

Delårsrapport augusti 2020 Hallstahammars Kommun

Diarienummer: xx-xxx/xx
Datum: 2020-10-02
Förvaltning: Kommunstyrelseförvaltningen
Enhet: Ekonomi- och finansenheten
Handläggare: Nicklas Erngren, TF Ekonomichef
Nämnd: Kommunstyrelsen



HALLSTAHAMMARS
KOMMUN



Innehåll

Inledning	3
Förvaltningsberättelse	4
Händelser av väsentlig betydelse	4
Uppföljning av verksamheten	6
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	7
Balanskrav.....	12
Väsentliga personalförhållanden.....	12
Förväntad utveckling.....	16
Räkenskaper	17
Resultaträkning	17
Balansräkning.....	18
Kassaflöde	19
Noter.....	20
Drift- och investeringsredovisning.....	27
Drift kommunen	27
Kommunstyrelsen.....	28
Teknisk nämnd	29
Bygg- och miljönämnd.....	31
Barn- och utbildningsnämnd	31
Socialnämnd.....	34
Kultur- och fritidsnämnd.....	34
Investeringar.....	36



Inledning

Delårsrapporten per sista augusti är kommunstyrelsens redovisning till kommunfullmäktige över årets första åtta månaders ekonomiska utfall av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen vid augusti månads utgång. Delårsrapporten ska senast två månader efter delårsperiodens slut, oktober, överlämnas till fullmäktige och revisorerna.

Delårsrapporten består av en förenklad, i förhållande till årsredovisningen, förvaltningsberättelse och ekonomiska sammanställningar för kommunens egen verksamhet. Förvaltningsberättelsen innehåller en översiktlig bild över händelser av väsentlig betydelse, uppföljning av kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning och en redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till budget, en bedömning av balanskravet utifrån helårsprognosen, väsentliga personalförhållanden och ett avsnitt om den förväntade utvecklingen.

Delårsrapporten vänder sig till dig som bor eller bedriver företag i kommunen men även andra intresserade av kommunens resultat och ställning. I denna redovisning kan du läsa om vilka mål kommunen har och hur målpuppfyllelsen blev och du kan även se en prognos på hur resultatet kommer se ut när året är slut.

De olika avsnittens innehåll:

Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse, Uppföljning av verksamheten, God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning, Balanskrav, Väsentliga personalförhållanden, Förväntad utveckling

Räkenskaper

Resultaträkning, Balansräkning, Kassaflöde, Noter med redovisningsprinciper.

Drift- och investeringsredovisning

Drift kommunen, Investeringar.

I bilagor till delårsrapporten men som inte är en del av delårsrapporten finns:

Nämndernas redovisning

I nämndernas redovisning finns varje nämnds egna delårsrapport med fördjupning av det som beskrivs översiktligt i den kommunövergripande delårsrapporten. I denna finns också en fördjupande värdepappersrapport

Koncernbolagens rapporter

Koncernbolagens delårsrapporter. I den kommunövergripande delårsrapporten görs ingen sammanställd redovisning utan koncernbolagen redovisas som bilaga.



Förvaltningsberättelse Händelser av väsentlig betydelse

Covid-19

2020 har präglats starkt av covid-19-pandemin (covid-19). Ett jättearbete med att planera, förbereda och omorganisera kommunens verksamheter har pågått sen mitten av mars när kommunens krisledningsgrupp aktiverades. Utöver den startades även en särskild operativ covid-19-grupp bestående av bland annat kommunens säkerhetssamordnare, medicinsk ansvarig sjuksköterska (MAS) som i princip varje dag hantera löpande frågor, följa utvecklingen och bereda ärenden till krisledningsgruppen. Under våren var även samtliga krisledningsgrupper på förvaltningarna aktiverade. Utöver dessa grupper har det även funnits andra grupper som arbetat med stöd till det större krisledningsgrupperna.

Kommunen startade snabbt en särskild service riktad till de äldre för att de skulle få hjälp med inköp och vissa ärenden. ”Frivilliga resursgrupperna” sattes igång och har ombesörjt hela verksamheten. En mycket uppskattad service.

Sammantaget kan nämnas att Hallstahammars kommun hittills har klarat sig väl i jämförelse med omvärlden. De är få av våra boende inom vård och omsorg som har insjuknat. Samtliga är nu friska igen. Skolan och förskolan har ställt om och arbetar på nytt sätt. Våra digitala verktyg som har funnits har nu kommit väl till pass. Sammanfattningsvis kan man säga att vi lärt oss mycket under covid-19-krisen. Krisen är inte över på något sätt, men vi har ställt om inför nya förutsättningar och till nya arbetssätt. Under försommaren och fram tills nu, har ett intensivt arbete pågått för att möjliggöra att nämndsammanträden kan genomföras digitalt. Ny teknik har installerats samt riktlinjer tagits fram för just digitala möten.

Fler platser inom äldreomsorg, skola och förskola

Hallstahammars kommun växer och det ställer krav på kommunens verksamheter, framförallt inom grundskola och förskola. En ny skola istället för den gamla skolan på Näs förväntas stå klar till år 2022. Näslundsskolan verksamhet bedrivs nu på Fredhems skolan men när nya skolan på Näs står klar kan Fredhems skolan, efter viss ombyggnad, användas som en ny skola. Det som ligger närmast i tid är dock fler förskoleplatser. Just nu utreds och kostnadsberäknas om delar av Ädelstenen kan ställas om till förskola i Hallstahammar.

Andra delar av Ädelstenen är tänkt att användas fram till 2025 för att täcka behovet av nya platser för särskilt boende för äldre. Under tiden planeras det för ett nytt äldreboende i Kolbäck. Detaljplanearbetet fortskrider. Det finns också skisser på hur ett nytt äldreboende kan gestalts. Det som nu står närmast i tid är en bred medborgardialog samt samverkan med fackliga organisationer. Det nya boendet etapp 1 är beräknat att stå klart år 2024–2025.

Investeringsbudgeten är hårt ansträngd den kommande perioden på grund av behovet av ökat antal platser inom skola, förskola och äldreomsorg. Så ett arbete med att vidareutveckla riktlinjerna för investering- och exploateringsverksamheten pågår. Detta för att få en klarare bild över vilka investeringar som behövs framåt och framförallt vilka driftseffekter dessa kommer få. Ett annat mål är att få bättre underlag för att kunna prioritera mellan alla behov.



Kommunen växer

Befolkningsläget per 31 augusti 2020 uppgick till 16 412 personer. Det är en ökning sedan årsskiftet med 66 personer.

Sedan ett antal år tillbaka har kommunen fått önskad befolkningstillväxt. Det gäller att hålla ett bra tempo att få fram nya detaljplaner för ökat antal boende. Just nu pågår byggandet av 54 hyresrätter och 18 bostadsrätter på Fasanen. Samtliga tomter sånär som på en är sålda. I Östra Nibble uppförs 48 lägenheter. I Kolbäck finns nu 25 lediga tomter varav 3 är bokade. Byggandet av ett trygghetsboende i Kolbäck är nu påbörjat. Det finns dessutom flera markanvisningar på gång.

Befolkningsökningen är mycket glädjande men det innebär att det finns ett stort behov av nya platser i våra kärnverksamheter. Under perioden har ett stort arbete lagts ner på att få fram fler platser i skola, förskola och äldreomsorg

Näringslivet

Det lokala näringslivet har påverkats hårt under pandemin och kommunens näringslivsenhet har blivit ett viktigt nav för att stötta och hjälpa företagen att hantera situationen. Vissa branscher har klarat sig bättre än andra, industrin har haft det tufft med minskad orderingång och framförallt permitteringar som följd men även ett större varsel. Samtidigt som dagligvaruhandeln, bygghandel och handelsträdgårdar klarat sig bättre.

Arbetslösheten var vid årsskiftet 7,5% men har nu fram till augusti ökat till 9,5%, motsvarande siffra för ett år sen var 7,3%, så kommunen har en ökande arbetslöshet. Arbetslösheten slår hårt mot de yngre och de utrikesfödda, bland de utrikesfödda var arbetslösheten 21,1% och bland 18–24 åringarna var arbetslösheten 14,8%. Arbetslösheten är dock bättre än länssnittet (10,8%) men sämre än rikssnittet (9,1%). Arbetslösheten stiger i hela landet och är en utmaning för hela den offentliga sektorn på sikt.

Uppföljning av verksamheten

På grund av covid-19 blev målarbetet skjutet till andra halvan av 2020 så inga indikatorer är tagna. Vilket gör att ingen måluppföljning är möjlig nedan finns dock en uppräknig av fullmäktiges nya mål. De punkter som i målbeslutet som rör området "Hållbar ekonomi" följs upp under rubriken God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.





God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Målområde		Utfall	Utveckling
God ekonomisk hushållning	Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen får under mandatperioden inte understiga 40%		
Kommentarer: Soliditeten uppgår till 53,7% och inkluderas hela ansvarsförbindelsen är den 34,6%.			
Målområde		Utfall	Utveckling
God ekonomisk hushållning	Kommunens pensionsportfölj ska präglas av ekonomisk, social och ekologisk hållbarhet samt främja omställningen till ett fossilfritt samhälle. Värdepapper ska vara godkända ur hållbarhetsperspektiv		
Kommentarer: Den stora delen av pensionsportföljen är nu certifierade så att de uppfyller målet. Dock har vi fortfarande en del strukturerade produkter som inte är certifierade därav gult, bortser man från dessa strukturerade produkter som inte är certifierade så hade målet varit grönt.			
Målområde		Utfall	Utveckling
God ekonomisk hushållning	I budget och plan för mandatperiodens sista år ska resultatet överstiga 2 % av skatteintäkter och statsbidrag för aktuellt budgetår.		
Kommentarer: Ingen ny mål och budget har beslutats 2020 utan kommer ske november/december. Senaste budgetdirektivet pekar dock på att det krävs ett större åtgärdsprogram eller nya statsbidrag för att nå målet.			



Målområde		Utfall	Utveckling
God ekonomisk hushållning	I budget och plan för mandatperiodens sista år, ska verksamhetens nettokostnader understiga 100 % av skatteintäkter och statsbidrag för aktuellt budgetår.		
Kommentarer: Ingen ny mål och budget har beslutats 2020 utan kommer ske november/december. Senaste budgetdirektivet pekar dock på att det krävs ett åtstramningsprogram eller nya statsbidrag för att nå målet. Framförallt på grund av långtidseffekterna av pandemin som gör att skattekraftstillväxten viker nedåt och prognoserna pekar på att det kommer ta tid att komma ifatt prognosen som låg innan pandemin.			
Målområde		Utfall	Utveckling
God ekonomisk hushållning	Högst 50 % av skattekollektivets investeringar ska vara lånefinansierade. Avgiftskollektivets investeringar (vatten, avlopp, stadsnät samt exploateringar som ska täcka sina kostnader genom försäljning) får fullt ut lånefinansierats.		
Kommentarer: Hittills i år har ett nytt lån tagits på 50 miljoner kronor. Hittills i år har investeringsverksamheten förbrukat 68,9 miljoner kronor av dessa så är 31,7 miljoner kronor avgiftskollektivets och 37,2 miljoner kronor skattekollektivets investeringar. Så hittills i år är 49% av skattekollektivets investeringar lånefinansierade.			
Målområde		Utfall	Utveckling
God ekonomisk hushållning	Kommunens takbelåning (skuldtak) ska under mandatperioden maximalt uppgå till 80% av tillgängliga medel från skatter och generella statsbidrag.		
Kommentarer: Målet mäts vid bokslut. Vid bokslut 2019 låg kvoten på 55,4%. Utnyttjas hela låneramen för 2020 pekar prognosen på en lånekvot på 58,9%.			



