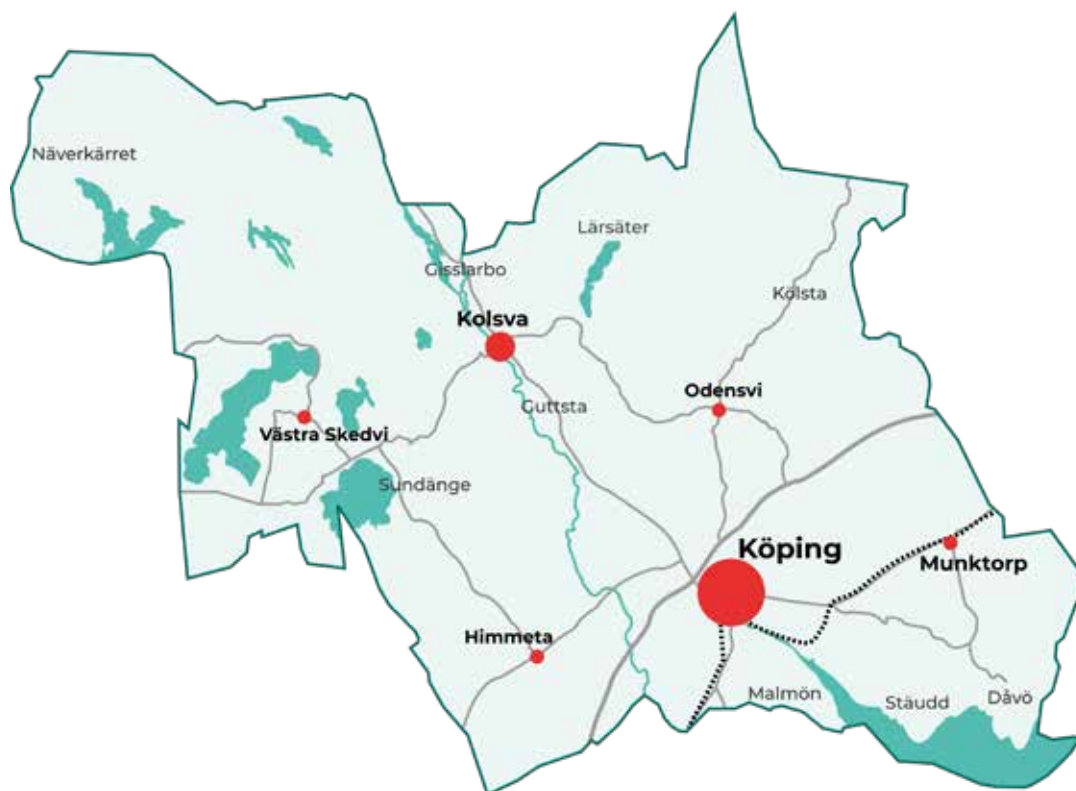


ÅRSREDOVISNING 2021



KÖPINGS
KOMMUN



INNEHÅLL

INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	4
Kommunchefen har ordet.....	5
Året som gått.....	6
Kommunens utvecklingsmål....	10
Fullmäktiges särskilda uppdrag.....	14
Vår kommun i jämförelse med andra.....	16

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling.....	19
Den kommunala koncernen.....	21
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	26
Händelser av väsentlig betydelse.....	34
Styrning och uppföljning.....	37
God ekonomisk hushållning och måluppföljning.....	42
Resultat och ekonomisk ställning.....	56
Balanskravsresultat.....	68
Väsentliga personalförhållanden.....	69
Förväntad utveckling.....	74

RÄKENSKAPER

Resultaträkning.....	79
Kassaflödesanalys.....	80
Balansräkning.....	81
Noter.....	82
Definitioner.....	98

DRIFT- & INVESTERINGSREDOVISNING

Driftredovisning.....	100
Investeringsredovisning.....	104
Våra bolag.....	109
Revisionsberättelse.....	114

STORA KLIV I KÖPINGS KOMMUN

ETT ÅR AV MÖTEN PÅ DISTANS ELLER INGA MÖTEN ALLS

Pandemin fortsatte att prägla människors vardag i princip hela året. Någon lättnad fick vi under sommaren och tidig höst men sen sköt det fart igen. Vi förtroendevalda har fått lära oss nya sätt att kommunicera och ta beslut. Läget har också betytt att många förtroendevalda tvingats avstå från sammanträden på grund av restriktionerna. Det har upplevts som svårt att inte få delta, både för kunskapsstapp och för brist på påverkansmöjligheter. Detta till trots har viktiga beslut fattats. Kommunens styrelse, nämnder och bolag har genomfört förändringar och satsningar för framtiden som betyder utveckling och förbättrad service till våra invånare. Riktningen har varit tydlig, framåt!

TRYGGHET PÅ ALLA PLAN

I december undertecknade kommunen och polismyndigheten de gemensamma medborgarlöften som ska gälla för 2022. De innehåller fyra fokusområden som man tillsammans ska arbeta med. Där finns också en tydlig handlingsplan där polis och kommunala nämnder och bolag finns med som aktörer. Det kan ses som en fortsättning av tidigare års medborgarlöften där samverkan mellan kommun och polis ständigt utvecklas. Under 2021 har systemet Embrace utökats och det har införts en funktion där alla invånare kan rapportera otrygga platser, skadegörelse och/eller händelser på vår hemsida. Trygghet är också vård, skola, omsorg, trafik och miljö. Att människor ska känna trygghet i livets alla skeden är en ständig utmaning. 2021 påbörjades ny- och ombyggnad av Eklidens äldreboende i Kolsva, en ny förskola färdigställdes i Munktorp och en efterlängtat cirkulationsplats blev klar under hösten.



Fotograf: Thomas Ljungqvist

EN ARBETSGIVARE I TIDEN

Att attrahera, rekrytera och behålla kommunens personal är av största vikt. Personalen är den som betyder mest i kontakten med invånare och för att vår kommun ska utvecklas. En kompetensförsörjningsstrategi antogs av kommunfullmäktige i november. Den innehåller idéer om flexibla lösningar och att fler ska kunna arbeta mer under goda förhållanden. En digitaliseringsstrategi är också antagen av kommunfullmäktige vilken anger att digitalisering kan innebära snabbare hantering av ärenden, lättare kontakter med invånare och en modern arbetsplats för våra medarbetare.

ETT ÅR MED UTMANINGAR OCH STOR FRAMTIDSTRO

Förtroendevalda och personal i kommunens verksamheter har med gott mod tagit sig an situationer och lägen som har varit extraordinära. En del har ställts om, en del ställts in och annat ställts på vänt. Ändå har kommunen tagit viktiga steg framåt för att utvecklas och förbättras. Målarbetet i förvaltningar bidrar till samverkan och samarbete, koncernbildningen likaså och även medborgarlöftena medverkar till detta.

De kliv kommunen och dess verksamheter och förtroendevalda har tagit 2021 är stora och framåtsyftande. Samtidigt har satsningar gjorts för förbättringar för våra invånare gällande service och utbud.

Vi får aldrig glömma att det är för våra invånare vi driver verksamhet och det är vår personal som ska utföra den. Alla behöver känna sig betydelsefulla.

2021 bjuder också på ett fint ekonomiskt resultat. Det är en trygghet med en god ekonomi och ger kommunen möjligheter att fortsätta med satsningar för god välfärd, trygghet och bra service.

Till sist, tack för beslut, insatser, planer, strategier, diskussioner, goda skratt och gemensamma tankar kring hur vi vill att kommunen ska fortsätta ta kliv framåt!

Annika Duàn
Kommunstyrelsens ordförande

UTVECKLINGSKRAFT I VÅR ORGANISATION



Fotograf: Thomas Ljungqvist

Under året har arbetet med kultur- och strukturfrågor fördjupats och ledordet har varit tillit, både i vårt ledarskap och i vår styrning. Vi har bland annat fortsatt arbeta med dialogsamtal i verksamheterna. Det finns en stark vilja att utveckla och ett högt engagemang hos medarbetare och chefer med fokus på att skapa en god service för våra målgrupper.

STORT ENGAGEMANG FÖR EN LÅNGSIKTIG VÄLFÄRD

Under året har vi påbörjat arbetet med att utveckla vårt föreningsstöd för att skapa ännu bättre förutsättningar för en meningsfull fritid för alla invånare i vår kommun.

Behovet av ekonomiskt bistånd/försörjningsstöd fortsätter minska, antalet hushåll som lever på bistånd är det lägsta på två decennier. Minskningen under året är i första hand en följd av en satsning på offensiva anställningar, så kallade extratjänster. Tack vare extratjänsterna har 80 familjer i vår kommun blivit självförsörjande och slipper leva på passivt bistånd.

Två exempel på resultat av vårt arbete för att skapa en smartare, mer

hållbar och långsiktig välfärd.

MOT EN MER DIGITAL SERVICE

Vi arbetar också vidare och anstränger oss för att ta kliv i den digitala utvecklingen. Under året har vi bland annat arbetat med att digitalisera anställningsprocessen, bygglovsprocessen samt fortsatt utveckla samverkan kring det brottsförebyggande systemet Embrace.

VI LEDER OCH SAMORDNAR I EN KONCERN

Bildandet av en koncern där Köpings kommuns helägda bolag ingår är också ett viktigt steg som gjorts under året. Syftet med koncernbildningen har varit att leda och samordna våra bolag på ett effektivare sätt. Under året har arbetet främst legat på att skapa struktur för styrning, uppföljning och återrapportering.

SMÅHUSTOMTER OCH UTVECKLING AV KÖPINGS TÄTORT

Ett annat spännande projekt som pågått under 2021 har varit arbetet med fördjupad översiktsplan där fokus legat på utvecklingen av Köpings tätort. Under året har vi också kunnat släppa flera småhustomter till försäljning i Västra Sömsta, Ullvibackar och i Munktorp.

TILLSAMMANS I VÅRA UTVECKLINGSMÅL

Våra tre utvecklingsmål har också tagit steg framåt, bland annat genom att vi börjat arbeta med två fokusområden som binder samman målen. De två områdena är folkhälsopark på Krillan och utveckling av åstråket/inre hamnen. När det gäller folkhälsoparken har arbetet redan påbörjats med en plan för hur parken skulle kunna se ut.

Målen är kopplade till FN:s hållbarhetsmål Agenda 2030.

MED GODA RESULTAT MOT EN LJUSARE FRAMTID

Det finns en hög motivation att nå resultat. Vi stänger bokslutet med en balanserad ekonomi där det finns goda förutsättningar för att fortsätta vårt utvecklingsarbete.

Jag har stor respekt för alla medarbetare som fortsatt hanterat pandemins påverkan och ser nu fram emot en ljusare tid med förhoppning om minskad smittspridning. Vi tar med oss de lärdomar vi fått under pandemin när vi nu succesivt går in i ett nytt förhållningssätt.

Jag ser med nyfikenhet på framtiden, vi möter den med bra förutsättningar!

Sara Schelin
Kommunchef

2021

ÅRET SOM GÅTT



22 mars

görs det första inlägget på kommunens instagram.

I skrivande stund har kontot kommit upp i

1289 följare



Personalen på kommunens särskilda boenden för äldre börjar vaccineras mot covid-19.

FEBRUARI



Ett lysande exempel på när naturvård och kulturmiljö går hand i hand

- Matilda Åkervall, projektledare



Rester av Korslöts kvarnlämning börjar tas bort. För att ge fisken möjlighet att vandra fritt i Valstaån igen – något den inte kunnat göra på många hundra år.

januari

februari

mars

APRIL



Köpings Bad & Sport får äntligen sin officiella invigning. Den får dock ske digitalt, som så mycket annat under 2021.

Arbetet med att förbereda för en folkhälsopark på Kristinelundsområdet påbörjas bland annat med gallring i området.



Malmaskolan i Kolsva får ett stipendium från Måns Jerringers minnesfond, för skolans arbete mot mobbning och kränkningar. TV-kocken och julvärden Tareq Taylor berättar om sina egna erfarenheter från skolan och lagar en Malmaburgare.

Ullvigymnasiet utses till "årets UF-skola" på den regionala UF-mässan. Ett av skolans UF-företag, B4U, tar också hem priset "årets vara" och får tävla i SM.



Eleverna har inte bara växt kunskapsmässigt, utan även som människor.



- Johan Eliases, regionchef Ung Företagsamhet Västmanland

MAJ

Det första spadtaget tas för om- och tillbyggnationen av äldreboendet Ekliden i Kolsva. Bygget ger bland annat 24 nya lägenheter och bättre funktion för varuleveranser och sophämtning.



APRIL

Första spadtaget tas för 21 nya radhuslägenheter på Violgatan i Köping.



Arbetet med att skapa en rondell vid Big Inn-området i Köping påbörjas.



Årets tema för sommarblommorna presenteras, temat är "uti vår hage".

april

maj

juni



Fjärrvärmeledningen som kopplar samman näten i Kolsva och Köping invigs. Ledningen är en viktig miljö- och klimatsatsning, säger styrelseordförande Elizabeth Salomonsson i sitt invigningstal.

Det är viktigt att de förstår samhället de lever i. De behöver ha samma – eller bättre – kunskap än sina barn för att kunna vara riktigt bra föräldrar.



- Suzana Jovic, projektledare



Trekantens lekplats och Järv- och renstignens lekplats i Kolsva får rejäla renoveringar.

JUNI



Gammalgården och Köpings stads muséer och utställningshall öppnar igen efter att ha varit stängda på grund av pandemin.

JUNI

Utebadet vid Köpings Bad & Sport öppnar äntligen för allmänheten. Badvärden och simläraren Arman Hassani har längtat.



MAJ

Projektet "Hela familjen" lanseras – en utbildnings-satsning som stärker föräldrar och ökar förståelsen för det svenska samhället.



2021

ÅRET SOM GÅTT

”

Syftet med ViS AB är att arbeta för Västra Mälardalens attraktionskraft och främja tillväxten i regionen.

AUGUSTI

29

småhustomter släpps till tomtkön

18

småhustomter säljs

Mark till

21

radhus säljs



Styrelsen för ViS AB träffas för första gången. ViS AB är ett bolag som samägs av bland andra Köpings kommun, Arboga kommun, Kungsörs kommun och Sparbanken i Västra Mälardalen.



Den nybyggda uteplatsen på Rosendals äldreboende blir en hit under de varma månaderna.

Brukarenkäten inom funktionshinderområdet genomförs. Under pandemin har vardagen påverkats även för denna grupp, men två positiva saker är att daglig verksamhet aldrig behövt stänga och att brukarrådet kunnat fortsätta om än i digital form.



juli

augusti

september



Köpings digitala ljudvandring kommer på plats. Vid nio olika guideplatser kan besökare och invånare nu lyssna på Köpings historia.



Äntligen kan inomhusbaden i Köping och Kolsva öppna för allmänheten!

Många engagerar sig också i att döpa Köpings Bad & Sports nya maskot. Hen får namnet "Grodis".

Ytterligare

10

läkemedelsrobotar införskaffas - för att möjliggöra ökad självständighet för brukaren.



Drygt

300

läkemedelsskåp installeras i äldreboendenas lägenheter. De gör läkemedelshandlingen säkrare.



61

Så många platser klättrar kommunen i rankingen "Sveriges miljöbästa kommun". Från plats 110 till plats 49.



Nybyggda Munktorps förskola står redo att ta emot alla barn. Både barn och vårdnadshavare fick vara med i namnprocessen, och Munktorps förskola vann med fyra röster över Ängens förskola.

Kultur- och idrottsstipendier delas ut. Caritha Grip, specialistsjuksköterska inom demensvård, vinner BPSD-registrets innovationspris. Årets pedagogiska priser kammars hem av Agneta Rönning och Lillian Brevik.



oktober



november



Var tredje till fjärde kvinna har någon gång blivit utsatt för våld av sin partner. Under "en vecka fri från våld" uppmärksammas detta på olika sätt, bland annat lysas Rådhuset upp i orange.



Kommunen skriver på medborgarlöften och samverkansöverenskommelse med polisen. En funktion som låter invånare rapportera in otrygga platser och händelser lanseras också.

DECEMBER

Vad vill du rapportera? *

Välj alternativ

- Otrygg plats
- Otrygg samling av personer
- Skadegörelse

för upplevde du platsen som otr



Jag är mycket stolt att få berätta för kollegorna runt om i Sverige om det framgångsrika arbetssätt vi har och utvecklar tillsammans med polisen.

- Sara Schelin, kommunchef



Kommunchef Sara Schelin berättar på SKR:s digitala kommunchefsträff om hur kommunen arbetar brottsförebyggande och trygghetskapande i samverkan med lokalpolisområdet. Presentationen görs tillsammans med rikspolischef Anders Thornberg.

december

Öppna förskolan på familjecentralen kan öppna igen efter ett års stängning på grund av pandemin. Anette Alvervik, Marita Rosendahl och Rahma Afrah hälsar gamla och nya besökare välkomna.



Vi ser fram emot att vi tillsammans med vår kulturtolk kommer att nå ut till fler utrikets födda familjer i vårt fortsatta arbete med integration och inkludering.

- Anette Alvervik

NOVEMBER



KOMMUNENS UTVECKLINGSMÅL

Köpings kommun har tre kommunövergripande utvecklingsmål, med ett eller två delmål kopplade till sig. Utvecklingsmålen fokuserar på utvecklingen av det lokala samhället och demokratin. Vår ambition till 2027 är att vara en av Sveriges bästa kommuner inom respektive utvecklingsmål. Under 2021 har arbetet med utvecklingsmålen gått in i en ny fas där strategier och aktiviteter har börjat tagit form och handlingsplaner utvecklats.



ÅRETS ARBETE

Arbetet med att ta fram en handlingsplan har varit en central aktivitet inom utvecklingsmålet under året. Att konkretisera och fördjupa arbetet inom de utpekade strategiområdena har skett löpande med avsikt att identifiera realistiska, utmanande och prioriterade aktiviteter som möter våra lokala behov och utmaningar. Framtagandet av handlingsplanen har skett i dialog tillsammans med andra förvaltningar och avdelningar inom kommunen, men också med input från våra förtroendevalda och företrädare från regionen.

Inom delmål ett har arbetet fokuserat på att definiera och avgränsa målet. Demokrati och delaktighet är vida begrepp och vi har arbetat för att ringa in på vilket sätt vi behöver arbeta med dem i Köpings kommun. Vi har utgått från goda exempel från andra kommuner och från den input vi fått i den workshop vi hade med delar av kommunstyrelsen under höstens KS-dagar. Vi har också varit drivande i att få till den nya arbetsmetoden med gemensamma fokusområden för utvecklingsmålen, då det är effektivare att arbeta med delaktighetsfrågor utifrån en kontext – och våra fokusområden mår bra av delaktighet och insyn – är våra fokusområden en win-win! Inom delmål två har vi fokuserat på vägarna framåt för att främja trygga och goda uppväxtvillkor med särskilt fokus på barn och ungas psykiska hälsa – ett brett och mångfacetterat uppdrag som spänner över fler förvaltningar, vilket är en utmaning men också

utvecklingsmål 1

NÄR VI SÄGER 'TILLSAMMANS' MENAR VI DET

hit vill vi:

Köpings kommun har en levande demokrati där delaktighet och kommunikation bygger tillit

mål

Vi erbjuder möjligheter att påverka och vara delaktig i utformningen av samhället



mål

Tillsammans skapar vi förutsättningar för en förbättrad och jämlik folkhälsa



AGENDA 2030



AGENDA 2030

FÖR MÄNSKLIGA RÄTTIGHETER

Genom våra val och handlingar påverkar vi världen, därför har vi kopplat utvecklingsmålen till de globala målen i Agenda 2030.

en möjlighet. För att stärka arbetet ytterligare sätts även ett fokus på att skapa en tydlig, gemensam och långsiktig inriktning för folkhälsoarbetet. Därmed har även "Ett utökat och integrerat folkhälso-perspektiv" identifierats som en viktig strategisk inriktning att inkludera i det fortsatta arbetet.

FRAMTIDA UTMANINGAR

Barn och unga, har inom båda delmålen, identifierats som en viktig och prioriterad målgrupp. Deras samhällsengagemang och hälsa är helt avgörande för Köpings kommuns utveckling och framtid, både ur ett demokrati- och folkhälso-perspektiv. Inom den prioriterade målgruppen konstateras

ett antal framtida utmaningar som bland annat speglar en nedåtgående trend vad gäller psykisk hälsa och fysisk aktivitet, vilket är viktiga faktorer för barn och ungas utveckling. Utifrån ett hållbarhetsperspektiv handlar det om att vi behöver tänka långsiktigt, bygga vårt arbete på samverkan och fokusera på att skapa goda och jämlika förutsättningar för att främja barn och ungas hälsa, vilket både gynnar individ och samhälle på sikt.

Ett länsövergripande utvecklingsarbete med att revidera och vidareutveckla nuvarande samverkansöverenskommelse kring barn och unga har pågått under året och nu börjar arbetet närma

sig sin slutfas. Syftet med överenskommelsen är att stödja och stärka samverkan mellan berörda aktörer i frågor rörande barns och ungas hälsa. Planen är att samtliga beslut om överenskommelsen ska fattas innan sommaren 2022 och om styrdokumentet antas blir det således gällande för kommunerna i Västmanlands län och Region Västmanlands hälso- och sjukvård. Köpings kommun är en av alla viktiga parter i arbetet och inom ramen för utvecklingsmålet ser vi möjligheterna som skapas genom att stärka samverkansarbetet, på både lokal och regional nivå. Samverkansfrågorna kring barn och unga är komplexa men med en utvecklad styrning, organisation och struktur för samverkan kan vi öka förutsättningarna för

barns rätt till bästa möjliga hälsa. Arbetet kommer framledes att följas inom utvecklingsmålarbetet då det är en av alla viktiga pusselbitar för hur vi tillsammans når en förbättrad och jämlik folkhälsa.

Ytterligare utmaningar inom delmål två som kan uppstå är konsekvenserna av pandemin. Risken är att de kan komma att påverka folkhälsan på både kort och lång sikt till följd av bland annat social isolering, osäkerhet på arbetsmarknaden och förändrade ekonomiska förutsättningar. Utvecklingen behöver vi följa noggrant för att vara uppmärksam på dess effekter så att insatser kan sättas in i rätt tid, för att på så sätt förebygga långsiktiga konsekvenser.

Utmaningarna inom delmål ett är flera. Det finns språkliga barriärer, digitala hinder och inte minst har pandemin utgjort ett hinder mot fysiska möten. Ska vi skapa delaktighet ska den vara tillgänglig för alla på lika villkor vilket ställer höga krav på oss som kommun. Samtidigt har vi aldrig haft så bra möjligheter som idag att vara transparenta, att erbjuda dialog och möjligheter att påverka. Vi måste bara ha bra kanaler för det, och sätt att hantera det som kommer in. Vi behöver således arbeta både med olika lösningar för dialog, men också med våra beslutsprocesser där vi tar om hand den input vi får till oss.

utvecklingsmål 2

VI VÄXER MED ANSVAR

hit vill vi:

Köping är en hållbar, trygg och inspirerande kommun som ger förutsättningar för livskvalitet

AGENDA 2030



mål

Vi skapar förutsättningar för fler bostäder och arbetar för en trygg och attraktiv livsmiljö



mål

Vi arbetar aktivt för en hållbar miljö och minskad klimatpåverkan



Mälaren samt skogar kan Köpings kommun erbjuda omväxlande livsmiljöer som kan behålla och locka nya kommuninvånare. För att locka nya invånare till kommunen behöver det finnas ett attraktivt bostadsutbud för olika målgrupper. Bostadsförsörjningen är idag en av de viktigaste samhällsfrågorna ur ett välfärds- och tillväxtperspektiv med stor betydelse för länets och kommunens utveckling.

Allt fler väljer boendeort först och pendlar till sitt arbete snarare än att bosätta sig där arbetet finns. Det ökar kraven på kommunen att erbjuda attraktiva bostäder med god service, till exempel goda pendlingsmöjligheter, bredband, kulturupplevelser och närhet till rekreation.

Trygghet har varit en viktig fråga i Köpings kommun under många år. Ordet trygghet kopplas ofta ihop med sociala, ekologiska och ekonomiska förutsättningar. När Köpings kommun växer och utvecklas behöver detta beaktas för att öka tryggheten i samhället. Enligt regeringens proposition 2019/20:188 ska en hållbar ut-

ÅRETS ARBETE

Arbetet med att ta fram en handlingsplan har varit en central aktivitet inom utvecklingsmålet under året. Årets arbete har därmed fokuserats på att analysera hur Köpings kommun på bästa sätt kan arbeta för en trygg och attraktiv livsmiljö, en hållbar miljö och en minskad klimatpåverkan inom den egna organisationen samt för kommunen som helhet. Möjliga projekt inom målområdet har identifierats och presente-

rats för kommunstyrelsen i en workshop för att sedan prioriteras i en tidsplan och i den kommande handlingsplanen för 2022.

Tre centrala områden har identifierats där kommunen behöver göra en förflyttning under målperioden; attraktiva livsmiljöer, trygghet och hållbar utveckling. Attraktiva livsmiljöer lockar nya kommuninvånare. Genom att tillvarata vår skiftande natur med odlingslandskap, närhet till

veckling, där vi tillgodoser dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att uppfylla sina behov, vägleda all politik fram till 2030 och Sverige ska driva på genomförandet av Agenda 2030 såväl nationellt som internationellt.

Genom utvecklingsmålet kan en tydlig inriktning för hur Köpings kommun ska utvecklas de närmaste åren pekas ut för att skapa en hållbar kommun med hög livskvalité och stor omsorg om invånarna. En hållbar kommun är attraktiv att bo, leva och verka i, för både dagens och morgondagens invånare.

utvecklingsmål 3

DET VI ERBJUDER LOCKAR

hit vill vi:

Köping är en kommun där människor och företag vill etablera sig och växa, och där kompetens både finns och skapas

AGENDA 2030



ÅRETS ARBETE

Under året har målgruppen arbetat med att identifiera aktiviteter utifrån valda strategier för att kunna konkretisera dessa i en handlingsplan.

Några aktiviteter har startats upp under året. För att öka förtroendet mellan kommunen och företagen inom kommen har det bildats ett näringslivsråd. Detta har skapat en arena för dialog och kommunikation mellan kommunen och företagen.

FRAMTIDA UTMANINGAR

Arbetet med delmål ett är långsiktigt. Vi tar i första hand sikte på 2027, men för att fullt ut lyckas med målarbetets intentioner så behöver vi tänka i ett 15-20 års perspektiv. Detta då arbetet kommer att kräva en hel del ekonomiska resurser. Samtidigt så kommer arbetet att kräva samverkan mellan förvaltningar och bolag i den ordinarie budgetprocessen för att hela kommunen ska arbeta åt samma håll. Men framför allt så ställs stora krav på att vi kan tydliggöra målarbetet i en övergripande och tydlig tidplan.



Att fler ungdomar klarar sina gymnasiestudier med fullständig examen är en förutsättning för att möta kompetensbehovet hos våra företag. Därför har ett projekt för att tidigt identifiera vilka faktorer som påverkar avhopp från gymnasiet påbörjats. Målet är att tidigt kunna sätta in insatser för att fler ungdomar ska klara sin gymnasieutbildning.

Ett flerårigt projekt riktat mot att stärka de språkutvecklande arbetssätten och ytterligare skapa förståelse för andra flerspråkiga elever samt de som genomgått olika former av trauman pågår

Miljö- och klimatfrågor hör till de stora framtidsutmaningarna som påverkar hela samhället. Förväntningar på kommunen inbegriper att minska sin egen klimat- och miljöpåverkan men också att skapa förutsättningar för en hållbar kommun och göra det lätt för invånarna och företag att leva hållbart.

Under kommande år planerar vi att konkretisera kommunens miljö- och klimatarbete genom att bland annat arbeta för hållbara transporter, ett hållbart byggande, effektiv resursanvändning och utveckla natur och grönområden med klimat och miljön i beaktande. Vi ser även över hur kommunen kan underlätta för kommuninvånare att leva mer hållbart.

inom allt från förskolan till vuxenutbildningen. Syftet med arbetet är att öka målpuffyllelsen, trygga barn och elever samt skapa en ökad likvärdighet i undervisningen. Även här är förhoppningen att fler elever ska klara sina studier med fullständiga betyg och på så sätt trygga kompetensförsörjning inom företagen.

FRAMTIDA UTMANINGAR

I arbetet med att förbättra, kvalitetssäkra samt samordna insatserna för att säkerställa Köpings kommun som attraktiv för näringslivet och som en levande stad kommer det vara nödvändigt med samordning och samarbete mellan olika förvaltningar. Vi har via framtagandet av fokusområden skapat en arena för just dessa samarbeten. Kompetensförsörjningsfrågorna är viktiga både för koncernen och näringslivet. Det är viktigt med hög kompetens, gott bemötande och servicevilja oavsett med vad eller var du jobbar. Koncernens medarbetare är viktiga spelare för stadens utveckling likväl som samhällsutvecklingen generellt. Att hitta nya arbetssätt, digitalisera och minska byråkratin samt

Arbeta med arbetsmiljöfrågorna är viktigt för att klara kompetensförsörjningsutmaningen både för koncernen i sig och vår attraktivitet som etableringsort för näringslivet. Om företag ska vilja etablera sig här och människor ska vilja bo i staden så krävs att vår koncern jobbar för det. Vårt interna arbete spelar stor roll utifrån företagets vilja att etablera sig här. Som medborgare måste du kunna gå till ditt jobb och känna dig trygg i att dina barn likväl som dina gamla föräldrar eller anhöriga blir väl och professionellt omhändertagna eller utbildade.

Förutsättningarna är goda både genom vår storlek, geografiska läge samt att det finns ett stort utvecklingsfokus inom Köpings kommun. Att skapa realistiska, och utmanande, aktiviteter som konkret genomförs, följs upp och utvecklas är grunden för att vi ska vara en kommun där människor och företag vill etablera sig och växa, och där kompetens både finns och skapas.

FULLMÄKTIGES SÄRSKILDA UPPDRAG

I budget 2021 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 2021 som inte slutredovisats tidigare.

REDOVISNING UPPDRAG 2021

UPPDRAG	ÅTERRAPPORTERING 2021
Alla förvaltningar och bolag ska tillsammans forma och genomföra trygghetskapande idéer och åtgärder som skapar ett långsiktigt värde för kommunens invånare, med barn och unga i fokus. Inte minst vill vi se insatser som bidrar till ökad närvaro, trivsel och förbättrade resultat i skolan.	Uppdraget ingår i arbetet för samtliga förvaltningar och bolag, helt i enlighet med handlingsplanen för medborgarlöftena. Vissa förvaltningar och bolag har flaggat för att pandemin begränsat möjligheterna, medan andra har arbetat aktivt med frågan, vilket är naturligt då organisation och verksamheter påverkats av pandemin i väldigt olika grad. Vi kommer i uppföljningen av medborgarlöfte, samverkansöverenskommelse samt handlingsplan se hur de olika bolagen och förvaltningarna arbetat med frågan.
Samhällsbyggnadsnämnden Teknik- liksom vård- och omsorgscollege, SFA (Svenska För Akademiker) samt YH-utbildningen produktionstekniker (Yrkeshögskola) är exempel framgångsrika utbildningar i nära samarbete med näringslivet. Vi vill se ett fördjupat samarbete med olika spår, för såväl unga som vuxna, som leder till att fler får en bättre chans att komma in på arbetsmarknaden samtidigt som det underlättar rekryteringsmöjligheterna för näringslivet. Såväl det privata som det offentliga.	Under 2021 söktes fyra korta kurser inom YH varav tre med inriktning på vården. Ansökan om ytterligare en YH utbildning gjordes för specialistundersköterska men ansökan avslogs på våren på grund av hård konkurrens. I början av 2022 kom beskedet att ansökan beviljades och två kursstarter kommer ske för speciallistundersköterska. Köping beviljades under året ytterligare en uppstart av produktionstekniker. Sedan SFA startade har 150 elever varit inskrivna varav 2/3 nu arbetar inom vården. Under året har externa medel sökts för att fortsätta med SFA och medlen beviljats eftersom "Köpings kommun har påvisat goda resultat". Arbetet med lokala jobbspår har resulterat i att både större arbetsgivare som kommunala verksamheter genom vårdspår och kockspår har kunnat rekrytera nya medarbetare men även egenföretagare med smalare verksamheter.
Kommunstyrelsen Trygghetsvandringar, där allmänheten och polisen bjuds in, ska genomföras på olika platser och minst två gånger årligen.	Trygghetsvandringar har ej genomförts under året med anledning av pandemin och under året gällande restriktioner.
Kommunstyrelsen Kapacitetsutredningar ska göras gällande såväl verksamhetslokaler som förvaltningslokaler för att uppnå optimalt utnyttjande.	Under våren har ett den nya organisationen för arbetet med fastighetsfrågorna implementerats och en ny process för arbetet håller på att ta form. Bland annat har en lokalrevision genomförts och en lokalförsörjningsplan antagits, inom vilken detta uppdrag genomförts för flertalet förvaltningars lokaler. Det som kvarstår att slutföra är den översyn av lokaler och anläggningar som pågår inom kultur- och fritids verksamhetsområde.
Kommunstyrelsen Efterfrågan på mark i kommunen för etableringar av verksamheter är glädjande nog fortsatt stor. Arbetet med planering av nya områden ska intensifieras.	Projektering pågår för området Ullvi ängar. Byggnation av området planeras att påbörjas av Västra Mälardalens Energi och Miljö AB (VME). I slutet av 2022. Arbetet med att ta fram en mark- och exploateringsplan har påbörjats. Detta är en vidareutveckling av den tidplan för detaljplaner och exploatering som finns sedan tidigare
Kommunstyrelsen Vi vill se en fortsatt ambition och kreativitet för att tillskapa nya attraktiva bostadsområden runt om i kommunen.	Ett arbete har intensifierats för att skapa en exploateringsplan för kommunen. Framtagande av exploateringsplanen sker i nära samverkan med Västra Mälardalens Energi och Miljö AB (VME). Den kommer vara ett stöd i den långsiktiga planeringen av att skapa attraktiva bostadsområden och verksamhetsytor i kommunen. Den kommer även vara utgångspunkt vid prioriteringen av detaljplaner som ska arbetas fram.

REDOVISNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG BESLUTADE FÖRE 2021, MEN INTE SLUTREDOVISADE







UPPDRAG	ÅTERRAPPORTERING 2021
<p>Kommunstyrelsen</p> <p>2020: Ett intensifierat arbete med miljö- och klimatförbättrande insatser, i stort och smått. Till exempel källsortering i förvaltningarna, solceller på fler tak, ladd-platser för elbilar, energibesparande åtgärder i fastigheter.</p>	<p>Under året tillsattes tjänsten miljöstrateg vartefter en genomlysning av kommunens arbete med miljö- och klimatförbättrande insatser genomförts. Baserat på genomlysningen har miljö- och klimatförbättrande insatser för bland annat byggande, avfallshantering och kemikaliehantering påbörjats.</p>
<p>Kommunstyrelsen</p> <p>2019: En genomlysning/fördjupad utredning om framtida behov av lokaler för förskola och grundskola. Likaså för äldreomsorgen.</p>	<p>Uppdraget klart. En genomlysning av lokaler för förskola samt för grundskolorna i Köpings tätort har gjorts under året. Arbetet fortsätter nu med förskolor samt grundskolor utanför tätorten. En lokalförsörjningsplan är framtagen under året och den uppdateras nu årligen. Genomlysning av framtida lokalbehov för äldreomsorgen pågår och väntas klart kvartal 1 2022.</p>
<p>Samhällsbyggnadsnämnden</p> <p>2017: Utreda upprustningsbehov av inre hamnen</p>	<p>Uppdraget överlämnat: Under 2021 har det särskilda uppdraget överlämnats från Kultur- och fritidsnämnden till Samhällsbyggnadsnämnden.</p>
<p>Kommunstyrelsen</p> <p>2017: Samordna IT-system. Se över möjligheten att samordna och minska antalet IT-system i kommunen, gärna i samverkan med grannkommuner.</p>	<p>En rapport har tagits fram över befintliga system. Arbeta pågår kring hur förbundet ska arbeta vidare med materialet. (Gemensam ramupphandling av rekryterings-system i Köping-Kungsör-Arboga-Surahammar samt i våra kommunala bolag och förbund har genomförts.)</p>
<p>Kommunstyrelsen</p> <p>2016: Samordning av äldreboenden i Kolsva till Ekliden</p>	<p>Uppdraget klart. Arbetet pågår där upphandling har slutförts och byggstart har genomförts. Ärendet är överlämnat till KBAB för vidare verkställighet.</p>
<p>Kommunstyrelsen</p> <p>2017: Planera för att arbeta fram en dagvattenplan.</p>	<p>Arbetet pågår men är något försenat på grund av coronapandemin.</p>
<p>Kommunstyrelsen</p> <p>2015: Kommunens fastighetsbestånd. underhållsinventering av byggnaderna med utgångspunkt från verksamheternas funktionskrav, låg miljöbelastning och god ekonomisk hushållning</p>	<p>Underhållsinventering genomförd på skolor och förskolor. Som ett nästa steg i detta särskilda uppdrag kommer befintligt fastighetsbestånd att genomgå en statusbesiktning. Detta för att få en detaljerad bild av fastighetsbeståndets status.</p>
<p>Kultur- och fritidsnämnden</p> <p>2014: Se över hyressättning av lokaler, hallar och anläggningar samt föreningsbidragen.</p>	<p>Översynen av föreningsbidragen pågår med målet att presentera ett helt koncept med nya regler, översyn av lokaler, hallar och anläggningar, digital ansökan och fungerande inre processer. Övergripande riktlinjer har tagits fram och förvaltningen arbetar vidare med detaljerna i det nya systemet inför implementeringen som kommer ske etappvis under 2022.</p>































VÅR KOMMUN I JÄMFÖRELSE MED ANDRA

I Köpings kommun så ska jämförelser vara en metod för att hjälpa till att bedöma kvaliteten i verksamheten. En undersökning som kommunen deltar i är kommunens kvalitet i korthet (KKiK). Där jämförs kommuner med varandra inom områdena "barn och unga", "stöd och omsorg" samt "samhälle och miljö".

Här redovisas hur Köping ligger till jämfört med andra kommuner samt hur utvecklingen sett ut det senaste året. För att ge en snabb och enkel överblick presenteras Köpings resultat i tre jämförelsegrupper. Siffran visar på Köpings resultat för måttet. Vissa av dessa mått används även i uppföljningen av våra verksamhetsmål.

FÖRKLARING AV SYMBOLERNA

-  Utvecklingen det senaste året är positiv.
-  Ingen eller svårbedömd utveckling.
-  Utvecklingen det senaste året är negativ.
-  Köping tillhör den tredjedel som placerat sig högst.
-  Köping tillhör de som ligger i mitten.
-  Köping tillhör den tredjedel som placerat sig lägst.

BARN & UNGA	Resultat	Jämfört med oss själva	Jämfört med andra
Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, antal	4,8		
Kostnad för ett inskrivet barn i förskolan, (tkr per barn och år)	171 850		
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik (%)	84		
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor (%)	86		
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun (%)	86		
Elever i åk 9 som är nöjda med sin skola, andel positiva svar (%)	71		
Elever i åk 9 med lägst betyg E i idrott och hälsa (%)	93		
Kostnad för en elev i grundskolan (tkr per elev och år)	116 114		
Gymnasieelever som fullföljer gymnasiet inom 4 år, kommunala skolor (%)	65		
Gymnasieelever som fullföljer gymnasiet inom 4 år, hemkommun (%)	62		
Gymnasieelever med ogiltig frånvaro (%)	4		
Kostnad gymnasieskola kr/elev	142 689		
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-20 år	15		
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	25		
Elevenplatser i musik- eller kulturskola som andel av invånare 6-15 år, (%)	9		

STÖD & OMSORG	Resultat	Jämfört med oss själva	Jämfört med andra
Brukarbedömning inom IFO som angett att de fått en förbättrad situation, andel (%)	78	→	●
Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutad insats, andel (%)	92	↗	●
Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd (medelvärde)	19	↗	●
Kostnad individ- och familjeomsorg (kr/invånare)	4 626	→	●
Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren trivs alltid hemma, andel (%)	81	↘	●
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	77	↗	●
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enligt SFB, kr/inv	7 703	↘	●
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende	31	↗	●
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	14	↘	●
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng	48	↗	●
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	86	↗	●
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	86	→	●
Kostnad äldreomsorg, tkr/invånare 80 år och äldre	262 926	↘	●

Förkortningar: IFO - individ- och familjeomsorgen, LSS - lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade, SoL - socialtjänstlagen, SFB - socialförsäkringsbalken, FK - Försäkringskassan

SAMHÄLLE & MILJÖ	Resultat	Jämfört med oss själva	Jämfört med andra
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	44	↘	●
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	32	↗	●
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	44	↘	●
Nöjd Kund Index (NKI) Företagsklimat totalt	72	↗	●
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person	562	↗	●
Andelen inköpta ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet (%)	34	→	●
Andel miljöbilar i kommunorganisationen (%)	49	↘	●
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)	26	↗	●



ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

	2017	2018	2019	2020	2021
ANTAL INVÅNARE	26 116	26 286	26 214	26 085	26 133

DEN KOMMUNALA KONCERNEN	2016	2017	2018	2019	2020
Årets resultat, Mkr	35,1	86,4	81,0	122,6	76,4
Investeringar, netto, Mkr	304,2	340,1	539,5	433,4	470,3
Långfristig skuld, Mkr	1 554,8	1 600,5	1 828,8	1 803,9	1 845,3
Årets resultat per invånare, kr	1 344	3 287	3 090	4 700	2 924
Investeringar per invånare, kr	11 648	12 938	20 581	16 615	17 998
Långfristig skuld per invånare, kr	59 534	60 888	69 764	69 155	70 625
Antal anställda, årsarbetare			2 641	2 601	2 778
Levererad Värme, MWh	301 927	300 462	300 288	267 646	316 187
Debiterat dricksvatten (m3)	1 680 499	1 709 451	1 695 070	1 781 526	1 696 565
Antalet lägenheter KBAB	2 669	2 728	2 728	2 733	2 733
Nya fiberanslutningar Köpings Kabel TV	510	530	550	575	620
Godsvolym Mälarhamnar, kiloton	2 665	2 668	2 664	2 557	2 890

KOMMUNEN	2017	2018	2019	2020	2021
Årets resultat, Mkr	16,1	75,4	72,7	116,1	49,0
Investeringar, netto, Mkr	126,7	205,3	442,2	248,4	277,8
Långfristig skuld, Mkr	399,6	532,9	732,3	698,7	454,8
Årets resultat per invånare, kr	616	2 868	2 773	4 451	1 874
Investeringar per invånare, kr	4 851	7 810	16 869	9 524	10 633
Långfristig skuld per invånare, kr	15 301	20 273	27 935	26 786	17 406
Antal anställda, årsarbetare			2 303	2 191	2 527
Antal inskrivna barn i förskolan	1 050	1 124	1 388	1 336	1 337
Antal elever förskoleklass-årskurs 9	2 404	2 426	3 128	3 167	3 156
Elever Ullvigymnasiet	971	971	991	1 025	1 059
Utförda hemtjänsttimmar per år		95 373	112 791	97 896	106 589
Antal bidragshushåll ekonomiskt bistånd	670	674	643	611	559
Placeringsdygn, institution för barn/unga	1 830	1 677	1 059	1 152	1 843
Antalet besök på biblioteken		96 470	93 311	71 770	44 416

Kommunens och koncernens resultat har minskat med 57,8% respektive 37,7% i jämförelse med bokslutet för 2020. De riktade stadsbidragen med anledning av pandemin finns inte kvar för 2021. Verksamheternas nettokostnader har också ökat mellan åren, vilket påverkar årets lägre resultat. Återväxten för den svenska ekonomin under slutet av 2021 har varit starkare än vad som tidigare har prognostiserats. De arbetade timmarna har ökat och behovet av välfärdstjänsterna är på en högre nivå 2021 jämfört med 2020.

Antalet bidragshushåll för ekonomiskt bistånd har minskat med 8,5%. Under slutet av 2021 har återhämtningen av arbetsmarknaden varit god och börjar närma sig nivåer innan pandemin.

Inom hemtjänsten har antalet hemtjänsttimmar ökat med 8 693 timmar eller nästan 9%, även detta en konsekvens av att allt färre brukare och dess anhöriga har varit mindre rädda av den rådande pandemin. Vaccinationsgraden har i allra högsta grad också påverkat ökningen. Att vara vaccinerad är det största skyddet mot smittspridning och att bli svårt sjuk vid en smitta.

Inom socialtjänsten har antalet placeringsdygn för barn och unga ökat med 60%. Inom barn- och ungdomsvården har det varit en kraftig ökning av aktualiseringar (anmälningar och ansökningar). Placeringstiden har varit relativt lång för de ungdomar som har institutionsplacerats.

Inom koncernen har den levererade värmen ökat med drygt 18% jämfört med 2020. Godsvolymen inom Mälarhamnar har ökat med 13%, och är tillbaka till nivåerna innan pandemin.

DEN KOMMUNALA KONCERNEN

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation. Därtill finns två helägda bolag och ett kommunalförbund.

KÖPINGS KOMMUNKONCERN

NÄMNDER

KOMMUNFULLMÄKTIGE	KOMMUNSTYRELSEN	UTBILDNINGSNÄMNDEN
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN	SOCIAL- OCH ARBETS- MARKNADSNÄMNDEN	KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN
SAMHÄLLSBYGGNADS- NÄMNDEN	VÄSTRA MÄLARDALENS ÖVERFÖRMYNDARNÄMND	VALNÄMND
REVISION		

HELÄGDA FÖRETAG

KÖPING RÅDHUS AB
VÄSTRA MÄLARDALENS ENERGI & MILJÖ AB (VME)
KÖPINGS BOSTADS AB (KBAB)
KÖPINGS BOSTADS AB (KBAB)
Dotterbolag: KBAB SERVICE KÖPINGS KABEL-TV AB

SAMÄGDA FÖRETAG

VÄSTRA MÄLARDALENS KOMMUNALFÖRBUND (VMKF) 56 % <small>Samägs med kommunerna Arboga, Kungsör och Surahammar</small>
RÄDDNINGSTJÄNSTEN MÄLARDALEN (RTMD) 11 % <small>Samägs med kommunerna Västerås, Arboga, Kungsör, Hallstahammar, Surahammar</small>
MÄLARHAMNAR AB 45 %
KUNGSÖRS GRUS AB 25 %

ÖVRIGA MED KOMMUNALT ÄGARINTRESSE

MÄLARENERGI ELNÄT AB
VAFAB MILJÖ KOMMUNALFÖRBUND
GEMENSAM NÄMND FÖR HJÄLPMEDELSVERKSAMHET
SAMORDNINGSFÖRBUNDET VÄSTRA MÄLARDALEN
KOMMUNINVEST
FOLKETS HUS
VÄSTRA MÄLARDALEN I SAMVERKAN

NÄMND	VERKSAMHET
Kommunfullmäktige	Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Kommunfullmäktige tar beslut om kommunens inriktning, verksamhet och ekonomi. Kommunfullmäktige beslutar även om den kommunala förvaltningens organisation och verksamhetsformer, samt väljer ledamöter och ersättare till kommunstyrelsen och nämnderna. Kommunfullmäktige väljer även revisorer som granskar kommunens verksamhet.
Kommunstyrelsen	Kommunstyrelsen ska leda och samordna planering och uppföljning av kommunens verksamheter och ekonomi. Kommunstyrelsen har en styrande, stödjande och utvecklande roll gentemot kommunens nämnder och bolag. Kommunstyrelsen har även uppsiktsplikt över övriga nämnders och kommunala bolagsverksamheter. Kommunstyrelsen bereder ärenden inför kommunfullmäktige och ansvarar för att kommunfullmäktiges beslut genomförs. Kommunstyrelsen ansvarar även för mark- och fastighetsfrågor, näringslivsfrågor, turism samt teknisk verksamhet.
Utbildningsnämnden	Utbildningsnämnden ansvarar för förskola, grundskola, förskoleklass, fritidshem, gymnasieskola och särskola. Därtill ansvarar nämnden för kommunens måltidsenhet.
Vård- och omsorgsnämnden	Vård- och omsorgsnämnden ansvarar för vård och omsorg för äldre och funktionsnedsatta personer utifrån gällande lagstiftning.
Social- och arbetsmarknadsnämnden	Social- och arbetsmarknadsnämnden ansvarar för socialtjänstens individ- och familjeomsorg, flyktmottagning, kommunal vuxenutbildning, arbetsmarknadsåtgärder, alkoholtillstånd och tillsyn.
Samhällsbyggnadsnämnden	Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för kommunens fysiska planering, detaljplaner och handlägger bygglov, bygganmälningar och tillstånd. Nämnden ansvarar även för miljö- och hälsoskyddsfrågor vilket innebär tillsyns- och informationsansvar.
Kultur- och fritidsnämnden	Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för att kommuninvånarna ska ha en bred och allsidig kultur- och fritidsverksamhet. Där ingår bland annat föreningsstöd, bibliotek, fritidsanläggningar, museum och kulturskola. Nämnden ansvarar också för kommunens arbete med folkhälsofrågor.
Valnämnden	Valnämnden ansvarar för kommunens uppgifter i samband med val till Europaparlament, riksdag, kommun och landsting samt eventuella extra val och folkomröstningar.
Revisionen	Revisionen är ett demokratiskt kontrollinstrument med uppdrag att granska den verksamhet som bedrivs i kommunen samt pröva ansvarstagandet.

FÖRETAG	VERKSAMHET
Västra Mälardalens Energi & Miljö AB	Bolaget bedriver energiproduktion och energidistribution i Köpings och Arbogas kommuner. Bolaget ska svara för produktion och distribution av dricksvatten samt mottagning och hantering av avloppsvatten. Bolaget skall utföra administration, drift, skötsel och underhåll av kommunens gator, vägar, parker och andra offentliga platser. Bolaget skall även ombesörja beslutade anläggningsarbeten.
Köpings Bostads AB	Fastighetsbolag som bedriver allmännyttig bostadsverksamhet, med uppgift att bygga och förvalta hyresbostäder för alla boendegrupper.
KBAB Service AB	Dotterbolag till Köpings Bostads AB. Bolaget förvaltar kommunens fastigheter i form av underhåll, drift, utvändigt skötsel och städning.
Köpings Kabel-TV AB	Dotterbolag till Köpings Bostads AB. Driver kabel-TV-nät i Köping samt bygger och levererar fibernät inom Köpings och Kungsörs kommuner.
Köping Rådhus AB	Bolaget ska äga och förvalta aktier och andelar samt samordna och utveckla verksamheten för koncernbolagen och kommunens räkning.
Västra Mälardalens Kommunalförbund	Förbundet bedriver administrativ verksamhet så som löner, telefoni och IT, upphandling, parkeringstillstånd, bostadsanpassning och krisberedskap åt kommunerna Köping, Arboga, Kungsör och Surahammar i olika utsträckning.
Räddningstjänsten Mälardalen	Räddningstjänsten Mälardalen är ett kommunalförbund med sex medlemskommuner; Västerås, Hallstahammar, Surahammar, Köping, Arboga och Kungsör. Kommunalförbundet ska upprätthålla en för medlemmarna gemensam organisation för räddningstjänst och andra uppgifter.

ÖVRIGA ORGANISATIONER MED KOMMUNALT ÄGARINTRESSE	VERKSAMHET
Mälarenergi Elnät AB	I Mälarenergi Elnät AB, som ingår i Mälarenergi AB, uppgår kommunens ägarandel till 14,7 procent. Bolagets uppgift är att bygga och underhålla elnätet för transport av elenergin från elleverantören till kundernas fastigheter. Kommunen har en långsiktig fordran på 88,2 Mkr på bolaget och får årligen en ränta för detta på 8,8 Mkr.
VafabMiljö Kommunalförbund	VafabMiljö Kommunalförbund arbetar med hållbar och miljöriktig avfallshantering. Kommunerna i Västmanlands län samt Heby och Enköpings kommun är medlemmar. Kommunen har en andel på 8,2 procent. Kommunen har borgensåtagande gentemot kommunalförbundet på 21,8 Mkr.
Gemensam nämnd för hjälpmedelsfrågor	Hjälpmedelsnämnden är en gemensam samverkansnämnd för hjälpmedelsfrågor mellan Region Västmanland och kommunerna i Västmanlands län. Nämnden samordnar hjälpmedelshanteringen i länet och ansvarar för Hjälpmedelscentrum.
Samordningsförbundet Västra Mälardalen	Förbundet bildades 2010 med syfte att samverka inom rehabiliteringsområdet. Medlemmar är Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Region Västmanland, Köpings, Arboga och Kungsörs kommuner.
Övriga	Kommunen är medlem i Kommuninvest ekonomisk förening, Folkets hus och Västra Mälardalen i samverkan.

OM ORGANISATIONEN

Skälet till att Köpings kommun valt att driva viss verksamhet i olika organisationsformer är dels organisatoriska, dels ekonomiska. Kommunens tekniska verksamheter bedrivs nu i sin helhet i bolagsform. Skälet till detta är organisatoriska. Möjligheten till att skapa samordningsvinster och hålla nere kostnaderna är större om det bedrivs inom samma organisation. Samma skäl finns för förvaltning av fastigheter, där det görs i samma bolag både för kommunens och bostadsbolagets fastigheter. I övrigt bedrivs verksamhet i bolagsform där verksamhet ska drivas på affärsmässiga grunder eller drivs tillsammans med annan ägare.

Köpings kommun har även Västra Mälardalens kommunalförbund (ägarandel 56 %) tillsammans med Arboga, Kungsör och Surahammar. Idén med förbundet är att effektivisera och minska kostnaderna för verksamheter som kan skötas tillsammans. Idén med förbundet är också att säkra kompetensen inom vissa specialistroller som behövs inom kommunerna.

PRIVATA UTFÖRARE

Med en privat utförare avses en juridisk person eller en enskild individ som har hand om skötseln av en kommunal angelägenhet och inte är ett hel- eller delägt kommunalt bolag.

Delar av kommunens verksamhet bedrivs av externa aktörer. Köp av huvudverksamhet uppgick 2021 till 60 Mkr, vilket motsvarar cirka 3 procent av de totala kostnaderna för kommunen. Privata utförare förekommer främst inom verksamhetsområdena: Pedagogisk verksamhet med 24 Mkr, Vård- och omsorg om äldre och funktionshindrade med 24 Mkr, Individ- och familjeomsorg med 11 Mkr och övrig verksamhet med 1 Mkr. En orsak att anlita externa aktörer är då specialistkompetens saknas en annan orsak är att kapaciteten inte räcker och verksamheten behöver förstärkas.

HÄNDELSER UNDER ÅRET

Utifrån uppdrag som lämnades i budget för 2021 genomfördes en uppföljning av organisationsöversynen som gjordes 2018 och verkställdes 1 januari 2019. Fokus under uppföljningen låg på Kultur- och fritidsförvaltningen. Det förslag som antogs av kommunfullmäktige i juni innebar att bevara och utveckla förvaltningen som även återgick till sitt tidigare namn Kultur- och fritidsförvaltningen.

Följande förändringar i organisationen verkställdes under hösten:

- Folkhälsa, ungdomsdemokrati samt Forum överfördes till Kommunledningsförvaltningen
- Barn- och ungdomsenheten överfördes till Social- och arbetsmarknadsförvaltningen
- Uteskötsel av anläggningar överfördes till VME AB.

Förvaltningen fick därmed en mer renodlad inriktning mot kultur och fritid med verksamheterna anläggningar och föreningsstöd, museum, kulturskola, bibliotek samt Köpings badanläggningar.

KOMMUNALRÅD



Annika Duàn (S)



Andreas Trygg (V)



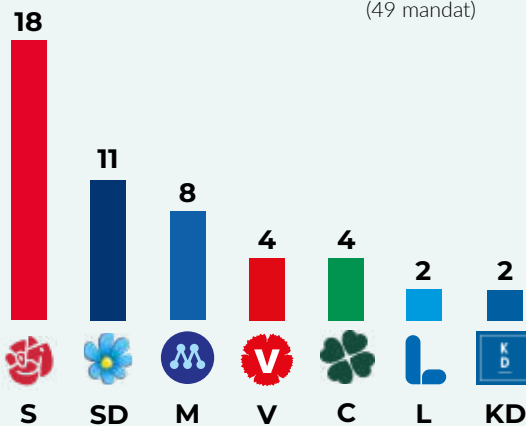
Jonny Clefberg (S)



Ola Saaw (M)

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Mandatfördelning efter valet 2018
(49 mandat)



KOMMUNSTYRELSEN



Annika Duàn (S)



Elizabeth Salomonsson (S)



Roger Eklund (S)



Carl-Inge Westberg (S)



Jonny Clefberg (S)



Ola Saaw (M)



Gunvor Sharp (M)



Andreas Trygg (V)



Ivan Czitrom (L)



Jenny Adolphson (C)



Maria Liljedahl (SD)



Göran Eriksson (SD)



Fredrik Andersson (SD)



VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

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

BEFOLKNINGS- UTVECKLING

Sverige går in i en period med låg befolkningstillväxt, och Köping följer den trenden. De senaste prognoserna visar att det är i grupperna barn och unga och de i arbetsför ålder där det förväntas att minska över tid.

Minskningen under 2019 och 2020 beror dels på att flera personer har flyttat från kommunen till annan kommun, flyttnettot för 2020 är -102 personer (se tabell). Under 2020 var även dödstalet större än antal födda barn, en trend som har hållit i sig de senaste åren. Detta gav 2020 upphov till en befolkningsminskning på -59 personer.

Under åren 2013-2018 var befolkningsutvecklingen hög i kommunen, ett resultat av en hög invandring. Mellan åren 2019-2020 minskade befolkningen med 129 personer. Under 2019 var invandringen till Sverige inte lika stor som tidigare år. Vid utgången av 2021 hade Köpings kommun 26 133 invånare vilket är en marginell ökning med 48 personer sedan utgången av 2020. Förändringen beror främst på ett inrikes flyttöverskott jämfört med 2020. Prognosen framåt påvisar en fortsatt låg befolkningstillväxt.

Andelen äldre samt barn och unga har ökat. Äldre över 80 år är de som ökar mest. Den äldre befolkningen (65 år+) ligger också på en högre nivå i Köping jämfört med riket för år 2021. I Köping uppgår andelen till 24,3% att jämföra med 20,3% för riket. Den demografiska utvecklingen

kommer att innebära ett fortsatt tryck på kommunens välfärdstjänster. Kommunen står inför stora investeringsbehov som en effekt av den tillväxt och utveckling som har varit det senaste decenniet.

Utmaningen blir att tillgodose behovet då det inte finns tillräck-

ligt med personer i arbetsför ålder i relation till det behov som finns.

Försörjningskvoten uppgår i slutet av året 2021 till 0,90 för Köping. För riket uppgick försörjningskvoten till 0,77 år 2021. Försörjningskvot som nyckeltal beskriver hur många personer en person i arbetsför ålder behöver försörja utöver sig själv.

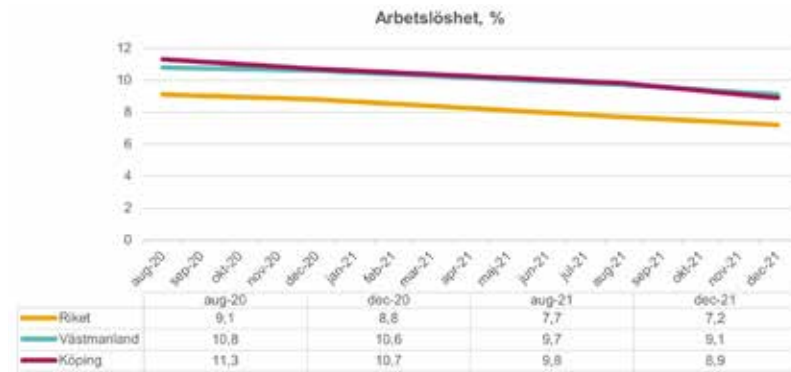


ARBETSLÖSHET OCH ARBETSMARKNAD

Den svenska ekonomin återhämtade sig under slutet av 2021. BNP ökade med 2 procent kvartal 3 jämfört med kvartal 2 och sysselsättningen ökade med 0,6 procent. Jämfört med tredje kvartalet 2020 ökade BNP med 4,7 procent. BNP-nivån ligger nu på nivåer innan krisen. En uppdämd efterfrågan från hushållen har lett till att hushållens konsumtion har varit den främsta drivkraften till återhämtningen. Under sommaren steg efterfrågan på de kontaktnära tjänsterna i samhället, en konsekvens av minskad smittspridning och stigande vaccinationsgrad. Restriktionerna fasades gradvis ut under hösten och vintern. Ökad efterfråga i kombination med omfattande ekonomiska krispaket samt expansiv penningpolitik är anledningen till att ekonomin har kunnat återhämta sig i denna snabba takt. Arbetslösheten har till följd av detta minskat i Sverige. I december 2021 var arbetslösheten 7,2% jämfört med 8,8% ett år tidigare.

Enligt tabellen här på sidan ligger Köping i december 2021 på en högre nivå arbetslösa jämfört med riket, och har varit så under pandemin. I jämförelse med Västmanland är nivån i princip densamma. Arbetslösheten har minskat under året; 10,7 procent i december 2020 och 8,9 procent i december 2021. Att Köping ligger på högre nivåer än riket förklaras bland annat av att andelen högutbildade (25-64 år) är lägre i Köping jämfört med riket. Statistik från Kolada för år 2020 visar att andelen högutbildade i kommunen uppgick till 16,0 procent att jämföra med rikets 28,9 procent.

Den största utmaningen som finns och kommer att till viss del att vara kvar efter pandemin är gruppen långtidsarbetslösa. En effekt av pandemin har varit det stora kravet på strukturomvandlingar där bland annat digitaliseringen i samhället har påskyndats. Detta innebär att situationen för de som redan innan pandemin var långt



ifrån arbetsmarknaden har hamnat ännu längre ifrån arbetsmarknaden. De grupper som Arbetsförmedlingen lyfter särskilt är de som inte har fullföljt gymnasiet, födda utanför Europa, har en funktionsnedsättning samt äldre 55-64 år. Dessa grupper utgör en majoritet av de långtidsarbetslösa. För riket uppgår de långtidsarbetslösa till 46 procent av totalt antal arbetslösa.

Tittar man vidare på andra grupper med utmaningar som finns är gruppen unga arbetslösa 18-24 år. På riksnivå uppgår de till 8,7 procent, i Västmanland 12,0 procent och i Köping 11,5 procent. I jämförelse med december 2020 har dock nivån i Köping minskat för denna grupp, en minskning med 4 procentenheter.

ANDRA FAKTORER SOM PÅVERKAR UTVECKLINGEN

MARK
Köpings kommun är inne i ett

expansivt skede där efterfrågan på mark till småhustomter, flerfamiljshus samt verksamheter är fortsatt stort. Verksamhetsmark på Kramstagan reserverats under första halvåret av 2021 dock så lämnades en reservation tillbaka i slutet av året men nya intressenter står på kö. I och med detta är behovet att få fram mer byggklar verksamhetsmark fortsatt stort. Inför exploatering och byggnation behöver även en del utredningar genomföras inför framtagandet av detaljplaner för det aktuella området. Bullerutredningar, markundersökningar och geotekniska undersökningar är exempel på sådana utredningar. Kraven på utredningarna har ökat de senaste åren vilket pekar på vikten av att de genomförs med god kvalitet av kommunens berörda bolag och förvaltningar. Det är av största vikt för den fortsatta exploateringsprocessen att utredningarna genomförs i inledningsfasen för att tidigt klarlägga förutsättningarna för den tilltänkta byggnationen.

BOSTADSMARKNAD

Omflyttningsfrekvensen för bostäder uppgår på helårsbasis i december 2021 till 17 % (föregående år 17 %). Siffran för riket som helhet är något lägre och uppgår år 2020 till 14%.

Köpings bostadsaktiebolag, KBAB, har fortsatt minskad efterfrågan på lediga lägenheter, vilket också får till följd att ställtider uppstår mellan in- och utflyttande hyresgäster. Efter den genomförda ROT-renoveringen av lägenheterna inom kvarteret Blenda har nu cirka ytterligare cirka 30 lägenheter blivit uthyrda. Inom kvarteret Bertil är ett antal lägenheter stoppade för uthyrning då de står på tur för ROT-renovering.

Det finns ett överskott av lokaler inom kommunen, och vid uppsägningar prövar vi alltid möjligheten till att bygga om lokaler till lägenheter. Utvecklingen med överskott av lokaler ser liknande ut i framför allt mindre orter i landet. Andel outhyrda lokaler uppgår till 1,32% för 2021. För riket uppgick samma nyckeltal till 4,4% för år 2020. Det är framför allt pandemin som har bidragit till denna utveckling med en minskad efterfrågan på lokaler.

UTBILDNING

Projektet nyanlända och flerspråkigas lärande fortsätter ge effekter utifrån att en allt större helhetssyn fås på dessa frågor i allt från förskola till gymnasiet. Det syns genom mer fokuserade stödinsatser, större förståelse och ett mer gemensamt "språk" inom personalgruppen. Nyttan av ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt är dock inte begränsat till de elever som är nyanlända eller flerspråkiga utan kommer alla elever till del då språket är bärande i all form av undervisning.

Utbildningsnämnden tillsammans med social- och arbetsmarknadsnämnden har påbörjat ett gemensamt projekt gällande fullföljd gymnasieutbildning. Under året har en handlingsplan arbetats fram och arbetsgruppen har nu påbörjat sitt arbete med att analysera och ringa in orsaker

till varför elever inte genomför sin utbildning. Målet är att kunna identifiera tidiga orsaker och ge oss möjlighet att sätta in rätt stöd, vid rätt tidpunkt och till rätt barn/elev.

VUXENUTBILDNING

Urvalsreglerna ändrades under året för att de med störst behov av utbildning ska prioriteras. Tidigare har elever med lägst utbildning prioriterats, men nu ska även arbetslöshet och behov av yrkesväxling påverka urvalet. Nationellt vill man styra för att stärka kompetensförsörjningen, snabba på integrationen och öka omställningsförmågan på arbetsmarknaden. Konsekvensen av denna förändring är att möta arbetslösheten genom behov av yrkesväxling.

Den nationella satsningen för att stärka kompetensen inom äldreomsorgen, det så kallade äldreomsorgslyftet, har resulterat i att Köping nu har fler undersköterskor och att kompetensen inom äldreomsorgen har ökat till trygghet för våra äldre. Satsningen har för vuxenutbildningen inneburit att antalet examinerade undersköterskor under 2021 ökat med 50%.

INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG

Under 2021 inkom totalt 1 383 aktualiseringar (anmälningar och ansökningar) gällande barn och ungdomar. Under året genomfördes 720 utredningar som avsåg 584 unika barn och unga. Antalet barnavårdsutredningar har ökat under flera år, men ökningen 2021 var särskilt stor – 25% fler utredningar än året innan. Många nya ärenden gällande barn har initierats på grund av oro för våld mot barn eller att barn befarats ha bevittnat eller upplevt våld i sin hemmiljö. Antalet anmälningar som gäller ungdomar med ett gränsöverskridande beteende och begynnande kriminalitet har också ökat, särskilt efter sommaren. Uppföljningen av enskilda ärenden visar att många barn och ungdomar som aktualiserats har en neuropsykiatrisk diagnos eller

svårigheter som tyder på en sådan funktionsnedsättning.

Antalet hushåll som uppbär försörjningsstöd har fortsatt att minska under 2021 jämfört med 2020, en minskning med 52 hushåll. Även den genomsnittliga bidragstiden sjönk i jämförelse med 2020.

Utvecklingen av att antalet barn som lever i ekonomiskt utsatta familjer har minskat. Nivån ligger numera i nivå med riket, i jämförelse med tidigare år där gapet har varit stort i förhållande till riket (statistik Kolada). Över tid har andelen gått från en topp med en andel över 5 % år 2016 till en andel om 2,7% år 2020. Genomförda uppföljningar visar att antalet ekonomiskt utsatta familjer med barn har fortsatt minska under 2021, en stor del ett resultat av det strategiska arbete som bedrivs där arbetsmarknadsinsatser och extratjänster erbjuds för de i behov.

VÅRD OCH OMSORG

Verksamhetsområdet har under året varit fortsatt hårt påverkad av den pågående pandemin. Flera verksamheter har under året haft flera utbrott trots att en hög andel av brukarna är vaccinerade. Verksamheterna har fortsatt jobba med att kontinuerligt se över nya arbetssätt och anpassningar för att undvika smittspridning och trygga upp för både brukare och personal.

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

FOLKHÄLSA

Folkhälsan har särskilt uppmärksammat från olika perspektiv i och med den pågående pandemin. Förutsättningarna för en god och jämlik hälsa har förändrats i takt

med skärpta restriktioner och ökad smittspridning. Förutom att pandemin har en direkt påverkan på hälsa genom sjukdom och dödlighet i covid-19, kan även folkhälsan påverkas indirekt på både kort och lång sikt. Det kan exempelvis handla om förändringar i psykisk hälsa och levnadsvanor, men även om att förutsättningarna för hälsa påverkas genom förändrade livsvillkor och levnadsförhållanden – såväl socialt, ekonomiskt som hälsomässigt.

INFRASTRUKTUR

Flera utredningar som rör infrastrukturen i och omkring Köpings kommun har genomförts under året:

- Nya områden för bostäder och näringsverksamhet.
- Renovering av hamnområdet och muddringen av leden så att större fartyg kan lägga till i Köpings hamn.
- Åtgärdsvalsstudie av väg 250 mellan Köping och Kungsör.
- Dragningen av järnvägen genom Köping.
- E18 motorväg mellan Köping och Västerås.
- Dagvattenpolicy och dagvattenplan

VME har arbetat i flera år med att införa nya hastigheter i syfte att göra kommunen trafiksäkrare, miljövänligare och trivsammare. Kommunens trafikplan och Trafikverkets nollvision har också varit styrande i detta arbete. VME har haft som mål att hastighetsanpassa fem gator varje år. Efter att VME sänkt hastigheten på Köpings industriområden, blev Ålundavägen i Kolsva den sista av kommunens gator att få ny sänkt hastighet. Hastighetsplanen är nu införd och projektet är klart.

För Mälarhamnar har 2021 inneburit en återgång till höga volymer, trots en svag inledning av året. Godsvolymerna och fartygsanlöpen är de högsta på 10 år, och nivåerna är därmed tillbaka till innan pandemin. Under 2020 sjönk volymerna, en effekt av pandemin. Mellan åren 2020 och 2021 har godsvolymen ökat med 12% och fartygsanlöpen har ökat med 12%.

VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

VERKSAMHETSRISKER

I konkurrensen med 290 andra kommuner är vi starkt beroende av att bedriva verksamhet av hög kvalitet, att sköta samhällsuppdraget för dagens och framtidens Köpingsbor. Förmågan att effektivt identifiera och hantera risker är betydelsefull för framgång i alla delar av kommunens verksamheter. Riskhantering sker inom många olika processer och alla nämnder och styrelser är ansvariga för att identifiera risker, kommunicera dem i verksamhetsplaner, hantera sina risker samt att följa upp dem efter årets slut.

Under året har flera nämnder och styrelser identifierat och hanterat risker såsom kompetensbrist och hög arbetsbelastning. När befolkningsutvecklingen går mot färre personer i arbetsför ålder kommer det därför att vara en nyckelfråga framöver att kunna locka personer med rätt kompetens att arbeta i Köpings kommun. I riskhanteringen har man påbörjat arbetet med möjliga alternativa lösningar såsom genomlysning av befintlig personal, möjlighet till samverkan mellan förvaltningarna och effektiviseringar.

Ett annat viktigt område inom personalpolitikens område är ar

betsmiljön. Sedan 2014 är psykisk ohälsa den vanligaste sjukskrivningsorsaken i Sverige. Insatser har gjorts för att arbeta med arbetsbelastning och arbetsmiljö genom handlingsplaner och riktade insatser. Framöver kommer vi att förverkliga digitaliseringsstrategin i syfte att öka service och effektivitet och på så sätt kunna nyttja de personella resurserna på ett bättre sätt.

Mycket resurser har under de senaste två åren gått åt till att hantera coronapandemin som tidigare år identifierats som en allvarlig omvärldsrisk. Pandemin har tvingat verksamheter att ställa om, stänga ner och hitta nya sätt att utföra sina grunduppdrag. Ett stort personalbortfall i form av sjukfrånvaro har kunnat undvikas genom stort fokus på arbetsmiljö och digitala arbetssätt. En del av verksamheterna har bedrivits delvis på distans och många har kunnat utföra arbetet hemifrån.

Sammanfattningsvis kan konstateras att coronapandemin även under detta år haft en inverkan på årets verksamhet och där riskhantering har ingått i omställningsarbetet. Visst arbete har pågått för att motverka och hantera risker vad gäller kompetensbrist och

högarbetsbelastning. Arbetet med att utveckla riskhanteringen kommer att fortsätta kommande år.

INTERN KONTROLL

En del i Köpings kommuns arbete med att säkra kvalitén i verksamheten är arbetet med intern kontroll. Intern kontroll handlar om tydlighet, ordning och reda. Det handlar om att säkerställa att det som ska göras blir gjort på det sätt som det är tänkt. Nämnderna har under året identifierat 25 punkter som följts upp och åtgärdats under året.

Vid årets slut visade kontrollen avvikelser på 12 av punkterna. De flesta avvikelser gäller bristande interna processer som åtgärdas genom framtagande av rutiner och kommunikation.

FINANSIELLA RISKER

I nedanstående beskrivning av lån och lånevillkor för koncernen ingår Köpings kommun och dess helägda bolag. Övriga bolag och förbund ingår inte i sammanställningen. Kungsörs Grus har inga lån, Mälarhamnar har 21 Mkr i lån med en genomsnittlig ränta på 0,9 procent och Västra Mälardalens kommunalförbund har 39,3 Mkr i lån med en genomsnittlig ränta på 0,43 procent.

	Koncernen	Kommunen
Lånebelopp Mkr	1 876	444
Genomsnittlig ränta	0,69	0,31
Genomsnittlig ränta exkl derivat	0,35	0,31
Andel lån med fast ränta (%)	64,5	86,5
Lån med fast ränta (Mkr)	1 210	384
Genomsnittlig kapitalbildning år	2,19	2,78
Del av kapitalbindning under 1 år (%)	25,5	13,5
Genomsnittlig räntebindning år	1,81	2,75
Del av räntebindning under 1 år (%)	42,1	13,5
Räntekostnad 2021 Mkr	12,7	2,2
Räntekostnad 2031 med samma lånevolym och Kommuninvests ränteantaganden	27,7	7,4
Räntekostnad 2031 med ytterligare 1% ränteökning	37,8	12,6

BORGENSÅTAGANDE, Mkr	2017	2018	2019	2020	2021
Kommunägda bolag	1 166,9	1 119,5	1 157,5	1 182,2	1 503,3
Övriga	9,0	8,8	8,7	8,5	8,1
Totalt	1 175,9	1 128,3	1 166,2	1 190,7	1 511,4

Förändringen av borgensåtagande för kommunägda bolag beror

framför allt på att VME har övertagit lån för VA-verksamheten

från kommunen.

PENSIONSFRÖPLIKTELSE

Pensionsförpliktelsen är den beräknade framtida skuld som kommunen har till arbetstagar, politiker och pensionstagare. Den samlade pensionskulden, inklusive löneskatt, återfinns i de ekonomiska rapporterna under rubrikerna kortfristiga skulder, avsättningar och ansvarsförbindelser.

Den avgiftsbestämda ålderspensionen, den så kallade individuella

delen, disponeras av den anställda för eget val av förvaltare och kostnaden bokförs löpande. Utbetalning sker nästkommande år och redovisas därför som en kortfristig skuld i bokslutet.

Under avsättningar redovisas efterlevandepension, förmånsbestämd ålderspension över taket, och särskild avtalspension efter överenskommelse. Dessa räknas upp över tiden utifrån basbelopps-

och ränteförändringar.

Ansvarsförbindelse för pensioner äldre än 1998 räknas årligen upp enligt fastställt index och reduceras med årets utbetalningar till pensionstagarna. Dessa pensioner kommer att vara utbetalda inom 30–40 år. Kostnaden för betalning av ansvarsförbindelsen bokförs löpande och belastar årligen resultatet.

PENSIONSFRÖPLIKTELSE, Mkr	Koncernen		Kommunen	
	2020	2021	2020	2021
Pensionsförpliktelse				
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	721,6	734,4	710,2	717,7
a) varav avsättning inklusive särskild löneskatt	161,2	194,6	150,7	179,0
b) varav ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	560,4	539,8	559,5	538,7
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa pensionsförpliktelser	721,6	734,4	710,2	717,7
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital	0,2	0,2	0,2	0,2
- varav överskottsmedel	0,2	0,2	0,2	0,2
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa förvaltade pensionsmedel	0,2	0,2	0,2	0,2
Finansiering				
Återlånade medel	721,4	734,2	710,0	717,5
Konsolideringsgrad	0,03%	0,03%	0,03%	0,03%

Av tabellen framgår kommunens och koncernens totala pensionsförpliktelser i balans-

räkning och ansvarsförbindelse. Koncernens pensionsförpliktelser har ökat med 1,8 procent eller

12,8 Mkr mellan 2021 och 2020. Bolagen har en liten påverkan på förpliktelserna.

Kommunens pensionsförpliktelser 2021 uppgår till 717,5 Mkr och har ökat med 7,5 Mkr. En bidragande orsak är SKR:s beslut om ett längre livslängdsantagande vilket medför att pensionsåtagandena ökar genom att det behövs ett större kapital för att infria en längre medellivslängd.

Ansvarsförbindelsen har minskat med 20,8 Mkr under året främst genom utbetalningarna till pensionstagarna. Ökningen på grund av ändrat livslängdsantagande var 14,3 Mkr och utbetalningarna har varit 27,8 Mkr. I år påverkar även en engångsförändring som innebär att en del av politikerpensionerna flyttats från ansvarsförbindelse till avsättning 8,8 Mkr. Pensionsavsättningarna har ökat med 28,3 Mkr. En orsak till att avsättningarna ökar är att fler anställda har rätt till förmånsbestämd ålderspension, med inkomster över 7,5 inkomstbasbelopp eller 42 625 kronor i månaden för 2021. Andra orsaker är ändrade livslängdantaganden med 7,5 Mkr och att en viss del av politikerpensionerna tillkommit från ansvarsförbindelserna.

Den stora ökningen av inkomstbasbeloppet för 2022 gör att pensionskostnaderna blir lägre

än tidigare prognoser. Prisbasbeloppet styr hur mycket intjänade pensionsrätter ska räknas upp och påverkar även uppräkningslöner som ingår i pensionsunderlaget vid beräkningen av pensionsskulden. 2021 var det en låg ökning av prisbasbeloppet vilket är en bidragande orsak till att kostnaderna för den förmånsbestämda ålderspensionen har hållits nere. Den stigande inflationen och inkomstbasbeloppets ökning gör att uppräkningskostnaderna för 2022 stiger.

RIPS reglerar hur pensionsåtaganden beräknas i kommunsektorn. Enligt RIPS ska diskontingsräntan för pensionsskulden bygga på en långsiktigt realränta. Detta för att pensionsskulden är ett mycket långt åtagande. Den bygger på antagandet att realräntorna på sikt utvecklas i takt med den samhällsekonomiska tillväxten. Och ju lägre diskontingsränta, desto högre nuvärde och skuld.

Kommunen har genom pensionsförsäkring tryggt intjänad pensionsrätt 1997-12-31 enligt tillämpligt PFA, för pensionstagare inrapporterade till KPA.

Av kommunens skuld redovisas 433,5 Mkr och där tillhörande 105,2 Mkr i löneskatt som ansvarsförbindelse. Det innebär att 75,1 procent av pensionskulden inte finns upptagen i kommunens balansräkning. I policyn för kapitalförvaltning av pensionsmedel anges att de delar av pensionsmedlen som inte överlämnats till de anställda för individuell förvaltning, ska förvaltas i sin helhet som återlån till Köpings kommun. Återlån innebär att eventuella likviditetsöverskott i första hand skall användas till att reglera kommunens lång- och kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut. I oktober 2021 fastställde kommunfullmäktige en ny finanspolicy som innefattar ny hantering av pensionsmedelförvaltningen som ska införas från 2022. Målet med förvaltningen är att minska belastningen från kommunens pensionsåtagande genom att täcka samtliga utbetalningar hänförliga till de förmånsbestämda ålderspensionerna från och med år 2040. Detta genom att förvaltat pensionskapital på sikt ska täcka de årliga pensionsutbetalningarna, vilket ska ske genom avkastning på förvaltat kapital och genom likvidmässiga avsättningar över tid.



HÄNDELSE AV VÄSENTLIG BETYDELSE

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

CORONAPANDEMIN

Nationellt är smittspridningen av covid-19 fortsatt mycket hög och fortsätter att öka. Antalet bekräftade smittade fortsätter att öka. Omikron-varianten är väldigt smittsam men ger en mildare sjukdom än de tidigare varianterna. Detta innebär att en lägre andel av de smittade har drabbats av allvarlig sjukdom, jämfört med de tidigare varianterna. Vaccination hjälper mot svår sjukdom och död, och en tredje dos har betydande skyddande verkan jämfört med endast två doser. Belastningen på hälso- och sjukvården är fortsatt hög, men intensivvården har stabiliserats till följd av den mildare omikron-varianten. Med anledning av den höga smittspridningen har även fall inom äldreomsorgen ökat och därmed behovet av att ytterligare stärka skyddet för de som riskerar allvarligast konsekvenser av covid-19. Annan stor konsekvens av smittspridningen är att det leder till risk för frånvaro av personal och allvarliga konsekvenser inom samhällsviktig verksamhet. Skolor och förskolor har tvingats stänga med anledning av personalbrist och svårigheter med att hitta vikarier.

Regionalt har antal fall av covid-19 för Västmanland varit på en mycket hög nivå under hösten och i början av 2022, nivåer betydligt högre än samma period föregående år. Västmanland har även haft en högre smittspridning och därmed fler fall av covid-19 jämfört med riket. Antal avlidna i Västmanland är dock på lägre nivåer jämfört med föregående år samma period. Senaste statistiken från Region Västmanland visar att smittan ökar i barnåldersgrupperna i olika stor utsträckning.

Ser även en ökning av smittan i vuxenåldersgrupperna, vilket är de som rör sig mest i samhället. För den äldre åldersgruppen 70år+ är smittan inte lika hög i Västmanland.

MINSKADE INTÄKTER

IKöpings bad och sport invigdes via en digital sändning i februari, men på grund av pandemin fick det officiella öppnandet för allmänheten vänta några månader. Efter lättade restriktioner kunde det nyrenoverade utomhusbadet öppna för allmänheten i början av sommaren och inomhusbadet öppnade i augusti. Under hösten har även verksamheten med simskolor, vattenträningar och barnkalas rullat i gång. Den försenade öppning innebär ett intäktsbortfall beräknat till drygt 2 miljoner kronor för 2021.

PÅVERKAN

VÄLFÄRDSTJÄNSTER

Pandemin har under året haft en fortsatt påverkan på samtliga verksamheter inom vård och omsorg med flera utbrott av smitta men vaccinet har mildrat symtomen och patientpåverkan. Nya arbets sätt och anpassningar har krävts för att brukare och medarbetare ska kunna vara trygga och för att undvika smittspridning. Pandemin har påverkat medarbetarkraften i hela organisationen då det har varit en ansträngd situation över lång tid.

På grund av pandemin har växelvård och dagverksamhet inom äldreomsorgen inte kunnat erbjudas fullt ut vilket kan ha ökat behovet av särskilt boende. Det kan också antas att många äldre, trots sina behov, har avvaktat med att ansöka om särskilt boende. Efterfrågan

är nu större än tillgängliga lägenheter. Antal hemtjänstbesök har ökat under hösten 2021 jämfört med 2020. Pandemin bedöms även skapa både så kallad utbildnings skuld samt social insatsskuld som påverkar efterfrågan på utbildning respektive sociala insatser och därmed ianspråktagande av resurser i framtiden.

STÖRRE INVESTERINGAR

Under året har det byggts en ny cirkulationsplatsen på Ringvägen, vid infarten till Big Inn. Kostnaderna har blivit dyrare än beräknat och prognosen är i dagsläget en negativ avvikelse på -2,5 Mkr. Merparten av projektet kommer att vara klart under hösten 2021, men vissa saker är planerade att åtgärdas under våren 2022.

Investeringarna i hamnen har fortgått. Totalt under året har projektering och investeringar skett till en kostnad på 171,4 Mkr och till och med 2021 har 304 Mkr investerats. Under året har fokus legat på att färdigställa de förberedande arbetena med dammar för muddringsmassor och muddring.

Exploateringsverksamhet har pågått för Västra Sömsta. Sammanlagt har 9,4 Mkr investerats under 2021. Under hösten har förskolan i Munktorp färdigställts och investeringen uppgår till 22,8 Mkr. Tillgänglighetsanpassning av Scheeleskolan har påbörjats hösten 2021 samt åtgärder för att förbättra ventilationen på Sveavägen 21.

VME:s största investeringar är byggande av transiteringsledning till Kolsva, ny reservpanna på Norså och utbyte av kulvert på

Östanåsgatan. Fjärrvärmeverksamheten har inte gjort av med hela årets investeringsmedel. Det beror på att vissa projekt är uppskjutna och att fjärrvärmeledningen till Kolsva inte gjorde av med hela sin budget.

Inom KBAB har man under året slutfört projektet med ROT-renovering av kvarteret Blenda samt inlett den första etappen av nästa ROT-projekt på kvarteret Bertil. Under våren inleddes även om- & tillbyggnationen av äldreboendet Ekliden.

KONCERNBILDNING

En koncern bestående av Köping Rådhus AB som moderbolag till Köpings bostads AB (KBAB) och Västra Mälardalens energi och miljö (VME) startades från och med 2021. Syftet med koncernen är att leda och samordna arbetet på ett effektivare sätt för att skapa största möjliga samhällsnytta. Arbetet under året har framför allt bestått i att skapa struktur för styrning, uppföljning och återrapportering. Arbetet med att ha likvärdiga kollektivavtal för hela koncernen så långt möjligt har påbörjats. En översyn av nuvarande avtal inklusive pensioner ingår i översynen. HR inom koncernen samt arbetsgivarorganisationen Sobona och KPA-pension har bistått i det arbetet. Informationstillfällen för personalen har genomförts samt deltagande och förhandlingar skett med fackliga organisationer. Arbetet kommer att färdigställas under 2023.

NY ORGANISATION – TJÄNSTEPERSON I BEREDSKAP

En organisation för tjänsteperson i beredskap (TIB) är beslutad och förväntas sjösättas under våren 2022. Denna innebär i korthet en ökad säkerhet för kommunen med en person i dygnet runt beredskap vid särskilda händelser varje dag under året. Initialt kommer åtta personer ingå i organisationen. Tjänsteperson i Beredskap (TiB) har till uppgift att ta emot information om att något allvarligt inträffat, bedöma hur det påverkar

kommunen och när så behövs förmedla informationen om händelsen vidare till ansvariga för verksamheten som berörs av händelsen. Beroende på vad som hänt kan TiB vara den som hanterar händelsen om den är av enklare karaktär. TiB kan även vara den som samlar och initialt leder kommunens centrala krisledning vid allvarligare händelse till dess annan tar över krisledningen.

NY ORGANISATION STRATEGISKA FASTIGHETSFRÅGOR

Under året har en ny organisation för fastighetsfrågorna i kommunen implementerats, vilket innebär att ansvaret för de strategiska fastighetsfrågorna sedan den 1 april ligger på kommunledningsförvaltningen.

Arbete pågår med utveckling och implementering av en ny process för arbetet med fastighetsfrågorna, i samband med löpande arbete i ett antal olika projekt och ärenden. En förstudie för ny grundskola som ersättning för Nyckelbergsskolan har genomförts enligt den nya processen för arbete med fastighetsfrågor. Kommunstyrelsen har tagit beslut om att placera en ny grundskola F-6 med integrerad särskola på fastigheten Stenyxan 3, där Nyckelbergsskolan ligger idag. Under byggtiden kommer verksamheten bedrivas i moduler som placeras på Himlabacken.

Framtagande av nytt AFF-avtal mellan kommunen och KBAB, ett avtal för fastighetsförvaltning, är ett branschgemensamt hjälpmedel för att göra avtal och upphandlingar vid tjänsteentreprenader. Det består av en juridisk grund (ABFF) samt mallar för att beskriva tjänsterna och övriga krav.

DIGITALISERING

Under våren har projektplanering pågått för införande av ett nytt intranät. Det är ett samarbete mellan kommunerna i Västra Mälardalen, Surahammars kommun och Västra Mälardalens kommunalförbund (VMKF). Det nya intranätet

kommer vara byggt på samma plattform som vår externa webbplats koping.se. Plattformen och samarbetet med övriga kommuner i regionen skapar förutsättningar för en mer effektiv förvaltning och enklare administration.

Det finns en efterfrågan på alltmer digital handläggning och e-tjänster från företagare och invånare. Lagstiftning förstärker även denna utveckling där det nationellt finns en ambition att offentliga sektorn ska bli mer digital. Det påbörjade digitaliseringsarbetet är därmed en viktig faktor som behöver fortsatt prioritering under kommande år. Under året har det bland annat arbetats intensivt med digitaliseringsprocessen för en mer effektiv handläggning av bygglov. Invånare och företagare kan inom kort genomföra mer av sin kontakt digitalt. Nya e-tjänster lanseras på kommunens hemsida under februari/mars 2022.

Digitaliseringsarbetet avseende anställningsprocessen för ökad säkerhet och effektivisering, i gemensamt arbete mellan Köping, Arboga och Kungsörs kommuner samt VMKF har fortgått och beräknas slutfört våren 2022.

ÖVRIGA VÄSENTLIGA HÄNDELSER

KOMPETENS-

FÖRSÖRJNINGSTRATEGI

En kompetensförsörjningsstrategi beslutades av Kommunfullmäktige i november. Ett strategiskt arbete för Köpings kommunkoncern för att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla kompetens i sina verksamheter. Ett grundläggande arbete har gjorts inom förvaltningar och bolag under ledning av HR. Tre strategiska utvecklingsområden är framtagna - fler att arbeta mer, arbeta smartare samt attraktiv arbetsgivare. Attraktiv arbetsgivare är även en del av målarbetet inom mål tre – det vi erbjuder lockar – dvs både för internt och externt bruk.

HÅLLBAR KOMMUN

Arbetet med att skapa en hållbar kommun är ett omfattande och långsiktigt arbete och som kommer vara viktigt och centralt lång tid framöver. Detta hänger ihop med kommunens övergripande utvecklingsmål, målområde 2: *Vi växer med ansvar* och därmed även delmål: *Vi arbetar aktivt för en hållbar miljö och minskad klimatpåverkan*. Under året har just frågor kopplat till klimat, resurser och ekosystem utkristalliserats som de frågor kommunen bör prioritera att arbeta med inom miljöområdet. Inom området klimat behöver kommunen både arbeta med minskad klimatpåverkan samt med att anpassa kommunen inför kommande klimatförändringar. Exempel på åtgärder inom området klimatanpassning som tros vara av vikt för Köpings kommun att arbeta med, är hantering av ökade vattenflöden, ökande inomhustemperaturer samt torka. Arbetet kommer ställa krav på samarbete med andra aktörer såväl inom den kommunala organisationen som externa parter.

FJÄRRVÄRME

Totalt sett har årets väder varit något mildare än ett normalår. Vinterperioderna har dock varit kyligare jämfört med tidigare år. Då det är en högre taxa under vintern så har fjärrvärmeverksamheten haft ett positivt resultat i jämförelse med budget. Högre intäkter i och med kyligare perioder när vinterpriser råder. 21 nya fjärrvärmeanslutningar har gjorts under året där flertalet är på exploateringsområdet vid Skogsledens förlängning. Utöver dessa ett flertal förtätningar framför allt på villasidan i Köping och Kolsva. Ett lite större projekt genomfördes även där sex villor på Ekbacksvägen i Köping anslöts.

NYTT

BESLUTSTÖDSSYSTEM

Ett beslutsstödsystem, Hypergene, har upphandlats och implementering har startat. Syftet med ett beslutsstödsystem är att varje

nämnd, förvaltning och enhet löpande under året kan se, mäta och följa sina aktiviteter och mål och på så sätt nå målen och skapa en verksamhet med god kvalitet. Systemet ska hjälpa chefer att fatta kloka beslut vad gäller verksamhet, ekonomi och medarbetare. Med ett beslutsstödsystem minskar den administrativa tiden för att sammanställa och rapportera vilket möjliggör tid för fokus på analys, utveckling och förbättring.

ÖVERSYN

FÖRENINGSBIDRAG

Översynen av det nya bidrags- och stödsystemet för föreningar fortgår. Under året har föreningar bjudits in till dialogmöten för att samtala om hur vi tillsammans kan stärka det lokala föreningslivet genom ett likställigt regelsystem. Övergripande riktlinjer har tagits fram och det arbetas vidare med detaljerna i systemet inför implementeringen som kommer ske etappvis under 2022.

ÖVERSYN REGELVERK GODE MÄN OCH FÖRVALTARE

Regeringen har under 2021 presenterat utredningen som har genomförts om nya reglerna av gode män och förvaltare. I utredningen finns flera förslag presenterade. Det övergripande syftet med förslagen är att åstadkomma förbättringar för de personer som har behov av en god man eller förvaltare. Förslagen innehåller riktlinjer kring stärkt ställning för huvudmännen, bättre möjligheter att rekrytera och behålla kompetenta ställföreträdare samt bättre förutsättningar för ställföreträdare att utföra sina uppdrag på ett bra sätt. Beroende på vilket förslag som mynnar ut från utredningen, kan det komma att påverka överförmyndarens verksamhet framåt.

HÄNDELSER EFTER

RÄKENSKAPSÅRETS SLUT

I februari 2022 har krig i Ukraina inträffat vilket innebär stor risk i omvärlden på många sätt. Rysslands invasion är nu inne på sin 16:e dag. Det pågående kriget kommer att få konsekvenser på världs-

ekonomin och därmed även den svenska ekonomin. Den 10 mars 2022 skrevade den europeiska centralbanken ner årets BNP-tillväxt i Europa med 0,5 procentenheter till 3,7%. Ett troligt scenario är att Sveriges export kommer att bli drabbad då nästan 70% av den svenska exporten går till Europas inre marknad. De indirekta effekterna är därmed det största hotet för svensk ekonomi.

Kriget kommer att ge ekonomiska konsekvenser främst via den globala handeln och de globala råvarupriserna. Ryssland tillhör världens största olje- och naturgasproducenter. Den största marknaden för rysk olja och gas är just Europa. Många råvarupriser har stigit och börserna har fallit. De höga olje- och gaspriserna ökar företagets kostnader, vilket i en förlängning även kommer att påverka hushållen. Högre kostnader kommer att göra en del företag olönsamma. Höga priser minskar hushållens köpkraft och företagens vinster, vilket kan få effekter på konsumtion, investeringar och anställningsplaner. Ett utdraget krig ökar därmed risken för en konjunkturedgång.

BETYDANDE RÄTTSTVISTER

Koncernen har inga pågående betydande rättstvister.

STYRNING OCH UPPFÖLJNING

STYRMODELLENS HUVUDPRINCIPER

Styrningen ska säkerställa att de politiska målen och uppdragen får genomslag i organisationen. Styrsystemet är ramen för styrningen och det ska bidra till att visioner och mål nås, samt bidra till en god ekonomisk hushållning. Kommunfullmäktige är högsta politiska organ och ansvarig för verksamheten gentemot invånarna. Planering för god ekonomisk hushållning görs genom att kommunfullmäktige antar mål för kommungemensamma utvecklingsområden, finansiella mål samt övergripande mål för verksamheten. Genom de styrprinciper och styrmodell som finns i Köpings kommun omsätts dessa till verksamhet i nämnder och styrelser

Köpings kommuns nya styrmodell bygger på tillitsbaserad styrning och ska vara vägledande för planering, genomförande, uppföljning

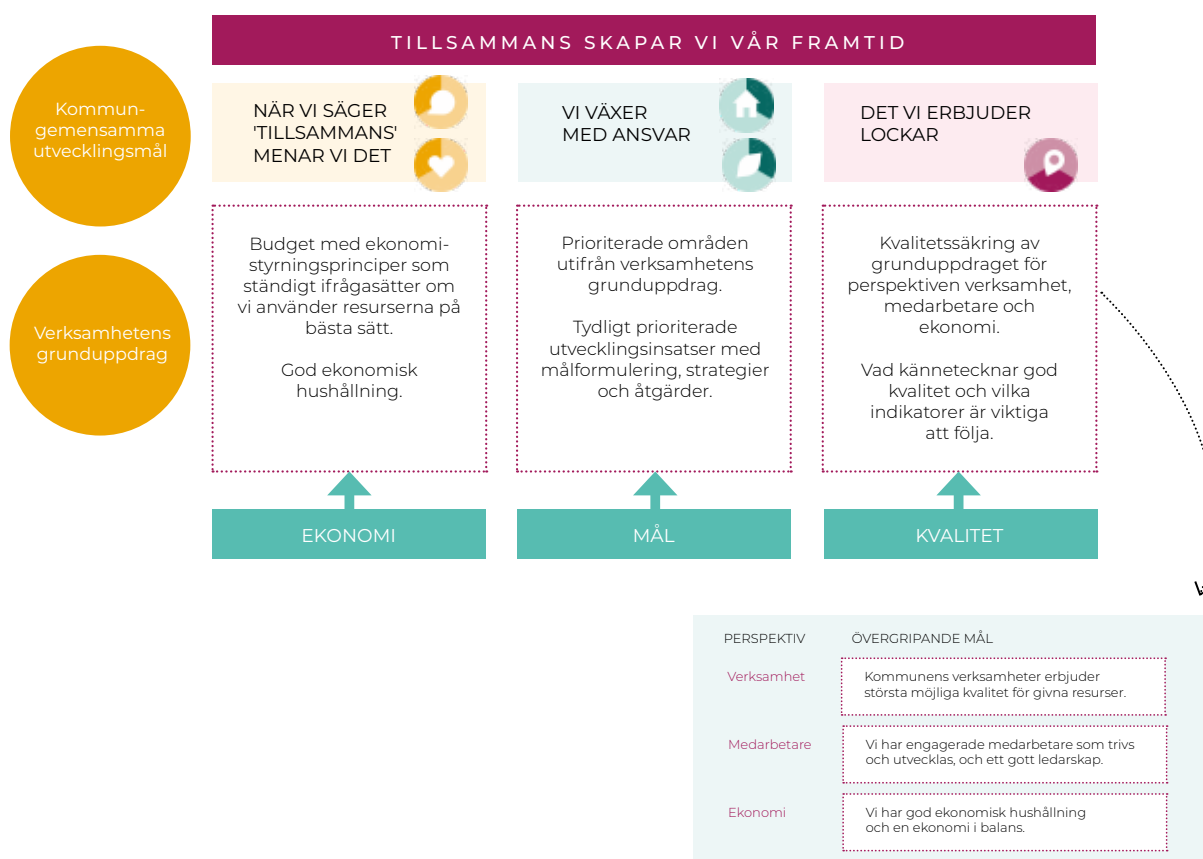
och förbättringsarbete. Den nya tillitsbaserade styrningen har ett mer tydligt medborgarfokus än den tidigare "New public Managementmodellen" där fokus var ekonomin. I tillitsbaserad styrning planeras mål och verksamhetsnära mått utifrån respektive verksamhets grunduppdrag. Tidigare antog kommunfullmäktige mål som skulle brytas ned i verksamheten med tillhörande aggregerade nyckeltal. Tidigare modell fokuserade på kvantitativ kontroll med många kvantitativa mått där den tillitsbaserade styrningen istället bygger på systematiska dialoger för att säkerställa tillit och kontroll.

Med en tydlig och effektiv styrning får de politiska besluten genomslag i hela kommunen och skapar värden för de vi är till för. Syftet med styrningen är att uppnå bästa möjliga nytta för kommuninvånarna, med de resurser

som står till förfogande.

Utifrån Köpings vision "Tillsammans skapar vi vår framtid" har kommunfullmäktige beslutat om tre kommungemensamma utvecklingsmål. Dessa har fokus på utveckling av det lokala samhället och demokratin samt koppling till de globala målen i Agenda 2030. Uppföljning av de kommungemensamma målen sker i inledningen under rubriken "Kommunens utvecklingsmål".

Utöver utvecklingsmålen har varje verksamhet sina egna mål utifrån sitt grunduppdrag. Styrningen av kommunens verksamheter sker genom en samverkan av kvalitetsstyrning, målstyrning och ekonomistyrning. Styrmodellen tydliggör hur samtliga delar i planering och uppföljning hänger ihop.



KVALITETSSTYRNING

Kvalitetsstyrning används för att bedöma hur grunduppdraget är utfört. Grunduppdragen kvalitets-säkras i tre perspektiv; verksamhet, medarbetare och ekonomi. För varje perspektiv finns ett av fullmäktige beslutat övergripande mål. Dessa är:

- Kommunens verksamheter erbjuder största möjliga kvalitet för givna resurser.

- Vi har engagerade medarbetare som trivs och utvecklas och ett gott ledarskap.
- Vi har god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans.

Kvalitetssäkring av verksamhetens grunduppdrag görs genom att identifiera viktiga kvalitetsfaktorer och följa dessa med väl valda indikatorer. Målet är att utveckla

verksamheten genom ständiga förbättringar med största möjliga kvalitet för de vi är till för med engagerade medarbetare och gott ledarskap samt med en ekonomi i balans. Dessa kvalitetsfaktorer ska sedan följas upp för att säkerställa att grunduppdraget håller en bra kvalitet.

MÅLSTYRNING

Den politiska målstyrningen sker genom kommunövergripande utvecklingsmål och finansiella mål. Verksamhetsmålen består av

nämnder och styrelser prioriterade områden. Målstyrning innebär att planera för särskilda prioriterade områden utifrån verksam-

hetens grunduppdrag. Det som behöver förändras, förbättras för att kvaliteten ska vara god.

EKONOMISTYRNING

Ekonomistyrningen utgår från de finansiella målen, kommunallagen och den kommunala redovisningslagen. För bolagen ingår även aktiebolagslagen samt bokföringslagen. Kommunallagens bestämmelser om god ekonomisk hushållning är centrala i kommu-

nens ekonomistyrning. Kommunfullmäktige har antagit regler för god ekonomisk hushållning. Där framgår att det ska finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. Det ska även finnas en utvecklad planering med framförhållning

och handlingsberedskap. De prioriterade målen ska kopplas till tilldelade medel.

Uppföljning av verksamhetens grunduppdrag sker under rubriken "God ekonomisk hushållning och målföljning".

ANSVAR OCH BEFOGENHETER

Varje styrelse och nämnd har i sitt reglemente fått sitt grunduppdrag av kommunfullmäktige och ska bedriva en väl avgränsad verksamhet i enlighet med gällande lagar, förordningar, föreskrifter samt nationella mål för den kommunala verksamheten. Kommunfullmäktige antar också ägardirektiv för kommunens bolag.v

KOMMUNENS ANSVAR OCH UPSIKTSPLIKT

Kommunstyrelsens uppgift är att leda, samordna och styra förvaltningen av kommunens angelägenheter. Kommunstyrelsen ansvarar för den ekonomiska förvaltningen och den strategiska planeringen. Kommunstyrelsen har enligt kommunallagen uppsiktspflicht över

nämnder, kommunalförbund och bolagens verksamheter. Syftet med uppsiktspflichten är att kommunstyrelsen ska övervaka att kommunens verksamheter och angelägenheter bedrivs och utvecklas i enlighet med kommunens styrande dokument och beslut samt att lagar och förordningar efterlevs.

NÄMNDER OCH STYRELSERS ANSVAR

Styrelse och nämnder har sitt uppdrag från kommunfullmäktige. Nämnder och styrelser ska se till så att verksamheten inom respektive område bedrivs enligt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten samt de kommun-gemensamma styrdokumenterna.

Styrelse och nämnders ansvar finns reglerat i reglementen. För bolagen finns ansvaret reglerat i ägardirektiven. Styrelse och nämnder sätter mål för sin verksamhet utifrån sitt grunduppdrag samt planerar och följer upp sin verksamhet.

BOLAGENS STYRNING

Sedan 2021 är Köpings kommuns helägda bolag inordnade i en bolagskoncern, med Köping Rådhus AB som moderbolag. Moderbolaget, som är ett holdingbolag, ägs till hundra procent av Köpings kommun. I bolagspolicyn fastslås rollfördelningen mellan kommunen som ägare och bolagen och även viktiga principfrågor avseende styrning av bolagen. Andra

viktiga dokument för styrningen är bolagsordning och ägardirektiv. Förutom den formella styrningen utövar även kommunen en mer informell styrning i form av ägardialog där kommunstyrelsen träffar bolagsstyrelser.

INTERN KONTROLL

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att

det finns en god internkontroll. I detta ligger ett ansvar för att en organisation kring internkontroll upprättas inom kommunens samlade verksamheter samt att se till att denna utvecklas utifrån kontrollbehov. Kommunstyrelsen ska, med utgångspunkt från nämndernas och de kommunala bolagens återrapportering, utvärdera kommunens samlade interna kon-

troll och bedöma om det behöver beslutas om åtgärder. Uppföljning av internkontrollen finns under rubriken "Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning" under avsnittet "Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer".

PLANERINGS- OCH BUDGETPROCESS

PLANERINGSDIALOG

I januari genomförs planeringsdagar där förutsättningarna inför året presenteras. Dessa baseras på skatteberäkningar, demografiska förutsättningar, övriga omvärldsfaktorer med mera.

BOKSLUTSDIALOG

I mars presenterar nämnder och styrelser sin uppföljning av året som gått. Utgångspunkten här är nämndernas grunduppdrag. Utfall och analys av resultaten ska belysas utifrån perspektiven verksamhets-, medarbetar- och ekonomiperspektivet. Presentation och utvärdering av årets utveckling av kommunens utvecklingsmål ska också genomföras.

BUDGETDIALOG

Under maj genomförs en budgetberedning. Här sker en dialog med nämnder och styrelser utifrån de underlag som lämnats in. Även här är grunduppdraget utgångspunkt. Förutsättningarna för att klara de tre perspektiven ska belysas utifrån nuläge, tidigare resultat samt omvärldsanalys. Det finansiella perspektivet samt förutsättningarna för utvecklingsmålen ska även belysas.

BUDGETBESLUT

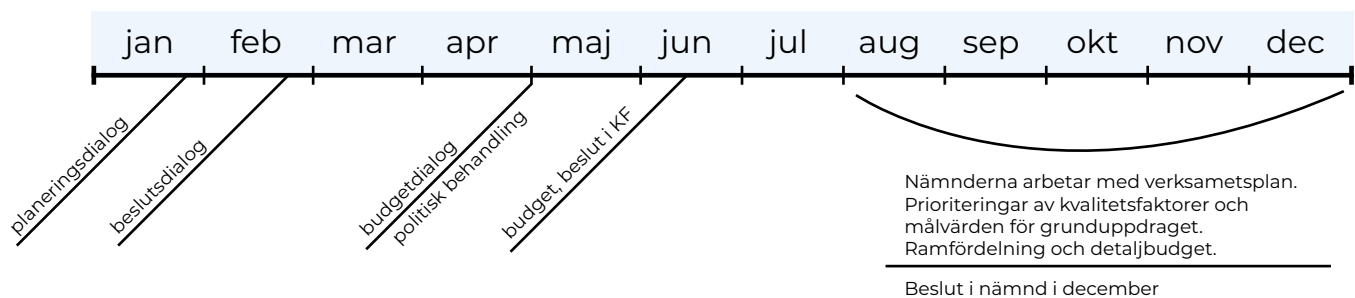
Utifrån tidigare dialoger utarbetar de politiska partierna förslag till budgetramar för nämnderna, investeringsramar, skattesats, taxor och avgifter för i första hand det kommande året.

Anslagbindningsnivån är nettokostnader per nämnd. Utvecklingsmålen ligger normalt fast men kan justeras vid behov i budgetbeslutet. Beslut tas i kommunfullmäktige i juni.

Kommunfullmäktige tar normalt inte upp budgeten till nytt beslut såvida inte betydande förändringar av de ekonomiska förutsättningarna skett. Vid ett valår tas budgeten upp till nytt beslut i november.

Arbetet med styrelser och nämnders verksamhetsplaner vidtas sedan under hösten, med beslut senast i december. I verksamhetsplanerna görs ramfördelningar inom verksamheterna samt prioriteringar inom grunduppdraget.

Budgetprocessen



PLANERINGS- OCH BUDGETPROCESS

Uppföljning och utvärdering är centrala delar i styrprocessen. Resultat ska systematiskt följas upp och vid behov närmare analyseras och utvärderas. Det är lika viktigt att följa upp i vilken utsträckning som målen för olika verksamheter nås som att följa upp det ekonomiska resultatet.

MÅNADSUPPFÖLJNINGAR

Nämnder och styrelser ska redovisa månadsrapporter med månadsresultat och helårsprognoser till kommunstyrelsen. Detta ska ske enligt en årlig tidplan. Normalt görs åtta månadsrapporter. Förutom kommentarer till avvikelser

ska även nämnder och styrelser upprätta en åtgärdsplan för att åtgärda negativa avvikelser. Större investeringsprojekt ska slutredovisas löpande till kommunfullmäktige.

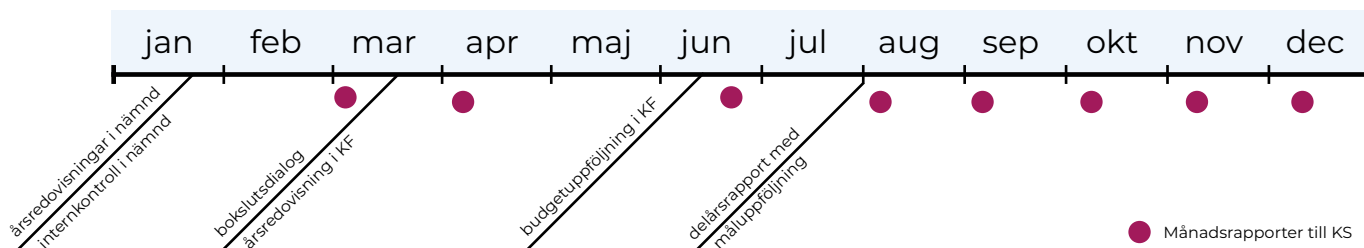
DELÅRSREDOVISNINGAR

Uppföljningen från nämnd till kommunfullmäktige görs genom en budgetuppföljning inklusive finansförvaltning normalt 30 april, samt en delårsrapport normalt 31 augusti. Den senare delårsrapporten innehåller även uppföljning av målen, där förutsättningarna för att uppnå målen ska belysas.

ÅRSREDOVISNINGEN

Årsredovisningen är kommunstyrelsens redovisning av årets verksamhet och ekonomiska ställning i kommunen till kommunfullmäktige och kommunens invånare. Årsredovisningens struktur och innehåll regleras av kommunallagen och den kommunala redovisningslagen. Kommunstyrelsen ska normalt överlämna årsredovisningen för föregående år till kommunfullmäktiges sammanträde i mars månad.

Uppföljningsprocessen





GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING MÅLUPPFÖLJNING

I kommunallagen finns olika krav formulerade, som syftar till att säkerställa god ekonomisk hushållning. Lagen anger bland annat att kommunfullmäktige ska besluta om finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning och att kommunen även ska ange mål och riktlinjer för verksamheten.

Det grunduppdrag som nämnder och styrelser har är utgångspunkten för bedömningen om kommunen uppnått god ekonomisk hushållning. Grunduppdraget bygger på grundläggande krav från lagar, reglementet eller ägardirektivet och andra styrande dokument. Bedömning av hur grunduppdraget är utfört visar vilken kvalitet som är uppnådd.

Bedömning av god ekonomisk hushållning görs genom att följa upp kommunfullmäktiges mål, inklusive de finansiella målen. God ekonomisk hushållning i Köpings kommun råder när de övergripande målen visar på god måluppfyllelse samtidigt som de finansiella målen är uppfyllda.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING UR FINANSIELLT PERSPEKTIV

Det finansiella perspektivet ska utgå ifrån långsiktighet samt förmåga att möta konjunkturförändringar och ändrade förutsättningar på kort och medellång sikt. Måttet årets resultat i relation till skatteintäkter och utjämning

används som finansiellt mål och är 0,5 procent. Ett resultat mellan 2 och 3 procent betraktas generellt som god ekonomisk hushållning, eftersom ett sådant resultat ger utrymme för att över en längre tid skattefinansiera större delen av en normal investeringsvolym i en kommun.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING UR VERKSAMHETSPERSPEKTIV

Bedömning av god kvalitet i det utförda grunduppdraget görs utifrån de övergripande målen i de tre perspektiven; verksamhet, medarbetare och ekonomi. Nämndernas urval av viktiga kvalitetsfaktorer används för att bedöma hur grunduppdraget är utfört. Dessa kvalitetsfaktorer följs upp med en eller flera indikatorer. Utifrån resultatet av samtliga indikatorer görs en samlad bedömning av måluppfyllelsen.

KOMMUNEN HAR DELVIS UPPNÅTT GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Bedömningen är att Köpings kommun delvis har uppnått en god

ekonomisk hushållning. Det finansiella målet har uppnåtts vilket är en förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning. Två av sex nämnder bedömer att de har uppfyllt det övergripande målet utifrån verksamhetsperspektivet medan övriga sju nämnder och styrelser bedömer målet som delvis uppfyllt. Fem nämnder och styrelser bedömer att de har uppfyllt det övergripande målet utifrån medarbetarperspektivet medan övriga fyra nämnder och styrelser bedömer målet som delvis uppfyllt. Sju nämnder och styrelser bedömer att de har uppfyllt det övergripande målet utifrån ekonomiperspektivet medan två nämnder bedömer målet som delvis uppfyllt. Det är nämndernas sammanvägda bedömning som varit underlag för den samlade bedömningen av måluppfyllelse för Köpings kommun. Den sammantagna bedömningen är att kommunen delvis uppnått god ekonomisk hushållning.

ÖVERGRIPANDE FINANSIELLT MÅL

MÅLET ÄR UPPNÅTT



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

av totala skatteintäkter och statsbidrag.

Indikatorn för årets resultat i förhållande till skatteintäkter och utjämning uppgår till 2,8 procent och visar på att målsättningen

uppnåtts. Målvärdet på 0,5 procent som angivits som god ekonomisk hushållning har uppnåtts. Under den senaste femårsperioden har utfallet i genomsnitt varit 4,3 procent.

UPPFÖLJNING AV ÖVERGRIPANDE MÅL

Vid uppföljning av övergripande mål har en sammanfattande bedömning gjorts utifrån nämnders och styrelsers redovisning. Detta illustreras med färgade cirklar.

- Helt eller i hög grad uppfyllt
- Delvis uppfyllt
- Ej uppfyllt

Indikator	2019	2020	2021	MÅL 2021
Kommunens ekonomiska resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	4,5	6,8	2,8	0,5

ÖVERGRIPANDE VERKSAMHETSMÅL

MÅLET ÄR UPPNÅTT

Fullmäktige har beslutat om tre övergripande mål. Planering och uppföljning av dessa görs utifrån de tre perspektiven verksamhet, medarbetare och ekonomi. Bedömning av god kvalitet i det utförda grunduppdraget görs utifrån de övergripande målen.

Den kompletta uppföljningen för varje nämnd och styrelse finns i deras verksamhetsberättelser.

En sammanfattande beskrivning per nämnd och bolag redovisas i avsnittet "Målföljning nämnder och bolag". Nedan följer en sammanfattning av nämndernas bedömning av de övergripande målen.

Tabellen visar hur samtliga nämnder och bolag bedömt i vilken grad de nått de övergripande målen. Det är nämndernas urval av

viktiga kvalitetsfaktorer och dess indikatorer i grunduppdraget som ligger till grund för bedömningen. Det vill säga det som indikerar på att de tre perspektivens övergripande mål i grunduppdragen är utförda med god kvalitet.

KOMMUNGEMENSAMMA MÅL

VI ERBJUDER STÖRSTA MÖJLIGA KVALITET FÖR GIVNA RESURSER	VI HAR ENGAGERADE MEDARBETARE SOM TRIVS OCH UTVECKLAS OCH ETT GOTT LEDARSKAP	VI HAR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EN EKONOMI I BALANS
---	--	--

NÄMNDER

	VI ERBJUDER STÖRSTA MÖJLIGA KVALITET FÖR GIVNA RESURSER	VI HAR ENGAGERADE MEDARBETARE SOM TRIVS OCH UTVECKLAS OCH ETT GOTT LEDARSKAP	VI HAR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EN EKONOMI I BALANS
Kommunstyrelsen	●	●	●
Social- och arbetsmarknadsnämnden	●	●	●
Vård- och omsorgsnämnden	●	●	●
Utbildningsnämnden	●	●	●
Kultur- och fritidsnämnden	●	●	●
Samhällsbyggnadsnämnden	●	●	●

KOMMUNALA BOLAG

	VI ERBJUDER STÖRSTA MÖJLIGA KVALITET FÖR GIVNA RESURSER	VI HAR ENGAGERADE MEDARBETARE SOM TRIVS OCH UTVECKLAS OCH ETT GOTT LEDARSKAP	VI HAR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EN EKONOMI I BALANS
Köpings Bostads AB	●	●	●
Västra Mälardalen Energi och Miljö	●	●	●
Västra Mälardalens Kommunalförbund	●	●	●

UPPFÖLJNING AV ÖVERGRIPANDE MÅL

Nedan följer en sammanfattande beskrivning per nämnd och bolag med ett urval av viktiga kvalitetsfaktorer

som ligger till grund för respektive bedömning.

KOMMUNSTYRELSEN

GRUNDUPPDRAG

Kommunstyrelsen ska leda och samordna planering och uppföljning av kommunens verksamheter och ekonomi. Kommunstyrelsen har en styrande, stödjande och utvecklande roll gentemot kommunens nämnder och bolag. Kommunstyrelsen har även uppsiktsplikt över övriga nämnders och kommunala bolagens verksamheter. Kommunstyrelsen bereder ärenden inför kommunfullmäktige och ansvarar för att kommunfullmäktiges beslut genomförs. Kommunstyrelsen ansvarar även för mark- och fastighetsfrågor, näringslivsfrågor, turism samt teknisk verksamhet.

SAMLAD BEDÖMNING
AV NÄMNDENS MÅL-
UPPFYLLELSE

VERKSAMHET

Att kommunens invånare upplever att de har möjlighet till insyn och inflytande samt är nöjda med bemötande och tillgänglighet är faktorer som kännetecknar god kvalitet.

Fram till och med år 2020 har ”God extern kommunikation” samt ”God service och bra bemötande” varit viktiga kvalitetsfaktorer, vilka undersökts genom SCB:s årliga medborgarundersökning.

Från och med år 2021 har denna medborgarundersökning ett nytt upplägg och struktur. Frågorna är ställda på ett annat sätt än tidigare och även svarskalan är ny. Även frågornas placering kopplat till ett område är annorlunda jämfört med tidigare. Även om strukturen har förändrats så innehåller den nya undersökningen frågor

kring i stort sett samma saker som tidigare. Enkäten innehåller även nya frågor som passar bättre för hur samhället ser ut idag med exempelvis fler frågor kring trygghet, integration och delaktighet. Denna förändring påverkar jämförbarheten. Det kommer inte vara möjligt att jämföra resultaten med tidigare år innan 2021.

I SCB:s nya undersökning finns frågan ”Hur tycker du att kommunen informerar vid större förändringar i kommunen (t ex stadsplanering, byggnationer). Andel positiva i kommunen är 51 vilket kan jämföras med andel positiva för riket som även det är 51. I undersökningen efterfrågas också hur det fungerar att få svar på sina frågor om kommunen och dess verksamheter. Andelen positiva i Köpings kommun var 71 medan andelen för riket låg på 68.




För Mark och fastighetsfrågor har antalet lediga tomter för småhus samt mängden tillgänglig verk-

samhetmark varit faktorer som kännetecknar god kvalitet. Årets utfall visar att målvärdena för dessa uppnås. Det är viktigt att tillgängligheten på dessa typer av mark respektive tomter går i linje med det efterfrågade behovet. Då målvärdena för dessa två faktorer är uppnådda påvisar detta en god kvalitet i verksamheten. Nuvarande efterfrågan på mark överstiger dock den tillgängliga vilket medför att mer mark behöver beredas för nyetableringar.

Vad det gäller kvalitetsfaktorn för energianvändningen så går det att se att värdena är högre under 2021 jämfört med 2020. Orsaken till de högre värdena är bland annat kommunens nya badhus med tillhörande utebad som krävt mer energi samt att Karlbergsbadets avveckling har försenats.

Den samlade bedömningen är att nämnden utifrån verksamhetsperspektivet delvis uppnått målet om största möjliga kvalitet för givna

MÅLET ÄR DELVIS UPPNÅTT

Indikator	2019	2020	2021	MÅL 2021
Kvalitetsfaktor: Det ska finnas minst 20 stycken lediga tomter i kommuns tomt- och småhuskö				
Lediga tomter	34	40	42	20
Kvalitetsfaktor: Att det alltid finns minst 50 000 m ² detaljplanerad mark				
Detaljplanerad mark m ²	60 000	60 000	95 000	50 000
Kvalitetsfaktor: Att energiförbrukningen per m ² i kommunens lokaler minskar				
Uppvärmningskostnad (kr/m ²)	69,2	66,3	79,0	Lägre
Elförbrukning (Kwh/m ²)	65,1	62,1	68,1	Lägre
Energianvändning (Kwh/m ²)	196,4	191,9	198,4	Lägre

resurser.

MEDARBETARE

Det övergripande målet för medarbetarperspektivet är att ha engagerade medarbetare som trivs och utvecklas och ett gott ledarskap. Att ha motiverade medarbetare, engagerade ledare som visar tillit samt tydliga kommunicerade mål är faktorer som kännetecknar god kvalitet.

Resultaten för samtliga kvalitetsfaktorer har förbättrats jämfört med tidigare mätning och tre av kvalitetsfaktorerna ligger över målvärdet. Resultatet för styrningsindex nådde inte riktigt upp till målet. Styrningsindex handlar om hur insatt medarbetare är i arbetsplatsens mål, hur målen följs upp och om man vet vad som förväntas av en som medarbetare. Den samlade bedömningen är att nämnden utifrån medarbetarperspektivet uppnått målet om engagerade medarbetare som trivs och utvecklas och har ett gott

ledarskap.

EKONOMI

Det övergripande målet för ekonomiperspektivet är en god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans. Att tilldelad budgetram hålls samt a en hållbar ekonomi med en välutvecklad ekonomistyrning är faktorer som kännetecknar god kvalitet.

Nämnden visar ett underskott på 9,8 Mkr, vilket medför att målet ekonomi i balans inte är uppfyllt. Utveckling av flertalet modeller för en långsiktig hållbar ekonomi med en välutvecklad ekonomistyrning pågår.

Den samlade bedömningen är att nämnden utifrån ekonomiperspektivet delvis uppnått målet om en god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans.

ANALYS

Med Köpings nya styrmodell blir det viktigt att ta fram få kärnfulla

kvalitetsfaktorer som kännetecknar den goda kvaliteten i grunduppdraget och till dessa kvalitetsfaktorer ett fåtal indikatorer som visar att vi håller den nivå vi eftersträvar. SCB:s medborgarundersökning är bra men svarsfrekvensen är för låg för att få en bra och tillförlitlig bedömning. Köping har en svarsfrekvens på 32 procent.

Då andelen svarande av antalet enkäter endast har en svarsandel på 32 procent är underlaget för bedömning bristfälligt. Bra indikatorer och nya mätmetoder är ett utvecklingsområde för framtida kvalitetsbedömningar.

Tydliga mål för finansiering och ekonomisk hushållning behövs för att bland annat kunna möta kommunens kommande stora investeringsbehov. Utveckling av fler indikatorer behövs för att bättre kunna följa den goda kvaliteten i en välutvecklad ekonomistyrning.

SOCIAL- OCH ARBETSMARKNADSNÄMNDEN

MÅLET ÄR DELVIS UPPNÅTT

GRUNDUPPDRAG

Social- och arbetsmarknadsnämnden ska tillhandahålla kommunal vuxenutbildning. Utreda behov av ekonomiskt bistånd och erbjuda insatser som bidrar till ett självförsörjande. Tillhandahålla arbetsmarknadsinsatser till enskilda. Nämnden ansvarar för flyktingverksamhet och integration och samordnar det kommunala flyktingmottagandet. Fullgör kommunens uppgifter enligt socialtjänstlagen vad gäller individuellt stöd och förebyggande insatser för barn, unga och vuxna. Nämnden ansvarar även för alkohol- och tobakshandläggning och kommunens budget- och skuldrådgivning.

Indikator	2019	2020	2021	MÅL 2021
Kvalitetsfaktor: Effektiv och rättssäker handläggning				
Utredningstid barn- och ungdomsärenden (dagar)	95	103	104	95
Utredningstid vuxenärenden (dagar)	53	64	65	53
Väntetid vid ansökan om ekonomiskt bistånd	22	21	19	Minska
Andel domar där första rättsinstans ändrar nämndens beslut (%)	19	18	13,4	Minska
Kvalitetsfaktor: Barnperspektiv				
Andel barn i hushåll med långvarigt ek. bistånd (%)	4,3	2,7		Minska
Kvalitetsfaktor: Resultat				
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ek. bistånd (%)	33,7	33,5		33,5

SAMLAD BEDÖMNING AV NÄMNDENS MÅL- UPPFYLLELSE

VERKSAMHET

Social- och arbetsmarknadsnämnden bedömer att målsättningarna för grunduppdraget utifrån verksamhetsområdenas kvalitetsområden uppnås, även om förutsättningarna skiljer sig mellan verksamhetsområdena. Nämndens verksamheter, utbud av insatser samt kvaliteten av dessa är inte optimala med hänvisningar till de omställningar som krävts på grund av pandemin. Vissa aktiviteter har inte genomförts planenligt, andra har omstrukturerats utifrån de förutsättningar som gällt, exempelvis utifrån restriktioner kopplat till pandemin. Nämnden bedömer ändå att grunduppdraget utifrån kommunens reglemente, lagstiftning, föreskrifter och regelverk genomförts ändamålsenligt och rättssäkert.

Arbetsituationen inom Individ och familjeomsorgen, främst myndighetsutövningen har varit pressad under året. En ökad ärendevolymer innebär att ett större antal utredningar ska genomföras, insatser beslutas och följas upp

VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN

GRUNDUPPDRAG

Vård och omsorgsnämndens ansvarar för såväl myndighetsutövning som verkställighet/utförande av beslutade insatser.

Verksamhetsområdet äldreomsorg omfattar hemtjänst, dagverksamhet, korttidsboende och äldreboende. I området LSS och socialpsykiatri ingår boendestöd, daglig verksamhet, korttidsboende, bostad med särskild service och gruppboende samt personlig assistans. Kommunal hälso- och sjukvård omfattar förutom hälso- och sjukvård upp till sjuksköterskenivå i särskilda boendeformer, även hemsjukvård och rehabilitering.

av befintlig resurs – vilket kan påverkar handläggningen på ett negativt sätt. En konsekvens är att utredningstiderna ökar vilket är negativt ur ett brukarperspektiv. En uppföljning av domar i de olika förvaltningsrättsliga instanserna visar att nämndens yrkanden fastställs i majoriteten av ärenden som går till domstol. Den samlade bedömningen är att nämnden utifrån verksamhetsperspektivet delvis uppnått målet om största möjliga kvalitet för givna resurser.

MEDARBETARE

Nämnden har fyra viktiga kvalitetsfaktorer för medarbetarperspektivet där samtliga indikatorer har goda resultat. Sjukfrånvaron har minskat betydligt men bedöms inte helt tillförlitlig med hänvisning till de särskilda förhållanden som gäller för hemarbete, frånvaro och karantänsregler under pandemin. Den samlade bedömningen är att nämnden utifrån medarbetarperspektivet uppnått målet om engagerade medarbetare som trivs och utvecklas och har ett gott ledarskap.

EKONOMI

Nämnden har en ekonomi i balans och kan redovisa ett positivt

resultat vi årets slut. Nämndens kvalitet och kostnader i jämförelse med andra liknade kommuner och verksamheter är tillfredsställande. Den samlade bedömningen är att nämnden utifrån ekonomiperspektivet uppnått målet om en god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans.

ANALYS

Social- och arbetsmarknadsnämnden har trots påverkan av pandemin samt de konsekvenser som pandemin haft på efterfrågan av nämndens insatser och tjänster, uppfyllt de grundläggande målsättningar som satts upp för nämndens ansvarsområden. Nämnden befarar att de särskilda förhållanden som gällt för samhället under pandemiåren kommer att få efterföljder på olika sätt och av olika dignitet för nämndens varierande verksamheter. Mycket talar för att en utbildningsskuld uppkommit och att efterfrågan på vuxenutbildningen kommer att öka. Med stor sannolikhet kommer ett ökat behov av sociala insatser också att synliggöras efter det att samhället åter ”normaliserats”.

MÅLET ÄR DELVIS UPPNÅTT

I nämndens ansvarsområde ingår också uppsökande verksamhet samt stöd till anhöriga/närstående, likaså färdtjänst och riksfärdtjänst.

SAMLAD BEDÖMNING AV NÄMNDENS MÅL- UPPFYLLELSE

VERKSAMHET

Vård- och omsorgsnämnden bedömer att merparten av grunduppdrag och kvalitetsmål, med beaktande av den fortsatta pandemin under året, är uppfyllda. Social dokumentation, inklusive genomförandeplaner, har redan tidigare identifierats som ett utvecklings-

område och särskilda aktiviteter pågår för att förbättra resultatet.

Trygghet, delaktighet och bemötande är ett viktigt målområde. För äldreomsorgen genomfördes inte den nationella äldreomsorgsundersökningen under 2021, vilket gör det svårt att utifrån nämndens valda indikatorer bedöma nämndens måluppfyllelse. Den samlade bedömningen är att nämnden utifrån verksamhetsperspektivet delvis uppnått målet om största möjliga kvalitet för givna resurser.

MEDARBETARE

Det totala värdet för hållbart medarbetarengagemang (HME) har minskat något jämfört med 2019

års mätning. Samtliga kvalitetsfaktorer har försämrats och ligger under målvärdet. Sjukfrånvaron har minskat något sedan 2020 men är fortsatt påverkad av att medarbetare ska vara hemma vis förkylningssymtom samt av familjekarantänsregler. Den samlade bedömningen är att nämnden utifrån medarbetarperspektivet delvis uppnått målet om engagerade medarbetare som trivs och utvecklas och har ett gott ledarskap.





EKONOMI

Nämnden redovisar ett negativt resultat på 2,4 Mkr. I underskottet ingår ofinansierade kostnader för covid på ca 0,4 Mkr, vilket innebär att verksamheten exklusive covid visar ett överskott på ca 8 Mkr. Nämndens samlade bedömning är därför att målet utifrån ekonomiperspektivet är uppnått.

ANALYS

Vård- och omsorgsnämnden har trots påverkan av pandemin uppfyllt merparten av sitt grunduppdrag. För LSS daglig verksamhet har inte alla beslut kunnat verkställas. Då det utifrån nämndens utvalda indikatorer är svårt att bedöma hur uppdraget är utfört kan det vara bra att se över och utveckla urvalet av indikatorer och använda nationella mätetal.

Pandemiåren kommer med stor sannolikhet få efterföljder för verksamhets-, medarbetar- och ekonomiperspektiven. Sjukfrånvaron antas vara något förhöjd även under 2022 på grund av pandemin men även i sviterna av

Indikator	2019	2020	2021	MÅL 2021
Kvalitetsfaktor: Personalkontinuitet i hemtjänsten				
Antal personal som en brukare möter under 14 dagar	15	17	14	Minska
Kvalitetsfaktor: Aktuell genomförandeplan				
Andel brukare med aktuell genomförandeplan (säbo)	86	-	77	Öka
Kvalitetsfaktor: Trygghet (inom LSS och socialpsykiatri)				
Andelen brukare i gruppboende som känner sig trygga med alla i personalen (%)	77	79	80	Öka
Andelen brukare i serviceboende som känner sig trygga med alla i personalen (%)	58	75	83	Öka
Andelen brukare i daglig vht som känner sig trygga med alla i personalen (%)	83	78	86	Öka
Kvalitetsfaktor: Trivsamt boendemiljö				
Andel brukare som trivs i sin gruppboende	88	88	83	Öka
Andel brukare som trivs i sitt boende med särskild service	56	82	65	Öka

pandemin då många medarbetare är trötta.

Det övergripande målet i ekonomiperspektivet, god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans, är två mål sammanslagna till ett. Det innebär att målet om ekonomisk hushållning för vård och omsorg kan vara uppnått

samtidigt som ett underskott innebär att målet om ekonomi i balans inte är uppnått. För att kunna göra en bra måluppföljning av hur grunduppdraget är utfört, dvs om ekonomisk hushållning är uppnådd behövs årlig mätning av väl valda indikatorer, vilket är ett utvecklingsområde.

UTBILDNINGSNÄMNDEN

MÅLET ÄR DELVIS UPPNÅTT

GRUNDUPPDRAG

Utbildningsnämnden ansvarar för att leverera utbildningsverksamhet till Köpings kommuns invånare. Målgruppen är alla barn och elever i verksamheterna, från verksamheten förskola till avslutad gymnasieutbildning. Nämnden ansvarar

även för att erbjuda näringsriktig kost till barnen och eleverna i verksamheterna. Utbildningsverksamheten i Köpings kommun ska förbereda eleverna för ett kommande arbetsliv, antingen direkt efter avslutad gymnasieutbildning eller efter vidare studier på högre

nivå. Utbildningen ska även bidra till att forma goda samhällsmedborgare genom utbildningens förmedling av respekt för de mänskliga rättigheterna och de grundläggande demokratiska värderingar som det svenska samhället vilar på.




SAMLAD BEDÖMNING
AV NÄMNDENS MÅL-
UPPFYLLELSE

VERKSAMHET

Utifrån grunduppdraget har nämnden identifierat tre kvalitetsfaktorer som är viktiga för vår kvalitet och som ligger till grund för uppföljningen. Dessa är: Goda resultat och gynnsamma processer, Inflytande och Trygghet. För ett antal kvalitetsfaktorer saknas resultat vilket dels beror på att de nationella proven inte genomfördes, dels på att uppgifterna gällande förskolan ännu inte har publicerats på Kolada. Sammantaget visar nämndens indikatorer på en försämring för kvalitetsfaktorn "goda resultat och gynnsamma processer. För kvalitetsfaktorerna "inflytande" och "trygghet" visas små förändringar och med tanke på det höga utgångsläget bedömer nämnden att kvalitetsfaktorerna är tillfreds. Samtidigt konstaterar nämnden att flera av kvalitetsfaktorerna när det kommer till rena kunskapsindikatorer sjunker vilket innebär att den samlade bedömningen är att målet för nämndens grunduppdrag enbart delvis är uppfyllt.

MEDARBETARE

Medarbetarundersökningen som ligger till grund för tre av kvalitetsfaktorerna genomförs vartannat år. Utfallet visar ett skiftande resultat. Under året har vi varit påverkade av pandemin vilket syns i till exempel sjukfrånvaron och frisknärvaron. En minskande sjukfrånvaro går att koppla till att vaccinationer och pandemins avklingande effekter under början av hösten medan den minskande frisknärvaron speglar vikten av att vara hemma vid minsta symptom. Två av kvalitetsindikatorerna visar på ökade resultat medan fyra visar på vissa nedgångar. Sammantaget är resultaten på goda nivåer. Den samlade bedömningen är att nämnden utifrån medarbetarperspektivet delvis uppnått målet om engagerade medarbetare som trivs och utvecklas och har ett gott ledarskap.

Indikator	2019	2020	2021	MÅL 2021
Kvalitetsfaktor: Goda resultat och gynnsamma processer				
Meritvärde Åk 9	211	214	210	Öka
Gymnasiebehörighet (%)	87	87	86	Öka
Gymnasieelever med examen inom 4 år (%)	63	63	65	Öka
Andelen ekologisk mat	31	36	35	Öka
Mängden matsvinn (kg)	1900	2 615	2 333	Minska
Kvalitetsfaktor: Inflytande				
Inflytande förskola	95	97	94	Bibehålla
Inflytande grundskola	86	86	85	Öka
Inflytande gymnasiet	84	84	88	Öka
Kvalitetsfaktor: Trygghet				
Trygghet förskola	98	98	97	Bibehålla
Trygghet grundskola	88	91	90	Öka
Trygghet gymnasiet	97	95	97	Bibehålla

EKONOMI

Nämnden har två viktiga kvalitetsfaktorer för ekonomiperspektivet. De viktiga kvalitetsfaktorerna är att Tilldelad budgetram hålls samt att Resurser utnyttjas effektivt. Det goda ekonomiska resultatet är främst orsakat av Covid-19 då förskolan haft betydligt färre barn inskrivna mot budgeterat vilket medfört lägre kostnader. Försäljning/köp av gymnasieutbildningen visar ett stort överskott till följd av stort söktryck till Ullvigymnasiet. Utan förskolans överskott och det goda resultatet för försäljning/köp av gymnasieutbildning hade resultatet kunnat hamna på ett mindre underskott. Kostnaderna för förskolan ökade jämfört med riket under 2020 jämfört med 2019. Trots det ekonomiska resultatet för 2021 kan färre barn än budgeterat medföra att förskolan inte kommer att närma sig riket under 2021. Skolan i Köping har en strategi att satsa på barnen i lägre åldrar vilket leder till kostnaden blir högre för förskoleklass jämfört med riket. Nämndens samlade be-

dömning är därmed att målet för nämndens ekonomiska uppdrag är delvis uppfyllt.

ANALYS

För att uppnå "goda resultat och gynnsamma processer" konstaterar nämnden att flera kvalitetsindikatorer går åt fel håll. För kvalitetsfaktorn Meritvärde framgår det att Köping ligger på ungefär samma meritvärde som övriga länet gör. Köpings meritvärde, jämfört med liknande kommuner, (med ungefär samma socioekonomiska förutsättningar som Köping) visar att dessa jämförbara kommuner har ett något högre meritvärde än Köping (drygt 5 poäng). Koladas modellbaserade värden (ett värde som tar hänsyn till kommunens förutsättningar och utifrån det gör en uträkning kring vad för värde kommunen "borde" ha) så får Köping ett negativt värde (-7,9). Det innebär att Köping, utifrån Koladas uträkning, borde haft ett något högre meritvärde utifrån elevernas socioekonomiska förutsättningar. Även länet

och jämförbara kommuner har ett liknande negativt värde.

För kvalitetsfaktorn Gymnasiebehörighet visar det sig att Köping har en fortsatt hög gymnasiebehörighet bland de elever som slutar årskurs 9 men nämnden

konstaterar att behörigheten inte ökar utan ligger kvar på mer eller mindre samma nivå som föregående år. Här är det dock viktigt att konstatera att Köpings gymnasiebehörighet ligger på en högre nivå än riket, länet och jämförbara kommuner. Utifrån Koladas

modellbaserade värde så ligger Köping på ett positivt resultat (+4,5 %) vilket innebär att Köping "borde" haft en lägre behörighet utifrån elevernas socioekonomiska förutsättningar.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

MÅLET ÄR DELVIS UPPNÅTT

GRUNDUPPDRAG

Kultur- och fritidsnämnden arbetar för att skapa goda förutsättningar för ett varierat och rikt kultur- och fritidsliv som gör det lätt för Köpings kommuns invånare att göra aktiva val och lägger grunden för en god folkhälsa. Nämnden ansvarar även för en utvecklad samverkan med föreningsliv och civilsamhälle för att kunna erbjuda bredd, kvalitet och bästa möjliga upplevelse. Nämnden erbjuder god tillgång till information, bildning, upplevelser och eget skapande inom kulturområdet och bidrar till lärandet för livet.

SAMLAD BEDÖMNING AV NÄMNDENS MÅLUPPFYLLELSE

VERKSAMHET

Utifrån grunduppdraget har nämnden identifierat kvalitetsfaktorer som Tillgång och egenmakt samt Upplevelse som viktiga för att följa en god kvalitet i verksamheten. De indikatorer nämnden har använt för att följa kvaliteten har huvudsakligen varit grundade i SCB:s medborgarundersökning. Då denna undersökning från och med 2021 har en annan form, metod och nya frågeställningar så saknas jämförbara indikatorer med tidigare år.

För att kunna göra en bedömning av hur nämnden uppfyllt god kvalitet i verksamhetens grunduppdrag redovisas ett urval av medborgarundersökningens nya indikatorer jämfört med riksgenomsnittet. De indikatorer som

Indikator	2019	2020	2021	MÅL 2021
Kvalitetsfaktor: Tillgång och egenmakt				
Andel kommuninvånare som är positiva till utbudet av ställen för unga att träffas på (andel positiva riket)			38 (30)	
Andel kommuninvånare som är positiva till utbudet av ställen för äldre att träffas på (andel positiva riket)			54 (48)	
Andel kommuninvånare som är positiva till utbudet av friluftsområden (andel positiva riket)			84 (88)	
Kvalitetsfaktor: Upplevelse				
Andel kommuninvånare som är positiva till det lokala kultur- och nöjeslivet (andel positiva riket)			43 (62)	
Andel kommuninvånare som är positiva till kommunens arbete med att främja det lokala kulturlivet (andel positiva riket)			53 (58)	

valts ut för att komplettera de ursprungliga indikatorerna liknar, i möjligaste mån, de NKL-indexfrågor som ingått i tidigare undersökningar. Då resultatet från 2021 inte är jämförbart med tidigare resultat inkluderas även riksgenomsnittet för respektive indikator med syfte att kunna göra en övergripande bedömning av nämndens måluppfyllelse genom att jämföra skillnaden mellan kommunresultat och riksgenomsnitt. Sammantaget visar majoriteten av indikatorerna

godtagbara resultat för kvalitetsfaktorerna "Tillgång och egenmakt" samt "Upplevelse". Dock kan det inte fastställas huruvida indikatorerna har förbättrats och därmed uppnått måluppfyllelsen för 2021.

Året som gått har till stor del präglats av att anpassa nämndens verksamheter efter rådande coronarestriktioner vilket har begränsat möjligheterna till ett brett kultur- och fritidsliv för alla. Delar av

nämndens verksamheter har helt eller delvis fått stänga ner under perioder till följd av pandemin. Bedömningen är att resultaten avseende tillgång, egenmakt och upplevelse har påverkats negativt på grund av de begränsande åtgärderna som vidtagits under året. Dock har nämnden fokuserat på att erbjuda alternativa lösningar i den utsträckning det varit möjligt. För att hantera rådande situation har nämnden behövt ställa in, ställa om och tänka nytt för att genomföra grunduppdraget på andra sätt än vad som avser ett normlår – exempelvis genom digitala lösningar, utomhusaktiviteter och förbokningssystem.

Nämndens samlade bedömning är att målet utifrån verksamhetsperspektivet delvis har uppnåtts.

MEDARBETARE

Det totala värdet för hållbart medarbetarengagemang (HME) har

minskat något jämfört med 2019 års mätning och ligger under målvärdet. Sjukfrånvaron har minskat något sedan 2020. För kvalitetsfaktorn ”Vi har tydliga mål som kommuniceras på rätt sätt” görs bedömningen att målet delvis uppnåtts trots att värdet inte har ökat. Samtliga verksamheter har aktivt arbetat med att sätta upp nya verksamhetsnära mål enligt kommunens nya styrmodell vilket inneburit ett nytt tillvägagångssätt vad gäller målarbete och styrning. Målarbetet och implementeringen av styrmodellen är ett arbete som förvaltningen behöver fortsätta driva på strategisk- och verksamhetsnära nivå för att det ska ge full effekt. Nämndens samlade bedömning är att målet utifrån medarbetarperspektivet delvis har uppnåtts.

EKONOMI

Nämndens ekonomiska resultat visar på ett budgetunderskott på

knappt -0,3 miljoner vilket kan jämföras med årets första prognos som visade ett underskott på drygt -2 miljoner kronor. Nämndens samlade bedömning är att målet utifrån ekonomiperspektivet har uppnåtts.

ANALYS

Tillgång är en viktig faktor för att skapa mervärde och relevans för nämndens verksamheter och det är en förutsättning för ett aktivt fritids- och kulturliv. Åtgärderna som vidtagits för att minska smittspridningen har begränsat möjligheterna till sociala sammanhang, trygghet, fysisk aktivitet och en meningsfull fritid – vilket är centrala faktorer för en god hälsa. Konsekvenserna kan resultera i försämrad hälsa, såväl psykiskt, fysiskt som socialt.

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

MÅLET ÄR UPPNÅTT

GRUNDUPPDRAG

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för fysisk planering samt myndighetsutövning i samband med detaljplanering och bygglov samt att verka för en god byggnadskultur samt en god stads- och landskapsmiljö. Utifrån bland annat plan- och bygglagen hanteras kommunens frågor om planläggning, byggande och fastighetsbildning. Nämnden gör namnsättning av gator, vägar, kvarter, allmänna platser och stadsdelar, ansvarar för ajourhållning av Byggnadsregistret, Adressregistret och Lägenhetsregistret.

Samhällsbyggnadsnämnden ska enligt Miljöbalken svara för kommunens miljö- och hälsoskyddsområdet, arbeta fram åtgärdsprogram och planer för kommunen.

Samhällsbyggnadsnämnden ska vidare svara för kommunens prövning och tillsyn/kontroll

Indikator	2019	2020	2021	MÅL 2021
Kvalitetsfaktor: Skapar förutsättningar för en god bostadsmiljö och en attraktiv livsmiljö i kommunen				
Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av alla gällande detaljplaner den 31/12, (antal)	407	407	357	300
Bostäder som planlagts	105	6	4	Högre
Antal färdigställda detaljplaner	6	6	7	Bibehålla
Färdigställda bostäder under året	3	5	32	Bibehålla
Kvalitetsfaktor: Rättssäker effektiv handläggning				
Handläggningstid från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, (antal dgr)	17	8	18	Lika nivå
Mediantid från samrådsstart till antagande av detaljplan under de två senaste åren, (månader)	6	8	8	Kortare tid

enligt livsmedelslagstiftningen, smittskyddslagen och lagen om skydd mot internationella hot mot människors hälsa samt tobakslagen när det gäller miljöer och lokaler där statliga Folkhälsomyndigheten har den centrala tillsynen.

SAMLAD BEDÖMNING AV NÄMNDENS MÅLUPPFYLLELSE

VERKSAMHET

Utifrån grunduppdraget har nämnden identifierat kvalitetsfaktorer som är viktiga för kvalitet och som ligger till grund för uppföljningen. Dessa är bra bemötande med bra service, att skapa goda förutsättningar för en god bostadsmiljö och en attraktiv livsmiljö i kommunen samt att de finns en rättssäker och effektiv handläggning. Generellt går det att se nämndens måluppfyllelse är god.

Inom kvalitetsfaktorn "Vi har ett bra bemötande och en bra service" har värdena ökat mellan åren 2019 och 2020. Värden för 2021 saknas då det finns en fördröjning i när resultaten redovisas nationellt.

Gällande kvalitetsfaktorn "Vi skapar förutsättningar för en god bostadsmiljö och en attraktiv livsmiljö i kommunen" går det att se att vissa indikatorer inte når de uppsatta målen. Vissa av indika-

torerna har även ett lägre resultat jämfört med tidigare år.

Det går däremot att se att planreserven för bostäder är högre än det uppsatta målet så att det ändå finns en god beredskap för bostäder som kan nyttjas vid behov.

Kvalitetsfaktorn "Vi är rättssäkra och har en effektiv handläggning" har i stort ett bra resultat. Den samlade bedömningen är att nämnden utifrån verksamhetsperspektivet har uppnått målet om största möjliga kvalitet för givna resurser.

MEDARBETARE

När medarbetarundersökningen gjordes 2019, var nuvarande förvaltning uppdelad i två, stadsarkitektkontoret och miljökontoret. Resultatet för 2021 är därför det första för nuvarande samhällsbyggnadsförvaltning och påvisar en marginell avvikelse från de uppsatta målvärdena. Orsaken till avvikelserna bedöms beror på dels en hög arbetsbelastning samt dels att kommunens nya styrmodell tar tid att implementera fullt ut.

Sjukfrånvaron är lägre än uppsatt målvärde och därmed är på en låg nivå. Bedömningen är att smittskyddsåtgärderna i samband med pandemin har påverkat sjukfrånvaron i en positiv riktning på ett generellt plan. Nämndens samlade bedömning är att målet

utifrån medarbetarperspektivet har uppnåtts.

EKONOMI

För ekonomiperspektivet följer nämnden två kvalitetsfaktorer, att tilldelad budgetram hålls samt att nämndens resurser utnyttjas effektivt. Nämnden visar ett positivt resultat med 3,3 Mkr överskott som bland annat beror på ökade bygglovsintäkter. Det pågående digitaliseringsarbetet inom förvaltningen kommer att pågå under många år och leda till effektivare processer där nämndens resurser kan utnyttjas effektivt. Nämndens samlade bedömning är att målet utifrån ekonomiperspektivet har uppnåtts.

ANALYS

Indikatorerna för antalet färdigställda detaljplaner och antalet bostäder påverkas mycket av hur exploateringsarbetet ser ut i kommunen. Krävs det mer omfattande detaljplaner blir det färre genomförda jämfört med om det skulle vara mindre och "enklare" detaljplaner som behöver tas fram. Likaså blir det färre bostäder planlagda om det under året krävs mer arbete kring att planlägga mark för verksamheter. Köpings kommun har just nu ett behov av detaljplanerad mark för verksamheter vilket förklarar indikatorns trend.


KÖPINGS BOSTADS AB

MÅLET ÄR DELVIS UPPNÅTT 

GRUNDUPPDRAG

Köpings Bostads AB med dotterbolag, nedan kallat koncernen, är ett allmännyttigt kommunalt bostadsaktiebolag, som har som föremål för sin verksamhet att inom Köpings kommun förvärva, äga, bebygga och förvalta fastigheter eller tomträtter huvudsakligen för upplåtelse av bostadslägenheter med hyresrätt.

Som komplement till den huvudsakliga verksamheten får bolaget i mån av tillgång upplåta affärs- och

Indikator	2019	2020	2021	MÅL 2021
Kvalitetsfaktor: Trygghet				
NKI KBAB Service	53	-	56	
NKI Kabel-TV	77,88	82,39	-	

verksamhetslokaler samt lokaler för kollektiva anordningar.

Koncernen har också till uppdrag genom sina dotterbolag att

förvalta Köpings kommun- och verksamhetsfastigheter samt erbjuda utbud av bredband, telefoni och tv.

SAMLAD BEDÖMNING AV NÄMNDENS MÅL- UPPFYLLELSE

VERKSAMHET

Utifrån grunduppdraget har bolagen identifierat två viktiga kvalitetsfaktorer som är viktiga för kvalitet och som ligger till grund för uppföljningen. Dessa är Trygghet och Fastighetsutveckling (ny- om- och tillbyggnad). Trygghetsvandringar har genomförts tillsammans med bland annat aktörer från kommunen, polisen, andra fastighetsägare och hyresgästföreningen Vandringarna har medfört satsningar på belysning, beskärning av buskage. Satsningar på skalskydd och nya låsanordningar i KBAB:s fastigheter är exempel på trygghetsskapande

åtgärder. Under året påbörjades en omfattande om- och tillbyggnad av vårt äldreboende Ekliden i Kolsva.

MEDARBETARE

Under 2021 genomfördes medarbetarundersökningen för första gången via kommunen. Eftersom undersökningen är uppställd på ett annat sätt än i bolagets tidigare mätning finns inga jämförbara värden. Med årets systematiska arbetsmiljöarbete har bolaget förbättrat systematik, rutiner, revisioner och uppföljning och utvecklat personalens känsla för trivsel, trygghet, säker arbetsplats och med stimulerande, växlande och utvecklande arbetsuppgifter.

EKONOMI

Styrelsen har i ägardirektivet tre

ekonomiska mål, vilka är mål om årlig utdelning, direktavkastning samt soliditet. Styrelsens uppfyller år 2021 samtliga ekonomiska mål i ägardirektivet.

ANALYS

Trygghet och Fastighetsutveckling är två viktiga kvalitetsfaktorer. Miljömässigt hållbar utveckling och socialt ansvarstagande anges som fokusområden för KBAB:s hållbarhetsarbete. Utveckling av kvalitetsfaktorer och indikatorer för att följa detta kan vara ett utvecklingsområde under kommande år, liksom att se över vilka nationella indikatorer som kan vara bra som jämförelsetal.

VÄSTRA MÄLARDALENS ENERGI OCH MILJÖ

MÅLET ÄR DELVIS UPPNÅTT

GRUNDUPPDRAG

Västra Mälardalens Energi och Miljö (VME) ska inom ramen för sin verksamhet medverka till att göra Köping till en attraktiv kommun att bo i och att driva näringsverksamhet i genom att erbjuda ett utbud av tekniska nyttigheter av god kvalitet, god driftssäkerhet och till konkurrenskraftiga villkor.

Bolaget ska ha ett långsiktigt hållbart förhållningssätt, och låta ett helhetstänkande som beaktar såväl ekonomiska, ekologiska som sociala aspekter vara vägledande vid fullgörandet av sitt uppdrag. Detta gäller såväl den löpande verksamheten som investeringar.

Bolaget ska utveckla miljöanpassad energiproduktion och energidistribution och i övrigt verka för en minskad miljöpåverkan.

Bolaget har kommunens uppdrag att vara huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen och därmed medverka till att kommunen kan fullgöra sitt ansvar enligt Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster.

Indikator	2019	2020	2021	MÅL 2021
Kvalitetsfaktor: Tekniska nyttigheter till god kvalitet och god driftssäkerhet				
Minska hastigheten på gator	15	15	15	5
Förbättra belysning vid övergångsställen	10	7	10	10
Säkra övergångsställen och cykelpassager	3	3	1	2
Bygga ny gång- och cykelväg	760	450	260	500
Kvalitetsfaktor: Verka för en minskad miljöpåverkan				
Andel återvunnen asfalt	13	10	10	10
Andel återvunnen asfaltsgrus	39	25	25	25

Bolaget skall utföra administration, drift, skötsel och underhåll av kommunens gator, vägar, parker och andra offentliga platser. Bolaget skall även ombesörja beslutade anläggningsarbeten.

SAMLAD BEDÖMNING AV NÄMNDENS MÅL- UPPFYLLELSE

VERKSAMHET

Västra Mälardalens Energi och Miljö har uppnått målvärdet på tio av tolv kvalitetsindikatorer. Nya hastigheter har införts i syfte att göra kommunen trafiksäkrare, miljövänligare och trivsammare. Kommunens trafikplan och Trafikverkets nollvision har också varit styrande i detta arbete. VME har haft som mål att hastighetsanpassa fem gator varje år.

VME planerar och prioriterar årligen vilka passager som ska åtgärdas för att bli säkra. I prioriteringen tas hänsyn till trafikmängd, oskyddade trafikanter, hastighet, målpunkt med mera. En gång-, cykel och mopedpassage definieras som säker om den är planskild eller om minst 85 procent av fordonen kör högst 30 km/tim. För att hastighetssäkra en gång och cykelpassage används ett antal verktyg, till exempel skyltning, farthinder, busskuddar, avsmalningar osv. Under 2021 säkrades en överfart och målet är därmed ej uppnått. Två planerade passager har flyttats till 2022 på grund av att resurser till projektering är knappa.

Den samlade bedömningen är att styrelsen utifrån verksamhetsperspektivet delvis har uppnått målet om största möjliga kvalitet för givna resurser.

MEDARBETARE

Årets medarbetarenkät visar enligt styrelsen ett bra resultat som dock inte når upp till de ställda målen för Motivation-, Ledarskaps- och Styrningsindex. En omorganisation samt arbetsförhållanden på grund av pandemin kan vara orsak till lägre HME-index. Sjuktalet är låga 3,26 procent för 2021. Den samlade bedömningen är att målet utifrån medarbetarperspektivet delvis har uppnåtts.

EKONOMI

Resultatutvecklingen har haft en positiv trend sedan bolaget bildades. För verksamhetsåret har styrelsen genererat ett överskott på 23,0 Mkr vilket är 5,0 Mkr över budget. Överskottet beror på positivt resultat i fjärrvärmeverksamheten. Den samlade bedömning är att målet utifrån ekonomiperspektivet har uppnåtts.

ANALYS

Några få kärnfulla kvalitetsfaktorer samt indikatorer behövs för att kunna följa den goda kvaliteten i grunduppdraget, vilket kan vara ett utvecklingsområde under kommande år. Det kan även vara av intresse att se över vilka nationella indikatorer som kan vara bra som jämförelsetal.

VÄSTRA MÄLARDALENS KOMMUNALFÖRBUND

MÅLET ÄR DELVIS UPPNÅTT

GRUNDUPPDRAG

Västra Mälardalens kommunalförbund (VMKF) bildades och sammanfördes med räddningstjänstförbundet 2006 för att samordna ett flertal olikartade uppgifter i ett och samma förbund. I januari 2021 gick Räddningstjänsten samman med Mälardalens brand- och räddningstjänst.

VMKF administration ansvarar för att ge service och tjänster inom flertalet verksamhetsområden till fyra kommuner, dess bolag och förbund. Skinnskatteberg kommun har anslutit sig till bostadsanpassning under 2020.

Uppdraget kan jämföras med en kommun i storleksordningen av drygt 50 000 invånare. Ökad styrning och samordning av kommunernas och bolagens tjänster via VMKF bidrar till effektiviseringar, samsyn och ökad kvalitet. Vi vill vara en bra samarbetspart till våra medlemskommuner och dess bolag.

Indikator	2019	2020	2021	MÅL 2021
Kvalitetsfaktor: VMKF administration ska ha nöjda uppdragsgivare. Målsättningen är att våra kundgrupper ska tycka att de får en god service				
Nöjd kund-index	79,3	79,4	72,1	82

SAMLAD BEDÖMNING AV NÄMNDENS MÅLUPPFYLLELSE

VERKSAMHET

Inom verksamhetsmålet är den samlade bedömningen att den administrativa förvaltningen har levererat tjänster av god kvalitet. Nöjd Kund Index har minskat med 7,3. Enkätens utformning förändrades för 2021 vilket kan ha fått effekt på resultatet. Ytterligare en faktor som kan bidra till att målet inte uppnås till 100 procent är att det pågår förändringsarbeten som inte ger effekter förrän dem är slutförda. Det är dock viktigt att inte blunda för dem synpunkter som framkommer. Den samlade

bedömningen inom service och kvalitet är att målet är delvis uppfyllt. VMKF behöver fortsatt stärka service och kvalitet men får heller inte glömma att NKI-värdet landat inom ramen för medelnöjda kunder enligt Prognoscentret.

MEDARBETARE

Medarbetare känner en stor gemenskap till varandra vilket är något som syns i den månatliga medarbetarenkäten. Att trivas på sitt arbete bidrar till att produktiviteten ökar, vilket är en faktor i ett framgångsrikt målarbete och attraktiviteten hos VMKF. Ett fortsatt intensivt arbete behöver fortgå för att fortsatt höja resultatet. Sjuktalet är inom rimlig nivå.

Den samlade bedömningen inom medarbetarmålet är att målet är uppfyllt. VMKF är en attraktiv arbetsplats och har friska medarbetare.

EKONOMI

Den sammantagna bedömningen är att målet är helt uppfyllt. Årets resultat uppgick till 1,6 Mkr tkr vilket överträffar VMKF's finansiella mål. Soliditeten är stärkt, dock är målet borttaget inför år 2022

med anledning av att VMKF inte behöver arbeta för att öka det egna kapitalet. VMKF är kostnadseffektiva men behöver fortsatt se över arbetssätt och effektivitet.

ANALYS

Nöjd Kund-index-resultatet har minskat jämfört med föregående år. Den sedan tidigare genomförda översyn som gjordes av KPMG samt synpunkter från medlemskommunerna visar att det finns ett

visst gap mellan den beställning/uppdrag som givits och förväntningarna från medlemskommunernas förvaltningar. Detta gäller i stor utsträckning förväntningarna på förbundets kvalitet och service och tillgänglighet samt utvecklingsarbete. Det finns ett behov av att tydliggöra samtliga av förbundets uppdrag, ansvar och vilken nivå av service som är beställd.



RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Detta avsnitt innehåller en utvärdering av den kommunala koncernens ekonomiska ställning samt en analys av utvecklingen för den senaste femårsperioden för de olika verksamheterna inom koncernen och kommunen. Avsnittet innehåller även en genomgång av budgetföljksamheten, investerings- och finansieringsverksamheten, soliditet samt pensionsskuld. För att göra analysen mer informativ finns jämförelser med andra kommuner som tagits fram genom SKR:s metoder för likhetsjämförelser. Dessa har vi kallat jämförelsegruppen. Det är de kommuner som är mest lika Köping efter att invånare, skattekraft och strukturstyrkostnader vägts ihop. Den jämförelsegrupp som använts i analysen är "liknande kommuner, övergripande".

ÅRETS RESULTAT	2017	2018	2019	2020	2021
Koncernen, Mkr	35,1	86,4	81,0	122,6	76,4
Kommunen, Mkr	16,1	75,4	72,4	116,1	49,0

RESULTAT

Kommunens resultat för 2021 uppgick till 49,0 miljoner, en resultatminskning med 67,1 miljoner i jämförelse med resultatet för 2020. I jämförelse med budget var resultatet 40,4 miljoner bättre.

Skatteintäkterna ökade med 40,8 miljoner (3,4%) i jämförelse med 2020. Sysselsättningen har ökat och därmed även de arbetade timmarna. Allt fler är tillbaka i arbete under 2021 efter en tuff period med pandemin. Återhämtningen under 2021 har varit starkare än vad SKR förutsåg och därför har återväxten i Sverige ökat mer än förväntat, en BNP-tillväxt motsvarande 4,8% för år 2021. Detta har bidragit till att skatteunderlaget för 2021 ökade mer än förväntat. Skatteintäkterna har i jämförelse

med budgeten en positiv avvikelse på 35,1 miljoner (2,9%).

De generella statsbidragen uppgår till 24,8 miljoner för 2021 vilka är skolmiljarden, bidrag äldreomsorgslyftet samt bidrag säkerställa god vård för äldre.

Bidraget för det kommunalekonomiska utjämningsystemet och LSS-utjämningsystemet uppgår till 509,4 miljoner för år 2021, vilket är en positiv avvikelse på 0,8 miljoner jämfört med budgeten 2021.

Verksamheternas nettokostnader ökade med 27,0 miljoner (2,9%) jämfört med budgeten för 2021. En stor del av avvikelsen är pandemi-relaterade kostnader där full täckning inte har erhållits från staten för de höga sjuktalen. Inom vård och omsorg uppgår underskottet

till 10,4 miljoner. Verksamhetens nettokostnader ökade med 8,4% jämfört med år 2020.

Koncernens resultat för 2021 uppgick till 76,4 miljoner, ett försämrat resultat motsvarande 46,2 miljoner jämfört med 2020. Avvikelsen mellan åren återfinns främst inom kommunen vilket förklaras av att nettokostnaderna har varit högre än skatteintäkter, generella bidrag och bidrag för det kommunalekonomiska utjämningsystemet. Kommunens resultatminskning mellan 2020 och 2021 dämpas delvis av resultatförbättringen inom VME, vilket främst hänförs till det positiva resultat för fjärrvärmeverksamheten under 2021.

NYCKELTAL	2017	2018	2019	2020	2021
Koncernens resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, %	3,3	5,9	5,0	7,1	4,3
Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, %	1,1	4,8	4,5	6,8	2,7

NYCKELTAL

Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag har minskat med 4,1 procentenheter mellan 2021-2020, främst med anledning av att verksamhetens nettokostnader har ökat mellan åren. Dessutom finns inte det

riktade statsbidraget (välfärdsbidraget) på grund av den pågående pandemin kvar 2021. Kompensationen från staten avsåg endast år 2020. Nyckeltalet uppgick till 2,7% för år 2021. 2020 års höga resultat (6,8%) är ett resultat av statens kompensation för minskade skatt-

eunderlag på grund av pandemin, s k välfärdsbidraget och i kombination med lägre nettokostnader. Genomsnittet för åren 2017-2020 visar ett utfall på 4,3%. För jämförelsegruppen "liknande kommuner, övergripande" är genomsnittet 3,7% för åren 2017-2020.

Koncernens resultat i förhållande till skatteintäkter och bidrag uppgår till 4,3% för 2021. I jämförelse med 2020 har det

minskat med 2,8 procentenheter. Främsta anledningen är främst ökade nettokostnader samt ökat finansnetto jämfört med 2020.

Genomsnittet för åren 2017-2020 är 5,3%. Jämförelsegruppen har ett genomsnitt motsvarande 5,0% för åren 2017-2020.

INTÄKTS- OCH KOSTNADSANALYS	2017	2018	2019	2020	2021
Koncernen					
Verksamheten intäkter, Mkr	905,0	912,9	790,7	915,9	1 027,5
Förändring, %	1,6	0,9	-13,4	15,8	12,2
Varav riktade statsbidrag	166,5	176,2	156,6	168,6	138,4
Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar, Mkr	2 363,7	2 401,2	2 339,2	2 492,5	2 726,7
Förändring, %	3,2	1,6	-2,6	6,6	9,4
Verksamhetens nettokostnad, Mkr	1 458,7	1 488,3	1 548,5	1 576,6	1 699,2
Förändring, %	4,2	2,0	4,0	1,8	7,8
Skatteintäkter och statsbidrag, Mkr	1 508,6	1 572,0	1 627,1	1 702,8	1782,4
Förändring, %	5,3	4,2	3,5	4,7	4,7
Varav generella statsbidrag och utjämning	361,4	401,8	406,3	495,5	534,2
Finansnetto, Mkr	-14,8	2,7	2,4	-3,6	-6,8

INTÄKTS- OCH KOSTNADSANALYS

Verksamhetens intäkter har ökat med drygt 12%. Koncernens intäkter har ökat framför allt inom VME och KBAB service. Inom VME har intäkterna för fjärrvärmeverksamheten ökat. De riktade statsbidragen däremot har minskat med 30 miljoner på grund av inget riktat välfärdsbidrag 2021 med anledning av pandemin. Nettokostnaderna har ökat med 7,8%. Avvikelsen återfinns framför allt inom kommunens

verksamheter. Enligt SKR har pris- och löneuppräkningsindex (PKV) ökat med 2,4% i fasta priser för 2021. Skillnaden mellan PKV:s och kommunens procentuella förändring för 2021 uppgår till 5,4 procentenheter, vilket innebär en nettokostnadsförändring kopplat till ökade volymer.

Skatteintäkter och generella statsbidrag har haft en jämn ökning de senaste åren motsvarande 4,7%.

Finansnetto avser skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader. 2021 års finansnetto var negativt och uppgick till 6,8 miljoner. I jämförelse med 2020 har finansnettot minskat med 3,2 miljoner. De finansiella intäkterna har minskat till följd av att förlagslånet från Mälarenergi Elnät AB har upphörts och kvittas mot aktier i företaget. Utdelningen från de aktierna har under 2021 varit betydligt lägre i jämförelse med ränteutäkten som var tidigare för förlagslånet.

NYCKELTAL	2017	2018	2019	2020	2021
Kommunen					
Nettokostnadsandel exklusive finansnetto %	99,6	97,6	97,5	95,0	98,4
Nettokostnadsandel inklusive finansnetto %	98,9	95,3	95,6	93,3	97,3
Finansnettoandel %	0,7	2,4	2,0	1,9	1,2
Årlig förändring nettokostnader %	4,8	2,1	3,4	2,0	8,4
Årlig förändring skatter, generella bidrag och utjämning %	5,3	4,2	3,5	4,7	4,7
Årlig förändring skatteintäkter, bidrag, utjämning och finansnetto %	5,2	6,0	3,1	4,5	4,0

NYCKELTAL

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna, generella statsbidrag och finansnetto visar hur stor del av skatteintäkterna som används i den löpande verksamheten. Nyckeltalet visar om det finns balans mellan intäkter och kostnader. För att klara en god ekonomisk hushållning bör nettokostnadsandelen ligga omkring 97-98 procent.

För kommunen uppgick nettokostnadsandelen exklusive finansnetto till 98,4%, en försämring med 3,4 procentenheter jämfört med 2020 (95,0%). Förändringen förklaras av att nettokostnaderna ökade med 8,4% medan skatteintäkter, generella statsbidrag och ersättning för utjämningsystemet ökade med endast 4,7%. Åren 2020-2021 har i allra högsta

grad påverkats av den pågående pandemin vilket även återspeglas på kommunens ekonomiska ställning. Genomsnittet för åren 2017-2020 uppgår till 97,4%. Genomsnittet för jämförelsegruppen samma period uppgår till 96,8%.

Nettokostnadsandelen inklusive finansnetto uppgår till 97,3% för år 2021. I förhållande till 2020 har det försämrats med 4,0 procentenheter. Skillnaden mellan åren förklaras av lägre finansnettoandel 2021 i jämförelse med 2020. Den genomsnittliga låneräntan från Kommuninvest har minskat jämfört med 2020, vilket påverkar räntekostnaderna positivt och därmed även finansnettot. Förlagslånet Mälarenergi Elnät AB har kvittats mot aktier 2021. Aktieutdelningen från Mälarener-

gi Elnät har varit lägre 2021 jämfört med när ränteintäkter erhöles för förlagslånet 2020. Aktieutdelning generellt från koncernföretagen har varit lägre 2021 jämfört med 2020, en effekt av lägre resultat.

Finansnettoandelen har ett genomsnittligt värde motsvarande 1,7% för åren 2017-2020 i Köping. Jämförelsegruppen har för motsvarande perioden ett genomsnittligt värde motsvarande 0,4%.

Skatteintäkter, generella statsbidrag, ersättning för utjämningsystemet och finansnetto har ökat med totalt 4,0% jämfört med 2020. Den genomsnittliga förändringen har varit omkring 4,7% de senaste åren sedan 2017.

RESULTATUTVECKLING

SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	2017	2018	2019	2020	2021
Skattefinansierad verksamhet enligt driftredovisningen					
Verksamheten intäkter, Mkr	511,6	525,5	515,4	474,5	527,5
Förändring, %	1,3%	2,7%	-1,9%	-7,9%	11,1%
Verksamhetens kostnader, Mkr	-1 997,3	-2 026,0	-2 057,3	-2 085,1	-2 222,6
Förändring, %	3,3%	1,4%	1,5%	1,4%	6,6%
Nettokostnad, Mkr	-1 485,7	-1 500,6	-1 541,9	-1 610,6	-1 695,2
Förändring, %	3,9%	1,0%	2,8%	4,5%	5,2%
Årets resultat, Mkr	16,1	75,4	72,4	116,1	49,0

Kostnaderna och intäkterna i denna sammanställning för verksamheterna utgår ifrån driftredovisningen och innehåller då även interna poster.

Verksamhetens intäkter och kostnader har ökat mellan 2020 och 2021. Tekniska verksamheterna har övergått till bolagsform från och med 2020,

detta har påverkat intäkterna och kostnaderna mellan åren 2019 och 2020. Samtidigt har intäkter och kostnader påverkats av coronapandemin.

RESULTATUTVECKLING SKATTEFINANSIERAD, PER VERKSAMHET

OMSORG OM ÄLDRE OCH FUNKTIONSNEDSÄTTA	2017	2018	2019	2020	2021
Intäkter, Mkr	108,4	105,3	92,7	125,6	145,5
Kostnader, Mkr	-632,1	-636,0	-634,6	-672,6	-725,0
Nettokostnad, Mkr	-523,7	-530,7	-541,9	-547,0	-579,5

INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG	2017	2018	2019	2020	2021
Intäkter, Mkr	5,5	5,5	4,7	4,9	9,2
Kostnader, Mkr	-117,4	-117,2	-116,4	-117,5	-120,5
Nettokostnad, Mkr	-111,9	-111,7	-111,7	-112,6	-111,4
FÖRSKOLA	2017	2018	2019	2020	2021
Intäkter, Mkr	33,8	35,4	38,8	46,0	45,5
Kostnader, Mkr	-224,9	-240,0	-258,3	-265,2	-274,9
Nettokostnad, Mkr	-191,1	-204,6	-219,5	-219,2	-229,4
GRUNDSKOLA	2017	2018	2019	2020	2021
Intäkter, Mkr	43,0	55,3	71,0	73,3	72,8
Kostnader, Mkr	-280,5	-299,2	-321,0	-339,8	-357,2
Nettokostnad, Mkr	-237,5	-243,9	-250,0	-266,5	-284,3
GYMNASIE- OCH VUXENUTBILDNING	2017	2018	2019	2020	2021
Intäkter, Mkr	79,1	84,2	82,3	79,0	89,1
Kostnader, Mkr	-212,5	-217,6	-222,8	-223,7	-226,0
Nettokostnad, Mkr	-133,4	-133,4	-140,5	-144,7	-136,9
GATOR OCH PARK	2017	2018	2019	2020	2021
Intäkter, Mkr	19,4	1,6	2	0,2	0,2
Kostnader, Mkr	-63,1	-41	-46,9	-43,9	-41,6
Nettokostnad, Mkr	-43,7	-39,4	-44,9	-43,7	-41,4
KULTUR- OCH FRITIDSVERKSAMHET	2017	2018	2019	2020	2021
Intäkter, Mkr	10,1	12,5	11,1	8,7	12,1
Kostnader, Mkr	-68,1	-71,1	-71,6	-71,1	-78,1
Nettokostnad, Mkr	-58,0	-58,6	-60,4	-62,4	-66,1
GEMENSAMMA LOKALER	2017	2018	2019	2020	2021
Intäkter, Mkr	10,2	10,0	9,9	10,4	13,2
Kostnader, Mkr	-83,6	-86,0	-85,3	-95,0	-118,3
Nettokostnad, Mkr	-73,5	-76,0	-75,3	-84,6	-105,1
AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHET INOM KOMMUNEN	2017	2018	2019	2020	2021
Intäkter, Mkr	86,3	107,4	114,8	58,8	61,6
Kostnader, Mkr	-85,5	-85,9	-95,5	-39,0	-40,2
Nettokostnad, Mkr	0,8	21,5	19,3	19,8	21,4
ÖVRIG SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	2017	2018	2019	2020	2021
Intäkter, Mkr	115,8	108,3	88,1	67,7	78,3
Kostnader, Mkr	-229,6	-232,0	-204,9	-217,5	-240,8
Nettokostnad, Mkr	-113,8	-123,7	-116,8	-149,8	-162,5

KOMMENTARER PER VERKSAMHET

OMSORG OM ÄLDRE OCH FUNKTIONSNEDSÄTTA

Nettokostnadsutvecklingen mellan 2017/2018 respektive 2018/2019 utgör normalvärdet med 1,3% och 2,1%, verksamhetens utveckling före coronapandemin. Under perioden 2020 och 2021 är redovisningen nettokostnaden för corona och genomförande av satsningar finansierade av statliga stimulansmedel. Det försvarar jämförelse över redovisad 5-årsperiod. Under perioden 2020 - 2021 är nettokostnaden (exkl corona och statliga stimulansmedel) mellan 2019/2020 -0,5% och mellan 2020/2021 +5,6%.

Jämförelse mellan 2019 och 2020 påverkas av effekterna av den omställning verksamheten gjorde och planerad verksamhet fick i stor utsträckning anstå och reduceras till förmån för omställning till akut coronaverksamhet. Motsvarande jämförelse mellan 2020 och 2021 visar en relativt stor nettokostnadsökning. De viktigaste förändringarna återfinns i det ökade tryck som verksamheten haft, både planerad och att nya behov tillkommit.

INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG

Tidigare års trend med minskande kostnader för missbruks- och beroendevården men ökande kostnader för barn och ungdomsvården har bestått även under 2021. Oklart om utvecklingen inom vuxenvården utgör en tillfällig förändring eller en mer bestående trend. Efterfrågan på insatser för missbruk och beroende ökade under senare delen av 2021. Nämnden bedömer att det kan ha uppkommit en social insatsskuld under pandemin.

Kostnadsökningen inom barn och ungdomsvården är en följd av ökat ärendeflöde. Antalet anmälningar och utredningar har ökat under hela 5-årsperioden men ökningen var särskilt kraftig mellan åren 2020 och 2021. Ärendantalet har ökat med 25%.

FÖRSKOLA

I och med nybyggnationen av förskolor i Köping, Kolsva och Munktorp har antalet förskoleplatser ökat vilket påverkat kostnadsökningen under perioden, som varit 22 procent mellan 2017 och 2021.

GRUNDSKOLA

Något lägre intäkter inom grundskolan senaste året, docka har statsbidragen ökat under perioden. Nettokostnaden har ökat med 20 procent under perioden, och antalet elever med 4 procent. Bristen på utbildade lärare medför ökade personalkostnader. Fler elever har medfört att grundskolan gått in i moduler för att lösa lokalbehovet. Vidare har grundskolan övertagit hela Skogsbrynskolan som tidigare delades med grundsärskolan. Elevhälsan inom grundskolan har också byggts ut de senaste åren.

GYMNASIE- OCH VUXEN- UTBILDNING

Gymnasieverksamhetens kostnader påverkas främst av den utökade verksamheten med ytterligare en samhällsklass från och med höstterminen. Antalet elever på gymnasiet har ökat med 9 procent och speciella anpassningar har genomförts för elever med särskilda behov. Ullvigymnasiet har även ett flertal elever som inte är behöriga till ett nationellt program, då de saknar ett eller flera ämnen från grundskolan, eller att eleverna kommer från ett annat land.

GATA OCH PARK

Här gjordes en bokföringsteknisk ändring 2018 där fakturering mellan avdelningar inom dåvarande tekniska kontoret minskade. Nettokostnadsutvecklingen har ökat de två senaste åren i jämförelse med 2018. Den ökande kostnadstrenden hänförs till att nya områden exploateras i Köping och då tillkommer fler vägar, parker och gatubelysningar som ska underhållas. 2020 påverkar de låga kostnaderna för vinterväghållningen nettokostnaden.

KULTUR- OCH FRITIDSVERKSAMHET

Kultur och fritidsverksamheten visar på relativt små kostnadsförändringar. Köpings Bad och Sport öppnades upp under året vilket har effekt på både kostnader och intäkter. Under 2021 så har dock både kostnader och intäkter fortsatt påverkats av coronapandemin.

GEMENSAMMA LOKALER

Under verksamheten gemensamma lokaler finns främst förskolor och skollokaler samt fritids och förvaltningsfastigheter. Kostnaderna påverkas förutom av förbrukningsavgifter även av underhållskostnader som kan variera över tid. 2021 ökade kostnaderna främst för förskolefastigheter då förskolan i Munktorp tillkommit.

AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHET

Merparten av de kostnader och intäkter för affärsdrivande verksamheter avser utdelningar och interna räntekostnader för intresseföretag. Intäkterna har ökat under perioden då en ny borgensmodell infördes under året samt att vissa utdelningar har ökat. Skillnaden i intäkter och kostnader mellan 2019 och 2020 beror på att de tekniska verksamheterna inte ingår i kommunens redovisning efter bolagiseringen.

ÖVRIGA SKATTEFINANSIERADE VERKSAMHETER

Här redovisas kostnaderna främst politisk verksamhet, miljö och hälsoskydd, bygglov och markförsörjning, räddningstjänst, arbetsmarknadsåtgärder samt kommungemensam administration. Nettokostnadsmässigt har utvecklingen varit stabil, men har påverkats vissa år av ökade intäkter bland annat av tomträttsförsäljning. Nettokostnadsökningen 2021 beror främst på en ökning av pensionskostnader samt högre skatteintäkter än budgeterat.

RESULTATUTVECKLING AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET

VATTEN OCH AVLOPP	2017	2018	2019	2020	2021
Intäkter, Mkr	56,9	57,4	57,0	63,0	67,1
Förändring, %	6,6	0,9	-0,7	10,5	6,5%
Kostnader inklusive finansnetto, Mkr	-56,2	-58,1	-59,4	-59,8	-62,0
Förändring, %	6,2	3,4	2,2	0,7	3,7%
Resultat, Mkr	0,7	-0,7	-2,4	3,2	5,1

Här redovisas kommunens vatten och avloppsverksamhet. Från och med 2020 bedrivs verksamheten i VME:s regi i bolagsform. Intäkterna har höjts 2021 genom att VA-taxan justerades vid årsskiftet. Att kostnaderna har hållits nere

beror till största del på den lägre ränta som varit under perioden. Andra orsaker till det positiva resultatet är vakanser för icke till-satta tjänster, föräldraledig samt längre sjukskrivning. Planerade driftinsatser har inte genomförts

till förmån för investeringar inom bland annat exploatering. Detta ger också en effekt på det positiva resultatet då kostnaderna är lägre än budgeterat.

RESULTATUTVECKLING AFFÄRSDRIVANDE PER VERKSAMHET

AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHET	2017	2018	2019	2020	2021
Intäkter, Mkr	582,5	623,4	630,7	604,9	654,6
Förändring, %	3,0%	7,0%	1,2%	-4,1%	8,2%
Kostnader, inklusive finansnetto, Mkr	-539,7	-560,8	-571,6	-551,8	-599,5
Förändring, %	1,9%	3,9%	1,9%	-3,5%	8,6%
Resultat, Mkr	42,8	62,6	59,1	53,1	55,2

Resultatet i denna sammanställning är hämtade från bolagens årsredovisningar och elimineringsringar av koncerngemensamma poster har inte gjorts. Resultatet som redovisas avser resultat efter

finansiella poster och har varit positiv under perioden. Samtliga bolag är utsatta för omvärldsrisker i form av konjunkturer, ränterisker, läget på bostadsmarknaden, klimat med mera. Detta kan resul-

tera i försämrat ekonomiskt läge eller tappade marknadsandelar, eller ökade avgifter för kunder och abonnenter.

FASTIGHETSVERKSAMHET, KBAB	2017	2018	2019	2020	2021
Intäkter, Mkr	239,9	246,4	250,6	254,5	255,8
Kostnader, Mkr	-231,2	-231,8	-236,0	-235,8	-239,4
Resultat, Mkr	8,7	14,6	14,6	18,7	16,4

FJÄRRVÄRMEVERKSAMHET, VME	2017	2018	2019	2020	2021
Intäkter, Mkr	176,9	190,2	184,9	174,7	200,8
Kostnader, Mkr	-166,8	-175,3	-166,8	-155,3	-177,9
Resultat, Mkr	10,1	14,9	18,1	19,4	22,9

HAMNVERKSAMHET, MÄLARHAMNAR	2017	2018	2019	2020	2021
Intäkter, Mkr	124,0	138,0	149,4	132,1	147,0
Kostnader, Mkr	-106,0	-113,0	-129,2	-124,1	-141,0
Resultat, Mkr	18,0	25,0	20,2	8,0	6,0

ÖVRIG VERKSAMHET, KGAB	2017	2018	2019	2020	2021
Intäkter, Mkr	41,7	48,8	48,2	47,7	51,0
Kostnader, Mkr	-35,7	-40,7	-41,8	-40,7	-41,2
Resultat, Mkr	6,0	8,1	6,4	7,0	9,9

FASTIGHETSVERKSAMHET
Fastighetsverksamheten som bedrivs genom Köpings bostadsaktiebolag KBAB, uppvisar ett resultat efter finansiella poster på 16,4 Mkr jämfört med 18,7 Mkr föregående år. De tre senaste åren har resultatet varit i stort oförändrat. Intäkterna för KBAB uppgick till 255,8 Mkr jämfört med 254,5 Mkr föregående år.

FJÄRRVÄRMEVERKSAMHET
De högre intäkter beror dels på att taxan höjdes vid årsskriften, dels tack vare kyligare perioder

när vinterpriser råder. VME har fortsatt nyttja spillvärme på ett effektivt sätt samt att produktionen i övrigt har fungerat utan större incidenter. Kostnaderna har också hållits nere tack vare att tidigare effektiviseringar inom värmeproduktionen som har givit genomslag.

HAMNVERKSAMHET
Hamnverksamheten bedrivs av Mälarhamnar AB. Resultatet påverkas i hög grad av konjunkturen och är starkt beroende av sina största kunder. 2021 har volymer-

na ökat med 12-13 procent för gods och fartygsanlöp, samt att intäkterna ökat med 14 procent. Ökade volymer har bland annat gett ökade övriga externa kostnader och t resultatet för året är +6,0 Mkr.

ÖVRIG VERKSAMHET
Övrig verksamhet består av Kungsörs Grus AB där verksamheten består av att utvinna grus och bergmaterial. Köpings kommun äger 25 procent av bolaget. Resultatet har varit stabilt under perioden.

BUDGETFÖLJSAMHET

Kommunen har ingen koncernbudget, därför koncentreras avsnittet på den kommunala verksamheten.

För 2021 är resultatet 40,4 Mkr bättre än budgeterat resultat. Till sammans har samtliga nämnder en positiv avvikelse med 4,5 Mkr. Den samlade finansförvaltningen uppvisar ett överskott på 35,9 Mkr.

Överskottet inom den samlade finansförvaltningen beror främst på skatter, generella statsbidrag och utjämning som visar på budgetöverskott med 35,9 Mkr. Sammanlagt har de generella statsbidragen och inkomst- och kostnadsutjämningsbidragen gett ett överskott på 0,8 Mkr. Skatteintäkterna har

gett ett budgetöverskott med +35,0 Mkr. Den positiva avvikelsen beror främst på att återväxten i Sverige har ökat bättre än förväntat under pandemins framfart.

Personalförsäkringar och pension har gett ett underskott på 19,9 Mkr, detta beror främst på det förändrade livstidsantagandet, som ökar livslängden för män, gällande pensionsberäkningar. Den kostnadsökningen är en engångseffekt. Det är dock en lägre avvikelse än i delårsrapporten och det beror på att förtroendevalda har börjat

ta ut pension. I övrigt har dels utdelningar från intresseföretag gett ett underskott på -1,8 Mkr, dels finns ett överskott på 5,9 Mkr genom lägre kostnader för räntor på grund av låg räntenivå och lägre investeringar än beräknat.

Inom verksamheterna finns vissa avvikelser som kan vara intressanta att belysa inte minst ur ett framtidsperspektiv. En mer fullständig redovisning av avvikelserna finns i avsnittet "Driftredovisning".

SKATTEFINANSIERADE VERKSAMHET, AVVIKELSER INOM VISSA VERKSAMHETER

VERKSAMHET	FÖRKLARING
Individ- och familjeomsorg, arbetsmarknadsåtgärder	<p>Ekonomiskt bistånd har gett ett överskott på 3,5 Mkr, beroende på ett minskat antal hushåll. Däremot har andelen bidragstagare med längre behov av bistånd ökat. Arbetsmarknadsinsatser har prioriterats till personer med eller i risk för behov av försörjningsstöd. Detta har gett ett underskott på -2,2 Mkr för arbetsmarknadsåtgärder.</p> <p>Barn och ungdomsvård, har gett ett underskott på -2,5 Mkr. Antalet ärenden har ökat och underskottet avser personalkostnader samt ökade kostnader för familjevård.</p> <p>Vård till vuxna med missbruks- och beroendeproblem redovisar ett överskott på 0,8 Mkr. Antalet ärenden har minskat under 2021, jämfört med 2020. Vilket i sin tur har gett en minskning av köpt heldygsvård på behandlingshem/institution.</p>
Utbildningsverksamhet	<p>Förskoleverksamheten visar på ett överskott på 7,6 Mkr. Under året har vårdnadshavare i större utsträckning haft sina barn hemma från förskolan och därav har personalbehovet minskat.</p> <p>Gymnasieskolan uppvisar ett underskott på -2,5 Mkr. Ett högre söktryck till Ullvigymnasiet inför höstterminen gjorde att samhällsprogrammet utökades med en extra klass, vilket gett högre personalkostnader och övriga kostnader för läromedel. De interkommunala ersättningarna har tillsammans med skolskjutsar gett ett överskott på 6,9 Mkr. Detta beroende på att färre elever från Köping har valt att studera på annan ort och att fler elever kommer från andra kommuner till Ullvigymnasiet.</p> <p>Grundskolorna och gymnasieskolorna uppvisar underskott med sammanlagt -0,9 Mkr beroende på högre intäkter, ökade lokalkostnader samt ökade personalkostnader genom högre elevantal och behov av extra stöd.</p> <p>Grundskoleverksamheten inkl. skolskjuts slutar året med ett underskott på -0,9 Mkr. En organisationsförändring har under året minskat det prognostiserade underskottet.</p>
Äldreomsorg och omsorg om funktionsnedsatta	<p>Det är även under 2021 den verksamhet som påverkats mest av coronapandemin. Inom alla verksamhetsområden har ordinarie verksamheter fått anstå och minska i omfattning för att verksamheten ställt om till coronaverksamhet.</p> <p>Den enskilt största avvikelsen mot budget utgörs av lokalkostnader med ett underskott på -5,4 Mkr. Detta redovisas centralt och dels har lokalbeståndet ökat, dels har medel för uppräkning inte avsatts för detta.</p> <p>Insatser enligt LSS/SFB (Lagen om stöd och service för vissa funktionshindrade/Socialförsäkringsbalken) har gett ett underskott på -2,8 Mkr. Detta beroende främst på att en gruppbostad ej startades, samt att brukare har placerats på behandlingshem i avvaktan på gruppbodstens öppnande. Den sammanlagda kostnaden för behandlingshemsplaceringarna överstiger halvårsbudgeten för den nya gruppbodstaden</p> <p>Färdtjänsten har gett ett överskott på 2,0 Mkr, sannolikt med anledning av corona.</p>

PROGNOSSÄKERHET (Mkr)

VERKSAMHET	Delår 2020	Bokslut 2020	Delår 2021	Bokslut 2021	Förändring/ omsättning
Köpings kommun	79,7	116,1	-12,0	49,0	3%
Kungsörs Grus AB	4,1	7,0	5,8	9,9	10%
Köpings Bostads AB	15,7	18,7	-1,1	16,4	7%
KBAB Service	0,0	0,3	0,2	1,0	1%
Kabel-TV	6,3	3,8	-1,7	5,6	15%
Mälarhamnar AB	3,0	7,7	4,7	6,1	1%
Västra Mälardalens Energi och Miljö AB	17,0	19,4	2,0	23,0	19%
Västra Mälardalens kommunalförbund	-3,9	0,3	0,5	1,6	0%
Räddningstjänsten Mälardalen	-	-	-2,0	0,0	1%
Summa	121,9	173,3	-3,7	112,5	3%

I tabellen anges i kolumnen för delår det helårsresultat som uppskattades vid upprättande av respektive företags delårsrapport. I tabellen har differensen mellan

prognosen och helårsresultatet satts i relation till omsättningen. Avvikelsen mellan hel och delårsresultatet 2021 i förhållande till koncernens omsättning på 2,6

miljarder blir 3,0 procent. Största beloppsavvikelsen finns på kommunen och då på de finansiella posterna, framför allt beroende på ökade skatteintäkter.

KONCERNENS INVESTERINGS- OCH FINANSIERINGSVERKSAMHET

KONCERN	2017	2018	2019	2020	2021
Investeringar, Mkr	304,2	340,1	539,5	433,4	470,3
Förändring, %	44,7	11,8	58,6	-19,7	8,5
Långfristig skuld, Mkr	1 554,8	1 600,5	1 828,8	1 803,9	1 845,3
Förändring, %	13,2	2,9	14,3	-1,4	2,3

KOMMUN	2017	2018	2019	2020	2021
Investeringar, Mkr	126,7	205,3	442,2	248,4	277,8
- Förändring, %	-19,7	62,0	115,4	-43,8	11,8
Långfristig skuld, Mkr	399,6	532,9	732,3	698,7	454,8
- Förändring, %	12,5	33,4	37,4	-4,6	-34,9

KOMMENTARER

Koncernens nettoinvesteringar uppgick till 470,3 miljoner kronor 2021, vilket är en ökning med 36,9 miljoner jämfört med 2020. I genomsnitt har den kommunala koncernen investerat 417,5 miljoner kronor per år de senaste fem åren. Kommunen har stått för 60 procent av investeringarna under femårsperioden och har bidragit starkt till den ökade investeringsvolymen. 2021 stod kommunen för 59 procent av investeringarna.

Kommunens nettoinvesteringar per invånare var 10.631 kr år 2021, genomsnittet för perioden 2017 till 2021 var 9.858 kr. För att jämföra



med liknade kommuner utgår vi från 2020 då det inte finns uppgifter för 2021 ännu att tillgå. Köpings kommuns nettoinveste

ringar ligger högre än båda jämförelsegrupperna och riket under hela perioden.

De långfristiga skulderna för koncernen har ökat med 41,4 miljoner kronor 2021 jämfört med 2020. I genomsnitt för perioden har de långfristiga skulderna ökat med 16,2 procent. Kommunen står för 25 procent av de långfristiga skulderna. Kommunens långfristiga skulder har minskat från 2020 till 2021, vilket beror på att VME har tagit över de lån som tillhör VA-verksamheten.

Kommunkoncernens långfristiga skuld per invånare var 70.612 kr år 2021, genomsnittet för perioden 2017-2021 var 66.045 kr. Vid jämförelse med liknande kommuner och riket utgår vi från 2020.



Köpings kommunkoncerns långfristiga skuld per invånare ligger högre än både riket och jämförelsegrupperna. Den långfristiga skulden per invånare i kommunkoncernen har de tre senaste åren legat på samma nivå.

SJÄLVFINANSIERINGSGRAD INVESTERINGAR

	2017	2018	2019	2020	2021
Självfinansieringsgrad, Koncern, %	54,8	70,5	45,4	61,3	51,0
Självfinansieringsgrad, Kommun, %	56,3	63,0	29,0	66,1	39,6

Självfinansieringsgraden kan beskrivas som den del av nettoinvesteringarna som kan finansieras via årets resultat och avskrivningar.

Sett över perioden är genomsnittet för koncernen 56,7% och för kommunen 50,7%.

SOLIDITET

	2017	2018	2019	2020	2021
Koncernen, % (exkl. pensionsförpliktelser)	29,4	29,3	28,0	31,9	32,2
Kommunen, % (exkl. pensionsförpliktelser)	44,9	42,7	40,9	42,0	48,8
Koncernen, % (inkl. pensionsförpliktelser)	10,0	12,2	12,7	17,9	32,2
Kommunen, % (inkl. pensionsförpliktelser)	11,6	14,7	16,8	20,7	26,0

Soliditeten är ett mått på det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet. Den visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med eget kapital. De faktorer som påverkar soliditeten är årets resultat och hur tillgångar och skulder förändrats. Ju högre soliditet, desto mindre skuldsättning har kommunen. När man tittar på soliditetsmättet är det den långsiktiga trenden som är mer intressant än enskilda år. Soliditetsmättet kan även inkludera pensionsförpliktelser som är äldre än 1998 och ligger utanför balansräkningen. Att koncernen har lägre soliditet än kommunen beror på att lånefinansieringen av investeringar är vanligare i andra branscher exempelvis bostadsbranschen.

Soliditeten för både koncernen och kommunen har de senaste två åren stärkts. Räknas pensionsförpliktelserna in så är trenden positiv hela perioden. Det beror på att ansvarsförbindelsen för pensioner äldre än 1998 sjunker succesivt genom utbetalningar. Mellan åren 2020 och 2021 har förbindelsen minskat med 20,8 Mkr.

I jämförelse med liknande kommuner och riket ser vi att Köpings kommunkoncern har en lägre soliditet. Soliditeten för liknade kommunkoncerner var 2020 35,1% och soliditeten för riket var 40%.



PENSIONSSKULD

	2017	2018	2019	2020	2021
Pensionsförpliktelser, avsättning inklusive särskild löneskatt	-109,3	-119,4	-138,2	-150,7	-179,0
Pensionsförpliktelser, ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	-616,3	-594,6	-579,9	-559,9	-538,7
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Total pensionsskuld	-725,4	-713,8	-717,9	-710,4	-717,5
Förändring, %	-0,8	-1,6	0,6	-1,0	1,1

Pensionsförpliktelser innebär en juridiskt bindande utfästelse till anställda och förtroendevalda att efter anställningens slut betala ersättning i form av pension. Kommunens totala pensionsskuld för 2021 uppgår till 717,5 Mkr.

Ökningen mellan 2021 och 2020 är 7,5 Mkr eller 1,1 procent. Ansvarsförbindelserna har minskat med 20,8 Mkr medan pensionsavsättningarna har ökat med 28,3 Mkr. I prognosen från KPA framgår att ansvarsförbindelsen kommer

att minska kommande år och beräknas 2026 vara 451,2 Mkr. För avsättningarna beräknas avsättningarna öka med 50,1 Mkr till 2026.



TEATERN

BALANSKRAVSRESULTAT

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

Kommunen uppfyller det lagstadgade balanskravet för 2021 med ett balanskravsresultat på 48,5

Mkr och har därmed levt upp till balanskravet samtliga år sedan lagens införande år 2000. De fyra

senaste åren har kommunen haft ett mycket bra balanskravsresultat.

	2016	2017	2018	2019	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	16,1	75,4	72,4	116,1	49,0
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,1	-0,2	-0,1	-0,2	-0,5
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	16,0	75,2	72,3	115,9	48,5
Reservering av medel till resultatutjämningsreserven	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserven	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat	16,0	75,2	72,3	115,9	48,5
Synnerliga skäl att inte återställa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Justerat balanskravsresultat	16,0	75,2	72,3	115,9	48,5

UTMÄRKANDE FÖR ÅRETS BALANSKRAVSUTREDNING ÄR ATT

- Det finns inte något historiskt underskott att återställa.
- Intäkterna justerades för realisationsvinster med 0,5 Mkr.
- Resultatet innehåller inte några realisationsförluster.
- Ingen reservering till resultatutjämningsreserven har gjorts.
- Resultatutjämningsreserven har inte utnyttjats under räkenskapsåret.
- Resultatutjämningsreserven uppgår 2021-12-31 till 29,5 Mkr.

KOMMUNENS RIKTLINJER
Kommunen förfogar över en resultatutjämningsreserv (RUR) som efter kommunfullmäktiges beslut

kan nyttjas under lågkonjunktur. Syftet med RUR är att kunna bygga upp en reserv under goda tider för att senare, under vissa angivna förutsättningar, kunna utnyttja denna när skatteunderlagsutvecklingen är svag. RUR är avsedd att utjämna normala svängningar i skatteunderlaget över konjunkturcykeln för att skapa större stabilitet för verksamheterna. Kommunfullmäktige har i "riktlinjer för god ekonomisk hushållning" beslutat om hur regelverket ska tillämpas i kommunen. I sammandrag innebär regelverket att disponering kan göras då följande förutsättningar är uppfyllda:

- Skatteunderlagsutvecklingen för aktuellt beräkningsår ska understiga 3,0 procent.

- Balanskravsresultatet ska vara negativt och reserven får användas för att nå upp till ett nollresultat eller så långt som reserven räcker.

När det gäller reservering får detta göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat, eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger en procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Om kommunen har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, ska gränsen för när avsättningen får ske, i stället uppgå till två procent av summan av ovannämnda poster.

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

HR-arbetet i Köpings kommun ska styra och stödja verksamheterna att uppnå de koncerngemensamma utvecklingsmålen likväl som hur vi uppfyller våra olika grunduppdrag.

Arbetet med kompetensförsörjningsfrågorna och arbetsgivarvarumärket får en större betydelse då både interna och externa faktorer påverkar hur kommun-koncernen uppfattas. Det interna

arbetet är en lika viktig del av hur vi uppfattas som arbetsgivare som möjlig etableringsort för näringsidkare, som hur vi marknadsför oss externt. Att se kopplingen mellan en god ekonomisk hus-

hållning tillsammans med en god arbetsplats för personalen i syfte att verka för våra brukares och kommuninvånares bästa är en del av vårt gemensamma arbete.

TILLSVIDAREANSTÄLLDA

I kommunens förvaltningar var den 31 december 2021 (2020), 2316

(2296) personer anställda, dessa fördelade sig på förvaltningarna

enligt nedan.

TILLSVIDAREANSTÄLLDA	Tillsvidareanställda årsarbetare 2021	Förändring jämfört med 2020	Tillsvidareanställda personer 2021	Förändring jämfört med 2020
Kommunledningsförvaltningen	46,30	+4,05	52	-4
Kultur- och fritidsförvaltningen	59,06	-10,92	71	-13
Utbildningsförvaltningen	980,23	-61,19	1150	+94
Vård- och omsorgsförvaltningen	760,96	-101,44	1044	+122
Social- och arbetsmarknadsförvaltningen	179,50	+26,30	184	+28
Samhällsbyggnadsförvaltningen	23,65	-2,05	26	+4
VME	78,68	-7,01	93	+7
KBAB	192,04	+37,04	158	+2

Under 2021 sågs en minskning av tillsvidareanställda medarbetare inom dåvarande Kultur- och fritidsförvaltningen då en omorgani-

sation beslutades och verkställdes i november månad. Fritidsgården samt enhetschef organiserades inom Social- och arbetsmarknads-

förvaltningen och medarbetare inom ungdomsdemokrati inom Kommunledningsförvaltningen.

FÖRDELNING, KÖN	Kvinnor 2021	Kvinnor 2020	Män 2021	Män 2020
	75%	76%	25%	24%

HELTIDSRESAN

Heltidsresan utgår från centralt kollektivavtal och projekttiden förlängdes mellan parterna och pågår numer fram till år 2024. Det

är ett partsgemensamt arbete mellan framför allt arbetsgivare och Kommunal. Under pandemin har arbetet med heltidsresan pausats

något. I de mest personaltäta förvaltningarna har antalet heltidsanställda ökat under år 2021.

FÖRDELNING HELTID/DELTID FÖRVALTNINGAR OCH BOLAG	2021	2020	2021	2020
Heltid/Deltid	100%	100%	Deltid	Deltid
Kommunledningsförvaltningen	96,8%	97,8%	3,2%	2,2%
Kultur- och fritidsförvaltningen	61,5% (lärare ferie) 72,9%	69,2% (lärare ferie) 80,7%	38,5% (lärare ferie) 31,8%	30,8% (lärare ferie) 29,3%
Utbildningsförvaltningen	97,1% (lärare ferie) 81,3% (uppehåll) 95,2%	93,3% (lärare ferie) 80% (uppehåll) 92,9%	3,2 % (lärare ferie) 18,7 % (uppehåll) 5,2%	6,7% (lärare ferie) 20% (uppehåll) 7,1%
Vård- och omsorgsförvaltningen	69,6%	63,7%	30,4%	36,3%
Social- och arbetsmarknadsförvaltningen	93,1%	92%	6,9%	8%
Samhällsbyggnadsförvaltningen	92,3%	91,3%	7,7%	8,7%
VME	98,9%	98,8%	1,1%	1,2%
KBAB*	-	-	-	-

* Ingen uppgift

FÖRDELNING I ÅLDERSINTERVALLER AV TILLSVIDAREANSTÄLLDA	20-29	30-39	40-49	50-59	60-99
2020	9%	23%	25%	28%	15%
2021	8%	24%	24%	29%	15%

REKRYTERING OCH KOMPETENSFÖRSÖRJNING

I jämförelse till förra årets nedgång i antalet genomförda rekryteringsprocesser så har mängden processer åter igen ökat i antal. Det är kopplat till en ökad intern rörlighet hos våra befintliga medarbetare samt pensionsavgångar och att det blir allt svårare att hitta sökanden med de kvalifikationer som krävs för de vakanta tjänsterna vilket bidrar till att de så kallade omtagen av rekryteringsprocesser ökar.

År 2021 togs politiskt en kompetensförsörjningsstrategi för Köpings kommunkoncern som ska gälla mellan åren 2022–2027. Strategin är en viktig strategisk riktning i vårt fortsatta arbete med att lyckas med vårt kompetensförsörjningsarbete och för att nå vårt övergripande utvecklingsmål 3 "Det vi erbjuder lockar". Strategin ger oss en riktning utifrån tre identifierade utvecklingsområden; Fler arbeta mer, Arbeta

smartare och Attraktiv arbetsgivare. Arbetet kommer fortsätta utifrån strategin (vad) med att ta fram en handlingsplan (hur) med aktiviteter kopplade till de tre utvecklingsområdena. Handlingsplanen syftar till att visa genom en aktivitetsplan vad vi som arbetsgivare behöver lägga resurser på för att nå vår strategi år 2027.

SJUKFRÅNVARO

Sjukfrånvaron, i procent av arbetad tid, har minskat med 0,6 procentenheter till 7,4% under året. I samtliga förvaltningar minskar sjukfrånvaron. För bolagen ses en minskning för VME och KBAB. Mälarhamnar AB har en ökning med 1,3 procentenheter till 6,5%. Sjukfrånvaron varierar mellan olika åldersgrupper och mellan män och kvinnor. Under året ses en minskning av sjukfrånvaron för kvinnor i samtliga åldersgrupper medan männen sjukfrånvaro är lika mellan åren 2020 och 2021, även inom åldersgrupperna. Kvin-

nors sjukfrånvaro fortsätter att vara dubbelt så hög som männens.

Sjukfrånvaron stiger med ökad ålder för både män och kvinnor där den längre sjukfrånvaron, > 60 dagar, har ökat under året för kvinnor medan den minskat för männen. För både män och kvinnor har de längre sjukskrivningarna ökat i alla åldrar utom för gruppen - 29 år som har färre längre sjukskrivningar mot 2020.

Inom VME har män och kvinnor samma sjukfrånvaro, 3,2% respek-

tive 3,3% av den arbetade tiden. Under året minskar sjukfrånvaron för båda könen.

Inom KBAB har sjukfrånvaron minskat för männen men ökat för kvinnorna. Kvinnorna har 2,7 procentenheter högre sjukfrånvaro än männen.

För bolagen som för Köpings kommun är det främst i åldersgruppen - 29 år som den längre sjukfrånvaron har minskat under året.

SJUKFRÅNVARO KOMMUNEN TOTALT, % AV ARBETAD TID

Ålder	2021			2020		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
< 29	4,5	4,9	3,6	4,8	5,4	3,3
30-49	7,0	7,7	4,4	7,9	8,7	4,4
> 50	8,8	9,3	6,1	9,3	10,0	6,1
Totalt	7,4	8,0	4,8	8,0	8,8	4,8

ANDEL LÄNGRE SJUKFRÅNVARO, 60 DAGAR ELLER MER, %

Ålder	2021			2020		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
< 29	8,6	11,2	1,2	6,5	26,6	2,8
30-49	27,3	27,9	23,0	25,9	7,3	13,6
> 50	38,2	38,1	39,4	29,0	27,7	30,6
Totalt	31,0	31,6	26,7	25,8	26,6	20,1

FRISKNÄRVARO

Frisknärvaron i kommunen har under året uppgått till 25 procent. Frisknärvaro beräknar andel medarbetare som inte har någon sjukfrånvaro under året. Frisknärvaron har ökat med 2 procentenheter mot 2020.

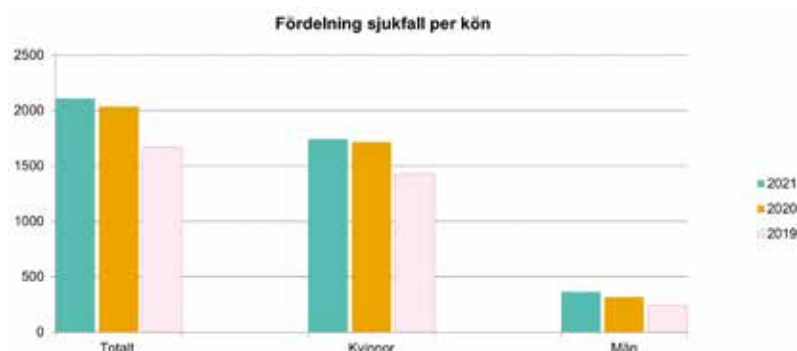
Beräkning görs även för frisktal för medarbetare som haft 1-5 dagars sjukfrånvaro under året. Även dessa frisktal har ökat för kommunen mot 2020.

För bolagen har VME en minskad frisknärvaro, 0 sjukdagar, med 8 procentenheter till 37% för 2021 medan frisknärvaro, 1-5 sjukdagar under året, ökat med 9 procentenheter till 30%.

	2019	2020	2021
Andel medarbetare som inte haft någon sjukfrånvaro under året, %	30	23	25
Andel medarbetare som haft 1-5 dagars sjukfrånvaro under året, %	23	18	19

REHABILITERING

Under 2021 ökade antalet sjukfall med 73 till totalt 2110 sjukfall inom kommunen. Av sjukfallen är 83 procent kvinnor. Fler sjukfall och en ökning av de längre sjukskrivningarna medför ett ökat rehabiliteringsarbete för chefer. Stöd till chefer i rehabiliteringsansvaret finns i kommunens process och rutin för rehabilitering samt stöd från Personalavdelningen.



ARBETSSKADOR

Under 2021 har 535 anmälningar om arbetsskada gjorts i vårt digitala stödsystem för tillbud och arbetsskador. Det är en ökning med 45 anmälningar jämfört med föregående år. Arbetsskador är ett samlat begrepp för olycksfall i arbetet, olycksfall vid färd till eller från arbetet (färdolyckor) och sjukdom eller annan ohälsa som uppkommit i arbetet. Under året har, under kategorin arbetssjukdom, 28 händelser av smitta med covid-19 som följd anmälts som arbetsskada/ arbetssjukdom inom kommunen. Dessa anmälningar skickas även till Arbetsmil-

jöverket och Försäkringskassan. Inom våra två största förvaltningar, Utbildning och Vård och Omsorg, anmäls flest händelser av tillbud och arbetsskador. Under året är den främsta anledningen till anmälan om arbetsskada att vara skadad av person (även oavsiktligt). Händelser till grund för arbetsskador som ökat under året är fysisk och psykisk överbelastning samt fall.

Under 2021 har 753 tillbud anmälts vilket är en minskning med 7 anmälningar mot 2020. Tillbud är en oönskad

händelse som kunnat leda till ohälsa eller olycksfall. Anmälan från medarbetaren om dessa händelser är viktigt för att chefen ska kunna utreda händelsen i förebyggande syfte. Det är därför viktigt att tillbudsrapporteringen ökar i stället som vi nu sett under 2020 och 2021 att en minskning skett per år.

Mälarhamnar AB har haft en ökning av tillbudsrapporter sedan 2019 och har under 2021 anmält 16 arbetsskador och 41 tillbud. VME har rapporterat in 5 arbetsskador och 12 tillbud under året och KBAB 7 arbetsskador och 14 tillbud.



Tillbud som ökat under året i kommunen är fall och underbemanning. Den senare hör troligen samman med den arbetssituation som verksamheterna befunnit sig i under pandemin där personalsituationen varit ansträngd under långa perioder.

Köpings kommun har målet att 90% av alla arbetsskador ska hanteras och avslutas inom två månader. För tillbud är avslut inom tre månader. Förbättringar sker varje år att närma sig målet. Under året uppgår avslutade arbetsskador till 70% och avslutade tillbud 75%.

FRISKVÅRD

Köpings kommun erbjuder alla anställda, tills vidare, visstid och timavlönade, friskvårdsbidrag med 1500 kr per år när man arbetar under hela året eller som timavlönad har arbetat 800 timmar under kalenderåret. Vid arbete viss del

av året utgår friskvårdsbidrag i förhållande till den arbetade tiden.

Under året har 1 770 helårsarbetande medarbetare eller 73,4% nyttjat möjligheten till ersättning för friskvårdsaktivitet. Aktivitets-

graden för friskvårdsbidraget har ökat varje år sedan det infördes 2019. Inom bolagen har 48% av medarbetarna i KBAB nyttjat friskvårdsbidraget, inom VME 79% samt inom Mälarhamnar AB 43% av medarbetarna.

AKTIVITETSUTMANING

Under hösten erbjöds alla medarbetare i kommunkoncernen att delta i en aktivitetsutmaning. Samtliga förvaltningar och bolag deltog med totalt 116 lag som sammanlagt gick 256 288 km under de 6 veckor som aktivitetsutmaningen pågick. Olika fysiska aktiviteter

kunde genomföras samt olika bonusuppsdrag för att öka den sociala gemenskapen på arbetet som att stötta en kollega, ge feedback till kollega, promenadmöte mm.. Priser delades ut under aktivitetsutmaningen samt till det slutligt vinnande laget. I den efterföljande

utvärderingen framkom av de svarande att hälften fått en ökad energinivå samt motiverats till mer aktivitet och 70% att man ökat medvetenheten om den egna aktivitetsnivån.

MEDARBETARUNDERSÖKNINGAR

Under hösten 2021 genomfördes en medarbetarundersökning i form av pulsenkät och chefsenkät. Genom att besvara enkäten kan medarbetarna påverka arbetsmiljön då resultatet ligger till grund för dialog om utveckling av arbetsmiljön.

Kommunkoncernen fick en hög svarsfrekvens på 83% vilket medför ett trovärdigt resultat. Resultatet för medarbetarkraft visar att det finns bra förutsättningar för engagemang och motivation i arbetet vilket även ger goda förutsättningar att prestera i arbetet. Området arbetsrelaterad

utmattning behöver ses över för att utveckla i rätt riktning för att inte medföra ohälsa på sikt. Möjlig orsak till resultatet är den långvariga pandemins påverkan på arbetet och måendet. Hemarbetet under pandemin upplevs fungera bra både ur fysisk och psykosocial aspekt samtidigt som medarbetarna upplever att man presterat bra i arbetet.

Utifrån de frågor om hållbart medarbetarengagemang (HME), som SKR tillhandahåller, visar resultatet att motivationen hos medarbetarna är hög. Resultatet för ledarskap och styrning, som ger

förutsättningarna för motivation i arbetet, får lika goda resultat.

Chefsenkäten visar höga och förbättrade resultat inom alla frågor i jämförelse med chefsenkäten 2020. Bland annat upplever chefer att de i hög utsträckning har tid inom ordinarie arbetstid att vara närvarande ledare och utveckla verksamheten samt känner stöd från närmsta chef i utmanande frågor.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Här beskrivs den förväntade utvecklingen för kommunen ur flera aspekter. Kommunens budget och planeringsunderlag för de närmaste tre åren redovisas med kommentarer utifrån årsredovisningen samt SKR:s prognoser. Här finns också beskrivningar av befolkningsutveckling, arbetsmarknad och bostads-
marknad samt övriga framtidsfrågor som är strategiskt viktiga för kommunen.

KÖPINGS EKONOMI PÅ SIKT

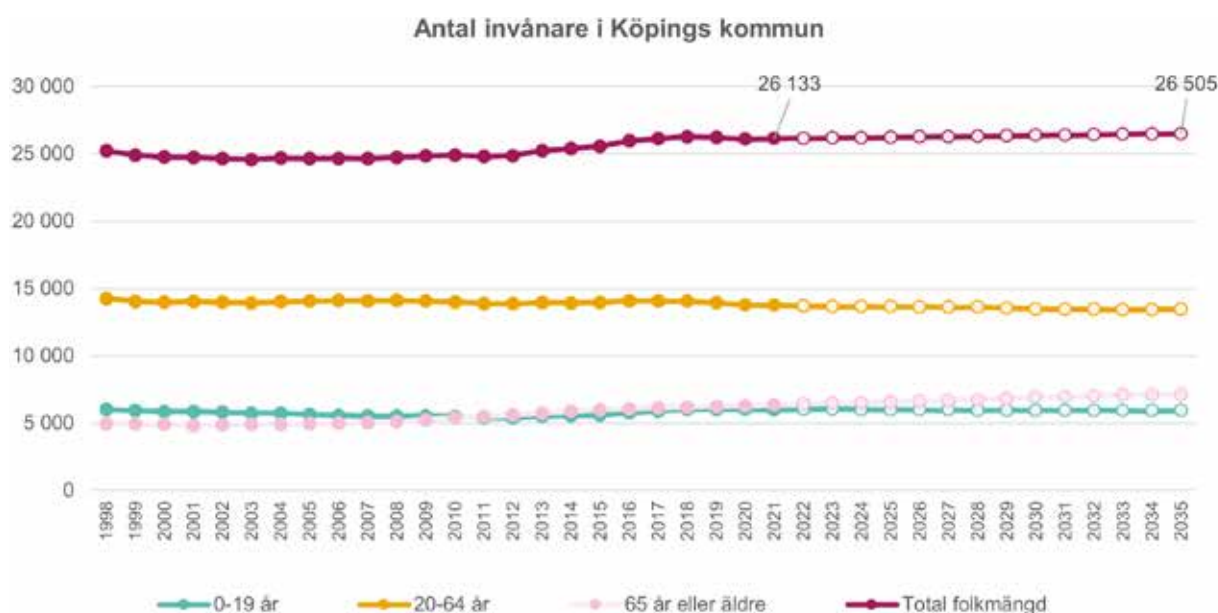
Verksamhet, Mkr	Bokslut 2021	Budget	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens intäkter, Mkr	412,8	395,1	395,1	395,1
Verksamhetens kostnader, Mkr	-2 167,4	-2 146,6	-2 200,0	-2 251,4
Skatteintäkter och statsbidrag	1 782,4	1 775,1	1 801,9	1 839,1
Finansnetto, Mkr	21,3	-10,2	-11,3	-13,5
Årets resultat, Mkr	49,0	13,3	-14,4	-30,8
Årets resultat i förhållande till skatter och statsbidrag, %	2,7%	0,8%	-0,8%	-1,7%
Pågående och planerade investeringar	277,8	130,0	142,8	349,7

Kommunen har ännu ingen koncernbudget därför redovisas endast kommunens budget och planeringsunderlag. För åren 2023-2025 görs beräkningar för

skatteintäkter och statsbidrag, avskrivningar och räntor, beräknad löneförändring samt övriga finansiella poster. Ett sparbetning motsvarande 10 Mkr har lagts in i

budget 2022. I övrigt har ramförändringar för verksamheten ett ettårsperspektiv.

BEFOLKNINGSUTVECKLING



Folkmängden i Köping förväntas öka och år 2035 prognosticeras det till drygt 26 500 invånare, vilket är en ökning med drygt 370 invånare i jämförelse med 2021. Mellan åren 2013-2018 har befolkningen ökat med i snitt omkring 200 invånare per år, till stor del på grund av hög invandring till Sverige. För kommande år till och med år 2035 förväntas ökningen bli i snitt knappt 30 invånare per år. Den låga befolkningstillväxten under prognosperioden förklaras främst av att gruppen barn och unga inte förväntas öka och de i arbetsför ålder förväntas minska jämfört med tidigare prognoser. Kostnader till följd av det demografiska trycket bedöms därmed att öka långsammare. I och med att antalet barn och unga inte förväntas öka är det av stor vikt att följa utvecklingsbehovet av skolor och förskolor, samt bemanningen i dessa verksamheter.

I åldersgruppen 80 år+ förväntas däremot en ökning under prognosperioden, och är de som kommer att stå för de beräknade kostnadsökningarna under prognosperioden.

Försörjningskvoten förväntas för år 2035 att uppgå till 0,97.

ARBETSLÖSHET OCH ARBETSMARKNAD

Återhämtningen i den globala ekonomin fortsatte under tredje kvartalet, till stor del på grund av penning- och finanspolitiska stimulanser samt lättnader i pandemirestriktioner. Den snabba återhämtningen efter kvartal 3 har mattats av under det sista kvartalet. Den snabba smittspridningen av omikronvarianten under slutet av 2021 ledde tillfälligt till nya införda restriktioner under andra halvan av december. Återhämtningen på den svenska ekonomin förväntas därmed att tillfälligt brytas under första kvartalet 2022. Prognosen visar på en mild högkonjunktur under andra halvåret 2022.

I november 2021 var inflationen 4,9 procent, den högsta nivå

sedan 1991. Stigande energipriser var den främst orsaken. Europeiska centralbanken (ECB) menar dock på att den höga inflationen är tillfällig och den väntas fallas ner mot inflationsmålet (2%) när situationen kring pandemin normaliseras.

Den globala världsekonomin kommer att befinna sig i en återhämtningsfas under de kommande åren, och det är inte först under 2023 som konjunkturläget bedöms vara nära det normala. Den potentiella tillväxttakten hämmas delvis av att efterfrågan inte kan tillgodoses i önskad omfattning, vilket innebär att balansen mellan utbud och efterfrågan kommer att ta tid på världsmarknaden och kommer att påverka den globala världsekonomin under en längre tid. Leveransproblem samt brister på komponenter, insatsvaror och containrar har drivit upp exportpriserna.

Under 2020 minskade global BNP med 3,0 procent vilket kan jämföras med finanskrisen år 2009. Då var minskningen 0,1 procent. Trots denna historiska kris har världsekonomin återhämtat sig snabbare än vad som initialt prognostiserades. Det finns en positiv framtidstro där världshandeln och industriproduktionen har haft en återhämtning. Återhämtningen påverkas även av den höga vaccineringsgraden. För 2021 ökade global BNP öka med 5,6 procent. Prognosen för 2022 visar en global BNP-tillväxt motsvarande 4,3 procent.

Även den svenska ekonomin fortsätter att återhämta sig med en BNP-tillväxt. Enligt Konjunkturinstitutet ökade svensk BNP med 4,8 procent för helåret 2021 och förväntas öka med 3,4 procent år 2022. BNP-gapet väntas därmed att ligga på normala nivåer under 2022 motsvarande 0,3%. BNP-gap definierar resursutnyttjandet i ekonomin. De arbetade timmarna och tillväxten i sysselsättningen väntas öka under 2022 och 2023. Sysselsättningen väntas öka med 2,0 procent respektive 0,9 procent

åren 2022-2023.

Arbetsmarknaden börja sakta hämta sig med allt fler inskrivna som lämnar för arbete och utbildning. Arbetslösheten bedöms vara tillbaka på samma nivå som innan pandemin. De inskrivna på Arbetsförmedlingen som lämnat för arbete är framför allt de som hade korta inskrivningstider och en gymnasieutbildning. Utvecklingen stöds av bättre utsikter i ekonomin och av olika stödåtgärder. För åren 2022 och 2023 bedöms arbetslösheten uppgå till 7,1 procent samt 6,8 procent. Bland gruppen unga vuxna bedöms arbetslösheten för åren 2022 och 2023 till 9,3 procent respektive 8,4 procent.

Trots detta är långtidsarbetslösheten fortsatt kvar på höga nivåer, omkring 49 procent. Dessutom visar senaste statistiken från Arbetsförmedlingen att fler långtidsarbetslösa utan arbete i allt längre tider. Strukturuomvandlingen med digitalisering och automatisering på arbetsmarknaden har påskyndats, och det ställs därmed nya och högre krav på arbetskraftens kompetenser. Många arbetstillfällen har även försvunnit under pandemin som ett resultat av strukturuomvandlingen. Detta riskerar att öka obalansen på arbetsmarknaden och risken för hög strukturarbetslöshet förväntas bli hög.

För Västmanland prognosticeras en högre arbetslöshetsnivå jämfört med riket för åren 2022 och 2023. Arbetslösheten förväntas bli 9,1 procent respektive 8,8 procent. Återhämtningen på arbetsmarknaden mellan olika län hänger väldigt mycket ihop med hur bransch- och näringsstrukturerna ser ut i ett län. En varierande bransch- och näringsstruktur innebär att förutsättningarna för återhämtning på arbetsmarknaden är mer gynnsam för befolkningen i arbetsför ålder med olika kompetenser och utbildningsnivåer.

CORONA- PANDEMIN

Med anledning av den ökade smittspridningen, antalet bekräftade fall som inte mattas av samt trycket på hälso- och sjukvården under slutet av 2021 så bedömde regeringen att de införda åtgärderna och restriktionerna i mitten av december skulle ligga kvar under några veckor till i början av 2022. En stor framgångsfaktor är att vaccinationerna fortsätter och vaccinering av dos tre, vilket stärker skyddet ytterligare.

Den 9 februari 2022 beslutade regeringen att häva nästan alla restriktioner. Pandemin går in i en ny fas tack vare den breda immuniteten samt det faktum att omikronvarianten alltmer sällan leder till allvarlig sjukdom.

Den 21 februari 2022 publicerade Folkhälsomyndigheten nya scenarier som påvisar minskad smittspridning. Det mest sannolika scenariot (scenario 0) är att smittspridningen planar ut till låga nivåer från och med mars 2022 och fram till sommaren. Scenario 1 bygger på en hypotetisk ny virusvariant som antas utvecklas omkring mitten av mars och är lika smittsam som omikronvarianten. I detta scenario kommer smittspridningen öka under våren 2022 och når sin topp i mitten av maj. Folkhälsomyndighetens bedömning är att scenario 1 inte är troligt, men det finns alltid en risk med nya varianter då pandemin inte är över än.

Från den 14 februari rekommenderas en andra påfyllnadsdos vaccin (dos 4) till personer som bor på särskilt boende (SÄBO), har hemtjänst eller hemsjukvård, samt till alla som är 80 år och äldre. Påfyllnadsdosen ska ges tidigast fyra månader efter den första påfyllnadsdosen. Då risken att drabbas av allvarlig sjukdom ökar med stigande ålder, rekommenderas dos fyra av vaccinet till de som löper störst risk. Vaccinationsarbetet påbörjas från och med vecka 8.

MARK

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

Även det fortlöpande arbetet med strategiska markköp bedöms fortsättningsvis pågå. Detta innebär att marknaden undersöks utifrån möjligheten att göra strategiska markköp som i framtiden skulle kunna ligga till grund för bostäder, verksamheter eller för att ha mark att byta med i framtida strategiska markförhandlingar.

BOSTADS- MARKNAD

Efterfrågan på marklägenheter är fortsatt stort, varför planeringen med att skapa nya markbostäder i den närliggande orten Munktorp fortsätter. Projektet har dock blivit förskjutet, då planarbetet dragit ut på tiden. Bedömningen är att planen vinner laga kraft till sommaren 2022.

Efterfrågan på bostäder inom konceptet trygghetsboende är stor, vilket sannolikt hänger ihop med den demografiska utvecklingen av äldre i Köpings kommun. Tillsammans med närliggande fastighetsägare ses möjligheten över till att förtäta kring det nuvarande trygghetsboendet, där befintliga gemensamma lokaler bedöms kunna ta emot fler boende. Att erbjuda fler tillgängliga lägenheter kommer sannolikt att ligga i fokus de närmaste åren. Ytterligare cirka 200 lägenheter kommer att stamreoveras de närmaste åren

och i samband med det kommer även viss tillgänglighetsanpassning genomföras på lägenheterna.

UTBILDNING

Genom de utvecklings- och samsarbetsprojekt som nämnden deltar i ges bättre förutsättningar för barn att börja förskolan och skolan. Att se över processer och arbetssätt i syfte att säkra upp rutiner och främja närvaro, ökad förtroenhet för stödfunktioner samt en ökad tillit till våra flerspråkiga elever ges verksamhetsområdet förutsättningar till att stötta alla elever på ett bättre sätt. Sammantaget blir våra barn och elever bättre rustade och erhåller ökade förmågor att klara grundskolan och gymnasiet.

Att uppnå en större förståelse och samsyn kring de utmaningar som vi står inför och genom gemensamma analyser kommer det att kunna öka barnens och elevernas kunskapsutveckling med målet att fler klarar av att slutföra sin utbildning och vara bra rustade för kommande arbetsliv och framtida studier.

VUXEN- UTBILDNING

En förändrad demografi med framför allt fler äldre i befolkningen medför ett fortsatt stort behov av personal inom främst inom vård och omsorg. Pandemin har lett till högre krav på utbildad arbetskraft, och därför är det positivt att ansökan om anordnandet av specialistundersköterska avancerad nära vård beviljats och att två utbildningsomgångar kommer att kunna genomföras framöver där eleverna får en yrkeshögskoleexamen.

Nationellt vill regeringen att kommunen ska satsa på kombinationsutbildningar, det vill säga att SFI/svenska kombineras med yrkesutbildning för att eleverna ska komma ut på arbetsmarknaden. Att ges förutsättningar att komma ut i arbetsmarknaden bidrar till att kommunens arbetslöshet kommer

att fortsätta att sjunka. Köping har tillsammans med Arboga och Kungsör beviljats 7,8 miljoner för att under 2022 utöka och genomföra utbildningsutbudet av kombinationsutbildningar.

INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG

Den höga ärendevolymen förväntas bestå under 2022.

Förutsättningarna för att kommunens barn och unga ska växa upp under bra förhållanden och få goda uppväxtvillkor är en utmaning för alla kommunala verksamheter och andra samhällsaktörer. Nationellt pågår flera utredningar i syfte att skapa optimala juridiska/lagmässiga förutsättningar för att öka det förebyggande arbetet, att tidigt upptäcka behov och ge stöd samt att samordna insatser när det finns ett mer omfattande stödbehov. Aktuella utredningar kommer att framöver påverka och förändra uppdragen både för socialtjänst, skola och elevhälsa samt regionernas hälso- och sjukvård.

Under hösten 2020 tillskapades ett särskilt ungdomsteam för att få en bättre överblick och samordning av resurserna för att stävja oro och negativ utveckling inom vissa ungdomsgrupperingar. I teamet ingår resurser från fritidsverksamheten.

VÅRD- OCH OMSORG

Kompetensförsörjningen är den viktigaste frågan de kommande åren inom vård- och omsorg, särskilt med anledning av det demografiska trycket som prognosticeras för den äldre befolkningen och då framför allt de som är 80 år+. Fler kommer att behöva arbeta heltid (fler arbetade timmar) och det brukarnära arbetet behöver prioriteras framför olika typer av serviceinsatser som andra aktörer kan utföra, helt eller delvis. En tydlig kompetens- eller karriärstrappa är en viktig del för att motivera medarbetare att fortsätta

utvecklas i sin yrkesroll. Detta bedöms särskilt viktigt när omställningen till Nära vård nu successivt börjar införas i syfte att äldre, i allt högre utsträckning, ska kunna vårdas i sitt hem i stället för på sjukhus. Trots denna omställning beräknas behovet av nya boendepplatser att öka markant. Vårldsteknik och digitala lösningar kan möjliggöra bibehållen eller ökad trygghet och självständighet för den enskilde men även frigöra tid för det nödvändiga omvårdnadsnära arbetet.

FOLKHÄLSA

Det är för tidigt att avgöra coronapandemins fulla effekt på folkhälsan, dock vet vi att vissa grupper drabbats hårdare än andra och att konsekvenserna kan kvarstå i många år efter att smittspridningen kommit under kontroll. De som redan lever under utsatta förhållanden har fått det svårare och skillnader i påverkan på livsvillkor och levnadsförhållanden riskerar att öka ojämlikheterna i hälsa på sikt. För att hantera riskerna är det därmed av vikt att fortsätta följa kunskapsläget samt att stärka det hälsofrämjande och förebyggande arbetet där identifierade målgrupper prioriteras.

INFRASTRUKTUR

Mälarhamnar befinner sig i ett bra läge med att arbeta med de förändringar som måste till. Sjöfarten är klimatsmart, kapacitetssmart och trafiksäkerhetsmart. Mälarprojektet handlar om att öka både kapaciteten och säkerhetsmarginalerna i inlandssjöfarten, samt att synliggöra Mälarsjöfarten som en del i det europeiska transportsystemet.

Staten höjer sina avgifter för Mälaren och vid ingången av 2022 kommer kostnaderna för lots- och farledsavgifter att ha ökat med 77% sedan 2016. Detta är inte gynnsamt för ett projekt vars huvudsakliga effekt var att sänka kostnaderna för de som transporterar sitt gods via hamnarna i Mälaren. Mälarhamnars möjlig-

heter att öka men också behålla volymerna är starkt kopplat till statens avgiftsuttag på sjöfarten, både under pandemin och i normalläge. Fortsatta avgiftshöjningar i kombination med att tillgängligheten till Mälaren nu minskar gör inte förutsättningarna bättre.

Hjulstabron är en viktig del för en säkrare Mälarsjöfart för större lastfartyg, och idag är passagen för smal för att kunna erbjuda samma marginaler som den övriga farleden. Det finns en vägplan för en ny bro och bredare ränna för fartygen. Under hösten kom besked om att Hjulstabron inte finns med i den kommande nationella infrastrukturplanen och saknar därmed finansiering.



RÄKENSKAPER

RESULTATRÄKNING (Mkr)

	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2021	2020	2021	2020
Verksamhetens intäkter	3	1 027,5	915,9	412,8	412,1
Verksamhetens kostnader	4	-2 561,3	-2 347,9	-2 106,5	-1 982,2
Avskrivningar	5	-165,4	-144,6	-60,9	-48,2
Verksamhetens nettokostnader		-1 699,2	-1 576,6	-1 754,7	-1 618,3
Skatteintäkter	6	1 248,2	1 207,3	1 248,2	1 207,3
Generella statsbidrag och utjämning	7	534,2	495,5	534,2	495,5
Verksamhetens resultat		83,2	126,2	27,7	84,5
Finansiella intäkter	8	14,2	15,2	25,9	37,5
Finansiella kostnader	9	-21,0	-18,8	-4,6	-5,9
Resultat efter finansiella poster		76,4	122,6	49,0	116,1
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		76,4	122,6	49,0	116,1

KASSAFLÖDESANALYS (Mkr)

	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2021	2020	2021	2020
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		76,4	122,6	49,0	116,1
Justering för ej likviditetspåverkande poster	10	96,7	698,4	-405,4	582,3
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		173,1	821,0	- 356,4	698,4
Ökning/minskning av periodiserade anslutn avg/bidrag		0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-70,7	-568,4	498,1	-550,9
Ökning/minskning förråd och exploateringsfastigheter		-6,0	0,0	-6,0	-1,5
Ökning/minskning kortfristiga skulder		48,7	523,0	-102,2	120,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		145,1	775,6	33,5	266,0
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-428,1	-783,4	-280,6	-253,5
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1,1	1,1	0,8	0,0
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar		2,0	5,1	2,0	5,1
Investering i kommunkoncernföretag		0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av kommunkoncernföretag		0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella tillgångar		-5,2	-0,3	-5,2	-0,1
Avyttring av finansiella tillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-430,2	-777,5	-283,0	-248,5
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		142,9	27,7	86,0	0,0
Amortering av låneskulder		-14,1	-10,0	0,0	0,0
Amortering av skulder för finansiell leasing		-1,2	-2,1	-1,2	-2,1
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		127,6	15,6	84,8	-2,1
Bidrag till infrastruktur					
Utbetalning av bidrag till infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets kassaflöde					
Likvida medel vid årets början		296,0	282,3	287,8	272,4
Likvida medel vid årets slut		138,5	296,0	123,1	287,8

BALANSRÄKNING (Mkr)

TILLGÅNGAR	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2021	2020	2021	2020
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar		1,3	0,5	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	2 935,2	2 679,5	1 624,3	1 416,2
Maskiner och inventarier	12	728,3	692,8	50,8	53,2
Övriga materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella anläggningstillgångar	13	180,8	176,7	377,3	192,9
Summa anläggningstillgångar		3 845,6	3 549,5	2 052,4	1 662,3
Bidrag till infrastruktur	14	0,0	0,0	0,0	0,0
Omsättningstillgångar					
Förråd med mera	15	15,9	10,0	10,3	4,3
Fordringar	16	236,2	165,5	171,6	669,7
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	17	138,5	296,0	123,1	287,8
Summa omsättningstillgångar		390,6	471,5	305,0	961,8
Summa tillgångar		4 236,1	4 021,0	2 357,3	2 624,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	18				
Årets resultat		76,4	122,6	49,0	116,1
Resultatutjämningsreserv		29,5	29,5	29,5	29,5
Övrigt eget kapital		1 256,6	1 129,0	1 072,5	956,3
Summa eget kapital		1 362,5	1 281,1	1 151,0	1 101,9
Avsättningar	19				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		204,4	167,1	179,0	150,7
Andra avsättningar		76,5	70,2	12,6	10,6
Summa avsättningar		280,9	237,3	191,6	161,3
Skulder					
Långfristiga skulder	20	1 845,3	1 803,9	454,8	698,7
Kortfristiga skulder	21	747,4	698,7	560,0	662,2
Summa skulder		2 592,7	2 502,6	1 014,8	1 360,9
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		4 236,1	4 021,0	2 357,3	2 624,1
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	22	29,8	30,3	1 511,4	1 190,7
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	23	539,8	560,4	538,7	559,5
Övriga ansvarsförbindelser	24	29,8	30,3	1 511,4	1 190,7

NOTER

STRUKTUR PÅ NOTER

Not 1	Redovisningsprinciper
Not 2	Uppskattningar och bedömningar
Not 3-9	Noter till resultaträkningen
Not 10	Noter till kassaflödesanalysen
Not 11-24	Noter till balansräkningen

Not 25	Leasing
Not 26	Uppllysning om upprättade särredovisningar
Not 27	Uppllysningar om kostnader för redovisningsrevision
Not 28	Koncerninterna förhållanden

NOT 1 - REDOVISNINGSPRINCIPER

GOD REDOVISNINGSSSED

I redovisningen har lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) följts och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning tillämpats.

FÖRÄNDRING/INFORMATION

Anskaffningskostnad för sålda exploateringsfastigheter redovisas brutto från 2021. Tidigare har det endast redovisats netto under verksamhetens intäkter under posten intäkter från exploateringsverksamhet. Detta har medfört att verksamhetens intäkter och kostnader har justerats med 5,0 Mkr för 2020. Uppställningsformen för vissa noter för koncernen är förändrade, därför kan inte direkt jämförelse göras mellan åren på detaljnivå.

KOMMUNKONCERN OCH SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER

Innan årsskiftet 2021 bildades Köping Rådhus AB, kommunens aktier i Köpings Bostads AB 30,9 Mkr och Västra Mälardalens Energi och Miljö AB 148,3 Mkr såldes till bolaget för bokförda värden mot en fordran på bolaget. Fordran på Köping Rådhus AB har vid årsstämman kvittats mot aktier i bolaget.

Från 1 januari 2021 ingår kommunen i ett gemensamt kommunalförbund för räddningstjänstverksamhet då Västra Mälardalens räddningstjänst och Mälardalens Brand- och Räddningsförbund gick samman i Räddningstjänsten Mälardalen (RTMD). Medlemskommunerna är Västerås, Hallstahammar, Surahammar, Arboga, Kungsör och Köping. Andelsavgiften var 5,2 Mkr.

Mälarenergi Elnät AB och Vafab Miljö Kommunalförbund ingår inte i de sammanställda räkenskaperna då kommunens ägarandel i dessa koncernföretag understiger 20 procent som är den procentsats som kommunen definierat som betydande inflytande för att ett

BOLAG	ÄGARANDEL, %
Köping Rådhus AB	100,0
Köpings Bostads AB (KBAB)	
KBAB Service AB (KBAB-S)	
Köpings Kabel-TV AB (KTV)	
Västra Mälardalens Energi & Miljö AB (VME)	
Mälärhamnar AB	45,0
Kungsörs Grus AB	25,0
Västra Mälardalens Kommunalförbund (VMKF)	56,0
Räddningstjänsten Mälardalen (RTMD)	11,0
Mälarenergi Elnät AB	14,7
Vafab Miljö Kommunalförbund	8,2

bolag ska ingå. Dessutom görs bedömningen att dessa koncernföretag inte är av särskild betydelse för kommunens ekonomi eller verksamhet.

Ett bolag kan ändå anses vara ett kommunalt koncernföretag om det har särskild betydelse för kommunens verksamhet och ekonomi. Företag som samägs med annan kommun och vars verksamhet är en kommunal angelägenhet, ska anses

ha särskild betydelse för kommunens verksamhet. Skäl för att RTMD bedömts vara ett koncernföretag är att räddningstjänsten föregående år var en del av VMKF och att det därför skulle föranleda bristande jämförbarhet mellan åren om den exkluderades, samt att räddningstjänst är en kommunal angelägenhet som inte går att avvyttra till skillnad mot elnät.

VÄRDERINGS- OCH OMRÄKNINGSPRINCIPER

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR
Immateriella anläggningstillgångar tas upp till anskaffningsvärde minus avskrivning samt eventuell nedskrivning och skrivs av linjärt. Materiella anläggningstillgångar upptas till anskaffningsvärde minus avskrivningar och eventuell nedskrivning. Avskrivning sker linjärt för de anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning. Komponentredovisning tillämpas för byggnader och tekniska anläggningar vilket innebär att avskrivningar görs separat för komponenter där skillnaden i förbrukning bedömts vara väsentlig. I anskaffningsvärdet ingår ränteutgifter.

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. Omprövning av nyttjandeperioden görs om det finns skäl som visar att det krävs till exempel organisations- och verksamhetsförändringar eller teknikskiften.

Tillgångar för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år betraktas som anläggningstillgång om beloppet överstiger ett halvt prisbasbelopp. Detta innebär att korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max tre år och inventarier av mindre värde, max ett halvt prisbasbelopp, ska kostnadsföras direkt.

Nedskrivningsbehov bedöms för större anläggningstillgångar om indikationer förekommer på att tillgångens verkliga värde understiger redovisat värde. Inga nedskrivningar har skett i kommunen 2021.

Kommunen har inga finansiella instrument som innehas för att generera avkastning eller värdestegring. De finansiella anläggningstillgångarna utgörs främst av aktier i kommunkoncernföretag och värderas till anskaffningsvärde. Räntebärande finansiella anläggningstillgångar utgörs av förlagslån och redovisas till an-

skaffningsvärde.

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR
Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp som de beräknas inflyta. Fordringar på kunder bedöms som osäkra när fordran är äldre än 12 månader och har skrivits av, men kravåtgärderna mot kunden fortsätter.

