

Årsredovisning 2022

Köpings kommunkoncern

© Köpings kommun
Rapporten skriven av
Kommunledningsförvaltningen, **Välj ett datum**
Antagen av:
Klicka och skriv nämnd, datum och §

INNEHÅLL

INLEDNING	4
Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	4
Kommunchefen har ordet.....	6
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	12
Översikt över verksamhetens utveckling	12
Den kommunala koncernen.....	14
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	17
Händelser av väsentlig betydelse	23
Förväntad utveckling.....	29
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	39
God ekonomisk hushållning och måluppföljning	44
Vår kommun i jämförelse med andra	58
Kommunens utvecklingsmål.....	60
Fullmäktiges särskilda uppdrag.....	69
Resultat och ekonomisk ställning.....	72
Balanskravsresultat.....	81
Väsentliga personalförhållanden.....	83
RