9 Mkr genom att det tillkommit fler elever från Köping. Flera av eleverna har börjat inom träningsverksamheten som är den dyraste av verksamheterna.

Gymnasieskolan väntas göra ett underskott på -3,5 Mkr. Underskottet beror på ökade personalkostnader under året beroende främst i och med verksamhetsutökningen av ASKÖ samt utökad IM-verksamhet.

Åtgärder vid avvikelser

Grundsärskolan har ett uppdrag att se över sina kostnader. Ett arbete med att djupare analysera de olika programmens kostnader kommer att ske under hösten.

Händelser:

- En Familjecentral har startats tillsammans med region Västmanland och Social- och arbetsmarknadsförvaltningen.



Aktiviteter på familjecentralen

- Skolinspektionen har genomfört regelbunden tillsyn och kvalitetsgranskning vid tre av skolorna samt på huvudmannanivå.
- Ullvigymnasiet är en av de bästa gymnasieskolorna i Sverige gällande Skolinspektionens skolenkät.
- Beslut om nybyggnation av grundskola och förskolor har fattats.
- Inom förskolan har projektet ”Stolthet och arbetsglädje” startats för att förbättra förskolornas arbetsmiljö.
- Utbildningsnämndens måltidsenhet har tagit över restauranger från vård- och omsorgsnämnden samt från tidigare Kolsva kommunalnämnd. Därmed en ökad budget och en ökad personalstyrka från 95 till 120 personer.

Verksamhetsfakta:	01-08 2018	Utfall 2018	Budget 2019	01-08 2019	Progn 2019
Antal barn/elever					
Förskola	1 280	1 350	1 318	1 398	1 378
Familjedaghem	27	24	28	23	22
Grundskola	3 029	3 064	3 123	3 101	3 126
Fritidshem	954	965	969	925	959
Grundsärskola	56	57	57	59	61
Fritidsklubb					
särskolan	19	12	15	12	12
Gymnasiesärskola	45	49	51	49	51
Gymnasieskola	974	971	1 008	984	993

Social- och arbetsmarknadsnämnden →

Underskott enligt prognos -2,5 Mkr

Följande större avvikelser beräknas uppkomma:

Vuxenutbildning förväntas ge ett överskott på 0,8 Mkr. Detta beroende på minskning av personalresurs samt ökade intäkter genom projekt och riktade statsbidrag.

Vuxenvård missbruk och beroende ger ett underskott enligt prognos -5,0 Mkr. Underskottet härrör sig till kostnaderna för externt köpt heldygnsvård på behandlingshem och SiS-institutioner. Antalet vårdvagn för perioden januari till augusti har ökat i jämförelse med föregående år.

Ekonomiskt bistånd beräknas ge ett överskott på 2,7 Mkr. Antalet hushåll som är i behov av ekonomiskt bistånd för sin försörjning har fortsatt att minska. Under året har biståndsärenden kunnat avslutas bland

annat för att enskilda erhållit lönearbete eller annan inkomst.

Övrig vuxenvård/Familjefrid ger ett underskott enligt prognos på -0,7 Mkr. Underskottet härrör sig i första hand till kostnader för köpt boende för några enskilda personer med omfattande social och psykiatrisk problematik.

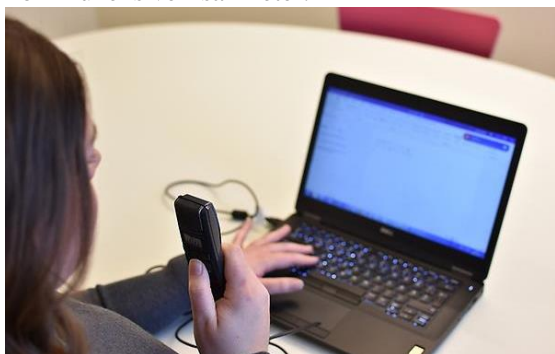
Åtgärder vid avvikelser

Generellt råder allmänekonomisk återhållsamhet för samtliga verksamheter och alla typer av kostnadsposter som verksamheterna har möjlighet att påverka. Återbesättning av vakanta tjänster ska prövas särskilt i samråd med förvaltningschef.

Nämnden har fastställt ett antal åtgärder i syfte att minska kostnader för externt köpt vård för flera målgrupper. Åtgärderna har inneburit att ett förväntat underskott avseende kostnader för placeringar för barn och unga förväntas kunna minska, liksom kostnader för skyddsplaceringar och familjefridsärenden. Ett aktivt arbete pågår för att effektivisera hela placeringsprocessen avseende samtliga aktuella målgrupper.

Händelser:

- Verksamheter för arbetsmarknadsinsatser och vuxenutbildning har påverkats påtagligt av den nationella budgeten och inriktningsbeslut avseende arbetsmarknadspolitiken.
- Vi har strävat efter att utöka och anpassa våra lokala insatser för invånare som står utanför arbetsmarknaden. Med hjälp av ESF-medel kan vi under året påbörja två projekt för utvalda målgrupper.
- I augusti startade kommunens första YH (Yrkehögskole-) utbildning som planerats tillsammans med den lokala industrin. 25 produktionstekniker utbildas.
- Behovet av att utveckla vård och behandling till personer med missbruk och beroende har uppmärksamats både nationellt, regionalt i länet samt i kommunens verksamheter.



Test av digitala hjälpmedel för textinmatning

- Vi satsar tid och resurser för att följa med i utveckling och användande av digitala verktyg i våra verksamheter, i syfte att öka tillgänglighet, brukares delaktighet och insyn samt öka effektiviteten.

Verksamhetsfakta:	01-08 2018	Utfall 2018	Budget 2019	01-08 2019	Progn 2019
Genomsnittlig bidragstid/mån	5,9	5,6		5,7	
Antal bidragshushåll	583	674		539	
Placeringsdygn, institution, barn/unga	1 085	1 677		987	
Bruttokostn, institution, barn/unga, tkr	4 743	8 459	5 250	4 507	6 700
Placeringsdygn, familjehem barn/unga	7 395	10 692		7 075	
Bruttokostnad, familjehem barn/unga, tkr	5 460	7 763	9 260	5 123	7 500
Heldygnsvård, institution /familjehem, vuxna	1 360	2 359		2 855	
Bruttokostn, institution/familjehem, vuxna, tkr	3 867	6 496	2 200	6 447	7 200
Heldygnsvård extern köpt boende vuxna	1 105	1 951		1 446	
Bruttokostn extern köpt boende vuxna, tkr	1 453	2 209	600	1 359	1 700
Vuxenutbildning helårsplatser:					
Grundläggande vux	110	92		114	
Gymnasial vux	278	241		259	
Svenska f invandrare, elever	388	528		421	
varav flyktingar	135	218		273	

Gemensam överförmyndarnämnd, revision och valnämnd

Ingen prognostiserad avvikelse →

Valnämnd beräknas ge ett budgetöverskott på 0,3 Mkr genom ett statsbidrag för Europaparlamentsvalet. Överförmyndarnämnden beräknas ge ett underskott där Köpings del beräknas till -0,3 Mkr. Huvuddelen av underskottet beräknas uppkomma för arvoden till ställföreträdare. Fler hjälpbehövande än tidigare har låga inkomster där kommunen täcker för sociala utgifter och arvode.

Händelser

- Den 26 maj genomfördes Europaparlamentsvalet.
- Den 1 januari startade Västra Mälardalens överförmyndarnämnd med en ny organisation. Överförmyndarnämnden är gemensam för Köping, Arboga och Kungsör Hallstahammar och Surahammar.