Exploateringsmark som utförts sedan 2019 och avses att säljas har klassificerats som omsättningstillgång i balansräkningen och är bokförd till anskaffningsvärdet. Tomterna värderas kollektivt per exploateringsetapp och fördelas per tomt. I anskaffningsvärdet ingår mark, andel av projektering och direkta utgifter för åtgärder på tomtmarken. Intäkter från exploateringsområdena redovisas löpande och kostnader för sålda tomter matchas mot intäkterna.

LEASING

Leasingavtal omfattar bland annat bilar, kopiatorer, datorer och moduler vilka klassificeras som finansiella respektive operationella leasingavtal. Däremot ingår inte hyra av fastigheter/lokaler, kommunen har startat ett kartläggningsarbete för att utröna vilka hyresavtal som är att betrakta som leasing. Hyresutbetalningar redovisas som en rörelsekostnad och har för 2021 till KBAB varit 35,1 Mkr och övriga 8,8 Mkr.

Finansiell leasing vid extern inhyrning: Även om tillgången inte överförs till leasetagaren efter leasingtidens slut, så räknas det som finansiell leasing om leasetagaren i allt väsentligt står för risken för tillgången, bland annat genom långa avtal eller specialutförande på objektet, exempelvis förskolor och äldreboende. Om framtida leasingavgifter-/hyreskostnader överstiger 80 procent av fastighetens marknadsvärde är avtalet alltid att betrakta som finansiell leasing. Avtal som klassificeras som finansiell leasing ska redovisas i balansräkningen som en tillgång,

och samtidigt ska leasingåtagandet redovisas som en skuld. Kommunen tillämpar rak avskrivning, vilket innebär att tillgången skrivs av med lika stora belopp varje år. Leasingskulden betraktas däremot som ett annuitetslån, vilket innebär att tillgången och skulden sällan är lika stora. I balansräkningen skulle anläggningstillgångarna samt skulderna öka och mellanskillnaden belasta det egna kapitalet. I resultaträkningen skulle verksamheten kostnader minska medan avskrivningarna ökar.

SKULDER OCH AVSÄTTNINGAR

Kommunen har inga andra avsättningar för pensionsåtagandena än de som beräknas av KPA enligt RIPS och de av Sveriges Kommuner och Regioner senast beslutade beräkningsgrunderna. Under 2021 har beslut tagits om ett längre livslängdsantagande i RIPS vilket medför att pensionsåtagandena ökat. För avtal med samordningsklausul utgår beräkningen från de förhållanden som är kända vid bokslutstillfället. Om inget annat är känt, görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske.

Under andra avsättningar återfinns det solidariska åtagandet av medlemskommunerna för kommande utbetalningar för särskild avtalspension till kommunalförbundet, den är värderad enligt RIPS och beräknad av KPA. Kommunen har långfristiga skulder bestående av lån, finansiell leasing och offentliga investeringsbidrag som redovisas utifrån ursprungligt värde. Lån som ska omsättas betraktas som långfristiga.

Anslutningsavgifter för vatten- och avloppsverksamheten samt fjärrvärmeverksamheten tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder. De periodiseras och intäktsförs linjärt över anläggningarnas nyttjandeperiod. Verksamheterna återfinns i VME AB. De offentliga

investeringsbidragen periodiseras med samma nyttjandeperiod som för den tillgång bidraget avser.

REDOVISNINGSPRINCIPER I DRIFTRIEDOVISNINGEN

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 40,15 % som inkluderar sociala avgifter,

avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

Anläggningstillgångarna belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,25 % för årets genomsnittliga kapitalbindning.

För ytterligare upplysningar om internredovisning se avsnittet Upplysningar om tillämpade internredovisningsprinciper i slutet av årsredovisningen.

NOT 2 - UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

Under avsättningar redovisas avsättningar för pensioner samt avsättning för pensionsskuld till kommunalförbunden. Dessa beräknas av KPA enligt RIPS och de av Sveriges Kommuner och Regioner senast beslutade beräkningsgrunderna. Under 2021 beslutade SKR att nya parametrar för livslängden ska användas i pensionsskultsberäkningarna. När livslängdsantaganden ökar medför detta att pensionsåtagandet/skulden också ökar.

För den del av förpliktelsen som finns i balansräkningen som avsättning uppstår en ökad

avsättning vilket i sin tur ger motsvarande ökning av personalkostnaderna. För den del av förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse innebär förändringen av livslängdsantagandet att storleken på ansvarsförbindelsen ökar, vilket i sin tur medför att kostnaderna för pensionsutbetalningar i framtiden blir högre varje enskilt år. Ett höjt livslängdsantagande medför för både den del av pensionsåtagandet som redovisas som avsättning och som ansvarsförbindelse att utbetalningarna under kommande år kommer att öka.

Inga aktuella tvister som påverkar resultat eller ställning har uppmärksammats inom kommunkoncernen.

En post betraktas som en jämförelsestörande post när den uppgår till ett väsentligt belopp samt är av ett sådant slag att den inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet. När dessa poster förekommer redovisas de i not till respektive post i de finansiella rapporterna. Inga poster har bedömts vara jämförelsestörande 2020 eller 2021.

NOTER TILL RESULTATRÄKNING (Mkr)

ALLA BELOPP I MKR OM INTE ANNAT ANGES

NOT 3	Kommunkoncern		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	226,9	76,9	22,0	20,1
Taxor och avgifter	254,0	226,1	46,1	43,9
Hyror och arrenden	238,0	290,9	54,6	49,9
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	141,0	201,8	138,4	168,6
EU-bidrag	0,5	0,6	0,5	0,6
Övriga bidrag	58,0	10,0	38,4	41,6
Försäljning av verksamheter och konsulttjänster	117,3	95,6	98,9	79,9
Intäkter från exploateringsverksamhet	13,4	2,3	13,4	7,3
Övriga intäkter	-21,6	11,7	0,5	0,2
Summa verksamhetens intäkter	1 027,5	915,9	412,8	412,1

Uppställningsformen för noter är förändrad för koncernen, därför kan ingen direkt jämförelse göras mellan åren.

NOT 4	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	1 525,5	1 383,5	1 330,1	1 276,4
Pensionskostnader	140,8	113,4	127,9	110,4
Lämnade bidrag	51,1	55,1	51,1	55,1
Köp av verksamhet	54,2	228,3	169,3	149,8
Lokal och markhyror samt övriga fastighetskostnader	183,1	57,4	181,5	172,2
Inköp av material och varor	324,8	0	79,3	73,9
Inköp av tjänster	232,7	0	121,2	105,5
Realisationsförluster och utrangeringar	1,3	0	0	0
Bolagsskatt	6,8	18,8	0	0
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	6,2	0	6,2	5,0
Övriga verksamhetskostnader	34,8	491,4	39,9	33,9
Summa verksamhetens kostnader	2 561,3	2 347,9	2 106,5	1 982,2

Uppställningsformen för noter är förändrad för koncernen, därför kan ingen direkt jämförelse göras mellan åren.

NOT 5	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Av- och nedskrivningar				
Immateriella anläggningstillgångar	0,3	0,1	0	0
Byggnader och anläggningar	123,5	106,5	48,6	36,7
Maskiner och inventarier	42,0	38,0	12,3	11,5
Nedskrivning/återföring, byggnader och anläggningar	-0,4	0,0	0,0	0,0
Summa avskrivningar	165,4	144,6	60,9	48,2

NOT 6	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	1 214,0	1 232,4	1 214,0	1 232,4
Preliminär slutavräkning innevarande år	29,9	-18,7	29,9	-18,7
Slutavräkningsdifferens föregående år	4,3	-6,4	4,3	-6,4
Summa skatteintäkter	1 248,2	1 207,3	1 248,2	1 207,3

Ny preliminär slutavräkning från februari skulle ge en positiv avräkning på 1 328 kronor per innevånare eller 34,7 Mkr för 2021, vilket är 4,8 Mkr mer än i bokslutet.

NOT 7	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	312,8	293,1	312,8	293,1
Regleringsbidrag	77,8	26,8	77,8	26,8
Kostnadsutjämning	49,2	44,7	49,2	44,7
Bidrag för LSS-utjämning	13,9	23,3	13,9	23,3
Kommunal fastighetsavgift	55,7	51,8	55,7	51,8
Övriga generella bidrag från staten	24,8	55,8	24,8	55,8
Summa generella statsbidrag och utjämning	534,2	495,5	534,2	495,5
Summa skatteintäkter och generella statsbidrag 6+7	1 782,4	1 702,8	1 782,4	1 702,8
<i>Avräkningsbelopp per invånare</i>				
Slutavräkning			165	-244
Preliminär avräkning			1 143	-715

NOT 8	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Finansiella intäkter				
Ränteintäkter på lånefordringar	1,3	9,4	1,3	10,2
Utdelningar på aktier och andelar, koncernföretag	0,0	0,0	11,9	16,2
Utdelningar, övriga	6,7	4,2	6,7	4,2
Kommunal borgensavgift	0,2	0,2	5,4	5,4
Övriga finansiella intäkter	6,0	1,4	0,5	1,5
Summa finansiella intäkter	14,2	15,2	28,5	37,5

NOT 9	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Finansiella kostnader				
Räntekostnader på lån	12,9	14,7	2,3	2,6
Finansiell kostnad för pensionsavsättningar	2,3	3,1	2,2	3,1
Övriga finansiella kostnader	5,8	1,0	0,1	0,2
Summa finansiella kostnader	21,0	18,8	4,6	5,9
Genomsnittlig upplåningsränta, %	0,69	0,82	0,31	0,38

NOTER TILL KASSAFLÖDESANALYS (Mkr)

NOT 10	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Ej likviditetspåverkande poster				
Avskrivningar	165,4	144,7	60,9	48,2
Nedskrivningar/överavskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	1,1	0,0	0,0
Avsättningar	30,3	11,6	30,3	11,6
Upplösning av offentliga investeringsbidrag/VA-anslutn avg	-0,1	-0,3	-0,1	-0,3
Exploatering	5,3	1,9	5,3	1,9
Bokfört värde, försäljningar	7,3	3,4	7,3	3,4
Försäljning anläggningstillgångar för VA till VME, netto	0,0	337,8	0,0	337,8
Överföring lån till VME för VA	0,0	0,0	-330,0	0,0
Försäljning av kommunkoncernföretag till Köping Rådhus AB	-179,2	179,2	-179,2	179,2
Likvida medel nytt koncernföretag, RTMD	3,4	0,0	0,0	0,0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	64,3	19,0	0,1	0,5
Summa ej likvidpåverkande poster	96,7	698,4	-405,4	582,3

Uppllysning om räntor och utdelningar

I kassaflödesanalysen inom den löpande verksamheten

Ingår erhållen ränta med	8,2	9,4	1,8	10,2
Ingår erhållna utdelningar med	6,7	4,2	18,6	20,4
Ingår betald ränta med	6,4	14,8	2,7	2,6
Ingår betald inkomstskatt med	0,0	0,0	0,0	0,0

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN (Mkr)

NOT 11	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Anskaffningsvärde	4 480,5	4 148,0	2 295,5	2 038,9
Akkumulerade avskrivningar	-1 545,3	-1 468,5	-671,2	-622,7
Akkumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokfört värde	2 935,2	2 679,5	1 624,3	1 416,2
Redovisat värde 1 januari	2 679,5	2 634,7	1 416,2	1 600,9
Årets investeringar	405,0	483,8	257,9	224,2
Erhållna bidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar	-1,2	-372,2	-1,2	-372,2
Utrangeringar	-4,0	-2,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-104,4	-88,7	-48,6	-36,7
Årets nedskrivning	0,4	0,0	0,0	0,0
Överföring mellan tillgångstyp, övrig förändring	-40,1	23,9	0,0	0,0
Redovisat värde 31 december	2 935,2	2 679,5	1 624,3	1 416,2
<i>I övrig förändring har RTMD tillkommit med 1,9 Mkr.</i>				
<i>därav:</i>				
Markreserv	146,7		42,3	30,0
Verksamhetsfastigheter	1 631,4		747,7	737,0
Fastigheter för affärsverksamhet	248,8		27,6	30,3
Publika fastigheter	202,6		202,6	184,4
Fastigheter för annan verksamhet	109,6		109,6	113,8
Pågående arbeten	596,1		494,5	320,7
Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar per typ	2 935,2	2 679,5	1 624,3	1 416,2
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	30	30	32	32

NOT 12	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Maskiner och inventarier				
Anskaffningsvärde	1 167,7	1 125,3	142,5	132,6
Ackumulerade avskrivningar	-439,4	-432,5	-91,7	-79,4
Ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokfört värde	728,3	692,8	50,8	53,2
Redovisat värde 1 januari	692,8	479,4	53,2	42,8
Årets investeringar	96,7	265,4	9,9	22,0
Försäljning	-3,2	-4,0	0,0	-0,4
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-61,0	-53,3	-12,3	-11,2
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföring mellan tillgångstyp, övrig förändring	3,0	5,3	0,0	0,0
Summa redovisat värde 31 december	728,3	692,8	692,8	53,2
<i>Därav finansiell leasing</i>			4,9	6,5
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	13	13	9	9

I övrig förändring har RTMD tillkommit med 3,0 Mkr.

NOT 13	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Finansiella anläggningstillgångar				
Redovisat värde 1 januari	176,7	176,3	192,9	372,0
Årets anskaffningar	8,2	0,4	184,4	0,1
Försäljningar	-4,1	0,0	0,0	-179,2
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde 31 december	180,8	176,7	377,3	192,9
<i>Aktier</i>				
Köping Rådhus AB			179,3	0,1
Mälarderhamnar AB			22,6	22,6
Kungsörs Grus AB			0,1	0,1
Mälarenergi Elnät AB	142,9	54,7	142,9	54,7
Summa aktier	142,9	54,7	344,9	77,5

Aktier i Köpings bostads AB och Västra Mälardalens Energi & Miljö AB såldes 2020 för bokförda värdet till det nybildade bolaget Köpings Rådhus AB. Köpings kommuns fordran på Köpings Rådhus AB har 2021 kvittats mot aktier i bolaget.

Aktierna i Mälarenergi Elnät AB har ökat med 88,2 Mkr genom kvittning av förlagslån.

NOT 13 FORTS.	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
<i>Andelar</i>				
Köpings Folkets Husförening	0,7	0,7	0,7	0,7
Bostadsrätter med mera	0,2	0,2	0,2	0,2
Räddningstjänsten Mälardalen	0,0	0,0	5,2	0,0
Kommuninvest	21,0	21,0	21,0	21,0
Summa andelar	21,9	21,9	27,1	21,9

Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt insatskapital. Insatskapitalet har förändrats med årlig insats om 6,6 Mkr och insatsemission om 0,3 Mkr. Kommunens totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgår 2021-12-31 till 27,8 Mkr.

<i>Långfristiga fordringar</i>				
Förlagslån Mälarenergi Elnät AB	0,0	88,2	0,0	88,2
Vafab Miljö Kommunalförbund	5,3	5,3	5,3	5,3
Övrigt	10,7	6,6	0,0	0,0
Summa långfristiga fordringar	16,0	100,1	5,3	93,5
Summa finansiella anläggningstillgångar	180,8	176,7	377,3	192,9

Förlagslån på 88,2 Mkr gentemot Mälarenergi Elnät AB har kvittats mot aktier.

NOT 14	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Bidrag till infrastruktur	0,0	0,0	0,0	0,0

Kommunen har inga aktiverade bidrag till infrastruktur

NOT 15	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Förråd, med mera				
Exploateringsfastigheter, tomter	9,5	4,2	9,5	4,2
Lager guldur, vaser	0,8	0,1	0,8	0,1
Övrigt	5,6	5,7	0,0	0,0
Summa förråd, med mera	15,9	10,0	10,3	4,3

Specifikation av exploatering				
Sorby			1,6	0
Skogsledens förlängning			3,8	4,3
Övriga			4,1	0

NOT 16	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Fordringar				
Statsbidragsfordringar och kostnadsersättningar	48,0	53,7	48,0	53,1
Kundfordringar	85,9	33,1	39,3	37,0
Momsfordran, Ludvikamoms	18,3	20,1	18,3	18,9
Kommunalskattfordringar	29,9	0,1	29,9	0,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	29,6	37,3	20,2	26,4
Övriga fordringar	24,5	21,2	15,8	534,3
Summa fordringar	236,2	165,5	171,5	669,7

I övriga fordringar 2020 ingår fordran på Köping Rådhus AB, med 179,2 Mkr och fordran på VME för VA-verksamheten gentemot VME 340,7 Mkr

NOT 17	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Kassa och bank				
Kassa	0,1	0,1	0,1	0,1
Bank (koncernkonto mm)	138,4	295,9	123,0	287,7
Summa kassa och bank	138,5	296,0	123,1	287,8

NOT 18	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Eget kapital				
Ingående eget kapital	1 281,1	1 054,9	1 101,9	979,4
Hultgrens fond	0,1	0,2	0,1	0,2
Årets resultat	76,4	122,6	49,0	116,1
Bokat direkt mot eget kapital, bortbokning ej offentliga investeringsbidrag	0,0	49,8	0,0	6,2
Tillkommit RTMD	4,8	0	0	0
Justerat eget kapital	0,1	53,6	0,0	0,0
Summa eget kapital	1 362,5	1 281,1	1 151,0	1 101,9

NOT 19	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Avsättningar för pensioner och likande förpliktelser				
Ingående avsättning	167,1	157,5	150,7	138,2
Nyintjänad pension, varav			13,3	14,3
<i>förmånsbestämd ålderspension</i>			8,3	11,4
<i>PBF</i>			2,1	2,2
<i>efterlevandepension</i>			0,5	0,7
<i>PA-KL</i>			2,4	0,0
Årets pensionsutbetalningar			-5,4	-4,5
Ränte- och basbeloppsändringar			2,2	3,1
Ändrat livslängdsantagande i RIPS			6,0	0,0
Övrig post			6,7	-2,9
Förändring av löneskatt			5,5	2,5
Redovisat värde 31 december	204,4	167,1	179,0	150,7
<i>därav:</i>				
Pensionsbehållning			1,6	1,8
Förmånsbestämd ålderspension			124,6	110,7
Särskild avtalspension			0,1	1,8
Efterlevandepension			1,4	1,2
PA-KL och äldre avtal			16,4	5,7
Summa pensioner	164,5	134,5	144,1	121,2
Löneskatt	39,9	32,6	34,9	29,5
Summa avsatt till pensioner inklusive löneskatt	204,4	167,1	179,0	150,7
<i>I avsättningen ingår OPF-KL med 0,2 Mkr 2021 respektive 0,3 Mkr 2020</i>				
<i>Andra avsättningar</i>				
Redovisat värde övriga avsättningar 1 januari			10,6	11,4
Pensionsskuld kommunalförbunden VMKF/MBR			2,0	-0,8
Summa andra avsättningar	76,6	70,2	12,6	10,6
Summa avsättningar	281,0	237,3	191,6	161,3

NOT 20	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Långfristiga skulder				
Långfristig upplåning	1 772,5	1 793,6	444,0	688,0
Långfristig leasingsskuld	7,0	6,4	7,0	6,8
Förutbetalda intäkter anläggnings-/anslutningsavgifter	62,0	0	0	0
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	3,8	3,9	3,7	3,9
Summa långfristiga skulder	1 845,3	1 803,9	454,7	698,7
<i>Kreditgivare</i>				
Kommuninvest	1 768,3	1 786,8	444,0	688,0
Övriga	4,2	6,8	0	0
Summa	1 772,5	1 793,6	444,0	688,0
Uppgifter om upplåning				
Genomsnittlig ränta, %	0,69	0,82	0,31	0,38
Genomsnittlig ränta, % exklusive derivat	0,35	0,46	0,31	0,38
Genomsnittlig räntebindningstid inkl derivat, /år	1,81	1,79	2,75	1,67
Genomsnittlig räntebindningstid exkl derivat, /år	1,62	1,49	2,75	1,67
Kapitalförfall andel av lån				
0-1 år, %	25,5	42,6	13,5	48,0
1-2 år, %	28,2	10,2	13,5	8,7
2-3 år, %	23,1	18,3	45,0	8,7
3-4 år, %	10,3	24,1	8,6	29,1
4-5 år, %	11,7	3,5	19,4	5,5
5-10 år, %	1,2	1,2	0,0	0,0
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	2,2	2,11	2,8	2,17

De offentliga investeringsbidragen periodiseras på 22 år som är lika med nyttjandeperioden för den tillgång som bidraget avser. Förutbetalda intäkter för anläggningsavgifter periodiseras på 36 år vilket är lika med den vägda genomsnittliga nyttjandeperioden.

Uppgifter om upplåning och kapitalförfall avser endast kreditgivare Kommuninvest och avser endast helägda bolag.

NOT 21	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	122,1	171,0	75,4	104,4
Semester- och övertidsskuld samt retroaktiva löner	79,9	78,2	71,4	69,9
Upplupna sociala avgifter	56,8	55,4	53,4	54,6
Upplupen pension, avgiftsbestämd	43,7	44,8	41,6	41,2
Upplupen löneskatt	14,0	13,9	11,3	11,7
Personalens källskatt	24,3	25,1	21,2	22,5
Skulder till staten	4,7	3,9	4,7	3,9
Aktuella skatteskulder	0,0	7,0	0,0	0,0
Momsskulder	4,6	0,9	4,6	0,9
Kommunalskatteskulder	14,4	36,4	14,4	36,4
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	76,7	25,2	12,7	9,3
Avräkning koncernkonto	0,0	0,0	117,3	178,8
Övriga kortfristiga skulder	306,2	143,8	132,0	128,6
Certifikatlån	0,0	93,1	0,0	0,0
Summa kortfristiga skulder	747,4	698,7	560,0	662,2

NOT 22 - PANTER OCH DÄRMED JÄMFÖRLIGA SÄKERHETER

Pantbrev och bostadsrättsbevis emottagna på grund av borgensansvar samt pantbrev avseende övertagna fastighetslån, för fastigheter

ägda av Köpings Bostads AB finns på 67,3 Mkr, men dessa är inte utnyttjade.

NOT 23	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna				
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade för 1998 inklusive löneskatt	450,3	466,7	450,3	466,7
Ränteuppräknig	2,9	3,1	2,9	3,1
Basbeloppsuppräknig	4,9	11,1	4,9	11,1
Årets utbetalningar	-27,8	-27,9	-27,8	-27,9
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	11,5	0,0	11,5	0,0
Övrig post	-7,4	-2,0	-8,3	-2,7
Summa pensionsförpliktelser	434,4	451,0	433,5	450,3
Löneskatt	105,4	109,4	105,2	109,2
Summa utgående ansvarsförbindelse för pensioner	539,8	560,4	538,7	559,5
Övriga upplysningar avseende pensioner				
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF			0	2
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL			1	1
Tjänstemän			2	2
Aktualiseringsgrad			96,0%	96,0%

NOT 24	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Övriga ansvarsförbindelser				
Borgensåtagande				
Köpings Bostads AB	0	0	784,6	790,0
Västra Mälardalens kommunalförbund	0	0	37,5	33,7
Västra Mälardalens Energi och Miljö AB	0	0	650,2	321,7
Mälarhamnar AB	0	0	9,3	15,0
Vafab Miljö Kommunalförbund	21,8	21,8	21,8	21,8
Borgen för kreditgaranti	0	0	0,0	0,0
Borgen för egnahem	0	0	0,0	0,0
Borgen bostads- och bottenlån	0,6	0,6	0,6	0,6
Borgen föreningar	7,4	7,9	7,4	7,9
Summa borgensansvar	29,8	30,3	1 511,4	1 190,7

NOT 24 FORTS. - SOLIDARISK BORGEN KOMMUNINVEST

Köpings kommun har i november 2001 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska 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 Köpings kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966,1 Mkr och totala tillgångar till 518 679,7 Mkr. Köping kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 0,40 procent eller 2 049,0 Mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 0,40 procent eller 2 083,3 Mkr.

NOT 25	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Leasing				
Finansiella leasingavtal				
Totala minimileaseavgifter			7,1	6,9
Nuvärde minimileaseavgifter			7,0	6,8
Därav förfall inom 1 år			2,3	2,1
Därav förfall inom 1-5 år			4,6	4,6
Därav förfall senare än 5 år			0,0	0,0
Operationella leasingavtal, minimileaseavgifter				
Årets kostnader			22,7	20,8
Minimileaseavgifter				
Med förfall inom 1 år			20,1	16,7
Med förfall inom 1-5 år			27,6	21,7
Med förfall senare än 5 år			0,0	0,0

NOT 26 - UPPLYSNING OM UPPRÄTTADE SÄRREDOVISNINGAR

Särredovisningar som upprättats enligt fjärrvärmelagen (2008:263) och enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster finns tillgängliga hos Västra Mälardalen

Energy och Miljö AB, telefon 0221-670610, www.vme.se

Särredovisning som upprättats enligt ellagen (1997:857) finns till-

gänglig hos Mälarenergi Elnät AB, telefon 021-395050, www.malarenergi.se

NOT 27

	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Upplysning om kostnad för räkenskapsrevision, tkr				
Kostnad för räkenskapsrevision	860	790	120	95
Kostnad för övrig revision	1 012	1 036	681	601

NOT 28 - KONCERNINTERNA FÖRHÅLLANDEN

Enhet	Ägd andel, %	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
		Givare	Mottagare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Kommunen							11,8
Köping Rådhus AB	100					10,3	10,3
VME AB						10,0	
Köpings Bostads AB						0,3	
KBAB Service AB				0,6			
Köpings Kabel-TV AB					0,6		
Mälarhamnar AB	45					0,3	
Kommunalförbund VMKF	56						
Kommunalförbund RTMD	11						
Kungsörs Grus AB	25					1,2	
Enhet	Ägd andel, %	Försäljning		Borgensavgifter		Borgen	
		Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare
Kommunen		264,9	21,2	5,2			1 481,6
Köping Rådhus AB	100						
VME AB		14,4	130,4		2,4	650,2	
Köpings Bostads AB		61,3	63,5		2,7	784,6	
KBAB Service AB		19,3	114,5				
Köpings Kabel-TV AB		2,9	6,0		0,1		
Mälarhamnar AB	45	4,6				9,3	
Kommunalförbund VMKF	56	2,3	31,0			37,5	
Kommunalförbund RTMD	11		2,4				
Kungsörs Grus AB	25		0,5				

DEFINITIONER

AKTUALISERINGSGRAD

Den andel av personakterna för anställd personal som är uppdaterad med avseende på tidigare pensionsgrundande anställningar.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk i verksamheten, till exempel byggnader. Kan även vara immateriella så som goodwill eller finansiella som till exempel aktier.

AVKASTNING PÅ EGET KAPITAL (1) RESPEKTIVE TOTALT KAPITAL (2)

- 1) Årets resultat i procent av eget kapital.
- 2) Verksamhetens nettokostnad plus finansiella intäkter i procent av totala tillgångar.

AVSKRIVNING ENLIGT PLAN

En anläggningstillgångs totala utgift fördelas ut som kostnader över det antal år som tillgången beräknas nyttjas i verksamheten.

BALANSRÄKNING

En sammanställning av tillgångar, eget kapital, avsättningar och skulder på balansdagen, det vill säga redovisningsperiodens sista dag.

DERIVATINSTRUMENT

Finansiellt instrument vars värde beror på en annan, underliggande vara. Derivatinstrument används för att hantera kurs- och ränterisker. Vanliga derivatinstrument är optioner, terminer och swappar.

EGET KAPITAL

Skillnaden mellan tillgångar och skulder utgör eget kapital och visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med egna medel.

ELIMINERING

Innebär att interna poster tas bort, så att uppgifter om intäkter, kostnader, fordringar och skulder endast innehåller externa poster.

EMISSION

När nya obligationer/certifikat ges ut till försäljning.

FINANSNETTO

Skillnad mellan posterna för finansiella intäkter och finansiella kostnader i resultaträkningen.

GENOMSNITTLIG NYTTJANDEPERIOD

Anskaffningsvärde för tillgångar som är föremål för avskrivning/årets avskrivningskostnader.

JÄMFÖRELSEGRUPPEN

I årsredovisningen används en grupp kommuner för jämförelser av finansiella nyckeltal. Sveriges kommuner och regioner har tagit fram metoder för likhetsjämförelser. I detta fall har invånare, skattekraft och strukturkostnader vägts ihop.

KASSAFLÖDEANALYS

Visar förändringen av de likvida medlen under en viss period. Summan av in- och utbetalningar utgör periodens totala kassaflöde.

KONSOLIDERING

Innebär att finansiella rapporter från ett moderbolag och (minst) ett ägt bolag sammanfogas till en gemensam koncernrapport.

MKR

Mkr är lika med miljoner kronor.

NETTOINVESTERING

Investeringsutgifter med avdrag för offentliga investeringsbidrag.

NETTOKOSTNADSANDEL

Nettokostnader i procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning.

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Tillgångar som inte är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav är omsättningstillgångar, till exempel likvida medel och kortfristiga fordringar.

RESULTATRÄKNING

En sammanställning av resultatkonton i bokföringen, som visar verksamhetens intäkter och kostnader som ger saldot för periodens resultat.

RÄNTESWAP

Avtal mellan två parter om en utväxling eller ett byte av räntebetalningar under en given löptid.

SJÄLVFINANSIERINGSGRAD

Resultat före extra ordinära poster plus avskrivningar dividerat med nettoinvesteringar.

SKATTEINTÄKTSUTVECKLING

Utveckling av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning.

SOLIDITET

Soliditet enligt balansräkningen. Eget kapital dividerat med totalt kapital.



DRIFTREDOVISNING (Mkr)

Nämnd/styrelse/förvaltning	Intäkter 2021	Intäkter 2020	Kostnader 2021	Kostnader 2020	Netto 2021	Netto 2020	Budget 2021	Avvikelse 2021
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	2,7	2,4	2,7	2,4	2,9	0,2
Kommunstyrelsen	0,0	0,0	5,2	4,4	5,2	4,4	5,0	-0,2
Kommunledningsförvaltningen	-7,4	-9,2	62,4	57,9	55,0	48,7	54,9	-0,1
Teknisk verksamhet	-16,7	-14,8	74,6	65,3	57,9	50,5	57,9	0,0
Västra Mälardalens Kommunalförbund	0,0	-0,4	2,7	24,9	2,7	24,5	3,7	1,0
Räddningstjänsten Mälardalen	0,0	-	24,5	-	24,5	-	20,7	-3,8
Mark & fastighet	-44,4	-38,2	144,3	118,1	99,9	79,9	92,7	-7,2
Summa kommunstyrelsen	-68,5	-62,6	316,3	273,0	247,8	210,4	237,8	-10,0
Samhällsbyggnadsnämnden	-18,9	-11,4	44,0	38,4	25,2	27,0	28,4	3,2
Kultur- och fritidsnämnden*	-11,6	-8,6	76,5	70,4	64,9	61,8	64,6	-0,3
Vård- och omsorgsnämnden	-138,6	-116,9	718,6	666,0	580,0	549,1	577,6	-2,4
Utbildningsnämnden*	-190,4	-180,2	819,1	790,4	628,7	610,2	641,2	12,5
Social- och arbetsmarknadsnämnden	-57,2	-54,8	223,0	214,3	165,9	159,5	166,8	0,9
Valnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gemensam överförmyndarnämnd	-6,2	-6,1	9,7	9,4	3,4	3,3	3,9	0,5
Kommunrevision	0,0	0,0	0,7	0,7	0,7	0,7	0,8	0,1
Summa styrelse/nämnder	-491,4	-440,6	2 208,0	2 062,6	1 716,6	1 622,0	1 721,1	4,5
Intresseföretag, finansförvaltningen	-24,0	-25,7	3,1	4,3	-20,9	-21,4	-22,7	-1,8
Verksamhetskostnader finansförvaltningen	-12,0	-8,2	11,6	18,2	-0,5	10,0	3,3	3,8
Ofördelad budget för kapitalkostnader					0,0		12,4	12,4
Summa inklusive verksamhet tillhörande finans	-527,5	-474,5	2 222,6	2 085,1	1 695,2	1 610,6	1 714,1	18,9
Finansiering								
Skatter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag	-1 757,5	-1 702,8	0,0	0,0	-1 757,5	-1 702,8	-1 721,7	35,8
Personalförsäkringar och pension	-407,7	-406,9	436,2	405,5	28,5	-1,4	8,6	-19,9
Räntenetto	-1,9	-11,7	4,4	5,0	2,5	-6,7	8,4	5,9
Interna räntor	-17,6	-15,8	0,0	0,0	-17,6	-15,8	-21,4	-3,8
Anslag för bl a ombudgeteringar, oförutsett, lönereserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,5	3,5
Summa finansiering	-2 184,7	-2 137,2	440,6	410,5	-1 744,1	-1 726,7	-1 722,6	21,5
Summa styrelse, nämnder och finansiering	-2 712,2	-2 611,7	2 663,3	2 495,6	-49,0	-116,1	-8,6	40,5

* Budgetansvaret för de kommunägda skol-, förskole-, samt fritids- och kulturlokalerna har samhällsbyggnadsförvaltningen. I sammanställningen har kostnaderna för dessa lokaler inte fördelats. Om fördelning gjorts skulle lokalkostnaderna för följande nämnder blivit: Kultur- och fritidsnämnden 27,5 Mkr och Utbildningsnämnden 76,2 Mkr.

DRIFTREDOVISNING VERKSAMHET

Verksamhet, Mkr	Intäkt 2021	Intäkt 2020	Kostnad 2021	Kostnad 2020	Netto 2021	Netto 2020	Budget 2021	Avvikelse 2021
Politisk verksamhet	6,2	6,1	-23,6	-22,0	-17,3	-15,9	-18,7	1,4
Infrastruktur, skydd mm	45,7	33,2	-147,2	-130,0	-101,5	-96,9	-108,3	6,8
Fritid och kultur	12,1	8,7	-105,6	-82,7	-93,6	-74,0	-93,4	-0,2
Pedagogisk verksamhet	207,4	198,3	-934,3	-902,0	-726,8	-703,7	-738,3	11,5
Vård och omsorg	154,7	130,4	-845,5	-790,0	-690,8	-659,6	-693,5	2,7
Särskilt riktade insatser	29,7	28,9	-50,7	-47,6	-21,0	-18,6	-17,9	-3,1
Affärsverksamhet	61,6	58,8	-40,2	-39,0	21,4	19,8	28,9	7,5
Gemensamma verksamheter	16,2	15,1	-81,8	-76,8	-65,5	-61,8	-73,0	7,4
Summa	533,7	479,5	-2 228,9	-2 090,1	-1 695,2	-1 610,6	-1 714,1	19,0

Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen:

Avskrivning	0,0	0,0	60,9	48,2	60,9	48,2	63,5	-2,5
Intern ränta	0,0	0,0	17,6	15,8	17,6	15,8	25,5	-7,8
Finansiella poster	-24,0	-25,8	0,2	0,8	-23,8	-25,0	-27,0	3,2
Personalförsäkring/pension	0,5	24,3	-29,0	-22,9	-28,5	1,4	-8,6	-19,9
Generellt bidrag	-24,8	0,0	0,0	0,0	-24,8	0,0	0,0	-24,8
Övriga interna poster	-72,6	-65,9	72,6	65,9	0,0	0,0	-3,5	3,5
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	412,8	412,1	-2 106,5	-1 982,3	-1 693,7	-1 570,2	-1 664,3	-29,4

Lokalkostnader som ligger på gemensamma verksamheter har fördelats till kultur och fritid samt pedagogisk verksamhet.

KOMMENTARER TILL BUDGETAVVIKELSER

KOMMUNFULLMÄKTIGE OCH KOMMUNSTYRELSEN

INGEN BUDGETAVVIKELSE

Kommunfullmäktige visar en positiv avvikelse på 0,2 Mkr och kommunstyrelsen en negativ avvikelse på -0,2 Mkr.

KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGEN

BUDGETUNDERSKOTT - 0,1 MKR (-0,1 %)

Kommunledningsförvaltningen redovisar som helhet ett underskott om -0,1 Mkr. Inom för-

valtningen finns det även större negativa avvikelser främst inom område personal där lön på konto avviker med -0,8 Mkr, fackliga företrädare (-0,4 Mkr) samt extra julgåva (-2,2 Mkr).

TEKNISK VERKSAMHET

INGEN BUDGETAVVIKELSE

Tekniska verksamheten är i balans. Delområde industrispår gör ett positivt resultat på 0,4 Mkr på grund av högre intäkter på spårvagnar samt lägre underhållskostnader för året. Gator och vägar gör ett överskott på 0,8 Mkr på grund

av vakanser medan Administration och service gör ett underskott på 0,9 Mkr på grund av högre personal och pensionskostnader.

VÄSTRA MÄLARDALENS KOMMUNALFÖRBUND

BUDGETÖVERSKOTT 1,0 MKR (27,4%)

Budgetavvikelsen beror på outnyttjade utvecklingsmedel.

KOMMENTARER TILL BUDGETAVVIKELSER (forts.)

RÄDDNINGSTJÄNSTEN MÄLARDALEN

BUDGETUNDERSKOTT
- 3,8 MKR (-18,3%)

Räddningstjänsten Mälardalen redovisar ett underskott om -3,8 Mkr vilket är ett bättre resultat än prognosticerat under året. Underskottet beror på en engångseffekt av pensionskostnader vid övergången från Västra Mälardalens Kommunalförbund till det nya räddningstjänstförbundet.

SAMHÄLLSBYGGNAD MARK OCH FASTIGHET

BUDGETUNDERSKOTT
- 7,2 MKR (-7,8%)

Ökade kostnader för skötsel och drift av kommunens fastigheter är i huvudsak orsaken till underskottet. Underskottet kan härledas till en negativ utveckling av reparationskostnader, försäkringsskador, oförutsedda kostnader samt interima fastighetsförvaltare. Hamnen visar ett överskott som beror på ökade intäkter mot budget utifrån nerlagda kostnader i hamnutvecklingsprojektet. Överskottet för markförsörjning och bostadsverksamhet beror på personalvakanser och ökade intäkter.

SAMHÄLLSBYGGNADS- NÄMNDEN

BUDGETÖVERSKOTT
3,2 MKR (11,4%)

Samhällsbyggnadsnämnden visar ett budgetöverskott med +3,2 Mkr som beror på lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster samt arvoden till förtroendevalda då man haft begränsning av deltagare på möten. Det största budgetöverskott återfinns i administrationsverksamheten med +2,4 Mkr.

KULTUR- OCH FRITIDS- NÄMNDEN

BUDGETUNDERSKOTT
- 0,3 MKR (-0,5%)

Trots många osäkerhetsfaktorer som corona, försenad öppning av Köpings nya bad- och sport-hall, vilket båda innebar ett stort intäktsbortfall, samt konsultarvoden så gör nämnden nästan ett nollresultat, -0,3 Mkr. Vakanta tjänster större delen av året inom kulturskolan, föreningsadministrationen, biblioteket och anläggningsenheten bidrar till att underskottet trots allt inte blir större.

VÅRD- OCH OMSORGS- NÄMNDEN

BUDGETUNDERSKOTT
- 2,4 MKR (-0,4%)

Vård- och omsorgsnämnden har ett underskott på -2,4 Mkr och verksamhetens underskott för Covid-19 är -10,4 Mkr. Verksamheten har förstärkts med överanställningar och Covidenheten som bemannats med 8 medarbetare stängdes i början på november. Centrallagret har ändrats till ett beredskapslager och kan ha en lagernivå med skyddsutrustning motsvarande 3 månaders förbrukning. Kraftiga förseningar av nya verksamheter jämfört med planeringen har medfört överskott.

I verksamheten vård och omsorg, gemensamma funktioner har ett budgetunderskott på -2,4 Mkr. Den enskilt största avvikelsen utgörs av lokalkostnader som redovisas centralt.

Insatser enligt LSS/SFB och Vård och omsorg till personer med funktionsnedsättning enligt Socialtjänstlagen visa ett budgetunderskott med -2,8 Mkr. Underskottet beror bland annat på att den planerade gruppboenden för LSS-boende ej verkställdes. Två

brukare har placerats på behandlingshem i avvaktan på gruppboendens öppnande. Kostnaden för behandlingshemsplaceringarna överstiger halvårsbudgeten för den nya gruppboenden.

Färdtjänsten har gett ett överskott på 2,0 Mkr, antalet resor är halverat 2020 och 2021 jämfört med 2019.

UTBILDNINGSNÄMNDEN

BUDGETÖVERSKOTT
12,5 MKR (2,0%)

Den största budgetavvikelsen finns i förskoleverksamheten, +7,5 Mkr. det är färre barn i verksamheten samt färre inskolningar under året som har gjort att personalbehovet minskat.