Målområde		Utfall	Utveckling
God ekonomisk hushållning	Hallstahammars kommun ska aktivt implementera hållbara investeringar. Vid investeringar som lånefinansieras ska andel gröna lån öka.	●	
Kommentarer: 2020 har ett nytt lån om 50miljoner kronor tagits. Detta lån är inte ett så kallat grönt lån. Dock pågår ett arbete med att se över vilka investeringar som vi lånat till som kan klassificeras om till gröna lån. Gröna lån kräver en del extra administration och en annan lånehantering än vad som tidigare varit praxis i kommunen.			

Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

Ett normalt år brukar finansnettot vara det som räddar resultatet. 2020 är dock inte som normalt året i detta avseende. Genom de stora generella statsbidragen och covid-19-stödet så uppvisar verksamheterna ett positivt resultat på 57,5 miljoner kronor men i år så har kommunen vid delåret ett negativt finansnetto 3,5 miljoner kronor så total resultatet blir 54 miljoner kronor. Helårsprognosen pekar också på ett positivt resultat på 40,9 miljoner kronor. I prognosen ligger det med en återhämtning av kommunens värdepapper så prognosen pekar på +21,4 miljoner kronor i finansnetto. Enligt prognosen kommer verksamheternas resultat minska till +19,4 miljoner kronor för helåret och beror till stor del på att de generella statsbidragen som är tänkta att täcka mer kostnader under hela året betalades ut under andra tertialet men förbrukas till viss del under årets sista 4 månader.

Intäkternas utveckling

Intäkterna har ökat med 15,3 miljoner kronor jämfört med samma period förra året. Denna ökning beror på största delen på 10 miljoner kronor i ökade bidrag från staten men även på 4 miljoner kronor genom exploateringsverksamheten.

Kostnadernas utveckling

Kostnaderna slutade på 4,2 miljoner kronor högre än samma period förra året. Personalkostnaderna har ökat med 4 miljoner kronor och beror framförallt på ökade sjuklönekostnader. Kostnaderna för förbrukningsmaterial har ökat med drygt 3 miljoner kronor jämfört med samma period 2019. Kostnaderna för köp av verksamhet har minskat med 2 miljoner kronor, köp inom socialnämndens område har minskat med 5 miljoner kronor samtidigt har kostnaderna för köpta platser inom barn- och utbildningsnämnden ökat med 3 miljoner kronor.

På avskrivningskostnaderna märks det att investeringstakten är hög. Avskrivningskostnaderna ökade med 2 miljoner kronor jämfört med samma period 2019.

Skatter och generella statsbidrag

Totalt ligger skatteintäkterna på samma nivå som förra året. Skatteintäkterna för 2020 ligger 3,5 miljoner kronor högre än 2019 men slutavräkningen för 2019 blev -3,5 miljoner beräknat så totalen blir noll.



De generella statsbidragen har ökat kraftigt under 2020. Jämfört med samma period förra året så är det en ökning med 47,9 miljoner kronor. Största ökningarna finns under inkomstutjämnningen (+8 miljoner kronor), regleringsbidrag (+3,6 miljoner kronor), kostnadsutjämningsbidrag (+8,2 miljoner kronor) och de under 2020 beslutade statsbidragen (+27,6 miljoner kronor).

Finansnetto

Finansnettot för perioden januari till augusti slutade på -3,5 miljoner kronor, en försämring på 61,8 miljoner kronor jämfört med samma period 2019. Stora skillnaden är att 2019 hade kommunen realiserade vinster på 48 miljoner kronor och 2020 så är det istället realiserade förluster på -9 miljoner kronor. För att inte göra större förluster har även några värdepapper sålts av, totalt har kommunen gått back 4 miljoner kronor på försäljningarna men alternativet hade varit värre. Kommunen har under 2020 haft utdelningar på aktier och andelar till ett värde på 12 miljoner kronor motsvarande post var 2019 på 10 miljoner kronor så en förbättring med 2 miljoner kronor.

Kommunens växande låneskuld gör att räntekostnaderna ökar till 2 miljoner kronor en ökning med 0,5 miljoner kronor jämfört med 2019.

Budgetföljsamhet

För att kunna förstå årets resultat men också för att bedöma kommunens förmåga att planera och genomföra verksamheten enligt plan är det viktigt att kontrollera budgetföljsamheten. Kommunens prognostiserade resultat för 2020 är +26,7 miljoner kronor jämfört med budget.

Miljoner kronor	Bokslut 2019-12-31	Prognos 2020
Verksamhetens intäkter	6,6	36,9
Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar	-27,2	-21,0
Skatter och statsbidrag	3,8	18,4
Finansnetto	75,3	-7,6
Resultat	58,5	26,7

I tabellen till höger framgår att alla delar av kommunen kommer ha problem med budgetföljsamheten. Sammantaget kan man sammanfatta det med att det är effekter på grund av covid-19. Stora engångsvisa statsbidrag påverkar

budgetföljsamheten på skatter och statsbidrag. På grund av covid-19 så har verksamheterna fått kostnader som de inte räknat med och en stor del av dessa får sedan kommunen tillbaka via riktade statsbidrag. Dessa två är stora anledningarna till att det är stora avvikelser på både verksamheternas intäkter och kostnader. Då kommunens värdepapper ska redovisas till verkligt värde så spelar covid-19 in även på värdepappersvärderingen där prognosen pekar på en mindre värdeutveckling än budgeterat. Totalt avviker det prognostiserade resultatet med +26,7 miljoner kronor jämfört med budget.

För mer information om budgetavvikelserna se avsnittet om drift och investeringsredovisningen.

Investeringar och deras finansiering

Under årets första åtta månader har kommunen gjort investeringar för 69 av de 180 miljoner kronor som ligger i årets investeringsbudget. Av dessa 69 miljoner kronor härrör 10,4 miljoner från affärsverksamheten (vatten/avlopp och stadsnätet), 21,3 miljoner från exploateringen. Under samma period har ett nytt lån om 50 miljoner kronor tecknats och samtidigt har 21 miljoner kronor amorteras på gamla skulder så nettoupplåningen uppgår till 29 miljoner kronor.



För mer information om investeringsverksamheten se avsnittet om drift och investeringsredovisningen.

Pensionsskuldensutveckling

Vid delåret 2020-08-31 så uppgår de totala pensionsskulden i Hallstahammars kommun till 348 miljoner kronor inklusive särskild löneskatt vilket är en minskning från 2019 med -0,2%. Enligt prognosen från KPA pension så väntas pensionsskulden fortsätta minska de kommande åren.

miljoner kronor	2016	2017	2018	2019	2020-08-31
Pensionsavsättning	17	17	17	16	16
Pensionsförbindelse	389	354	347	333	333
Total pensionsskuld	406	371	365	349	348
- Förändring %		-8,7%	-1,7%	-4,3%	-0,2%

För att hantera pensionsskulden har Hallstahammars kommun en pensionsportfölj med värdepapper som vid avstämningen 2020-08-31 uppgick till 140% av ansvarsförbindelsen för pensioner. Sedan 2015 har inga nya avsättningar gjorts utan hela uppgången från 2015 till 2020 är vinstmedel och värdeuppgång. En försiktig beräkning ger att portföljvärdet till hälften består av avsättningar/köp och till hälften av värdetillväxt. Utvecklingen under 2020 har dock varit väldigt osäker. Från mitten av februari till slutet av mars befann sig världens börser i fritt fall och värdet på avsättningen föll med ca 100 miljoner kronor eller ca 20% jämfört med högsta värdet i mitten av februari. De delar av värdepapperna som består av aktiefonder har sedan bottennoteringen i princip återhämtat hela nedgången. De delar som består av företagsobligationer och räntefonder föll lika mycket som aktiefonderna men uppvisar fortfarande ett underskott jämfört mot årsskiftet. Nedanstående bild visar utvecklingen sen 2019-08-31 till idag i Carnegie-depån och det som den visar är att värdet 2020 är högre än vid delåret 2019 men framförallt visar den det fall som skedde på drygt en månad under våren.



För mer information om värdepappersutvecklingen se värdepappersrapporten som finns i särskild bilaga tillsammans med nämndernas delårsdokument.

Soliditet

Kommunens soliditet har under årets första 8 månader förstärks från 33% till 35% inräknat alla pensionsförpliktelser. Mycket tack vare de stora extra statsbidragen som betalades ut under



sommaren. Snittsoliditeten i riket för alla kommuner låg på 27% 2019 så med tanke på hur investeringsplanen ser ut framåt så har kommunen en stabil utgångspunkt.

	2016	2017	2018	2019	2020-08-31
Soliditet, procent	60%	54%	53%	52%	54%
Soliditet med hänsyn till alla pensioner, procent	28%	29%	31%	33%	35%

Balanskrav

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader och avser kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation. Ett positivt resultat krävs för att säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för reinvesteringar.

Kommunen ska upprätta en balanskravs utredning vid varje bokslut där huvudprincipen är att realisationsvinster inte ska räknas in bland intäkterna. Vidare är huvudprincipen att realisationsförluster ska medräknas i avstämning mot balanskravet.

Om intäkterna är lägre än kostnaderna något år uppstår ett underskott som ska återställas inom de närmaste tre åren. Lagen medger att avvikelse från denna regel får ske om kommunen kan åberopa synnerliga skäl och kommunen slipper då återställningen.

Årets balanskrav

Hallstahammars kommun har haft positiva balanskravsresultat över tid så det finns inga negativa balanskravsresultat att återställa. Den prognos som framtagits för 2020 pekar på ett positivt balanskrav på +28,1 miljoner kronor.

Balanskravsutredning (tusentals kronor)	Utfall	Prognos
	2020-08-31	2020
=Årets resultat enligt resultaträkningen	53 985	40 851
-Samtliga realisationsvinster	-1 687	-1 687
+Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
+Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	-11 000
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	9 052	0
=Årets resultat efter balanskravsjusteringar	61 350	28 164
-reservering av medel till resultatutjämningsreserv		
+användning av medel från resultatutjämningsreserv		
=Balanskravsresultat	61 350	28 164

Väsentliga personalförhållanden

Hallstahammars kommun hade 2020-08-31 1397 medarbetare med månadsanställning. Av dessa var 1289 (92,27%) tillsvidareanställda. Kommunens personal bestod av 83,67% kvinnor och 16,32% män. Medelåldern för de tillsvidareanställda medarbetarna var 46,17 år, vilket är ungefär samma medelålder som föregående år, samma period (2019: 46,02 år).

Inom Hallstahammars kommun arbetar 84,61% av kvinnorna heltid, vilket är en liten ökning gentemot samma period tidigare år (2019: 84,11%). Av männen arbetar 90,73% heltid, vilket är en sänkning gentemot samma period förra året (2019: 91,70%).



Arbetsmiljö och hälsa

Den totala sjukfrånvaron har ökat under perioden och uppgick vid tertial 2 till 8,06 %, jämfört med 6,57 % under motsvarande period 2019. Sjukfrånvaron har ökat något i åldersgruppen 29 år och yngre och uppgick vid tertial 2 2020 till 6,94%, jämfört med 6,65% samma period 2019. Även i åldersgruppen 30–49 år har sjukfrånvaron ökat och uppgick till 7,24%, jämfört med 5,90% tertial 2 2019. Även i ålderskategorin 50 år och äldre, har sjukfrånvaron ökat och uppgick till 9,15%, jämfört med 7,27% samma period 2019. Långtidssjukfrånvarons (mer än 60 dagar) andel av den totala sjukfrånvaron uppgick till 40,96 %, vilket är en minskning jämfört med motsvarande period förra året (2019:53,58%).

Det totala frisktalet för Hallstahammars kommuns medarbetare, det vill säga hur hög andel medarbetare som inte har haft någon sjukfrånvaro alls under hela perioden uppgick till 30,75%. Det finns ingen jämförelse med frisktal under motsvarande period 2019, däremot uppgick frisktalet totalt för kommunen för hela året till 27,64%.

Covid-19 påverkan inom det personalpolitiska området

Under vårvintern 2020 drabbades Sverige och hela världen av viruset covid-19 och vi stod inför faktum att vi drabbats av en pandemi. Covid-19 är klassificerat som en allmänfarlig och samhällsfarlig sjukdom. Det betyder att Folkhälsomyndigheten kan utfärda föreskrifter och vidta åtgärder och att de regionala smittskyddsläkarna kan agera utifrån det mandat som smittskyddslagen ger.

Folkhälsomyndigheten utfärdade rekommendationer och föreskrifter med anledning av pandemin och regeringen fattade beslut om förändringar i regelverk, som fastställdes med kort varsel. Dessa rekommendationer och beslut påverkade kommunens verksamheter på olika sätt och framför allt har det påverkat hur sjukfrånvaron ser ut och det har också påverkat kommunens arbete inom området arbetsmiljö och hälsa.

Folkhälsomyndighetens omedelbara rekommendation då pandemin var ett faktum, var bland annat att alla, även de med lindriga förkylningssymptom, ska vara hemma från arbete, skola, utbildning mm. Rekommendationen var (och är) vidare att man dessutom ska vara hemma och vara helt symptomfri i två dagar, innan man återgår i arbete (eller skola, utbildning med mera).

Samtidigt som dessa rekommendationer utfärdades, beslutade regeringen om tillfälligt slopat karensavdrag (det vill säga den enskilde medarbetaren ersätts för inkomstbortfall från dag 1) och tillfälligt avskaffande av krav på läkarintyg från 8:e dagen till 15:e dagen i stället. I samband med regeringens beslut om uppskjutet läkarintyg från 15:e dagen, beslutade Försäkringskassan att inte begära in läkarintyg förrän efter dag 21. I praktiken innebär det alltså att krav på läkarintyg finns först efter dag 21 i ett sjukfall.

Dessa olika rekommendationer och beslut i sjukförsäkringen har påverkat hur sjukfrånvaron för kommunen ser ut för perioden. Dels märks det på korttidsfrånvaron, den har ökat betydligt under perioden. Dels har sjukfallen också varit längre, man är alltså hemma längre, ofta mer än en vecka, under ett sjukfall och man är också hemma oftare, vilket alltså märks genom att långtidsfrånvarons andel av den totala sjukfrånvaron har minskat och i stället är det korttidsfrånvaron som ökat. Den totala sjukfrånvaron har också ökat markant jämfört med samma period 2019.



Det har inte varit möjligt att ha personliga rehabiliteringsmöten i samma omfattning som tidigare, eftersom rekommendationen är att hålla sig hemma om man är sjuk. Företagshälsovården har inte (liksom Regionens vårdcentraler) heller tagit emot personliga besök, då medarbetare uppgivit att de har förkylningssymptom. Av den anledningen satte kommunen paus på samtliga beställningar av så kallade "förstadagsintyg" hos företagshälsovården (dvs krav på läkarintyg från första dagen). Läkarintyg på sjukfrånvaro utan att en fysisk bedömning görs av läkare, bedömdes inte vara meningsfullt.

För att begränsa smittspridning av Covid-19 infördes också både regler och rekommendationer om att hålla avstånd och att inte ha fysiska möten annat än om det är nödvändigt, vilket även det påverkade kommunens arbete inom det personalpolitiska området. Med anledning av detta utblev planerade utbildningar, introduktioner och ledarutvecklingsinsatser.

I syfte att rekrytera ungdomar till vårdyrken, har det under ett antal år funnits möjlighet för ungdomar att söka feriearbete inom kommunens vård och omsorgsverksamheter. Även detta satte pandemin stopp för. Enligt Arbetsmiljöverkets regelverk som gäller minderåriga (det vill säga ungdomar under 18 år), får dessa inte vistas i miljöer där de kan riskera att komma i kontakt med allmänfarlig och samhällsfarlig smitta (vilket covid-19 ju är). Eftersom det inte var möjligt att säkerställa detta under semesterperioden för det stora antalet ungdomar som var aktuella för feriearbete inom vård och omsorg, sattes en omfällsplan i verket och dessa ungdomar fick i stället utföra sitt feriearbete på Skantzöbadet, där huvuduppgiften var att se till att badgästerna höll avstånd till varandra.

Pandemins påverkan på lönerrevisionen

Årets lönerrevision påverkades också av pandemin. För de områden där det fanns gällande avtal (huvudöverenskommelser, HÖK) dvs med Lärarförbundet och Lärarnas Riksförbunds Samverkansråd, med Offentliganställdas förhandlingsråds (OFR) förbundsområde Hälso- och sjukvård (där bland annat Vårdförbundet ingår) samt med Akademikeralliansen, genomfördes och avslutades lönerrevisionen under våren. Då det gäller HÖK för Kommunal samt för OFR Allmän kommunal verksamhet – Vision, Akademikerförbundet SSR, Ledarna, Teaterförbundet löpte avtalen ut under våren. För att kunna hantera pandemins svåra och omfattande konsekvenser, enades arbetsmarknadens parter (både i privat och offentlig sektor) om att skjuta upp avtalsförhandlingarna till efter sommaren. De berörda avtalen förlängdes därför till den 31 oktober 2020. Merparten av medarbetarna i Hallstahammars kommun omfattas av dessa prolongerade huvudöverenskommelser, vilket innebär att huvuddelen av årets lönerrevision återstår att genomföra.



	Delår aug	Bokslut	Delår aug
Personalredovisning	2019	2019	2020
Antal månadsanställda	1376	1381	1397
varav kvinnor	1165	1158	1169
varav män	211	223	228
varav tillsvidareanställda %	92,20%	92,47%	92,27%
Antal tillsvidareanställda	1268	1277	1289
Åldersfördelning i % bland kommunens tillsvidareanställda			
0–29 år	10%	8%	9%
30–39 år	22%	22%	23%
40–49 år	25%	24%	24%
50–59 år	29%	30%	30%
60-år	14%	15%	14%
Medelålder bland kommunens tillsvidareanställda			
Totalt	46,02	46,77	46,17
Kvinnor	45,96	46,78	46,15
Män	46,33	46,71	46,29
Sysselsättningsgrader			
Heltidsanställda kvinnor i %	84,11%	84,53%	84,61%
Deltidsanställda kvinnor i % av	15,90%	15,47%	15,39%
Heltidsanställda män i %	91,70%	90,73%	90,73%
Deltidsanställda män i %	8,29%	9,27%	9,27%
Frisktal i %		27,64%	30,75%
Total sjukfrånvaro i % av arbetad tid	6,57%	6,48%	8,06%
varav kvinnor	6,98%	6,75%	8,43%
varav män	4,33%	4,98%	6,13%
varav anställda 29 år och yngre	6,65%	6,82%	6,94%
varav anställda mellan 30 och 49 år	5,90%	6,08%	7,24%
varav anställda 50 år och äldre	7,27%	6,82%	9,15%
Långtidssjukfrånvarons andel av total sjukfrånvaro	53,58%	53,08%	40,96%



Förväntad utveckling

Demografisk utmaning

Den demografiska utvecklingen är den enskilt största utmaningen för Hallstahammars kommun framöver. På kort sikt så är följderna av covid-19 ett bekymmer men är i sammanhanget med den demografiska utmaningen en mer hanterbar utmaning men något som likväl måste hanteras. Följderna av covid-19 ser nu ut att bli att ett års skattekraftstillväxt är borta. De extra statsbidragen 2020 och 2021 kommer hjälpa till men redan från 2022 så blir det inte helt enkelt att få ihop budgeten.

Den demografiska utvecklingen kommer kräva stora investeringar i verksamhetslokaler bland annat planeras ett nytt äldreboende i Kolbäck att stå klart under andra halvan av 2020-talet. Fram till dess är planen att använda delar av det före detta äldreboendet Ädelstenen som "dragspel" innan det nya äldreboendet står klart.

Förskolan har idag paviljonger där kontrakten löpt ut och barn- och utbildningsnämnden ser ett behov av nya lokaler för cirka 70 förskolebarn under 2021. Förskoleplatser planeras i före detta äldreboendet Ädelstenen. Där kan hela åtta avdelningar rymmas. I Kolbäck behövs också fler platser från 2022/2023 för att möta inflyttning när bostäder byggs.

Elevantalet ökar i grundskolan och lokalerna behöver utökas och fler skolor tillkomma. Nybyggnation av Näslundskolan är nu i upphandlingsfasen. Det är ett måste att tidsplanen hålls om skolan ska kunna bli klar sommaren 2022

Utöver lokalbehoven på grund av den demografiska utvecklingen så är även andra fastigheter i behov av upprustning Kultur- och fritidsnämnden nämner i sin rapport, exempel som fastigheter på Skantzö bad och camping och Vallmobadet.

Förutom detta så sker det också förändringar inom flera statsbidrag inom till exempel barn- och ungdomsvården, på arbetsmarknadssidan, inom vuxenutbildningen och inom psykiatrin som gör att flera av dessa verksamheter kommer att sakna finansiering framöver.

För att hantera flera av dessa utmaningar pågår ett arbete med att ta fram en handlingsplan för digitalisering som väntas kunna öka effektiviteten inom de kommunala verksamheterna. För att förenkla resursfördelningen av kommunens resurser pågår även ett arbete med att ta fram en resursfördelningsmodell som är tänkt ska underlätta och strukturera den befintliga budgetprocessen.

Prognos 2020

Kommunens totala prognos för 2020 pekar på ett resultat på +40,9 miljoner kronor. Ett resultat som överstiger budget med 26,7 miljoner kronor. Det överskottet härstammar med 15,8 miljoner kronor från verksamheterna med grund i framförallt väldigt stora, engångsvisa, statsbidrag på grund av covid-19. 18,4 miljoner kommer från skatter och statsbidrag där -6,8 miljoner kronor kommer från mindre skatteintäkter än budgeterat och +25,2 miljoner kronor från engångsvisa utbetalningar av generella statsbidrag. Sedan räknas -7,6 miljoner kronor bort för lägre värdeökning på pensionsportföljen jämfört med budget. Se mer detaljer under avsnittet om drift- och investeringsredovisningen.



Räkenskaper Resultaträkning

Tusentals kronor	Not	Utfall	Bokslut	Utfall	Budget	Prognos
		2019-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2020	2020
Verksamhetens intäkter	1,8	157 938	245 646	173 231	214 324	251 232
Verksamhetens kostnader	2,8	-791 329	-1 216 724	-795 552	-1 215 894	-1 236 837
Avskrivningar	3	-26 922	-40 815	-28 962	-44 900	-45 000
<i>Verksamhetens nettokostnader</i>		-660 313	-1 011 893	-651 283	-1 046 470	-1 030 605
Skatteintäkter	4	477 288	716 446	477 000	724 060	717 221
Generella statsbidrag och utjämning	5	183 820	275 174	231 741	307 573	332 810
<i>Verksamhetens resultat</i>		795	-20 273	57 459	-14 837	19 426
Finansiella intäkter	6	62 483	90 936	19 858	34 000	31 115
Finansiella kostnader	7	-4 169	-6 592	-23 332	-5 000	-9 690
<i>Resultat efter finansiella poster</i>		59 109	64 071	53 985	14 163	40 851
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
Årets resultat		59 109	64 071	53 985	14 163	40 851



Balansräkning

Tusentals kronor	Not	Utfall	Utfall	Bokslut
		2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Immateriella anläggningstillgångar		0	0	0
Materiella anläggningstillgångar	9	890 563	827 587	860 862
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		872 386	810 549	843 469
Maskiner och inventarier		18 177	17 038	17 393
Övriga materiella anläggningstillgångar		0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	10	156 639	156 678	156 865
Summa anläggningstillgångar		1 047 202	984 264	1 017 727
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR		0	0	0
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd med mera	11	39 618	21 270	32 167
Fordringar	12	60 793	57 882	57 675
Kortfristiga placeringar	13	514 463	498 007	519 384
Kassa, bank	14	83 317	20 935	66 658
Summa omsättningstillgångar		698 190	598 093	675 884
Summa tillgångar		1 745 392	1 582 357	1 693 612
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital	15	883 603	791 005	819 532
Årets resultat		53 985	59 109	64 071
Resultatutjämningsreserv		0	0	0
Övrigt eget kapital		0	0	0
Summa eget kapital		937 588	850 114	883 603
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	16	15 655	17 144	16 213
Andra avsättningar		0	0	0
Skulder				
Långfristiga skulder	17	578 538	490 012	549 351
Kortfristiga skulder	18	213 612	225 088	244 445
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 745 392	1 582 357	1 693 612

Tusentals kronor	Not	Utfall	Utfall	Bokslut
		2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER				
Panter och därmed jämförliga säkerheter		0	0	0
Ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	19	333 414	337 546	332 829
Övriga ansvarsförbindelser	20	711 101	671 889	696 699



Kassaflöde

Tusentals kronor	Utfall 2020-08-31	Utfall 2019-08-31	Bokslut 2019-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	53 985	59 109	64 071
Utbetalningar för ianspråktaga avsättningar	0	0	0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	26 718	26 718	39 680
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	<i>80 703</i>	<i>85 827</i>	<i>103 751</i>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	1 804	-37 370	-58 542
Ökning/minskning förråd och varulager	-7 451	-1 098	-11 995
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-30 833	-40 533	7 353
Kassaflöde från den löpande verksamheten	44 223	6 827	40 567
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-58 663	-60 625	-107 793
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar	0	0	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	1 687	0	0
Investering i finansiella tillgångar	0	0	0
Försäljning av finansiella tillgångar	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-56 977	-60 625	-107 793
FINANSERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån	68 000	85 000	205 200
Amortering av skuld	-38 813	-60 777	-121 638
Ökning av långfristiga fordringar	0	-4 362	-4 549
Minskning av långfristiga fordringar	227	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	29 414	19 862	79 013
Årets kassaflöde	16 659	-33 936	11 787
Likvida medel vid årets början	66 658	54 871	54 871
Likvida medel vid årets/periodens slut	83 317	20 935	66 658



Noter

Redovisningsprinciper

Vid upprättandet av räkenskaperna har samma redovisningsprinciper som i senaste årsredovisningen använts.

Not 1 Verksamhetens intäkter	Utfall	Utfall	Bokslut
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Försäljningsintäkter	8 350	11 387	21 767
Taxor och avgifter	50 452	45 411	69 448
Hyor och arrenden	24 305	22 988	37 264
Bidrag	77 122	67 212	96 841
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	8 575	8 567	11 083
Exploateringsintäkter	4 055	0	5 362
Realisationsvinster	373	0	40
Försäkringsersättningar	0	2 384	3 775
Övriga intäkter	0	-10	67
Summa verksamhetens intäkter	173 231	157 938	245 646

Jämförelsestörande intäkter se not 8

Not 2 Verksamhetens kostnader	Utfall	Utfall	Bokslut
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Löner och sociala avgifter	482 479	478 633	727 761
Pensionskostnader	35 817	33 827	55 580
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	22 612	17 744	31 242
Bränsle, energi och vatten	19 723	20 727	29 979
Köp av huvudverksamhet	122 298	124 731	187 185
Lokal- och markhyror	15 398	15 077	21 699
Övriga tjänster	19 315	19 118	29 683
Lämnade bidrag	25 516	27 053	41 076
Realisationsförluster och utrangeringar	0	0	0
Bolagsskatt	0	0	0
Övriga kostnader	52 392	54 419	92 519
Summa verksamhetens kostnader	795 552	791 329	1 216 724

Jämförelsestörande kostnader se not 8

Not 3 Avskrivningar	Utfall	Utfall	Bokslut
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Avskrivning immateriella tillgångar	0	0	0
Avskrivning byggnader och anläggningar	27 120	25 304	38 296
Avskrivning maskiner och inventarier	1 842	1 618	2 519
Nedskrivningar	0	0	0
Summa avskrivningar	28 962	26 922	40 815

För uppgift om avskrivningstider se avsnittet om redovisningsprinciper



Not 4 Skatteintäkter	Utfall	Utfall	Bokslut
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Preliminär kommunalskatt	484 441	482 000	723 005
Preliminär slutavräkning innevarande år	-3 999	-5 413	-6 942
Slutavräkningsdifferens föregående år	-3 442	701	382
Summa skatteintäkter	477 000	477 288	716 446

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning	Utfall	Utfall	Bokslut
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Inkomstutjämningsbidrag	138 265	130 231	195 346
Strukturbidrag	869	861	1 291
Införandebidrag	0	0	0
Regleringsbidrag	11 125	7 557	11 336
Bidrag för LSS-utjämning	24 359	24 199	36 299
Kommunal fastighetsavgift	21 314	21 011	31 090
Konjunkturstöd	31 973	4 318	6 349
Kostnadsutjämningsbidrag	3 836	-4 359	-6 538
Summa generella statsbidrag och utjämning	231 741	183 820	275 174

Not 6 Finansiella intäkter	Utfall	Utfall	Bokslut
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Utdelningar på aktier och andelar	12 067	9 998	11 728
Ränteintäkter	83	388	6 454
Vinst vid avyttring av värdepapper	1 990	2 501	10 517
Förändring i orealiserade finansiella omsättningstillgångar	5 718	47 998	59 897
Övriga finansiella intäkter	0	1 598	2 340
Summa finansiella intäkter	19 858	62 483	90 936

Not 7 Finansiella kostnader	Utfall	Utfall	Bokslut
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Räntekostnader	2 048	1 602	2 255
Ränta på pensionsavsättningar	149	0	0
Förlust vid avyttring av värdepapper	6 180	2 129	2 272
Förändring i orealiserade finansiella omsättningstillgångar	14 770	133	1 658
Övriga finansiella kostnader	184	304	407
Summa finansiella kostnader	23 332	4 169	6 592

Not 8 Jämförelsestörande poster	Utfall	Utfall	Bokslut
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Tomträttsförsäljning, reavinst/förlust	1 687	0	-67
Övriga kostnader			
Summa jämförelsestörande poster	1 687	0	-67



Not 9 Materiella anläggningstillgångar	Utfall	Utfall	Bokslut
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Mark, byggnader och tekniska anläggningar			
Redovisat värde vid årets början	843 469	779 762	779 762
Investeringar	56 038	56 091	102 003
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	0	0	0
Nedskrivningar	0	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0	0
Avskrivningar	-27 120	-25 304	-38 296
Överföring från eller till annat slag av tillgång	0	0	0
Övriga förändringar	0	0	0
Redovisat värde vid periodens slut	872 386	810 549	843 469
Maskiner och inventarier			
Redovisat värde vid årets början	17 393	14 123	14 123
Investeringar	2 626	4 534	5 790
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	0	0	0
Nedskrivningar	0	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0	0
Avskrivningar	-1 842	-1 618	-2 519
Redovisat värde vid periodens slut	18 177	17 038	17 393

Not 10 Finansiella anläggningstillgångar	Utfall	Utfall	Bokslut
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Mälarenergi Elnät AB	37 240	37 240	37 240
Förlagslån Mälarenergi Elnät AB	60 000	60 000	60 000
AB Hallstahem	35 898	35 898	35 898
Strömsholms Utvecklings AB (STUTAB)	33	33	33
Kommuninvest	10 522	10 522	10 522
Västmanlands Avfalls AB (VAFAB)	3 238	3 238	3 238
Diverse småinnehav	184	184	184
HARK	3 938	4 163	4 050
Sporthallen	5 586	5 400	5 700
Redovisat värde vid periodens slut	156 639	156 678	156 865

Not 11 Förråd med mera	Utfall	Utfall	Bokslut
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Bensin, Diesel	283	281	283
Berglager Trångfors	0	0	0
VA-lagret	581	581	581
Exploateringsfastigheter	38 753	20 408	31 302
Redovisat värde vid periodens slut	39 618	21 270	32 167



Not 12 Fordringar	Utfall	Utfall	Bokslut
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Kundfordringar	5 850	9 330	8 645
Statsbidragsfordringar	10 085	8 419	4 421
Skattefordringar	3 211	5 043	7 565
Förutbetalda kostnader/upploopna intäkter	16 791	11 806	10 730
Övriga kortfristiga fordringar	24 857	23 284	26 315
Redovisat värde vid periodens slut	60 793	57 882	57 675