Intresseföretag och verksamhetskostnader, finansförvaltning →

Överskott enligt prognos 9,3 Mkr

Utdelningar från kommunens hel- och delägda företag beräknas medföra budgetöverskott med 9,3 Mkr varav 3,3 Mkr avser en utdelning från Mälarenergi Elnät AB som ej fanns med i budget, 0,7 Mkr från Kungsörs Grus AB utöver budget samt 5,3 Mkr från Mälärhammar AB utöver budget.

Ofördelad budget för kapitalkostnader →

Överskott enligt prognos 6,7 Mkr

I posten ofördelad budget för kapitalkostnader ingår budget för avskrivning och intern ränta för investeringsprojekt som ännu inte färdigställts och därigenom inte aktiverats. Posten visar på 6,7 Mkr i överskott, varav 5,9 Mkr avser intern ränta. Detta innebär att motsvarande underskott uppstår på finansförvaltningen.

Verksamhetsfakta:	01-08 2018	Utfall 2018	Budget 2019	01-08 2019	Progn 2019
Ekonomiskt bistånd brutto tkr	21 093	30 886	32 000	18 135	29 30

Finansförvaltning →

Överskott enligt prognos 15,8 Mkr

Skatteintäkter, generella bidrag samt fastighetsavgiften beräknas medföra överskott med 23,4 Mkr. Överskottet genereras främst av befolkningsutvecklingen och regleringsavgiften. Skatteintäkternas ökning har inte blivit så stor som tidigare beräknats vilket medför en negativ slutavräkning med -12,0 Mkr.

Då nyupplåning skett ger räntenettet ett budgetöverskott med 2,9 Mkr. De interna ränteintäkterna visar på -5,9 Mkr i underskott genom lägre investeringstakt.

Pensionskostnaderna beräknas ge ett underskott med -11,0 Mkr. Det kan förklaras av fler nyanställda i de åldrar som ger pensionsrätt samt att fler nyblivna pensionärer väljer att ta ut sin tjänstepension under en kortare tid.

Anslagen för oförutsett och löner beräknas lämna ett budgetöverskott med 17,5 Mkr.



HÄNDELSER OCH EKONOMI FÖR DE KOMMUNALA BOLAGEN

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

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

Koncernen Köpings Bostads AB →

Periodens resultat: 28,0 Mkr

Prognos till årets slut: 17,0 Mkr

Periodens resultat är 6,0 Mkr lägre jämfört med föregående år. Prognosen för 2019 ligger på samma nivå som bokslutet 2018.

För bostadsbolaget uppgår det ackumulerade resultatet till 17,3 Mkr. Kabel-TV uppvisar ett resultat på 4,8 Mkr och KBAB service 5,8 Mkr.

Uthyrning:

Efterfrågan på lediga lägenheter har minskat något jämfört med föregående år, detta märks tydligast i Kolsva.

Händelser:

- Överenskommelse har träffats med Hyresgästföreningen om nya hyrorna från den 1 mars, vilket innebär att hyror höjs med 1,73 %.
- Planering inför eventuell nybyggnad har fortsatt inom kvarteret Lingonet respektive ombyggnad av äldreboendet Ekliden i Kolsva.
- För Köpings kabel-TV fortsätter arbetet med att fiberansluta samtliga villor i tätorterna Köping och Kolsva. Projektet med att fiberansluta villor på landsbygden fortgår. Under våren avslutades projektet med fiberanslutning i Himmeta.
- För KBAB Service har skadegörelsen på kommunala fastigheter påverkat verksamheten. Under första halvåret har kostnaderna uppgått till 1,0 Mkr.

Västra Mälardalens Energi och Miljö AB →

Periodens resultat: 4,7 Mkr

Prognos till årets slut: 5,0 Mkr

Prognosen är beräknad efter ägarutdelning på 10 Mkr. Periodens resultat har förbättrats med 0,2 Mkr jämfört med 2018, men är ca 1,9 Mkr under budget. Tas hänsyn till jämförelsestörande poster är delårsresultatet 3 Mkr bättre än föregående år.

Helårsprognosen visar på en resultatförbättring på cirka 4,9 Mkr jämfört med resultatet 2018. Ytterligare bokslutsdispositioner förutom ägarutdelningen kan dock bli aktuella.

Totalt sett har vädret varit relativt varmt och uppvärmningsbehovet därmed lägre än normalt. normalår. Av vintermånaderna, då de största intäkterna skapas, var januari normal medan månaderna februari till april var 10-20 % varmare än normalt. Totalt sett ligger intäkterna därför ca 6 % eller ca 6 Mkr under budget för perioden januari till augusti.

De största investeringarna under perioden är utbyte av ledningar i Torggatan och Järnväggsgatan i Köping samt förbättringar av driftsäkerhet och prestanda i pellets pannan vid Norsaverket.

Händelser:

- Vid halvårsskiftet övertogs driften av våra pannor i Köping och Kolsva, vilket tidigare köpts från Vafabmiljö
- Efter några år med sämre prestanda och driftsäkerhet har nu båda bolagets flispannor byggts om med gott resultat.
- Vi har haft en handfull mindre läckage på gamla kulvertsträckor, men kunderna har inte drabbats av några långvariga störningar.

Verksamhetens utveckling under återstoden av året:

Skogsängsledens förlängning i Köping ska bebyggas och vi har förberett för att ansluta delar av området till fjärrvärmenätet. I Arboga fortsätter nyanslutningar av ett äldreboende och en förskola. Under året har vi arbetat med en ny prisstrategi, med syftet att bibehålla en sund ekonomi och att klara löftet om harmonisering av priserna i Köping, Kolsva och Arboga. VME har lämnat in ansökan om fortsatt medlemskap i

Prisdialogen, vars syfte är att stärka kundernas ställning, bland annat genom krav på diskussioner kring prismodeller samt transparens om kostnader.

Kungsörs Grus AB →

Periodens resultat: 3,2 Mkr

Prognos till årets slut: 3,2 Mkr

Årets resultat till och med augusti ligger 0,2 Mkr bättre än föregående år. Resultatet 2018 var 5,5 Mkr.

Händelser:

- Under år 2019 har leveranser skett till ett flertal mindre och medelstora entreprenadobjekt.
- En övervägande del av leveranserna utgörs av ballast till betong- och betongvaruindustrin.
- Bolaget firar under september 75 år.

Mälarhamnar AB →

Periodens resultat: 19,7 Mkr

Prognos till årets slut: 22,0 Mkr

Periodens resultat har förbättrats med 2,0 Mkr jämfört med 2018. Även helårsprognosen visar på en resultatförbättring jämfört med 2018, då resultatet var 12,5 Mkr. Nyckeltalen som ingår i ägardirektiven visar på bra resultat, och det prognosticerade resultatet ger utrymme för utdelning.

Omsättningen har ökat med cirka 9,7 Mkr jämfört med förra året. Ordergången är fortsatt god även om gods och fartygsanlöpen minskat med 5 %. Hammens 15 största kunder som står för 83 % av nettoomsättningen fortsätter att öka något.

Händelser:

- Beläggingsgraden fortsatt över målet på 80 %.
- Under året har arbetet fortsatt med effektivisering, satsning på marknad, affärsstrategier och affärsanalyser för att uppfylla uppsatta mål.
- Under sommaren uppläts en stor del av kajen i Västerås till en kund för att sammanfoga två 100 meter långa brodelar som sen transporterades på Mälaren till "Getingmidjan" i Stockholm.