De interkommunala ersättningarna på gymnasiet slutade på ett stort överskott. Färre elever från Köping studerade i andra kommuner och fler elever från andra kommuner studerade på Ullvigygymnasiet. Detta medförde att även skolskjutsen gjorde ett överskott. Totalt sett har dessa verksamheter ett överskott på +6,9 Mkr.

Grundsärskolan uppvisar underskott med -3,6 Mkr och gymnasiesärskolan uppvisar ett överskott med +2,7 Mkr. Grundsärskolan fick ett stort antal fler elever med stora behov av extra personalresurser, vilket gett ökade personalkostnader. Kostnader för flytt till nya moduler uppgick under året till -1,0 Mkr. Den positiva avvikelsen för gymnasiesärskolan kan härledas till att intäkterna blev högre än förväntat beroende på en högre andel inresande elever från andra kommuner.

Måltidsenheten redovisar en positiv budgetavvikelsen på +2,0 Mkr. Det beror framför allt på lägre livsmedelskostnader till följd av pandemin. Under året har måltidsenheten haft högre intäk-

ter för försäljning av måltider till vård- och omsorgsförvaltningen. Gymnasieskolan visar ett underskott på -2,5 Mkr för 2021. Fler sökande elever har lett till samhällsprogrammet utökas med en extra klass, vilket medfört högre personalkostnader och läromedelkostnader. Ett förlängt hyresavtal för restaurangprogrammets restaurang Culinaren i Folkets Hus påverkar också verksamhetens resultat.

SOCIAL- OCH ARBETS- MARKNADSNÄMNDEN

BUDGETÖVERSKOTT
0,9 MKR (0,6%)

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd/försörjningsstöd är historiskt lågt liksom antalet hushåll som är i behov av bidrag för sin försörjning. Vilket har lett till ett budgetöverskott på +3,5 Mkr för verksamheten. Förutom effekt i form av att fler Köpingsbor har en egen försörjning, är utvecklingen positiv för barn som funnits i ekonomiskt utsatta familjer.

Arbetsmarknadsinsatser visar ett underskott med -2,2 Mkr. Verksamheten underskott anses ändå motiverat med hänvisning till att de insatser och det stöd som arbetsmarknadsenheten erbjuder leder till att enskilda personer och i flera fall, familjer, får löneinkomst i stället för försörjningsstöd.

Inom barnvården har haft en kraftig ärendeökning och en påtaglig ökning av insatser. Vilket har bidragit till ett underskott på -2,5 Mkr. Antalet barnvårdsutredningar har ökat med 25% under det senaste året, vilket är en ovanligt kraftig ökning. Antalet barn och ungdomar som behövt vård utanför det egna hemmet, både institutionsvård och i familjehem har ökat i jämförelse med 2020. Ärendeutvecklingen har inneburit en kraftigt ökad arbetsbelastning, ökade kostnader för köpt institutionsvård samt ökat behovet av familjehemsplaceringar.

ÖVERFÖRMYNDAR- NÄMNDEN

BUDGETÖVERSKOTT
0,5 MKR (12,0%)

Köpings andel i den gemensamma överförmyndarnämnden innebär ett budgetöverskott beroende på högre intäkter för arvoden samt lägre personalkostnader, bland annat på grund av inställda möten under pandemin.

VALNÄMNDEN

INGEN
BUDGETAVVIKELSE

Valnämnden har inte haft någon verksamhet under året.

REVISION

BUDGETÖVERSKOTT
0,1 MKR (10,8%)

Överskottet beror på ej utnyttjad konsulttid och lägre arvoden.

INTRESSEFÖRETAG

BUDGETUNDERSKOTT
- 1,8 MKR

Underskottet beror till större delen på mindre utdelning än budgeterat från Västra Mälardalens Energi och Miljö AB (-2,0 Mkr) samt Mälarenergi Elnät AB (-2,0 Mkr).

VERKSAMHETSKOSTNADER, FINANSFÖRVALTNING

BUDGETÖVERSKOTT
16,2 MKR

Det största budgetöverskottet har uppstått för interna kapitalkostnader på 12,3 Mkr på grund av lägre investeringar än kalkylerat. Övriga budgetöverskott har uppstått bland annat för försäljningar, försäkringspremier samt momsåtersökning.

FINANSIERING

BUDGETÖVERSKOTT
21,5 MKR

Skatter, generella statsbidrag och utjämning visar på budgetöverskott med 35,8 Mkr. Skatter har en avvikelse på +35,0 Mkr, vilket beror på att skatteintäkterna har ökat i förhållande till vad som var budgeterat för året. Generella statsbidrag har gett ett överskott på 0,8 Mkr. Den positiva avvikelsen beror främst på att återväxten i Sverige har ökat bättre än förväntat under pandemins framfart.

Personalförsäkringar och pension visar på ett underskott med -19,9 Mkr. Underskottet beror till störst del på det förändra livstidsantagandet, som ökar livslängden för män, gällande pensionsberäkningar. Den kostnadsökningen är en engångseffekt. Det är dock en lägre avvikelse än i delårsrapporten och det beror på att förtroendevalda har börjat tagit ut pension.

Räntenettot visar på budgetöverskott med 5,9 Mkr. Överskottet beror främst på lägre räntekostnader vid upplåning, vilket beroende på låg räntenivå samt senareläggning av investeringar.

De interna intäktsräntorna har varit lägre då projekt blivit fördröjda, vilket medfört ett budgetunderskott med -3,8 Mkr.

Vad gäller anslag för ombudgeteringar, oförutsett samt lönereserv finns ett överskott på 3,5 Mkr. Det är ombudgeteringar samt oförutsett som inte gått åt under året.

INVESTERINGSREDOVISNING

STYRELSE, NÄMNDER OCH FÖRVALTNINGAR

Styrelse/nämnd/förvaltningar, Mkr	Inkomster	Utgifter	Netto	Budget	Avvikelse
Kommunstyrelse					
Kommunledningsförvaltning	0,0	1,0	1,0	3,0	2,0
Teknisk verksamhet	-3,0	213,9	210,9	490,9	280,0
Samhällsbyggförvaltningen, mark & fastighet	0,2	55,3	55,5	59,1	3,6
Samhällsbyggnadsnämnd	0,0	1,2	1,2	4,0	2,8
Kultur- och fritidsnämnd	0,0	1,5	1,5	8,2	6,7
Vård- och omsorgsnämnd	0,0	2,0	2,0	12,4	10,4
Utbildningsnämnd	0,0	5,0	5,0	6,9	1,9
Social- och arbetsmarknadsnämnd	0,0	0,6	0,6	0,6	0,0
Kommunstyrelsens reserv	0,0	0,0	0,0	41,9	41,9
Summa styrelse och nämnder	-2,8	280,6	277,8	627,0	349,2
Varav					
Ursprunglig budget				89,6	
Ombudgeteringar från 2020				538,4	

KOMMENTARER TILL INVESTERINGSAVVIKELSER

Endast större avvikelser kommenteras.

KOMMUNLEDNINGS- FÖRVALTNINGEN

**BUDGETÖVERSKOTT
2 MKR**

Kommunledningsförvaltningen avviker mot budget om 2,0 Mkr och på grund av coronapandemin har investeringar skjutits på framtiden.

TEKNISK VERKSAMHET

**BUDGETÖVERSKOTT
280,0 MKR**

Avvikelsen beror till största delen (231,4 Mkr) på att tilldelade medel för Hamnprojektet inte förbrukats

i enlighet med lagd planering. Gator och vägar visar en avvikelse på 43,0 Mkr och avvikelsen beror på att flera exploateringsprojekt är försenade eller har tvingats skjutas på framtiden.

SAMHÄLLSBYGGNAD MARK OCH FASTIGHET

**BUDGETÖVERSKOTT
3,6 MKR**

De största avvikelserna finns inom fastighetssidan. Gällande förvaltningsfastigheter så har anpassningsåtgärder för att förbättra ventilationen på Drotten 4 påbörjats under hösten samt ett arbete med att förbättra interiör-

en i Forum. Avvikelsen för detta är +2,9 Mkr. Byggnation av ny förskola i Munktorp och Kolsva är gjord men en del regleringsposter återstår som kommer belasta 2022, årets överskott blev +0,9 Mkr.

Utvecklingen av Köpings hamn fortgår och ger i år ett budgetöverskott med +1,9 Mkr. Arbetet med att bygga ett nytt hamnkontor har påbörjats och drivs av hamnutvecklingsprojektet.

Inom mark har exploatering gett ett överskott på 5,5 Mkr, även projektet för utveckling av odlingslotter ger ett överskott på 3,3 Mkr, detta i avvaktan på detaljpanelläggning.

SAMHÄLLSBYGGNADS-
NÄMNDENBUDGETÖVERSKOTT
2,8 MKR

Den största avvikelsen finns för uppdatering av ByggR. Det pågår men installation av alla moduler hinns inte med i år. Digitalisering av detaljplaner pågår och kommer att fortsätta efter årsskiftet.

KULTUR- OCH FRITIDS-
NÄMNDENBUDGETÖVERSKOTT
6,7 MKR

Överskotten återfinns främst i projekten tillgänglighetsanpassad badplats på Malmön, uteförråd på sportfältet samt upprustning av båthusen. Samtliga projekt är pågående.

VÅRD- OCH OMSORGS-
NÄMNDENBUDGETÖVERSKOTT
10,4 MKR

Nämndens stora överskott beror på ej verkställda investeringar. Bland annat har starten av tillbyggda Ekliden och ny grupp- bostad för LSS samt larm, digitala lås och övrig välfärdsteknik ej genomförts under året. Planerad installation av Wifi vid äldreboenden har senarelagts till 2022 på grund av uteblivna leveranser av nödvändig utrustning.

UTBILDNINGSNÄMNDEN

BUDGETÖVERSKOTT
1,9 MKR

Överskottet finns bland annat då ett ramavtal för larm-och passersystem inväntas och därför inte kunnat utföra planerade inköp. 2022 planeras stora inköp av larm- och passersystem.

INVESTERINGSREDOVISNING VERKSAMHET

Verksamhet, Mkr	Nettoutgift 2021	Nettoutgift 2020	Nettoutgift 2019	Budget 2021	Avvikelse 2021
Politisk verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Infrastruktur, skydd mm	237,0	98,9	111,2	512,7	275,6
Fritid och kultur	4,3	114,1	203,8	6,9	2,6
Pedagogisk verksamhet	30,1	24,6	29,4	34,3	4,1
Vård och omsorg	2,0	8,1	4,4	12,4	10,4
Särskilt riktade insatser	0,0	0,2	0,3	0,2	0,2
Affärsverksamhet	2,5	1,6	92,4	3,4	0,9
Gemensamma verksamheter	1,8	0,9	0,3	15,2	13,3
Kommunstyrelsens reserv	0,0	0,0	0,0	41,8	41,8
Summa per verksamhet	277,8	248,4	441,8	627,0	349,2

STÖRRE INVESTERINGSPROJEKT, ÖVERSTIGANDE 1 Mkr

Nämnd/förvaltning/projekt	Projektid		Redovisningsår 2021		Hela projektet t o m 2021 och framåt				
	Startår	Planerat färdigt	Års-budget	Redovisat i år	Total budget	Redovisat totalt	Återstår av total budget	Prognos avvikelse	
Kommunstyrelsen									
Teknisk verksamhet									
Barnhemsgatan (Ågärdsgatan-Ringvägen)	2021	2021	1,0	1,1	1,0	1,1	-0,1	0,0	
Glasgatan (Otto Hallströmsv-Järnvägsg)	2021	2021	0,4	1,1	0,4	1,1	-0,7	0,0	
Sadelgatan	2021	2021	1,2	1,3	1,2	1,3	-0,1	0,0	
CPL Big Inn	2021	2022	8,3	8,2	8,2	10,2	-2,0	-2,5	
Lötbron (gång- och cykelbro) Lötg/Barnhemsg	2021	2021	2,2	2,5	2,2	2,5	-0,3	0,0	
Mariebergsbron över Kölstaån	2021	2021	1,7	1,7	1,7	1,7	0	0,0	
Armatyrbyte HPS till LED	2021	2021	1,8	1,6	1,8	1,6	0,2	0,0	
Västra Sömsta etapp 1	2018	2021	2,1	1,7	9,3	7,8	1,5	0,0	
Västra Sömsta etapp 2	2021	2021	6,9	7,7	6,9	8,1	-1,2	-1,5	
Hamnen Beslutsteg II	2018	2022	0,0	15,2	79,0	118,2	-39,2	0,0	
Hamnen Beslutsteg III	2018	2022	214,0	161,0	238,0	185,0	53,0	27,0	
Hamnen Beslutsteg IV	2020	2022	212,2	-4,8	218,1	1,0	217,0	0,0	
Samhällsbyggnadsförvaltningen, mark och fastigheter									
Badhus, hall, bygg., proj	2016	2020	-0,5	2,6	401,4	403,6	-2,2	-2,7	
Nybyggnad fsk, Munktorp	2020	2021	24,1	22,8	38,2	36,8	1,4	-0,7	
Tillgänglighetsanpassning Scheeleskolan	2021	2022	3,4	1,7	4,2	1,7	1,7	0,0	
Anpassningsåtgärder, Drotten 4	2021	2022	3,0	0,3	3,0	0,3	2,7	0,0	
Samhällsbyggnadsnämnden									
Uppdatering av ByggR	2021	2022	1,4	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	
Kultur- och fritidsnämnden									
Ställverk sportfältet	2015		1,6	0,1	2,5	1,0	1,5	0,0	
Belysning motionsspår	2021	2022	1,5	0	1,5	0	1,5	0,0	
Ammoniakanläggning	2021	2022	1,5	0,6	1,5	0,6	0,9	0,0	
Vård- och omsorgsnämnden									
Larm och låssystem SÄBO	2020		2,6	0,0	2,6	0,0	0,0	0,0	
Välfärdsteknik SoL	2020	2022	4,1	0,0	6,9	0,0	0,0	0,0	

KOMMENTARER TILL STÖRRE INVESTERINGSPROJEKT

KOMMUNSTYRELSEN, TEKNISK VERKSAMHET

GATOR OCH TRAFIK

Barnhemsgatan (Ågärdsgratan -Ringvägen) och Sadelgatan har fått en ny toppbeläggning. På Glasgatan mellan Otto Hallströms väg och Järnvägsgratan har två marksättningar åtgärdats.

Projektet Cirkulationsplatsen Big Inn har målet varit att byggnation av rondellen ska vara klar innan Trafikverket påbörjar byggnation av Er8 Köping-Västjädra, då det finns risk för omledningstrafik. Projektet har blivit dyrare än budget och prognosen ser ut att få en negativ avvikelse på -2,5 Mkr. Dels på grund att vi valt att anlita en extern konsult för projektledning, dels för att kostnader för den provisoriska omledningsvägen, etablering, utsmyckning också varit högre än beräknat. En del kvarstående arbeten återstår och de är planerade till våren 2022.

Både cykelbroprojektet vid Lötgatan/Barnhemsgatan samt Mariebergbron över Kølstaån har gått över budget på grund av extern anlitad konsult för projektledning.

Utbyte av äldre armaturer med högtrycksnatrium mot modern LED-teknik har påbörjats på Ringvägen, Ullvileden, Järnvägsgratan samt Norsavägen. Planerade byten längs med Sveavägen, Barnhemsgatan, Industrivägen, Matrosvägen samt Maskinistgatan är påbörjade men inte klara. Material och utrustning är inköpt till dessa områden, arbetet fortsätter efter årsskiftet.

VÄSTRA SÖMSTA ETAPP 1-2 Västra Sömsta etapp 1 är färdigställd. Brunnvägen har breddats och en gång- och cykelbana med belysning, som innehåller rör och kabeldragningar till de befintliga och nya bostäderna, har anlagts. Statlig medfinansiering av gång-

och cykelbanan har erhållits. Arbetet med Västra Sömsta etapp 2, pågår. Slutjustering och asfalteringen sker när vädret tillåter i april 2022. De nya fastighetsägarna får tillträde till tomterna i maj 2022.

HAMNEN BESLUTSSTEG II-IV Sammanlagt beräknas projektet uppgå till 535 Mkr och till och med 2021 har 304 Mkr investerats. Följande aktiviteter har bedrivits under året.

MUDDRING

Under våren har PEAB färdigställt de förberedande arbetena med dammar för muddringssmassor, iordningställande av tillfällig kaj samt borttagning/schakt av strandvegetation. Sedan tidigare är väg in på stabiliseringsområdet anlagd i samband med de förberedande arbetena med ledningsflyttar.

HANTERING MUDDERMASSOR Under hösten har, parallellt med muddringen, stabilisering av de muddrade förorenade massorna utförts. Dessa arbeten avbröts i december på grund av kyla och kommer återupptas under våren 2022. Stabiliseringen av massorna sker med hjälp av inblandning av cement, masugnsslagg och aktivt kol och sker genom inblandning med masstabiliseringsutrustning. Hela ytan beräknas vara klar för användning våren 2023.

HINDER OCH UTMANINGAR

Ett mindre skred i den nyanlagda GC-vägen på stabiliseringsområdet (S/S-ytan) upptäcktes och visade sig senare ha haft stor påverkan på de nyligen omlagda vatten- och spillvattenledningarna som ansluter till Malmön. En provisorisk omledning av ledningarna anordnades och ny ledningsdragning planeras till 2022.

Projektet har genomfört omfattande bekämpning av den invasiva arten jätteloka på området. Denna

behandling måste göras för att få full effekt upprepas årligen tills fröbanken är borta ur jorden.

Befintliga högspänning- och fjärrvärmeledningar har utgjort ett icke förväntat hinder för muddringen vilka måste hanteras innan nästa muddringssäsong, det vill säga augusti 2022.

Den tidiga isläggningsinnehåret innebär att arbetena behövs avbrytas i förtid. Detta medför att muddringens enheter behöver etablera sig även under kommande säsong det vill säga augusti-oktober 2022.

De mängder som återstår är ca 10.000 m³ massor som ska dumpas (av totalt ca 150.000 m³) och ca 2.000 m³ (av totalt 68.000 m³) massor som ska köras till deponi på land.

MARK OCH VA-ETAPP 1

Det har under året uppstått problem med reningsfiltret som tar bort föroreningar från dagvattnet innan de når Mälaren. Filtret har omkonstruerats för att bättre fungera vid höga flöden i Mälaren men visst problem med rening kvarstår då hamnens verksamhet numer innebär en hög belastning av rester från timmer och pelletshantering. Projektet har under året löpande provtagit och utrett eventuella förbättringar av reningsfunktionen.

REPARATION OLJEKAJEN

Som ett tillägg till muddringentreprenaden avslutades reparationsarbetena av Oljekajen under vår/vintern 2020/21. Denna del av entreprenaden är slutbesiktad och överlämnad.

Mark och VA på "Fyrkanten" (fd Yaratomten) har pågått under året. Arbetena kommer färdigställas med asfaltarbetena som är planerade till maj 2022.

FLYTT AMMONIAKLEDNING

Under 2020-2021 har i samverkan med YARA tagits fram ett förslag på teknisk lösning av kulvert. Förslaget bygger på en prefabricerad plastkulvert. Samråd har skett med Yara, Nordkalk, Tibnor, Green Cargo och kommunens spårförvaltare.

GATE OCH KONTOR

Under våren har en förstudie avseende gate och kontor tagits fram i samråd med förvaltare och Mälarhamnar AB. Förstudien innehåller funktionsbeskrivning samt layout avseende kontorsbyggnad. Projektet har även gjort en statusbedömning av den befintliga gamla Hamnvägen. Vi avvaktar nu marklösen frågor som måste lösas med Trafikverket för att den gatefunktionen ska kunna genomföras som planerat.

KOMMUNSTYRELSEN, SAMHÄLLSBYGGNADS- FÖRVALTNINGEN MARK OCH FASTIGHETER

BADHUS OCH IDROTTSHALL

Nybyggnationen av badhus och idrottshall blev klar hösten 2020. Återstod en del regleringsposter som har belastat 2021 och en del poster kommer även att belasta 2022.

NYBYGGNAD FÖRSKOLA MUNKTORP

Nybyggnation av ny förskola i Munktorp färdig under hösten 2021. En del regleringsposter återstår och kommer belasta 2022.

TILLGÄNGLIGHETS- ANPASSNING SCHEELE- SKOLAN

Tillgänglighetsanpassning av Scheeleskolan har påbörjats hösten 2021

ANPASSNINGSÅTGÄRDER, DROTEN 4

Åtgärder för att förbättra ventilationen på Sveavägen 21 har påbörjats under hösten 2021.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

STÄLLVERKET PÅ SPORTFÄLTET

Arbetet med att byta ut hög- och lågspänningsställverk påbörjades 2015, arbetet har fördröjts på grund av byggnationen av Köpings Bad och Sport samt ny arbetet kring ny bandyanläggning. I dagsläget är det svårt att bedöma när projektet skall vara klart.

BELYSNING MOTIONSSPÅR

Utbytet av belysningen i Skoftestaspåret påbörjades under 2021 och beräknas vara slutfört under 2022.

AMMONIAKANLÄGGNING

Arbetet med att riva och sanera ammoniakanläggningen påbörjades under 2021, avsatta projektmedel skall användas till att avveckla befintlig kylanläggning, det arbetet beräknas vara klart under våren 2022.

VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN

LARM OCH LÅSSYSTEM SÅBO

På grund av coronapandemin har projekt med digitala lås, "nyckelfritt", skjutits fram.

VÄLFÄRDSTEKNIK SoL

Satsningen avser bland annat installation av Wifi på särskilda boenden, medicinskåp, läkemedelsrobotar. Detta har inte effektuerats under 2021, framför allt beroende på uteblivna leveranser men även på grund av att montörer inte tillåts arbeta inom verksamheter med konstaterad covid-19. Under 2022 planeras för fortsatta satsningar och installationer.

VÅRA BOLAG

DRIFTREDOVISNING, Mkr	Intäkt 2021	Intäkt 2020	Kostnad 2021	Kostnad 2020	Resultat 2021	Resultat 2020	Budget 2021	Avvikelse 2021
Köpings Bostads AB	255,8	254,5	-239,4	235,8	16,4	18,7	17,7	-1,3
KBAB Service	117,0	104,2	-116,0	-103,9	1,0	0,3	0,0	1,0
Kabel-TV	53,6	52,7	-48,0	-48,9	5,6	3,8	6,0	-0,4
Västra Mälardalens Energi & Miljö AB (VME)	395,7	323,2	372,7	-303,8	23,0	19,4	18,0	5,0
Kungsörs Grus AB	51,0	47,7	-41,2	-40,7	9,9	7,0	6,4	3,5
Mälarhamnar AB	150,2	132,1	-144,2	-124,1	6,1	8,0	-6,0	12,1
Västra Mälardalens Kommunalförbund (VMKF)	110,5	144,8	-109,0	-147,6	1,6	0,3	0,1	1,5
Räddningstjänsten Mälardalen	174,0	-	-169,7	-	4,3	-	0,0	4,3

INVESTERINGSREDOVISNING, Mkr	2018	2019	2020	2021
Köpings Bostads AB (KBAB)	34,5	43,4	43,6	85,0
KBAB Service	1,5	1,1	1,9	0,1
Kabel-TV	19,9	21,3	20,9	13,9
Västra Mälardalens Energi & Miljö AB (VME)	17,1	18,0	68,8	69,6
Kungsörs Grus AB	4,1	0,0	0,7	2,3
Mälarhamnar AB	25,0	18,0	20,0	6,0
Västra Mälardalens Kommunalförbund (VMKF)	23,6	20,9	29,2	34,5
Räddningstjänsten Mälardalen	-	-	-	12,0

KOMMENTARER TILL RESULTAT OCH INVESTERINGAR



KÖPINGS BOSTADS AB (KBAB) **+ 16,4 MKR**

Resultatet för året är +16,4 Mkr, jämfört med +18,7 för 2020. Det är en avvikelse mot budget på -1,3 Mkr. Bruttointäkterna ökar, dels

genom årlig hyresjustering, dels efter ROT-renovering och nybyggnation. Finansiella poster sjunker på grund av derivat som löpt ut. Att kostnadsökningarna är relativt låga under femårsperioden beror på arbete med effektiviseringar.

Inom KBAB har man under året investerat för 37,6 Mkr. Projektet med ROT-renovering av kvarteret Blenda har slutförts. Under våren inleddes även om- och tillbyggnationen av äldreboendet Ekliden, i projektet ska 24 nya lägenheter

byggas till och gemensamma ytor renoveras och omdisponeras. KBAB uppfyller samtliga ekonomiska mål i ägardirektivet. Utdelningen som utgår från statslåneränta och 1 procent av bolagets aktiekapital uppgår till 0,4 Mkr. Den genomsnittliga direktavkastningen i förhållande till det totala kapitalet uppgick till 9,13 procent jämfört med 3 procent i ägardirektivet. Soliditeten över en treårsperiod uppgår till 17,87 procent.

KOMMENTARER TILL RESULTAT OCH INVESTERINGAR (forts.)



KBAB SERVICE + 1,0 MKR

För KBAB Service är årets resultat +1,0 Mkr, vilket ger en positiv avvikelse mot budget på +1,0 Mkr. Då verksamheten fått utökade uppdraget på lokalvård för Vård & Omsorg har man även fått ökade intäkter och kostnader.



KABEL-TV + 5,6 MKR

Årets resultat för Kabel-TV är +5,6 Mkr, att jämföra med budget som är +6,0 Mkr. Nya kunder och att flera kunder väljer högre bredbandshastighet är orsaken till resultatet.

Under året har Kabel-TV gjort flera investeringar varav den största är stamnät i Köping som kostat 5,6 Mkr.

I det pågående arbetet med "Framtidens TV", där vi ingått samarbete med flera likasinnade aktörer, har Köpings Kabel-TV Media AB bildats i syfte att bedriva TV-verksamheten separerat från vår övriga verksamhet. På grund av redan ingångna avtal förväntas vi dock inte kunna kliva in i det nya samarbetet fullt ut förrän under början av 2022.



VÄSTRA MÅLARDALENS ENERGI OCH MILJÖ AB (VME) + 23,0 MKR

Resultatet för 2021 är +23,0 Mkr innan bokslutsdispositioner och skatt, att jämföra med budgeterade 18,0 Mkr. Resultatutvecklingen har haft en positiv trend sedan bolaget bildades. Resultatmässigt är det endast fjärrvärmeverksamheten som påverkar bolagets resultat och verksamheten har gett ett positivt överskott. Anledningen till den stora skillnaden i siffrorna mellan 2019 och 2020 beror på att VA-verksamhet, gata/park verksamheten samt driftavdelningen från tidigare tekniska kontoret i Köpings kommun övergick till VME.

VA-verksamhetens överskott på 5 Mkr påverkar inte VME:s totala resultat då överskottet har avsatts som en skuld till abonnenterna. Teknisk verksamhets överskott

på 0,2 Mkr som uppkom under 2021 har reglerats mot kommunen. Därför påverkar det inte VMEs totala resultat.

Ägardirektiven för VME avser fjärrvärmeverksamheten. Det finns utrymme att dela ut 12 Mkr för 2021. Avkastningen på totalt kapital 4,3 procent gör att målet uppfylls. Utfallet är en förbättring jämt mot 2020 då avkastningen Resultatet för 2021 är +23,0 Mkr innan bokslutsdispositioner och skatt, att jämföra med budgeterade 18,0 Mkr. Resultatutvecklingen har haft en positiv trend sedan bolaget bildades. Resultatmässigt är det endast fjärrvärmeverksamheten som påverkar bolagets resultat och verksamheten har gett ett positivt överskott. Anledningen till den stora skillnaden i siffrorna mellan 2019 och 2020 beror på att VA-verksamhet, gata/park verksamheten samt driftavdelningen från tidigare tekniska kontoret i Köpings kommun övergick till VME.

VA-verksamhetens överskott på 5 Mkr påverkar inte VME:s totala resultat då överskottet har avsatts som en skuld till abonnenterna.

Teknisk verksamhets överskott på 0,2 Mkr som uppkom under 2021 har reglerats mot kommunen. Därför påverkar det inte VMEs totala resultat.

Ägardirektiven för VME avser fjärrvärmeverksamheten. Det finns utrymme att dela ut 12 Mkr för 2021. Avkastningen på totalt kapital 4,3 procent gör att målet uppfylls. Utfallet är en förbättring jämt mot 2020 då avkastningen på totalt kapital var 3,8 procent. Soliditeten för fjärrvärmeverksamheten har ökat från förra årets soliditet på 25,2 procent till 26,2 procent i år. Genomsnitt under en treårsperiod på 25,4 procent i soliditet och ägardirektivets krav på 20 procent är därmed uppfyllt.



Mälarhamnar

KÖPING • VÄSTERÅS

MÄLARHAMNAR AB (MHAB)
+6,1 MKR

Årets rörelseresultat blev +6,1 Mkr, vilket är 12 Mkr bättre än budgeterat. Budgetarbetet präglades av stor osäkerhet och resultatet påverkas i hög grad av konjunkturen. Genom förbättrad planeringsprocess, tidregistrering

och gemensamma avtal för kajpersonal ges möjlighet att möta detta. Årets intäkter har ökat med 14 procent och volymer, anlop och gods har ökat med 12–13 procent, vilket är rekordnoteringar. Trots stora volymökningen ligger personalkostnaderna på samma nivå som föregående år, men med en avvikelse på -4 Mkr mot budget. Ökade volymer har bland annat gett ökade kostnader för el, drivmedel, is- och snöbekämpning samt underhåll och reparationer, avseende kranar, maskiner och arbetsbåtar.

Investeringarna uppgick till 6 Mkr under året. Investeringar i fordon, maskiner och verktyg var 3,3 Mkr. Utöver detta har andra investeringar i anläggningen färdigställts under året för 2,4 Mkr. Målen i ägardirektiven har delvis klarats av. Målet för soliditeten är 30 procent och utfallet blev 62 procent, en ökning med 4 procent jämfört med föregående år. Avkastningen på total kapital ska uppgå till lägst 5 procent enligt ägardirektiven och den blev 4 procent för 2021. Utdelningsmålet på minst 0,7 Mkr har uppnåtts.

Västra Mälardalens Kommunalförbund



VÄSTRA MÄLARDALENS
KOMMUNALFÖRBUND
(VMKF)
+ 1,6 MKR

Resultatet efter finansiella poster blev +1,6 Mkr jämfört med 0,3 Mkr föregående år. Det positiva resultatet beror till största delen på vakanta tjänster, som nu har tillsatts, eller är på gång att tillsättas samt

att pensionskostnaderna blev lägre än budgeterat. 34,5 Mkr investerades totalt i IT-utrustning.



RÄDDNINGSTJÄNSTEN
MÄLARDALEN
+ 4,3 MKR

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

Det totala resultatet för året är positivt med 4,3 Mkr, jämfört med budgeten som är ok. Det positiva resultatet beror främst på uteblivna investeringar. Utfallet för investeringar landade på 12,0 Mkr medan budgeten för året var på 22,0 Mkr. Den samlade bedömningen är att förbundets löpande verksamhet har en budget i balans med ca 0,9 Mkr tillgodo även om investeringarna utförts enligt plan.

KUNGSÖRS GRUS AB (KGAB)
+9,8 MKR

Resultatet efter finansiella poster var 2,8 Mkr bättre än föregående år. Under året har investering

gjorts i en ny lastmaskin för 2,3 Mkr.

UPPLYSNINGAR OM DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNINGENS UPPBYGGNAD

DRIFTBUDGET

Fullmäktige tilldelar nämnderna nettoanslag för att bedriva de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Det innebär att anslagen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut.

Nämnder kan besluta om omdisponeringar inom sina verksamheter och kommunstyrelsen får fatta beslut om omdisponeringar mellan nämnderna. En förutsättning för sådana beslut i nämnd/styrelse är dock att det inte medför stora förändringar i förhållande, servicenivåer eller andra inriktningsbeslut av principiell karaktär. I sådana fall ska nämnden/styrelsen föra frågan vidare till kommunfullmäktige. Tilläggsanslag under löpande budgetår medges normalt inte.

Om medelstilldelningen visar sig otillräcklig för viss verksamhet ska nämnden undersöka förut-

sättningarna att omdisponera tillgängliga resurser inom nämndens samlade budgetram. För att omvandla anslagna driftmedel till investeringsmedel fordras kommunfullmäktiges godkännande.

Nämnderna fördelar fullmäktiges nettoanslag i sin verksamhetsplan på delverksamheter på nettonivå. I sifferbudgeten fördelas anslagen vidare på ansvarsnivå per organisatorisk enhet. Anslagen fördelas vidare på kontonivå och verksamhetsnivå som då ska följa SCB:s räkenskapsammandrag. Inom utbildningsnämnden finns en intern resursfördelningsmodell som utgår från elevantal samt till viss del utifrån särskilda behov.

I de underlag som presenteras inför budgetbeslutet är planeringshorisonten treårig. Nämnderna ska presentera budgetförändringar beroende på nya förutsättningar utifrån demografiska förändringar, lagstiftning, resultatanalys med mera.

ningen kan nämnderna/styrelsen uppta behov av investeringar utöver de löpande investeringsanslagen. Investeringar i större bygg- och anläggningsprojekt ska föregås av en utrednings-/förprojekteringsfas. Särskilt beslut om att inleda denna fas fattas av respektive styrelse/nämnd. Alla investeringar ska särredovisas och avstämning ska ske löpande mot gällande budget. Investeringsbudgeten bör så långt det är möjligt vara nedbruten på projektnivå när styrelsens/nämndernas internbudget fastställs.

Investeringsprojekt ska slutredovisas hos kommunfullmäktige eller

I fullmäktiges budgetbeslut är resultatbudgeten beräknad i ett treårsperspektiv. Beräkningar görs för skatteprognoser och generella bidrag samt utjämnning, avskrivningar och räntor, pensioner, beräknad löneförändring under planperioden samt övriga finansiella poster. Även balans- och kassaflödesbudget har ett treårigt perspektiv. I övrigt har ramförändringar för verksamheten ett ettårsperspektiv. Nämndernas ramar omräknas under året för förändrade kapitalkostnader och lönekostnadsförändringar som ges genom tilläggsanslag.

Efter bokslutet kan överföring av över/underskott ske i vissa fall. Beträffande driftsanslag kan överföring ske i undantagsfall, till exempel för egen finansierad del av driftprojekt. Utrymmet för ombudgetering regleras i kommunfullmäktiges budgetbeslut.

den styrelse/nämnd som fattat slutligt beslut om genomförande av investering enligt ovan. I årsredovisningen görs en årsbudgetavstämning med kommentarer till avvikelser. För större projekt görs en beskrivning av projektet med ett flerårigt perspektiv.

Oförbrukade investeringsanslag kan ombudgeteras till nästa år. Begäran om detta görs efter särskild framställan från ansvarig styrelse/nämnd med motivering till ombudgeteringen. Beslut om ombudgetering fattas av kommunfullmäktige.

INVESTERINGS- BUDGET

I de gemensamma planeringsförutsättningarna som presenteras i början av året, görs en beräkning av det totala investeringsutrymmet. Utrymmet beräknas utifrån årets resultat, avskrivningar, den finansiella ställningen, samt den befintliga investeringsplanen. Investeringsplanen fastställs i samband med budgetbeslutet.

Nämnderna tilldelas årligen investeringsramar som ska täcka ett normalt investeringsbehov för återinvesteringar och nyinvesteringar. I investeringsunderlaget som lämnas inför budgetbered-

UPPLYSNINGAR OM TILLÄMPADE INTERNREDOVISNINGSPRINCIPER

Driftredovisningen innehåller kommuninterna poster vilket inte resultaträkningen gör. Cirka 68 Mkr har rensats i internposter i form av köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. De poster som finns i resultaträkningen men inte i driftredovisningen är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster.

POSTER SOM KALKYLMÄSSIGT SIMULERAS I DRIFTREDOVISNINGEN ÄR:

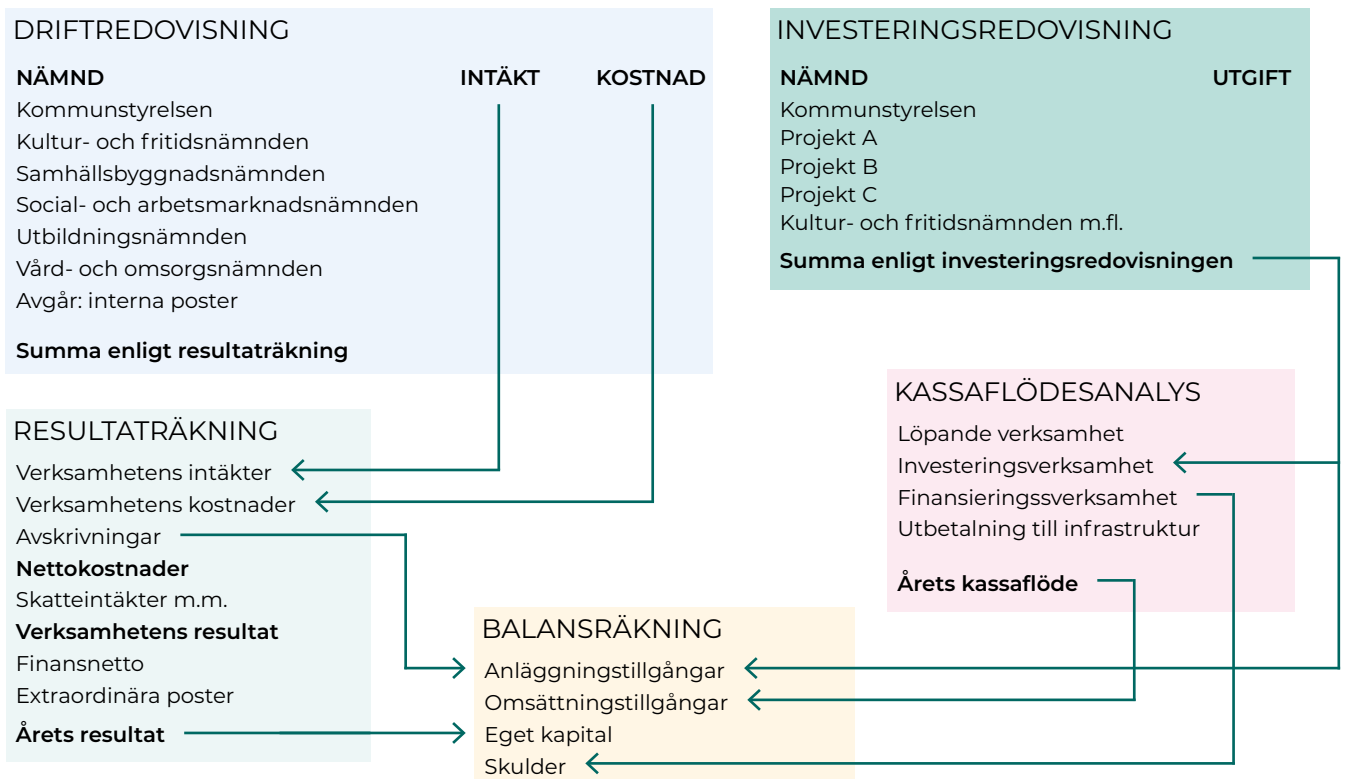
- Personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa har kalkylerats till 40,15 % av lönekostnaden.
- Kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod,

vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan är 1,25 %.

GEMENSAMMA KOSTNADER SOM FÖRDELAS MELLAN KOMMUNENS OLIKA VERKSAMHETER GENOM INTERNDEBITERING ÄR:

- Hyreskostnader: Internhyra för vissa förvaltningslokaler.
- Transport/bil: Debitering sker av fordonsenheten till en självkostnad beräknad på milkostnad för olika fordon.
- Kost: Debitering av kommunens produktionskök till självkostnad, beräknad på portionspris sker till Vård och omsorg.

Inom samtliga verksamheter fördelas inte gemensam administration ut på delverksamheter i redovisningen. Detsamma gäller för lokalkostnader som inte är förhyrda inom pedagogisk verksamhet samt fritid och kultur. Dessa fördelas i SCB:s räkenskapsammandrag. Detsamma gäller vissa andra gemensamma funktioner och verksamheter som exempelvis, sjukvårdsinsatser, bemanningspool samt myndighetsutövning inom vård och omsorg. Inom utbildningssektorn fördelas inte måltidsverksamheten på delverksamheter samt gemensamma stödprocesser och skolhälsovård. Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter. I de fall interna utgifter förekommer påförs investeringsredovisningen för egen anläggningspersonals timkostnader och interna maskinkostnader, beräknade till maskinernas timkostnader.



REVISIONSBERÄTTELSE

**Köpings
kommun**

2021

www.koping.se