Not 13 Kortfristiga placeringar	Utfall	Utfall	Bokslut
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Fonder	514 463	498 007	519 384
Redovisat värde vid periodens slut	514 463	498 007	519 384

Not 14 Kassa, bank	Utfall	Utfall	Bokslut
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Nordea	9 893	4 219	18 806
Swedbank	72 080	15 367	46 503
Svenska Handelsbanken	1 345	1 349	1 349
Summa kassa, bank	83 317	20 935	66 658
Info om checkkredit			

Not 15 Eget kapital	Utfall	Utfall	Bokslut
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Eget kapital ingående värde	883 603	791 005	819 532
Årets resultat skattekollektivet	53 962	57 143	64 183
Årets resultat affärsverksamhet	23	1 966	-112
Övrigt eget kapital	0	0	0
Årets resultat totalt	53 985	59 109	64 071
Eget kapital utgående värde	937 588	850 114	883 603
Öronmärkning eget kapital			
VA-verkets resultatfond	2 308	2 308	2 196
Regresskrav VA-kollektivet	0	0	0
Intern försäkringsfond	2 389	2 175	2 175
Balansfond	40 000	40 000	40 000
Förskoleplatser	1 300	1 300	1 300
Förebyggandefonden	5 600	5 600	5 600
Byggbonus	1 314	1 314	1 314
MIG Statsbidrag	1 074	1 074	1 074



Not 16 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Utfall	Utfall	Bokslut
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Specifikation- Avsatt till Pensioner			
Särskild avtals/ålderspension	7 685	8 538	8 000
Förmånsbestämd/kompl pension	0	0	0
Ålderspension	4 914	5 259	5 048
Pension till efterlevande	0	0	0
Summa pensioner	12 599	13 797	13 048
Löneskatt	3 056	3 347	3 165
Summa avsatt till pensioner	15 655	17 144	16 213
Antal visstidsförordnanden			
Politiker	1	1	1
Tjänstepersoner	0	0	0
Avsatt till pensioner			
Ingående avsättning	16 213	17 348	17 348
Nya förpliktelser under året	-558	-204	-1 135
Varav			
Nyintjänad pension	-180	308	-544
Ränte- och basbeloppsuppräknig	120	145	161
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	0
Pension till efterlevande	247	0	0
Övrig post	-281	85	16
Årets utbetalningar	-355	-702	-546
Förändring av löneskatt	-109	-40	-222
Summa avsatt till pensioner	15 655	17 144	16 213
Aktualiseringsgrad	97%	97%	97%

Not 17 Långfristiga skulder	Utfall	Utfall	Bokslut
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Lån i banker och kreditinstitut	578 538	490 012	549 351
Summa Långfristiga skulder	578 538	490 012	549 351
	Kommunen		
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut	2020	2019	2019
Genomsnittlig ränta	0,48%	0,34%	0,45%
Genomsnittlig räntebindningstid	2,19 år	2,02 år	1,80 år
Lån som förfaller inom			
1 år	196 613	100 352	161 902
1-3 år	150 350	217 654	206 154
3-5år	231 575	172 006	181 295
Kommunen har avtal med banken om refinansiering av lån med kortare återstående löptid än 1 år.			



Not 18 Kortfristiga skulder	Utfall	Utfall	Bokslut
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	62 000	46 525	60 715
Leverantörsskulder	20 411	24 397	46 708
Moms och punktskatter	12 041	5 832	7 953
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	75 424	72 020	83 066
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	43 736	76 314	46 003
Summa kortfristiga skulder	213 612	225 088	244 445

Not 19 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	Utfall	Utfall	Bokslut
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Ingående ansvarsförbindelse	332 829	347 238	347 238
Aktualisering	0	0	0
Ränteuppräknig	1 254	1 202	1 919
Basbeloppsuppräknig	6 213	6 142	6 844
Ändringar av försäkringstekniska grunder	0	0	0
Övrig post	3 762	-4 805	-4 174
Årets utbetalningar	-10 758	-10 339	-16 185
Summa pensionsförpliktelser	333 300	339 438	335 642
Löneskatt	114	-1 892	-2 813
Utgående ansvarsförbindelse	333 414	337 546	332 829

Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper

Not 20 Övriga ansvarsförbindelser	Utfall	Utfall	Bokslut
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Borgensåtaganden			
Kommunala bolag			
AB Hallstahem	605 000	561 000	585 000
VAFAB Miljö	12 551	12 295	14 540
Hallsta Ridklubb	25 245	26 775	26 393
Övriga	12 509	12 983	12 770
Långa hyresavtal (Äldreboende & Hallstaarena)	51 503	49 198	53 685
Leasingavtal	4 293	9 639	4 311
Fastigo	0	0	0
Summa övriga ansvarsförbindelser	711 101	671 889	696 699

Hallstahammars kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 278 kommuner som per 2020-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Hallstahammars kommunsansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 525 299 975 763 kronor och totala tillgångar till 528 168 526 379 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 394 998 836 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 404 124 251 kronor.



Not 21 Leasing	Utfall		Bokslut
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år			
Minimileasingavgifter	4 293	i.u.	4 311
Med förfall inom 1 år	2 607	i.u.	2 521
Med förfall inom 1–5 år	1 686	i.u.	1 790
Med förfall senare än 5 år	0	i.u.	0



Drift- och investeringsredovisning Drift kommunen

Driftsredovisning	Bokslut	Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse
Tusentals kronor	2019	2020	2019-08-31	2019	2019
Kommunstyrelsen					
Intäkter	24 051	22 512	17 954	27 528	5 016
Kostnader	-112 205	-109 887	-75 646	-117 337	-7 450
Nettokostnader	-88 154	-87 375	-57 693	-89 809	-2 434
Teknisk nämnd					
Intäkter	174 876	174 139	121 151	177 139	3 000
Kostnader	-210 498	-211 858	-142 379	-213 758	-1 900
Nettokostnader	-35 622	-37 719	-21 228	-36 619	1 100
Bygg och miljönämnd					
Intäkter	6 927	6 243	4 046	5 943	-300
Kostnader	-14 061	-15 460	-7 768	-13 360	2 100
Nettokostnader	-7 135	-9 217	-3 722	-7 417	1 800
Barn och utbildningsnämnd					
Intäkter	51 977	48 088	36 072	50 588	2 500
Kostnader	-447 299	-455 663	-293 271	-459 663	-4 000
Nettokostnader	-395 322	-407 575	-257 199	-409 075	-1 500
Socialnämnd					
Intäkter	112 630	100 452	79 449	114 112	13 660
Kostnader	-534 261	-548 447	-351 559	-539 899	8 548
Nettokostnader	-421 630	-447 995	-272 109	-425 787	22 208
Kultur och fritidsnämnd					
Intäkter	12 932	11 854	8 272	10 554	-1 300
Kostnader	-54 179	-53 983	-34 562	-53 333	650
Nettokostnader	-41 247	-42 129	-26 290	-42 779	-650
Revision					
Intäkter	0	0	1	0	0
Kostnader	-764	-820	-294	-820	0
Nettokostnader	-764	-820	-293	-820	0
Valnämnd					
Intäkter	380	0	0	0	0
Kostnader	-550	-75	-15	-75	0
Nettokostnader	-170	-75	-15	-75	0
Mälardalens Brand och Räddningsförbund					
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-9 321	-9 562	-6 670	-10 004	-442
Nettokostnader	-9 321	-9 562	-6 670	-10 004	-442
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd					
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-2 460	-2 095	-1 441	-2 520	-425
Nettokostnader	-2 460	-2 095	-1 441	-2 520	-425
Kolbäcksdalens Pensionsförbund					
Intäkter	3 580	0	846	0	0
Kostnader	-3 580	0	-2 639	0	0
Nettokostnader	0	0	-1 793	0	0
Finansförvaltning					
Intäkter	16 272	14 400	9 907	14 332	-68
Pensioner	-20 158	-15 397	-10 395	-18 984	-3 587
Kostnader	-6 183	-911	-2 342	-1 047	-136
Nettokostnader	-10 068	-1 908	-2 830	-5 700	-3 792
Totalt	-1 011 893	-1 046 470	-651 284	-1 030 605	15 865
Totalt exkl. finansförvaltning	-1 001 825	-1 044 562	-648 454	-1 024 905	19 657



3 av kommunens 7 nämnder visar en positiv prognos för 2020. De som visar underskott är kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden och kultur- och fritidsnämnden. Totalt visar dessa 3 ett underskott på 4,5 miljoner kronor och det beror på kollektivtrafiken, IT-verksamheten, köpta platser för förskolebarn och gymnasieelever och minskade intäkter på bad och camping. Finansförvaltningen förväntas göra ett underskott på 3,8 miljoner kronor som härrör från pensionskostnaderna.

De 3 nämnderna som visar ett positiv prognos är teknisk nämnd, bygg- och miljönämnden och socialnämnden. Totalt visar dessa 3 ett överskott på 25,1 miljoner kronor och det beror på inom bygg- och miljönämnden framförallt på lägre personalkostnader genom vakant tjänst. Socialnämnden visar ett överskott på totalt 22,2 miljoner kronor förfrallt är det engångsvisa covid-19 relaterade statsbidrag på ca 10 miljoner kronor men även på ej använda medel för kommande volymökningar inom äldreomsorgen (7,5), brist på hyrsjuksköterskor (2), ej använda medel för att ta bort delade turer (2,5).

Nedan följer nämndernas sammanfattningar från deras delårsrapporter, mer information finns i nämndernas rapporter.

Kommunstyrelsen

Första delen av 2020 har präglats av covid-19 även om arbetet inte startade förrän mars i skarpt läge. Sedan mitten av mars har kommunens krisledningsgrupp varit aktiverad och haft avstämningar en till två gånger i veckan. Det finns även en särskild operativ covid-19-grupp igång. Den träffades i stort sett varje dag för att följa utvecklingen och hantera löpande frågor samt bereda ärenden till krisledningsgruppen. Samtliga krisledningsgrupper på förvaltningarna var dessutom aktiverade under våren. Utöver dessa grupper finns också en omfallsgrupp samt olika tillfälliga arbetsgrupper.

Trots detta har under första halvan av 2020 en detaljplan vunnit laga kraft och det pågår arbete med ytterligare åtta detaljplaner som befinner sig i olika skeden av planprocessen. Under 2019 antogs fyra detaljplaner. Arbetet med centrumutveckling i Hallstahammar fortsätter. Genomförandet av detaljplanen som möjliggör en utbyggnad av fastigheten där ICA idag huserar har påbörjats, nödvändiga ledningar har flyttats och byggherren har påbörjat sin utbyggnad.

Upphandlingen av kollektivtrafik efter augusti 2021 har hanterats under första halvåret och gått ut på upphandling. Ett upphandlingsunderlag för den särskilda inomkommunala kollektivtrafiken har upprättats. Den avslutas i mitten av september. Hallstahammar kommer från och med augusti 2021 att köpa sin interna allmänna trafik av KTM (Kollektivtrafikmyndigheten), det vill säga Brukslinjens tidtabellslagda utbud Borgåsund-Strömsholm-Kolbäck-Hallstahammar. Nolltaxan planeras bestå.