Västra Mälardalens Kommunal Förbund →

Periodens resultat: -12,5 Mkr

Prognos till årets slut: -12,9 Mkr

Förbundet uppvisar en resultatförsämring med -11,4 Mkr jämfört med samma period 2017. -8,8 Mkr av

underskottet beror på en resultatutjämningsfond som ska överföras till VafabMiljö efter övertagandet av renhållningsverksamheten. Finansförvaltningen visar på ett underskott -1,1 för perioden främst beroende på ökning av pensionsskuld samt ränta på pensionsskuld. Räddningstjänsten visar på ett underskott på -2,0 Mkr. Detta beror främst på ökade material och personalkostnader orsakade bland annat av nya deltidmannaaavtalet. Även IT redovisar ett underskott på -1,1 Mkr beroende på lägre intäkter genom att kommunerna minskat sitt bestånd av IT/Telefoniutrustning.

Helårsprognosen förväntas ge ett underskott på -12,9 Mkr. 2018 var resultatet 3,6 Mkr. Orsakerna är desamma som i delårsresultatet.

Händelser:

- Medlemskommunerna har fattat beslut om ny förbundsordning och fördelningstal.
- Surahammars kommun har anslutit sig till bostadsanpassning.
- Enligt Direktionens beslut har en förfrågan gått till Nerikes Brandkår och Mälardalens Brand- och Räddningsförbund för att undersöka möjligheten att bedriva Västra Mälardalens räddningstjänsts verksamhet i ett större förbund.

Intressen i övriga bolag

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

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

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





Våra kommungemensamma mål - så långt har vi kommit

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

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

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

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

Målområde: Delaktighet – en öppen kommun med kvalitet

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

Mål 1. En kommun med hög kvalitet

Fem av tio förvaltningar anger att de kommer att nå ända fram med sina bidrag. Fyra förvaltningar anger att de kommer att delvis nå ända fram med sina bidrag. En förvaltning anger att de inte kommer att nå ända fram med sina bidrag.

Så långt har vi kommit

Kvalitetsarbetet i nämnderna har under det gångna året till stora delar bestått av förbättring av interna processer för att höja måluppfyllelsen samt införande av digitala hjälpmedel. Ett viktigt område för att Köpings kommun ska kunna hålla en fortsatt hög kvalitet på verksamheten är att vi kan rekrytera och behålla medarbetare med rätt kompetens. Under året har därför arbete med kompetensförsörjningsplan, modernisering av rekryteringsarbetet samt arbete för att stärka chefer och ledare skett.

Det kommungemensamma arbetet med ny styrmodell som påbörjades 2018 har fortsatt under 2019. Under året har vi även arbetat med att ta fram nya mål för Köpings kommun. I samband med arbetet har medborgarna haft möjlighet att delta i medborgardialoger som hållits i de olika kommundelarna. Det har även funnits möjlighet för medborgarna att delta i en enkätundersökning.

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

Målet följs upp genom dels genom andelen medborgare som är nöjda med kommunens verksamhet och åtagande, dels genom andelen medborgare som är

nöjda med bemötande och tillgänglighet. Många av de aktiviteter som planerats på förvaltningarna har påbörjats eller genomförts. Nio av tio förvaltningar uppger att det kommer nå helt eller delvis fram med aktiviteterna och därigenom bidra till att målet nås. Förutsättningarna för att nå målet för år 2019 är därför goda.

Mål 2 En kommun med inflytande och bra information

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

Så långt har vi kommit

För att förenkla för invånare och andra intressenter att hitta information om våra tjänster håller Kommunstyrelsen på att bygga en ny extern webbplats, den kommer lanseras i slutet av året. samverkan med Arboga och Kungsör har Samhällsbyggnadsförvaltningen - mark lanserat en karta på webben, där visas information om ledig verksamhetsmark i kommunerna.

Genom regelbundna avstämningar med alla kommunikatörer och huvudredaktörer i förvaltningarna skapas en mer samstämmig kommunikation och samverkan mellan förvaltningarna möjliggörs. Samhällsbyggnadsnämnden har genomfört en informationsinsats för att höja kvalitén på inlämnade handlingar kring bygglov.

Samhällsbyggnadsnämnden har även genomfört en digital medborgardialog inför arbetet med fördjudpad översiktsplan över Köpings tätort. Enkäten inbringade 330 svar och redovisades på en interaktiv karta.

Även Kultur och folkhälsonämnden har arbetat med medborgardialoger och även tagit fram metodstöd och rutin för hur arbetet kring dialogerna ska gå till. Utbildningsnämnden arbetar med rutiner för att följa upp synpunkter och klagomål som kommer in via kommunens webbplats. De har också fokuserat på att kommunicera information om nämndens verksamhet via olika kanaler för att nå ut till så många som möjligt.

Vård och omsorgsnämnden har arbetat mycket med brukardelaktighet och i arbetet ingår bland annat att brukaren är delaktig när genomförandeplaner upprättas. Ett arbete med att upprätta brukarråd i de särskilda boendeformerna pågår också. Där brukarråd inte går att genomföra hålls anhörigträffar för att säkerställa att information ges och att möjlighet till delaktighet och inflytande finns. Social och arbetsmarknadsnämnden har under året satsat på digitalisering i verksamheterna och där ingår bland annat digitalisering av biståndsansökan inom försörjningsstöd.

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

Kraven på delaktighet, dialog och kommunikation ökar ständigt. Nämnderna har idag fokuserat på olika områden inom målområdet; det finns satsningar på delaktighet och inflytande genom medborgardialog och brukarråd, kommunikation av beslut och verksamhet i olika kanaler samt digitalisering i form av tjänster och verksamhetsstöd.

Vi kommer troligtvis inte nå upp till målets indikatorer då andelen medborgare som är nöjda med insyn och inflytande minskat de senaste tre åren. Satsningar på digitala medborgardialoger har nått många och kan eventuellt öka nöjdheten bland våra invånare. Fokus de närmaste åren bör även fortsättningsvis ligga på digitalisering av tjänster och möjliggörande av digitala dialoger.

Målområde: Ett tryggt och gott liv – livskvalitet

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

Mål 3. Trygghet i livets alla skeenden

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

Så långt har vi kommit

Trygghet är en viktig del i ett väl fungerande samhälle. Målet ”Trygghet i livets alla skeden” omfattar arbetet med att människor ska känna sig trygga med att bo och vistas i kommunen. Åtgärder som omfattar trygghet integreras i förvaltningarnas befintliga verksamhet samt är en naturlig del i planeringen av ny och befintlig verksamhet. Förvaltningarnas bidrag till målet ”Trygghet i alla skeden” innefattar bland annat samverkan med externa parter, tillgänglighetsanpassning av allmänna platser, insatser mot kränkande behandling samt förbättrad kommunikation, både internt och externt. Under året har kommunen även ingått ett avtal för införande av EMBRACE vilket är ett system för att kartlägga brott och otrygghetsskapande faktorer i syfte

att kartlägga ett mönster på vad som orsakar otrygghet och ge underlag för åtgärder.



Ungdomsfullmäktige besöker Brottsförebyggande rådet

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

Målets följs upp dels genom medborgarnas upplevda trygghet, dels genom Socialstyrelsens brukarenkät. Vård och omsorgsförvaltningen gör bedömningen att genom det arbete som genomförts finns förutsättningarna att andelen boende som känner sig trygga kommer att öka. Under 2018 uppnåddes inte målet att medborgarnas upplevda trygghet ska öka men sju av åtta förvaltningar uppger att de helt eller delvis kommer nå ända fram med sina aktiviteter för att nå målet i år. Den sammantagna bedömningen blir att förutsättningarna finns för att vi kommer att nå målets indikatorer.

Mål 4 Aktiv fritid och bred kultur för alla

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

Så långt har vi kommit

Alla förvaltningar har genomfört aktiviteter med målet att skapa en aktiv fritid för sina respektive målgrupper. Mycket av aktiviteterna har gjorts i samverkan mellan och inom förvaltningarna och även i samarbete med civilsamhället och föreningslivet. Inom målet är just samarbete nyckeln till framgång eftersom vi ensamma inte kan skapa en aktiv fritid och bred kultur för alla.

Exempel på samarbeten som har genomförts är ungoacher som anställts på Kultur- och folkhälsoförvaltningen med mål att jobba uppsökande med förebyggande insatser mot barn och unga, nattvandringar, familjedagar, språkvänsträffar och kulturprogram. Folkhälsa har sedan årsskiftet ingått i Kultur- och folkhälsoförvaltningens grunduppdrag. Under perioden har en plan tagits fram för det övergripande folkhälsoarbetet. Flertalet aktiviteter har genomförts som rymmer inom folkhälsoperspektivet. Här kan nämnas Möten med minnen, Koncept ”Soltänk” med aktiviteter på äldreboenden, tjejkvällar samt åtskilliga evenemang med fokus på hälsa och rörelse.

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

En aktiv fritid och bred kultur för alla kräver ett aktivt samarbete med föreningsliv och civilsamhälle. Många

av periodens aktiviteter kräver ett fortsatt och långtgående arbete, inte minst med det övergripande folkhälsoarbetet.

Målområde: Hållbar samhällsutveckling

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

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

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

En av nio förvaltningar anger att de kommer att nå ända fram med sina bidrag. Sju förvaltningar anger att de kommer att delvis nå ända fram med sina bidrag. En av 9 förvaltningar anger att de inte kommer att nå fram med sina bidrag

Så långt har vi kommit

Under våren avslutades projektet ”Biogas Västra Mälardalen” - en förstudie för att undersöka förutsättningarna för en regional produktion av biogas som involverat ett 30-tal lantbrukare. Arbetet fortsätter under hösten.

Projektet ”Västra Mälardalens Industriella Symbios 2.0” beviljades nya projektpengar. Syftet med projektet är att med samverkan i fokus vidareutveckla nätverket Västra Mälardalens industriella symbios genom att inkludera fler företag och aktörer utifrån deras restprodukter och outnyttjad kapacitet och därmed omvandla det till ekonomiskt, miljömässigt och socialt värde i regionen. Arbetet med förorenade områden har fortsatt med kompletterande undersökningar och bedömningar vid Köpings hytta och Koppar hytta. Arbetet har finansierats med statligt stöd. Vid Kolsva industriområde har en ansvarsutredning tagits fram. Ett förfrågningsunderlag för rivning samt sanering av den förorenade marken på Macksta 1:103 – 1:106 (före detta Irisdals handelsträdgård) håller på att arbetas fram.

Nya strategiska dokument för trafikplan och dagvattenstrategi är under framtagande. Arbetet med att göra en fördjupad översiktsplan för Köpings tätort har också kommit i gång med föreläsningar och temagrupper i syfte att få med samtliga tre hållbarhetsperspektiv, ekologisk-, ekonomisk-, och social hållbarhet.

Flertalet aktiviteter har genomförts i syfte att uppmärksamma miljöarbetet. Några exempel är skräpplockardagen som hade temat mikroplast, utdelning av kommunens miljöpris. Flertalet förskolor och skolor deltog även i årets upplaga av Earth Hour där S:t

Olovsskolan också vann ett pris från världsnaturfonden WWF.



Elundskolans förskoleklass har skapat robotar av skräp under klimatveckan

Kultur- och folkhälsoförvaltningen arbetar med att hitta rutiner och riktlinjer för hållbara arrangemang. Målet är checklista som kan användas både internt och av andra som hyr kommunens lokaler.

Ute i verksamheterna finns många engagerade medarbetare som kontinuerligt arbetar aktivt med miljöfrågorna. Exempel på detta är att minska energiförbrukningen, att sorteringen av avfall ska öka och att hitta bra arbetssätt gällande hantering och användning av kemikalier.

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

Indikatorn om minskad energiförbrukning per kvadratmeter i kommunens lokaler bedöms kunna nås. Indikatorn om kommunens placering i Aktuell Hållbarhets miljömätning har mätts under 2019. Resultatet visar en något högre placering än föregående år men målsättningen att bland de 25% bästa kommunerna i Sverige nås inte detta år. Inom ramen för det hela kommunens miljöarbete sker förbättringar, dock signalerar 7 av förvaltningarna att de bara delvis kommer att nå fram till målet vid årets slut. Skälen till detta varierar. Indikatorn om ökat cykelåkande i kommunen bedöms osäker om den kommer att nås. Nuvarande lägesbild visar att cykelåkande är lägre jämfört med samma tid förra året.

Mål 6. Attraktivt boende

Fyra av fyra förvaltningar anger att de kommer att nå ända fram med sina bidrag.

Så långt har vi kommit

Att vara en attraktiv kommun anses vara en av de viktigaste faktorerna i kommunal utveckling idag. Ett av de mål/strategier som Köpings kommun har antagit för att uppnå sin vision som en attraktiv kommun, och för att få ökad inflyttning till kommunen, är att skapa attraktiva boendemiljöer. Köpings kommun har de senaste åren haft en årlig befolkningstillväxt netto på cirka 200 personer, men har möjligen stagnerat det senaste året. Det är viktigt att försöka klargöra vilka kvaliteter och attraktioner som är eftertraktade vid valet av boendeort, för att generera en ökad inflyttning till kommunen. Detta arbete pågår genom de workshops

som görs inom ramen för den fördjupade översiktsplanarbetet.

Boendemiljön som generellt begrepp omfattar den fysiska miljö som individer tar del av utanför sina hem, i sin närhet och i sin kommun. Kommunen bör ha en god tillgänglighet till funktioner som är väsentliga i invånarnas vardag, till exempel närhet till service, skolor och affärer. Det skulle kunna innebära att om invånarna kan välja att gå el cykla till dessa funktioner istället för att ta bilen, så anses det vara tillgängligt och därmed attraktivt. Uppfyllda kriterier för lokalisering och närhet bidrar också till ökad rörelse och folkhälsa, skapar interaktion i stadsrummet och därmed mer trygghet samt ett minskat utsläpp av skadliga växthusgaser. Köpings kommun har här en bra potential då tillgängligheten är relativt hög inom kommunen. Vi är också en grön stad med mycket mellanrum mellan husen, fina parker och grönområden. Närhet till grönområden är viktigt för vårt välbefinnande och när vår nya gröstrukturplan blir färdig under nästa år så kan vi ytterligare förstärka strategin för det attraktiva boendet.

Detaljplaner för Västra Sömsta och Grönsiskan (Armaturfabriken) har under året vunnit laga kraft, vilket möjliggör för ett 80-tal nya bostäder. Bygglovsansökan har inkommit för ett nytt bostadsområde, om 72 lägenheter i kvarteret Innerstaden (den så kallade ”Nettotomten”).

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

I början av året släpptes 32 småhustomter för styckebyggnation på ett område sydost om Köpings tätort vid namn Skogsledens förlängning till kommunens tomt- och småhuskö.

Mål 7. Arbete och näringsliv

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

Så långt har vi kommit

Under året har den nya näringslivsstrategin möjliggjort ett starkare och mer omfattande arbete mellan kommunerna i Västra Mälardalen. Under året har även SKL:s utbildning ”Förenkla helt enkelt” fortsatt med deltagare, från olika förvaltningar, som har mycket företagskontakter i sina tjänster. Utbildningen har resulterat i en gemensam handlingsplan med insatser som ska höja servicenivån ytterligare och förenkla för regionens företag. Förvaltningarnas bidrag till målet ”Arbete och näringsliv” innefattar bland annat insatser för att trygga markförsörjningen, samordningsinsatser samt arbete kring hamnprojektet.