Kommunen har fått önskad befolkningstillväxt vilket är glädjande, men våra verksamheter har växtvärk. De senaste åren har ett arbete pågått för att få fram nya platser. Näslundskolan kommer att byggas enligt ett inriktningsbeslut och förväntas stå klar till år 2022. Det är förskoleplatser som ligger närmast i tid. Just nu utreds och kostnadsberäknas om delar av Ädelstenen kan ställas om till förskola i Hallstahammar.



Arbetet med att planera för ett nytt äldreboende i Kolbäck pågår. Detaljplanearbetet fortskrider. Det som nu står närmast i tid är en bred medborgardialog samt samverkan med fackliga organisationer. Det nya boendet etapp 1 är beräknat att stå klart år 2024–2025.

Under våren har ett rekryteringsarbete pågått. Det finns nu en ny socialchef, skolchef och economichef på plats. Vidare är nu samhällsbyggnadsenheten fulltalig och en ny samhällsbyggnadschef tillträdde i mars 2020. Den nya chefen för bemanningsenheten tillträdde i augusti. Det är flera handläggare som också har kunnat rekryteras under våren 2020.

Prognosen för 2020 visar ett fortsatt underskott för kommunstyrelsens del. Det är övergripande IT-kostnader och kollektivtrafiken som till huvuddel drar ner resultatet men även förvaltning och politik beräknas överskrida budget. Totalt pekar prognosen på -2,4 miljoner kronor. Det som avviker åt det negativa hållet är prognosen på IT- och kollektivtrafikkostnaderna som pekar mot -4,7 miljoner kronor. Stadsnätet kommer enligt prognosen visa ett överskott på 3,2 miljoner kronor jämfört med budget och kompenserar på så sätt att kommunstyrelsens totala avvikelse minskar.

Teknisk nämnd

Covid-19 har haft en viss påverkan på förvaltningens arbete då vi har fått vara restriktivare med vilka arbeten som kan utföras. Städavdelningen är de som påverkats mest och de har arbetat hårt i sitt förebyggande arbete med att förhindra att viruset ska få fotfäste. Under en period var det stora leveransproblem vad gällde pappershanddukar, handskar, ytdesinfektion, handsprit och tvål och förbrukningen av tvål och pappershanddukar har dubblerats. Gata/Parkavdelningen fick återta en del arbetsuppgifter som tidigare utförts av Jobbcentrum. I spåren av covid-19 har den yttre skadegörelsen ökat kraftigt och det är främst våra skolor som har varit utsatta. För att komma till bukt med skadegörelsen har vi börjat upprätta en ansökan om att få kameraövervaka de fem mest skadeutsatta skolorna.

Kommunen färdigställer gator på Elin Hammars väg och under förutsättning att detaljplanen godkänns tar vi över huvudmannskapet för gatorna.

Städavdelningen har ersatt plastpåsar mot ett mer miljövänligt alternativ och man provar ett system (DIRO) som innebär att man kan tvätta helt utan tillsatser. Man avser att fortsätta att utveckla verksamheten med fler DIRO-system på våra skolor. Man avser även att byta ut alla låscylindrar på städförråden så att man får ett gemensamt låssystem och samtidigt struktureras förråden upp så att de blir likvärdigt uppbyggda.

Energibesparande underhållsprojekt (EBUP) har varit ute på upphandling och man befinner sig nu i utvärderingsfasen. I väntan på EBUP arbetar vi med att hålla igång våra äldre installationer och vi har nu en bra framdrift på våra OVK-besiktningar (obligatorisk ventilationskontroll) med efterföljande åtgärder. Det är viktigt att vi upprätthåller bra drifrutiner för att slippa större kostnader i våra anläggningar. Om vi i framtiden får ett beslut om att EBUP ska gå in i genomförandefasen (fas 2) kommer det att krävas att vår personal utökas med två tjänster som får en direkt koppling till projektet.



Under perioden har vi slutfört fönsterbytet på Eldsbodahuset samt Skantzöbadets och Kulturhusets ombyggnation. Exploateringen av Kv. Vattentornet har även det färdigställt och försäljningen av tomterna har startat, för närvarande är en tomt såld och tre bokade.

Valsta 3:10 har sanerats i enlighet med ett föreläggande från Bygg- och miljönämnden, då man påträffat höga halter av dioxin i en av provtagningspunkterna. Förvaltningen kommer sannolikt med hjälp av statlig medfinansiering att undersöka fastigheten ytterligare.

Duvhällarnas deponi är under utredning och för närvarande stängd då vi inte uppfyller mottagningskontrollen i enlighet med tillståndet. Det har även skett en viss deponering av material som inte omfattas av tillståndet. Massor har istället körts till Vändle som nu meddelat att de inte har möjlighet att ta emot mer massor. Deponin kräver åtgärder oavsett om den avvecklas eller drivs vidare och för detta kommer det att krävas medel.

Ekonomi

Tekniska nämndens ram för 2020 uppgår till 37,7 miljoner kronor. Per årets andra tertial redovisas ett utfall på 56% vilket är klart lägre än riktvärdet för perioden (67%). Delårsutfallet är därmed ca 3,9 miljoner kronor lägre än vad riktvärdet anger. Samtliga avdelningar redovisar ett överskott för perioden med undantag av fastighetsavdelningen. Anledningen till det negativa utfallet på fastighetsavdelning baseras bland annat på mer utvändigt skadegörelse, extra ronderingsinsatser till följd av detta, byggnadsviten, men också med anledning av ökad lagstadgad tillsyn gällande ventilation och brandsäkerhet.

Årsprognosen pekar på ett överskott om 1,1 miljoner kronor. Årsprognosen fördelas enligt nedan:

- Tekniska övergripande inklusive politisk verksamhet: förväntas redovisa ett överskott om 0,9 miljoner kronor som grundas i huvudsak på att buffertbeloppet inte nyttjas.
- Gata/Parkavdelningen: prognostiserar ett överskott om 1,5 miljoner kronor med anledning av lägre kostnader för vinterväghållningen samt lägre personalkostnader.
- Städavdelningen: bedömer att ett överskott om ca 0,5 miljoner kronor kommer att erhållas vid årets slut. Överskottet grundar sig på delårsutfallet, där snabba åtgärder vidtogs i samband med pandemiutbrottet.
- Fastighetsavdelningen: förväntas redovisa ett underskott om 1,8 miljoner kronor, med anledning av delårsutfallet. Bedömningen är att omdisponeringar är nödvändiga för att prognosen ska hålla.

Personal

Tekniska förvaltningen har 105 medarbetare relativt jämnt fördelade mellan kvinnor och män. Ålderstrukturmässigt ligger tyngdpunkten i medarbetare som är 50 år och äldre. Sjukfrånvaron har inte ökat på något dramatiskt sätt, 4,88 % i år jämfört med 4,56 % vid samma tid förra året. Långtidssjukskrivningar har minskat och kortare frånvaro, mindre än 60 dagar, har ökat både mängd- och andelsmässigt. I hur hög utsträckning som denna ökning kan kopplas till covid-19 går dock inte att fastställa. Frisktal för tertial 2 var 48,48%, det vill säga andel medarbetare som inte har haft någon sjukfrånvaro alls under tertial 2 2020.



Bygg- och miljönämnd

Bygg- och miljöförvaltningen disponerar en budget på 9,2 miljoner kronor. Per sista augusti redovisas ett överskott mot riktvärdet om 2,4 miljoner kronor. Årsprognosen pekar på ett överskott om 1,8 miljoner kronor. Bygglovintäkter har varit goda och utgifter för bostadsanpassning låga. Avgiftsdebiteringar för tillsyn har skjutits på framtiden efter politiska rekommendationer.

Största enskilda faktor som har betydelse för ekonomin är pandemin med Covid-19. Den omedelbara effekten var inskränkningarna i fysiska möten. Reguljär tillsyn har därför inte kunnat utföras annat än till en mindre del. Ordinarie tillsyn har till del ersatts av trängseltillsyn på uppdrag av staten till syfte att begränsa smittspridning av Covid-19. Övergripande så kommer bygg och miljönämnden att ansluta till MittMiljö, regional samverkan i fyra län Dalarna, Uppsala, Gävleborg och Västmanland. Syftet är bättre resursutnyttjande, höjd kompetens samt likabehandling i bedömningar.

Bygg- och miljöförvaltningen disponerar en budget på 9,2 miljoner kronor. Per sista augusti redovisas ett överskott mot riktvärdet om 2,4 miljoner kronor. Detta baseras i huvudsak på lägre personalkostnader. Intäktssidan däremot redovisar ett smärre underskott som förklaras av att vissa debiteringar har uppskjutits enligt en av stödåtgärderna på grund av Covid-19. Lägre bostadsanpassningskostnader förklarar också det låga utfallet.

Årsprognosen pekar på ett överskott om 1,8 miljoner kronor där merparten bedöms redovisas under personalkostnader. Ett underskott på intäktssidan befaras och återfinns under Område Bygg. Däremot förväntas ett lägre utfall på bostadsanpassningskostnader varpå ett överskott bedöms redovisas under övriga kostnader.

Barn- och utbildningsnämnd

Vårterminen har varit starkt präglad av covid-19. Förvaltningen har nogsamt följt händelseutveckling i omvärlden och de riktlinjer och rekommendationer som kommit från regering och Folkhälsomyndigheten. Krisledningsgrupper på olika nivåer i förvaltningen har arbetat utifrån olika tänkbara scenarier, vilket utgjort underlag för fortsatt planeringsarbete. Krisledningsarbetet har inriktats på att i största möjliga mån upprätthålla ordinarie verksamhet.

Covid-19 har inneburit effekter på skolan och undervisningen. Vårens nationella prov ställdes in och de ökade sjuktalen har gjort det svårare att förutsäga och planera verksamheten. Det går dock inte att påvisa att kunskapsresultaten försämrats under våren, varken i fråga om behörighet till gymnasieskolans yrkesprogram (80,2%) eller andelen godkända i alla ämnen i årskurs 9 (65,7%). Inom gymnasiet har främst arbetet med kommunernas aktivitetsansvar (KAA) påverkats. Färre ungdomar har deltagit i de åtgärder som erbjudits. Under vårterminen deltog endast 64,6% i åtgärder, motsvarande för höstterminen 2019 var 81,3%. Detta medför risker att fler ungdomar hamnar i utanförskap och inte återupptar sina studier.

Nämnden befaras redovisa en ekonomisk avvikelse på totalt – 1,5 miljoner kronor. Underskottet avseende personalkostnader ser ut att bli ca -1,4 miljoner kronor för hela förvaltningen och motsvarar ca 0,5% i förhållande till budgeterat belopp. Underskottet för övriga kostnader avser till största del köpta platser för förskolebarn och gymnasieelever. Intäkterna visar överskott där stor del avser ersättning för sjuklönekostnader under perioden april-juli som regeringen införde



på grund av covid-19. Samtliga verksamheter förutom gymnasieskola och ledning prognostiseras i augusti med ett bättre resultat än vad prognosen i mars visade på.