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

Målets följs upp genom tre indikatorer. Dessa indikatorer är att kommunen har en placering bland de 25 % bästa i mätningen av nöjd kundindex för företags-service via SKL, att det alltid finns minst 50 000 m² detaljplanerad mark att erbjuda för olika verksamheter,

samt att antalet UF-företag ska öka. Samtliga sex förvaltningar som bidrar till att målet ska nås uppger att de helt eller delvis kommer att nå ända fram med de aktiviteterna för att nå målet. Förutsättningarna för att nå målet för 2019 är därför goda.

Målområde: Framtidstro – barn och unga i fokus

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

Mål 8. Alla barn och ungdomar ska ha goda uppväxtvillkor

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

Så långt har vi kommit

Förvaltningar som i sina verksamhetsplaner angivit konkreta aktiviteter anger också att de kommer att nå ända fram med sina bidrag till målen, till exempel. med årliga besiktningar av lekplatser, miljökontorets tillsyn av samtliga förskolor och skolor samt Vård- och omsorgsnämndens arbete för ökad kunskap om barnperspektivet. Några förvaltningar tar upp samverkan, till exempel Social- och arbetsmarknadsförvaltningen som uppger att förutsättningarna för förebyggande aktiviteter och tidiga insatser förbättrats i och med samarbetet i den så kallade stora samverkansgruppen. Social- och arbetsmarknadsförvaltningen, liksom Vård och omsorgsförvaltningen lyfter BSP-gruppen (Barn med sammansatt problematik) som är ett bra och fungerande forum för identifiering och planering av tidiga insatser för enskilda barn och deras familjer.

Flera planerade gemensamma verksamheter har startat under året, så som familjecentralen i Köping och en operativ samverkansmodell med gemensamma hembesök hos småbarnsföräldrar mellan barnavårdssköterska och socialsekreterare.

Utbildningsförvaltningen anger ett förbättrat arbete vad gäller elevers kunskap om bland annat demokratins principer och former för klass- och elevråd.

Kultur och folkhälsoförvaltningen arbetar för att öka delaktigheten i kommunala processer för ungdomsfullmäktige. De framhåller samarbetet mellan kulturskolan och skolan som positivt. Efter sommaren finns tre ungdomscoacher organiserade inom förvaltningen, som kommer att arbeta brett inom alla kommunala verksamheter för att stärka och stödja barn och ungdomar.

Ett planerat arbete, inom ramen för stora samverkansgruppen, består i förberedelser för att barnkonventionen blir lag i januari 2020.

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

Kultur och folkhälsoförvaltningens bedömning är att det inte finns förutsättningar för ett ökat deltagande i föreningar bland barn och unga i dagsläget. Trenden är att medlemskap i föreningar minskar.

Resultaten av öppna jämförelser 2018 avseende ekonomiskt bistånd visar en minskning av andelen barn i familjer med långvarigt ekonomiskt bistånd, även om andelen barn i familjer som någon gång fått bistånd ökat. Resultaten som redovisades 2018 avser statistikåret 2017. Cirka 250 barn lever i familjer som varit i behov av ekonomiskt bistånd längre cirka ett år. Social- och arbetsmarknadsförvaltningen genomför under hösten en fördjupad kartläggning avseende barn i ekonomiskt utsatta familjer. Andelen unga, 17 - 24 år som har sysselsättning d.v.s. arbetar eller studerar har ökat från 89,4% 2016 till 90,6% 2017 enligt den statistik som idag finns tillgänglig.

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

En av fem förvaltningar anger att de kommer att nå ända fram med sina bidrag. Fyra förvaltningar anger att de kommer att delvis nå ända fram med sina bidrag.

Så långt har vi kommit

Social- och arbetsmarknadsförvaltningen har fortsatt samarbetet med utbildningsförvaltningen för att ge eleverna stöd för att klara av skolgången. Vård- och omsorgsförvaltningen arbetar med att erbjuda barn och

vårdnadshavare möjligheten att upprätta en individuell plan. På samhällsbyggnadsförvaltningen arbetas det med att skapa planförutsättningar för ny skola och nya förskolor så att alla våra elever i framtiden har goda och funktionsdugliga lärmiljöer. På Utbildningsförvaltningen fortsätter vårt grunduppdrag med att förbereda eleverna för framtida studier och/eller arbetsliv. Detta genom att försöka utveckla elevernas intresse, förmåga och förståelse för ämnena. Vi jobbar i högre utsträckning med att följa upp elevernas kunskapsutveckling och mående.



Malmaskolans arbete med elevhälsa har uppmärksammats av EU

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

Förutsättningarna har varit goda. I och med att våra indikatorer redan är "klara" för 2019 så kan vi konstatera att vi lyckas bättre än föregående år på 3 av 4 indikatorer. Vi ser att våra verksamheter arbetar engagerat och målmedvetet med att följa upp hur det går för våra elever men vi ser också att vi behöver bli bättre på att analysera vad våra resultat beror på för att därefter åtgärda.

Redovisning av kommunfullmäktiges uppdrag

I budget 2019 beslutade kommunfullmäktige om ett antal uppdrag som tydliggjordes i budgettexten. Här görs en redovisning i sammandrag av förvaltningarnas uppföljning och åiterrapportering av uppdragen. En redovisning görs även för särskilda uppdrag beslutade före 2019 som inte slutredovisats tidigare.

Redovisning av särskilda uppdrag 2019

Uppdrag 2019	Status	Kommentarer
Kommunstyrelsen		
Kommunledningsförvaltningen		
Trygghetspaket. En eller flera handlingsplaner där kommunens förvaltningar tillsammans med polis, föreningsliv och andra pekar ut hur Köping konstruktivt kan arbeta med att förebygga brottslighet och drogmissbruk. Syftet är att invånare och besökare i Köpings kommun ska kunna känna trygghet i alla miljöer.	Pågår	Ungdomscaocher och Embrace har införts under året. Samverkansmöten sker.
Förslag till lösning för läsplattor till kommunfullmäktige.	Klart	Lösning presenterad för KF 2019-06-17, § 88. KF-beslut: godkänna utredningen samt överlämna ärendet till budgetberedningen.
Tekniska kontoret		
Förslag för utökad cykelparkering vid järnvägsstation.		Cykelgarage är byggt och vi har anlitat en konsult som ska sköta driften och passagesystemet. 72 cyklar ryms. Klart under hösten 2019.
Samhällsbyggnadsförvaltningen, mark o fastighet		
En genomlysning/fördjupad utredning om framtida behov av lokaler för förskola och grundskola. Likaså för äldreomsorgen.	Pågår	Underlag har kommit in från verksamheterna, utredning pågår.
Vård- och omsorgsnämnden		
Genomlysning/fördjupad utredning om framtida behov av lokaler för äldreomsorg.	Pågår	
Utbildningsnämnd		
Genomlysning/fördjupad utredning om framtida behov av lokaler för förskola och grundskola. Likaså för äldreomsorgen.	Klart	Utredningens del som avser förskola och grundskola överlämnades till samhällsbyggnadsförvaltningen i januari för fortsatt behandling.