Gymnasieskolan tilldelades ingen ramökning år 2020 för indexering och fler köpta platser. Inom barn- och utbildningsförvaltningen har därför en tillfällig omfördelning på 0,5 miljoner kronor gjorts för att stärka upp gymnasieskolans budget. När detaljbudgeten togs fram för år 2020 så saknades det ram för 17 platser. Per augusti så pekar prognosen på ett underskott på -1,7 miljoner kronor.

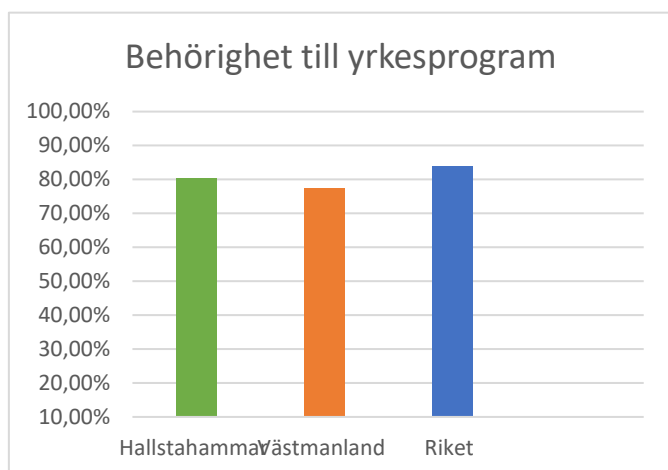
I förskolan kvarstår problemet med ökat underskott för posten köpta platser från enskilda utförare och andra kommuner. Förskolan har under hela året planerat för att organisera sin egen verksamhet så kostnadseffektivt som möjligt vilket syns tydligt då prognosen i augusti tyder på ett överskott för personalkostnader på ca 1,7 miljoner kronor. Förskolan ser i augusti ut att klara sitt resultat vid årets slut.

Förvaltningen har under året kontinuerligt arbetat med sjukfrånvaron bland medarbetarna genom enskilt rehabiliteringsarbete och genom systematiska arbetsmiljöarbete. Sjukfrånvaron totalt har ökat från 6,78% 2019 till nu 9,30%. Långtidssjukfrånvaron har dock minskat, från 55,83% 2019 till nu 51,64%. Korttidssjukfrånvaron beror till stor del på covid-19 och restriktioner från Folkhälsomyndigheterna där medarbetarna har uppmanats att stanna hemma vid symtom för covid-19. Då medarbetarna inom förvaltningen behöver arbeta på plats i verksamheten ser vi att detta påverkar sjukfrånvaron.

Betygsresultaten

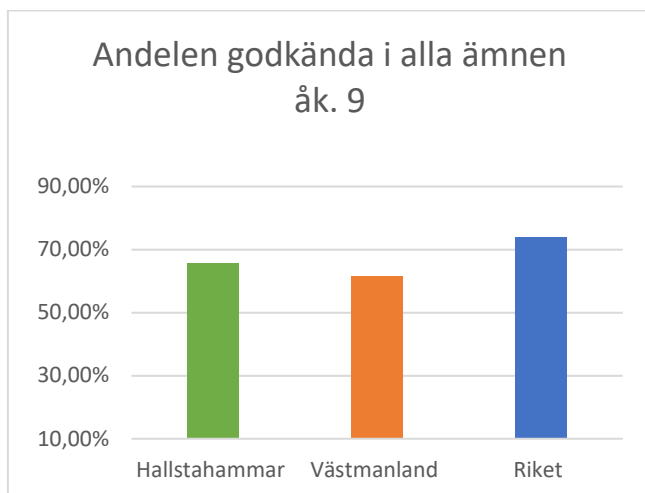
Att gå ut skolan med godkända betyg har en stark inverkan på hur livsvillkoren blir i vuxen ålder då det påverkar möjligheten till arbete, boende och hälsosamma levnadsvanor.

Vårterminen 2020 har 80,2% av eleverna i årskurs 9 behörighet till gymnasieskolans yrkesprogram. Behörigheten i kommunala skolor i Västmanland till gymnasieskolans yrkesprogram är 77,3 % och i riket 83,8 %. Hallstahammar ligger på fjärde plats i länet och i mittenskiktet av Sveriges kommuner avseende kommunala skolor.

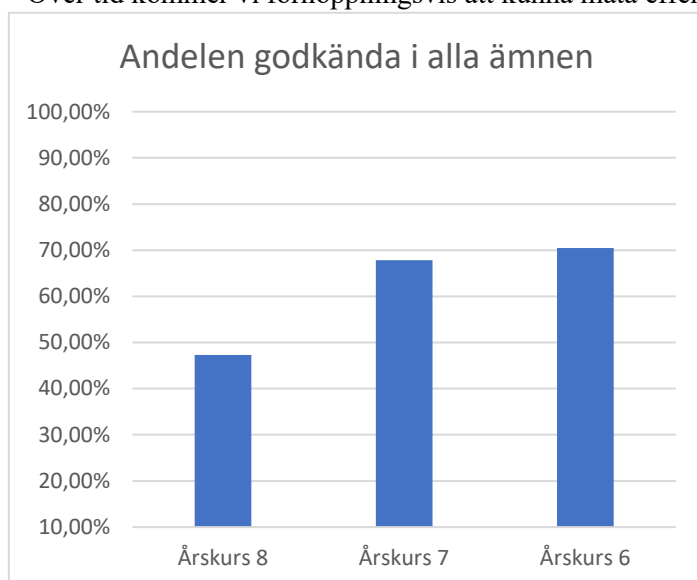




Andelen elever godkända i alla ämnen är 65,7% i Hallstahammar, 61,6 % i Västmanlands kommunala skolor och 73,8% i rikets kommunala skolor.



Resultaten i åk 8 ligger oroväckande lågt med 47,3% godkända i alla ämnen. I årskurs 7 ser det något bättre ut med 67,8% godkända i alla ämnen. I såväl årskurs 7 som årskurs 8 ligger pojkarnas resultat betydligt lägre än flickornas. Vid analyser av resultaten i framförallt årskurs 8 påträffas skillnader i ämnen resultatmässigt samt att elever i högre grad är frånvarande från de ämnen där resultaten är som lägst. Mer djupgående analyser krävs och utifrån det ett grundligt arbete med dessa lärare och ämnen. Det finns utmaningar gällande arbetet med hur tillgänglig lärmiljö, extra anpassningar och stödinsatser kan effektiviseras och förbättras. Flera skolutvecklingsarbeten är igång med bland annat tidiga samordnande insatser, satsningar på elevhälsan samt digitalisering. Över tid kommer vi förhoppningsvis att kunna mäta effekterna av dessa.





I årskurs 6 har 70,5% godkänt i alla ämnen. Det är dock stora skillnader mellan såväl skolor som kön, vilket är en angelägen fråga att arbeta vidare med. Även här ser vi att flickorna når högre resultat än pojarna. Det finns ett tydligt mönster när det gäller social oro och/eller brist på kontinuitet och lägre resultat. Byte av lärare, särskilt i de lägre åldrarna har visat sig påverka elevernas studieresultat negativt. Relationerna, liksom samarbetet mellan lärare, är alltså viktiga för elevernas studieresultat.

Läskunnigheten i åk 1 vårterminen 2020 landar på 93%, vilket är en ökning från föregående år (Vt-19: 88%, Vt-18: 92%). 7 % av våra elever uppnår dock inte läskunnigheten. Deras fortsatta utveckling måste kartläggas och stöttas. Läskunnighet och att läsa är viktiga basfärdigheter och utgör grunden för en fungerande vardag och delaktighet. Grunden för utveckling, inläring och hälsa läggs under de första åren i livet. Tidiga satsningar redan från förskolan är därför av största betydelse och vi behöver fortsätta arbetet med fokus #allaskalyckas.

Socialnämnd

Socialnämnden visar per augusti på ett prognosticerat överskott på + 22,2 miljoner kronor (4,96%) men exklusive engångsvisa Covid-19 statsbidrag uppgår resultatet till + 12,5 miljoner kronor (2,78%). Socialnämndens överskott i ordinarie verksamhet finns primärt till följd av ej verkställda beslut och ej använda medel för kommande volymökningar inom äldreomsorgen. Det finns underskott inom flera av nämndens verksamheter till exempel; äldreboende, barn- och ungdomsvården, personlig assistans, ensamkommande och Jobbcentrum. Det osäkra arbetsmarknadspolitiska läget med en tydlig uppdragsförskjutning gör arbetet inom Jobbcentrum särskilt utmanande och en ökad efterfrågan på vuxenutbildning ökar kostnaderna men möts 2020 av ökade statsbidrag. LSS-verksamheten (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) redovisar i delår per augusti ett positivt utfall efter främst lyckade hemmaplanslösningar och välriktat effektiviseringsarbete. Äldreomsorgens ekonomiska utfall för 2020 är positivt inom den kommunala hemtjänsten men balanserar precis inom särskilt boende. Socialnämnden kommer trots denna prognos med all säkerhet att behöva anta ytterligare anpassningsprogram för att möjliggöra en fortsatt gynnsam ekonomisk utveckling under kommande år. Detta för att kunna hantera den demografiska utvecklingen men också den ökade efterfrågan på vuxenutbildning, ökade kostnader för försörjningsstöd, ökad efterfrågan på insatser från socialpsykiatri m.m. Sammanfattningen i denna delårsrapport har i princip två delar, den första delen berör effekterna av covid-19 pandemin och i den andra delen berörs några väsentliga händelser i övrigt inom socialnämndens verksamheter.

Kultur- och fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämnden har en budgetram på 42,1 miljoner kronor. Flera av verksamheterna är säsongbetonade varför intäkter och kostnader är ojämnt fördelade över året. Prognosen pekar på ett underskott på -0,7 miljoner kronor som är orsakat av covid-19. Bad och camping har påverkats kraftigt av covid-19 med färre besökare till följd av begräsningar och avbokningar vilket också syns i de lägre intäkterna. Även Föreningsbyrån har drabbats av negativa ekonomiska effekter av pandemin genom minskade intäkter. Nämndens övriga verksamheter beräknas hålla budget eller redovisa ett bättre resultat än budgeterat. Fritidsgårdar har rekryterat en ny enhetschef och tjänsten tillsattes i mitten på augusti. Tjänsten har varit vakant fram till dess. Fritidsgårdar har även del av en fritidsledartjänst vakant. Inom naturfotografiskt galleri kommer tjänsten



konstnärlig ledare inte att återbesättas. Galleriet har hållit stängt under större delen av året och verksamheten kommer att göras om till en konsthall.

Kultur- och fritidsförvaltningen har under året kontinuerligt arbetat med sjukfrånvaron bland medarbetarna genom enskilt rehabiliteringsarbete och genom det alltid pågående systematiska arbetsmiljöarbetet. Den totala sjukfrånvaron har ökat gentemot förra året, 4,77% i år gentemot 4,05% 2019. Att korttidssjukfrånvaron har ökat beror till stor del på pandemin och covid-19-restriktionerna från Folkhälsomyndigheten där medarbetarna har uppmanats att stanna hemma om de uppvisar symtom för covid-19.

Nämndens olika verksamheter har lagt ner mycket tid och fokus på olika anpassningar med hänsyn till covid-19. De flesta av kultur och fritids sommaraktiviteter ägde rum utomhus. Flera av evenemangen genomfördes också med hjälp av digitala lösningar. Samverkan med civilsamhället har stärkts och här syns tydligast samarbetet med den nystartade unga arrangörsgruppen Under Balkongen samt föreningars engagemang att starta en föreningsdriven fritidsbank.

Inom en snar framtid planeras ett antal pensionsavgångar att genomföras inom Föreningsbyrån och Bad och camping. I samband med dessa behöver en översyn göras för att hitta en framtida mindre sårbar organisatorisk lösning. Högst troligt behöver den administrativa resursen inom Föreningsbyrån utökas. Kultur- och fritidsnämnden står inför större investeringsbehov med anledning av att fastigheter inom Skantzö bad och camping samt Vallmobadet är ålderstigna och behöver rustas upp eller ersättas med nya. Utöver att höja taxor och avgifter inom dessa verksamhetsområden behövs också en utökning av nämndens ram för att nämnden ska klara de utökade kapitalkostnaderna som dessa investeringar medför. Kostnad för underhåll av grönytor vid Skantzö bad och camping och Skantzenområdet kommer att öka dels på grund av höjda taxor och avgifter för dessa tjänster, dels på grund av att det under 2020 framkommit ett önskemål från Länsstyrelsen att fler ytor på Skantzenområdet bör omfattas av det årliga sly- och växtlighetsröjningsprogrammet. Årets underskott beror på minskade intäkter till följd av covid-19 och det är i dagsläget svårt att veta hur länge detta kommer att påverka nämndens verksamheter och ekonomi.



Investeringar

Projektnr Tusentals kronor	Projekt	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
1001	ÅKGRÄSKLIPPARE JD	700	620	80
1002	REDSKAPSBÄRARE WILLE 455	1 000	0	1 000
1003	NY LASTBIL	1 854	1 898	-44
1005	ÅKGRÄSKLIPPARE SMÅ	100	85	15
2077	EXPLOATERING NÄS GATA	0	30	-30
2080	KV FASANEN	0	-3	3
2081	KV VATTENTORNET	6 650	8 964	-2 314
2084	SMEDJEGATAN	0	469	-469
2085	KV MYRAN	1 000	0	1 000
2086	KNECKTBACKEN	500	320	180
2087	ERIKSBERG	4 650	2 259	2 391
2091	HACKSPETTEN	6 550	149	6 401
2093	SÖRSTAFORS	1 500	0	1 500
2094	RONDELLEN HHEM	0	70	-70
2095	VÄXTHUSET	1 000	135	865
2113	NY GC VÄG KBK-STRHLM	3 000	3	2 997
2114	CYKELRELATERADE INVEST	1 000	717	283
2117	NY GC VÄG NÄS-LYCKHEM	3 000	0	3 000
2118	NY GCVÄG O GATA ÄDELSTEN	4 000	0	4 000
2141	FÖRNYELSE BELYSNING	500	398	102
2152	TRAFIKSÄKERHETSÅTGÄRDER	500	33	467
2202	VÄGAR SÖDRA NÄS	850	0	850
2247	ÅTG BRISTFÄLLIG VÄGKROPP	1 150	0	1 150
2380	OMB KULTURHUS KFN	5 450	5 442	8
2386	ÅTG F KULTURHUS	3 750	3 740	10
2387	MOBILA PUBLIKPLATSER SKZN	800	0	800
2421	LEDNINGSNÄTETS INVESTERIN	10 000	3 247	6 753
2422	DIGITALISERING AV VMÄTARE	700	507	193
2423	VA TILL BERG	11 930	650	11 280
2424	VERKENS INV PAKET	8 710	2 408	6 302
2501	DIV OBJEKT, VÄRME-VENT	1 500	1 111	390
2502	NYBYGGNATION ÄLDREBOENDE	7 000	3 281	3 719
2503	OMB ÄDELSTENEN BUN	20 000	1 204	18 796
2504	STAMBYTEN FASTIGHETSBESTÅ	1 000	81	919
2506	LINNEAGÅRDEN	3 000	176	2 824
2507	NYA HYRESAVTAL	1 500	592	908
2508	OMB VÄSTRA FAB TILL LÖN	2 000	137	1 863
2509	DIV STÖRRE OMBYGGNINGER	45	0	45
2510	ENERGI INVESTERINGAR	3 000	447	2 553
2511	GULA VILLAN	2 800	0	2 800
2512	NY EUFÖRORDNING KÖLDMEDIE	3 000	0	3 000
2514	FÖRSKÖNING ALLM PLATSER	300	0	300
2517	FÖRRÅD PÅ LINDBOSKOLAN	55	0	55
2518	OVK-ÅTGÄRDER	1 000	0	1 000



Projektnr Tusentals kronor	Projekt	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
2522	CENTRUMUTVECKLING	5 000	2	4 998
2523	VALLMOBADET	3 783	0	3 783
2524	UTESCEN F PARK KBK	2 000	4	1 996
2527	ENERGIBIDRAG SOLCELLER	0	-104	104
2529	NYBYGGN NÄSLUNDSSKOLAN	10 150	2 529	7 621
2530	UTEMILJÖ SKOLOR	500	405	95
2531	LEKPLATSER	2 000	129	1 871
2536	SKANTZÖBADET INKL DUK	12 717	14 422	-1 705
2537	VATTENRUTSCHBANA SKANTZÖ	1 300	1 573	-273
2589	NY FSK KOLBÄCK	0	97	-97
2592	FÖRVÄRV AV KYRKBYÅSEN	0	8 868	-8 868
2992	UTB STADSNÄT	13 000	1 730	11 270
2994	DIGITALISERINGSSATSNING	2 500	30	2 470
Totalt		179 994	68 856	111 138

Delårets investeringar

Kommunens investeringar per sista augusti uppgår totalt sett till ca 68,9 miljoner kronor, vilket innebär en ökning mot samma period förra året om 7,2 miljoner kronor (11,7%). Under samma period uppgick avskrivningarna till ca 30 miljoner kronor vilket innebär att avskrivningar utgör 43,5% av hittills genomförda investeringar. I jämförelse med förra året utgjorde avskrivningar ca 43,6% av förra årets motsvarande period. Per sista augusti är bedömningen att ca 132 miljoner kronor kommer att upparbetas under 2020, vilket innebär en genomförandegrad om 73,3% av årets budget.

Investeringar av väsentlig betydelse (övriga)

Förprojektering av ett nytt äldreboende i Kolbäck pågår enligt plan. VA-verksamheten bedömer i princip att samtliga budgeterade investeringar kommer att genomföras under året. Däremot påtalas behovet av ökade medel för utbyggnaden av verksamhetsområdet där vatten och avlopp ska anläggas till Berg. Behovet av ökade medel bedöms uppstå under 2021, notera Ett projekt som kommunen blivit ålagt av Länsstyrelsen.

Investeringar inom grundskolor och förskolor

Projektering för att bygga en ny skola på Näslund pågår där samtliga discipliner är delaktiga, den färdiga byggnaden bedöms tas i anspråk hösten 2022. Projektering på Ädelstenen har utmynnat i en kalkyl som klart överstiger anslaget, i nuläget inväntas politiskt vägledning. På förskolan Humlan pågår anläggandet av en uppfräschning av utemiljön.

Investeringar inom Kultur och fritidsverksamhet

Ombyggnationen av Kulturhuset färdigställdes inför sommaren, med godkända besiktningar i samtliga discipliner. Verksamheten har flyttat tillbaka till sina renoverade lokaler och verksamheten är nöjda med slutresultatet av ombyggnationen ur ett fastighetstekniskt perspektiv. Ur ett ekonomiskt perspektiv kan det konstateras att ombyggnationen har överskridit budgeten



väsentligt. Detta har dock resulterat i en översyn av processer och rutiner samt ansvar och befogenheter detta för att undvika att något liknande upprepas.

Investeringar inom baden

Upprustning av Skantzöbadets bassänger och reningsanläggning har färdigställts till säsongsöppning, något större omfattning av oförutsedda har bidragit till ökade kostnader för projektet. För Vallmobadet har en budgetkalkyl framtagits där man i nuläget inväntar beslut, projektering kan därför påbörjas tidigast under hösten 2020.

Investeringar inom infrastruktur

Byte av belysningsstolpar pågår enligt plan. Anläggandet av en ny gång- och cykelväg och gata mellan Äppelparken och Ädelstenen har senarelagts i avvaktan på politiskt beslut. Starttillstånd har erhållits för att påbörja anläggandet av en ny lekplats på Vallaregatan.

Fiberutbyggnaden fortsätter aktivt enligt bredbandsstrategin. Under 2020 har arbete med efteranslutningskampanjer och landsbygdsatsningen varit i fokus. Under hösten är det fokus på företagsanslutningar. Privata aktörer har sedan tidigare etablerat sig i ett flertal områden på landsbygden, vilket vi har fått anpassa utbyggnadsplanerna därefter. Totalt är nu 5 477 hushåll anslutna, vilket är en ökning med 127 hushåll sedan årsskiftet. Antalet anslutna företag är nu 125 (113 vid årsskiftet).

Trafiksäkerhetsåtgärder är planerade att genomföras under hösten och bedömningen i nuläget är att anslaget förbrukas. Fortsatt samarbete med Trafikverket gällande anläggandet av en ny gång- och cykelbana mellan Kolbäck och Strömsholm samt ny gång- och cykelväg mellan Näs och Lyckhem.

Exploateringsinvesteringar

Anläggandet av kvarteret Vattentornet är färdigställt för försäljning. Bedömningen i nuläget är att ett underskott om ca 1,6 miljoner kronor för projektet kommer att redovisas vid årets slut, något som påtalades redan vid årsbokslutet 2019. Projektering av exploateringsområdet Hackspetten har påbörjats under året, arbetet med att anlägga en ny väg för att komma åt fler industritomter på Eriksberg pågår där slutlig justering och beläggning genomförs under 2021. Exploateringsinvesteringarna har hittills omfattat ca 12,3 miljoner kronor och bedömningen vid årets slut är att man kommer att genomföra ca 61% av exploateringsbudgeten vilket är något bättre än fjolårets 51%. I början av året beslutades att Kyrkbyåsen skulle förvärvas, kostnaden inklusive åtaganden uppskattas till 12 miljoner kronor. Per tertial 2 uppgår kostnaden till ca 8,9 miljoner, notera att anslaget inte var budgeterat. Så totalt uppgår exploateringsverksamheten till 21,3 miljoner kronor.