Redovisning av särskilda uppdrag beslutade före 2019

Uppdrag beslutade före 2019	Status	Kommentarer
Kommunstyrelsen		
Kommunledningsförvaltningen		
Utreda möjligheten till kombinationstjänster inom och mellan förvaltningar i syfte att alla ska kunna erbjudas heltid. (2018)	Pågår	Arbetet med heltid som norm kommer att inkludera en översyn av möjligheten att utveckla kombinationstjänster.
Undersöka möjligheten till hbtq-information/utbildning i den kommunala organisationen. (2018) Genomförs under 2019.	Påbörjat	En första kontakt är tagen med organisation/person som kan informera om hbtq-frågor.
Se över möjligheten att samordna och minska antalet IT-system i kommunen, gärna i samverkan med grannkommuner. (2017)	Pågår	<i>Riktlinje för anskaffning av IT</i> samt <i>Riktlinje för systemförvaltning</i> antaget av KS i maj 2018. Konsult tillsatt i samverkan med kommunerna i Västra Mälardalen för att stödja processen.
Utreda möjligheten och undersöka intresset för anläggande av solcellspark på Ullvigårdet. (2017)	Uppskjutet	Har inte haft förmåga att fokusera på uppdraget under 2019.
Personalrekrytering: förslag till samordnad rekrytering - rekryteringsenhet. (2015)	Klart	En HR-specialist är anställd och arbete med att utveckla rekryteringen för kommunen pågår. Nytt rekryteringssystem väntas införas till årsskiftet.

Uppdrag beslutade före 2019	Status	Kommentarer
Vikarieanskaffning: förslag till samordning. (2015)	Pågår	Frågorna hanteras i varje enskild kommun och utreds även internt inom Vård och Omsorg i Köpings kommun.
Tekniska kontoret		
Planera för att arbeta fram en dagvattenplan.		Projektgrupp och konsultstöd etablerat. Arbetet är påbörjat och planen är att det ska färdigställas under 2020.
Ta fram underlag för byggande av rondell på Ringvägen vid entré Köping.	Pågår	Uppdraget pågår tillsammans med Samhällsbyggnadsförvaltningen. Förhandlingar med markägare angående förändringar i detaljplaner är nästa steg.
Samhällsbyggnadsförvaltningen, mark o fastighet		
2015: Kommunens fastighetsbestånd: underhållsinventering av byggnaderna med utgångspunkt från verksamheternas funktionskrav, låg miljöbelastning och god ekonomisk hushållning.	Pågår	
2016: Samordning av äldreboenden i Kolsva till Ekliden.	Pågår	21/5 2019 beslöt Ksau att uppdra till Köpings Bostads AB, under förutsättning att styrelsen för bolaget ställer sig positiva till förslaget, att i samverkan med kommunen påbörja och låta genomföra lokalanpassningarna på Ekliden, så att en samordning blir möjlig.
Kultur- och folkhälsonämnd		
Utreda upprustningsbehov för inre hamnen.		Det finns idag ingen ekonomi för att köpa in en utredning. Kompetensen saknas hos oss för en djupare utredning. Dialog med Stark och Tekniska pågår kring fortsättningen.
Se över hyressättning av lokaler, hallar och anläggningar samt föreningsbidragen.	Startar i höst	Ingår i prioriterat projekt kring föreningsstöd under hösten
Utbildningsnämnd		
Familjecentral.	Klart	Familjecentralen öppnade sin verksamhet i januari.
Samtliga styrelsen/nämnder		
Ständigt arbete för effektivare och bättre samverkan inom och mellan styrelse/nämnder/förvaltningar.	Pågår	Pågår ständigt.

Investeringsredovisning

	Bokslut	Bokslut	Budget	Utfall	Utfall	Prognos	Avvikelse
Styrelse/nämnd/förvaltning	2017	2018	2019	delår	delår	helår	helår
	2017	2018	2019	2018	2019	2019	2019
Kommunstyrelse							
<i>Kommunledningsförvaltning</i>	-	-	4 359		69	1 159	3 200
<i>Stadskansli (tom 2018)</i>	51 978	102 565	-	21 866	-	-	-
<i>Drätselkontor (tom 2018)</i>	0	163	-	92	-	-	-
<i>Tekniskt kontor</i>	32 603	47 897	392 386	25 960	57 013	131 886	260 500
<i>Vatten och avlopp</i>	24 472	27 079	86 739	15 877	17 772	30 039	56 700
<i>Samhällsbyggförm mark&fastigh</i>	-	-	387 198	-	220 502	298 898	88 300
<i>Stadsarkitekt - Mark</i>	1 165	19 175	-	3 789	-	-	-
Samhällsbyggnadsnämnd							
<i>Samhällsbyggnadsförvaltning</i>	150	163	637	84	67	437	200
<i>Miljökontor</i>	11	52	695	0	0	695	0
Kultur- och folkhälsonämnd	3 926	539	11 450	86	2 202	8 650	2 800
Vård- och omsorgsnämnd	1 829	1 163	12 696	1 096	655	12 696	0
Utbildningsnämnd	5 195	3 680	6 868	1 829	3 024	6 868	0
Social- o arbetsmarknadsnämnd	149	226	400	21	0	400	0
Kommundelsnämnd (tom 2018)	1 488	2 185	-	833	-	-	-
Kommunstyrelsens reserv	0	0	34 302	0	0	2	34 300
Summa investeringar	122 966	204 887	937 730	71 533	301 304	491 730	446 000

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

Kommentarer till större avvikelser för investeringsredovisningen

Kommunstyrelsen

Kommunledningsförvaltning

Avvikelse enligt prognos 3,2 Mkr

Överskottet beror på att investeringen för det nya ekonomisystemet gjordes av VMKF, därför behöver avsatta investeringsmedel inte nyttjas.

Tekniska kontoret

Skattefinansierade verksamhet

Avvikelse enligt prognos 260,5 Mkr

Överskott beräknas inom gator och vägar och parker på 35 Mkr, beroende på exploatering som är påbörjad men kommer att fortsätta under nästa år. Renovering av fastigheten Kaptenen pågår enligt renoveringsplanen och kommer att ge en avvikelse på 2,9 Mkr.

För de samfinansierade verksamheterna beräknas Väg 250 ge ett överskott på 5,2 Mkr och hamnen 217,3 Mkr. Överskottet för väg 250 beror på att Trafikverkets fakturering är fördröjd. För hamnen ligger projektbudgeten totalt på 303,7 Mkr. Arbetet kommer att fortsätta flera år framöver.

Vatten och avlopp

Avvikelse enligt prognos 56,7 Mkr

Avvikelsen beror på Norrmälarstrands projektet som är överklagat och arbeten på ledningsnätet som fortsätter under 2020.

Samhällsbyggförvaltningen mark och fastighet

Avvikelse enligt prognos 88,3 Mkr

Den absolut största avvikelserna ligger på nybyggnation av badhus och inomhushall, 119,8 Mkr. Projektet beräknas vara klart hösten 2020.

Två fastigheter Sjtullen 1:7 samt Malma Prästgård 1:1 har förvärvat, vilket påverkar avvikelserna med -15,0

Mkr. Detaljplanearbete påverkar byte av bro vid Kölstaån viket ger en avvikelse på 3,0 Mkr. Lokaler för arbetsförmedlingen vid KMV beräknas ge en avvikelse på -4,0 Mkr. Byggnationen av magasin 19 i hamnen är klart. Investeringen uppgick till 23,5 Mkr, en avvikelse på -2,0 Mkr. Mälarhamnar kommer att debiteras hyra för det nya magasinet.

Ett antal projekt är inte slutredovisade bland annat ombyggnad av S:t Olovskolan, dessa påverkar avvikelserna med -15,4 Mkr.

Kultur och folkhälsonämnd

Avvikelse enligt prognos 2,8 Mkr

Arbetet med nytt ställverk på sportfältet kommer att avslutas när det nya badet och sporthallen är färdigställt, detta ger en avvikelse på kvarstående medel på ca 1,3 Mkr.

Den övriga avvikelserna beror också på att investeringsprojekten förskjuts framåt i tiden.



Magasin 19 i Köpings hamn

Driftbudgetuppföljning 2 år 2019

Styrelse/nämnd/förvaltning	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos 2 Helår	Budget- avvikelse Pr. 1	Budget- avvikelse Pr. 2	Budget- avvikelse delår 2018
Kommunfullmäktige	2 192	2 242	2 842	-600	-600	0
Kommunstyrelse	4 233	5 568	5 568	0	0	0
<i>Kommunledningsförvaltning</i>	-	40 448	40 148	0	300	-
<i>Stadskansli (tom 2018)</i>	102 469	-	-	-	-	-2 400
<i>Drätselkontor (tom 2018)</i>	7 772	-	-	-	-	0
<i>Tekniskt kontor</i>	44 699	45 459	45 259	0	200	0
<i>Vatten och avlopp</i>	709	0	1 000	-1 000	-1 000	0
<i>Västra Mälardalens Kommunalförbund</i>	29 353	28 763	24 963	0	3 800	-1 600
<i>Samhällsbyggnadsförvaltning mark&fastighet</i>	-	62 145	64 445	0	-2 300	
<i>Stadsarkitekt- Mark</i>	-3 851	-	-	-	-	4 700
Samhällsbyggnadsnämnd	564	611	611	0	0	0
<i>Samhällsbyggnadsförvaltning</i>	16 192	18 032	17 732	0	300	-300
<i>Miljökontoret</i>	6 437	6 778	6 778	0	0	0
Kultur- och folkhälsonämnd	48 870	59 492	59 092	0	400	500
Vård- och omsorgsnämnd	477 022	538 140	544 340	-5 900	-6 200	-13 100
Utbildningsnämnd	507 167	590 444	590 144	0	300	0
Social- och arbetsmarknadsnämnd	150 075	153 724	156 224	-3 000	-2 500	-4 300
Kommundelsnämnd (tom 2018)	127 595	-	-	-	-	-1 800
Valnämnd	299	350	50	0	300	0
Gemensam överförmyndarnämnd	3 134	3 042	3 342	0	-300	-900
Kommunrevision	659	770	770	0	0	0
Summa styrelse/nämnder	1 525 590	1 556 008	1 563 308	-10 500	-7 300	-19 200
Intresseföretag, Finansförvaltningen	-26 213	-10 851	-20 151	0	9 300	13 300
Verksamhetskostnader, Finansförvaltning	1 932	5 372	5 372	0	0	200
Ofördelad budget för kapitalkostnader	-	23 806	17 106	9 900	6 700	0
Summa inkl verksamhet tillh finans	1 501 309	1 574 335	1 565 635	- 600	8 700	-5 700
Finansiering						
Skatter, statsbidrag och utjämning	-1 577 407	-1 614 600	-1 638 000	12 800	23 400	14 600
Slutavräkningar, skatt	5 396	0	12 000	-16 800	-12 000	-3 300
Anslag för oförutsett och ombudgeteringar	0	980	80	0	900	1 000
Intern ränta	-20 880	-24 300	-18 400	-4 700	-5 900	-1 000
Räntenetto	-10 897	-2 900	-5 800	0	2 900	1 900
Anslag för lönereserv	0	18 835	1 335	0	17 500	0
Personalförsäkringar och pension	27 061	37 100	48 100	-4 700	-11 000	-2 400
Summa finansiering	-1 576 727	-1 584 885	-1 600 685	-13 400	15 800	10 800
Summa	-75 418	-10 550	-35 050	-14 000	24 500	5 100

Vinst vid fastighetsförsäljning, delår 0 0

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

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

Resultaträkning (Mkr)

	Not	Kommun					Koncern			
		Delår 2019-08	Delår 2018-08	Budget 2019	Helårs progn	Utfall 2018	Delår 2019-08	Delår 2018-08	Helårs progn	Utfall 2018
Verksamhetens intäkter	A1	267,5	270,7	420,5	415,0	446,7	663,4	658,1	920,0	912,9
Verksamhetens kostnader	A2	-1 312,2	-1 277,1	-1 983,7	-1 980,5	-1 928,0	-1 605,4	-1 550,1	-2 315,0	-2 247,8
Avskrivningar		-35,8	-34,9	-59,4	-54,0	-52,7	-91,2	-87,5	-158,0	-153,4
Verksamhetens nettokostnader		-1 080,5	-1 041,3	-1 622,6	-1 619,5	-1 534,0	-1 033,2	- 979,5	-1 553,0	-1 488,3
Skatteintäkter	A3	808,9	780,4	1 214,4	1 231,5	1 170,2	808,9	780,4	1 231,5	1 170,2
Gen statsbidrag och utjämning	A4	271,4	267,0	400,2	394,5	401,8	271,4	267,0	394,5	401,8
Verksamhetens resultat		-0,2	6,1	- 8,0	6,5	38,0	47,1	67,9	73,0	83,7
Finansiell intäkt	A5	32,6	37,2	29,4	32,8	40,2	14,7	28,7	16,0	26,7
Finansiell kostnad	A6	-4,0	-2,7	-10,9	-4,3	-2,8	-13,8	-19,0	-19,0	-24,0
Resultat efter finansiella poster		28,4	40,6	10,5	35,0	75,4	48,0	77,6	70,0	86,4
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PERIODENS/ÅRETS RESULTAT		28,4	40,6	10,5	35,0	75,4	48,0	77,6	70,0	86,4

Redovisning av kassaflöden (Mkr)

	Kommun 2019-08	Kommun 2018-08	Koncern 2019-08
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	28,4	40,6	48,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	A7	45,3	97,6
<i>Medel fr verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>			
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	35,3	22,8	100,3
Ökning/minskning förråd och lager	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-29,9	-12,0	-73,5
Ökning/minskning kortfristiga placeringar	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	79,1	97,7	172,4
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	0,0	0,0	0,0
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar	-301,8	-72,2	-339,7
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar	0,5	0,7	0,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella tillgångar	0,0	0,0	0,0
Avyttring av finansiella tillgångar	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	- 301,3	- 71,5	- 338,9
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån	100,0	0,0	107,6
Amortering av långfristiga skulder	0,0	0,0	-48,3
Förutbetalda anslutningsavgifter	0,0	2,2	0,0
Ökning av långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0
Minskning av långfristiga fordringar	0,0	0,0	-1,5
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	100,0	2,2	57,8
Årets kassaflöde	- 122,2	28,4	- 108,7
Likvida medel vid årets början	352,9	269,4	354,8
Likvida medel vid periodens slut	230,7	297,8	246,1

Balansräkning (Mkr)

		Kommun 2019-08	Kommun 2018-08	Kommun 2018-12	Koncern 2019-08	Koncern 2018-08	Koncern 2018-12
TILLGÅNGAR							
Anläggningstillgångar							
Immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar							
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	B1	1 483,1	1 096,1	1 212,3	2 756,8	2 434,3	2 269,2
Maskiner och inventarier	B2	34,9	39,5	39,7	226,5	182,4	461,5
Finansiella anläggningstillgångar	B3	372,0	372,0	372,0	192,6	194,1	177,5
Summa anläggningstillgångar		1 890,0	1 507,6	1 624,0	3 175,9	2 810,8	2 908,2
Omsättningstillgångar							
Förråd m m		0,1	0,3	0,1	6,3	5,8	6,2
Fordringar	B4	109,8	88,6	145,1	139,0	87,8	197,5
Kassa och bank		230,8	297,8	352,9	246,1	303,0	354,8
Summa omsättningstillgångar		340,7	386,7	498,1	391,4	396,6	558,5
SUMMA TILLGÅNGAR		2 230,7	1 894,3	2 122,1	3 567,3	3 207,4	3 466,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
Eget kapital	B5						
Årets resultat		28,4	40,6	75,4	48,0	77,6	86,4
Resultatutjämningsreserv		29,5	29,5	29,5	29,5	29,5	29,5
Övrigt eget kapital		876,8	801,1	801,4	959,0	877,0	900,2
Summa eget kapital		934,7	871,2	906,3	1 036,5	984,1	1 016,1
Avsättningar							
Avsättningar för pensioner		134,0	120,4	119,4	150,1	143,0	161,6
Andra avsättningar		11,1	15,3	15,2	116,2	89,8	65,5
Summa avsättningar		145,1	135,7	134,6	266,3	232,8	227,1
Skulder							
Långfristiga skulder	B6	632,5	401,6	532,9	1 717,1	1 450,1	1 600,5
Kortfristiga skulder	B7	518,4	485,8	548,3	547,4	540,4	623,0
Summa skulder		1 150,9	887,4	1 081,2	2 264,5	1 990,5	2 223,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		2 230,7	1 894,3	2 122,1	3 567,3	3 207,4	3 466,7
Panter och ansvarsförbindelser							
Ansvarsförbindelser							
a) Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna		590,5	614,2	594,6	590,5	610,9	594,6
b) Övriga ansvarsförpliktelser *)		1 128,3	1 175,9	1 128,3	28,6	28,3	28,6
*) Nya uppgifter ej framtagna till delårsrapporten.							

Noter för Köpings kommun (Mkr)

	2019	2018		2019	2018
A1 Verksamhetens intäkter			B1 Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Försäljningsmedel	13,0	13,2	Bokfört värde 1 januari	1 212,3	1 053,7
Avgifter, ersättningar	65,2	64,1	Årets anskaffningar	300,1	70,1
Hyror och arrenden	28,6	30,2	Årets avskrivningar	-29,2	-27,7
Bidrag	101,5	108,1	Avyttringar, övrig förändring	0,0	0,0
Övriga intäkter	59,2	55,1	SUMMA	1 483,2	1 096,1
SUMMA	267,5	270,7			
A2 Verksamhetens kostnader			B2 Maskiner och inventarier		
Personalkostnader	644,5	624,6	Bokfört värde 1 januari	39,7	44,6
Sociala avgifter	200,2	194,6	Årets anskaffningar	1,7	2,1
Pensionskostnader	77,2	71,9	Årets avskrivningar	-6,6	-7,2
Bidrag, ersättningar	42,5	45,1	Avyttringar	0,0	0,0
Material, tjänster samt övr kostnader	347,8	340,9	SUMMA	34,8	39,5
SUMMA	1 312,2	1 277,1			
A3 Skatteintäkter			B3 Finansiella anläggningstillgångar		
Preliminära skatteintäkter	821,0	783,8	Bokfört värde 1 januari	372,0	372,0
Slutavräkning i år	1,1	0,0	Årets anskaffningar	0,0	0,0
Slutavräkning föregående år	-13,2	-3,4	Avyttringar	0,0	0,0
SUMMA	808,9	780,4	SUMMA	372,0	372,0
A4 Generella statsbidrag & utjämnning			B4 Fordringar		
Inkomstutjämnning	188,3	191,2	Fordringar hos staten	33,1	26,0
Kostnadsutjämnning	11,3	6,2	Kundfordringar	10,6	8,7
Generella bidrag, regleringsbidr o dyl	20,7	16,4	Förutbetalda kostn/upplupna intäkter	10,8	17,3
LSS-utjämnning	17,5	20,5	Upplupna skatteintäkter	0,0	0,0
Fastighetsavgift	33,6	32,7	Momsfordringar	13,7	7,4
SUMMA	271,4	267,0	Övriga fordringar	41,6	29,2
			SUMMA	109,8	88,6
A5 Finansiella intäkter			B5 Eget kapital		
Räntor likvida medel	0,0	0,0	Ingående eget kapital	906,3	830,6
Ränteintäkter lånefordringar	5,9	5,9	Hultgrens fond	0,0	0,0
Utdelningar koncernföretag	17,5	11,9	Årets resultat	28,4	43,9
Utdelningar ej koncernföretag	3,3	0,0	Summa eget kapital	934,7	874,5
<i>Jämförelsestörande post:</i>			Därav:		
Utdelning från Mälarenergi elnät	0,0	14,7	Anläggningsskapital	1 112,4	970,1
Övrigt	5,9	4,7	Resultatutjämningsreserv	29,5	29,5
SUMMA	32,6	37,2	Investeringsbuffert	41,5	41,5
A6 Finansiella kostnader			Medfinansiering infrastruktur	43,5	43,5
Räntor på lån	1,1	0,3	Resultatutjämningsfond	-1,2	1,5
Ränta på pensionsavsättningar	2,7	2,3	- VA-verket		
Övriga finansiella kostnader	0,2	0,1	Övriga fonder	1,9	1,6
SUMMA	4,0	2,7	Övrigt rörelsekapital	-321,3	-257,1
A7 Justering för ej likviditetspåverkande poster			Årets resultat	28,4	43,9
Av- och nedskrivningar	35,8	34,9	Summa eget kapital	934,7	874,5
Förändring långfristiga periodiseringar	-0,9	-0,8	B6 Långfristiga skulder		
Gjorda avsättningar	10,4	12,2	Låneskuld	588,0	358,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0,0	0,0	Anslutningsavgifter/investeringsbidrag	44,5	43,6
SUMMA	45,3	46,3	SUMMA	632,5	401,6

	2019	2018	2014	2013
B7 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	80,3	42,3		
Upplupna löner/semesterlöner	63,7	64,5		
Upplupna sociala avgifter	50,7	50,8		
Upplupna pensionskostnader	31,5	30,1		
Upplupen särskild löneskatt	11,3	10,8		
Avräkning koncernkonto	95,0	117,4		
Personalens källskatt	21,7	21,8		
Förutbetalda skatteintäkter	13,6	8,6		
Övriga kortfristiga skulder	150,6	139,5		
SUMMA	518,4	485,8		

Noter sammanställd redovisning (Mkr)

	2019	2018
Not B5 Eget kapital		
Ingående eget kapital	1 016,1	933,5
Justering av ingående eget kapital	-27,7	-27,6
Justering mot eget kapital	0,0	0,6
Årets resultat	48,0	77,6
SUMMA	1 036,4	984,1

Redovisningsprinciper

Fr o m 2019 gäller ny lagstiftning för kommunal bokföring och redovisning (Lag 2018:597), LKBR. I samband med den nya lagen uppdateras samtliga rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR).

Kommunens avsikt är att inarbeta resterande förändringar i kommande årsredovisningar. Det som återstår är följande:

Avsteg:

Finansiella leasingavtal klassificeras som operationell leasing och redovisas som hyresavtal när de anses vara en mindre del i förhållande till kommunens totala tillgångar. Beloppets påverkan på resultat- och balansräkning bedöms inte vara väsentlig.

Kommunens dokumentation av redovisnings-systemet lever ännu inte upp till lagens intentioner.

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.

Exploateringsstillgångar är bokförda under materiella anläggningstillgångar.

Investeringsbidrag är redovisade i enlighet med RKR 18.1 och periodiserad över anläggningens nyttjandeperiod.

Delårsrapporten har varit föremål för granskning av kommunens revisorer.



KÖPINGS KOMMUN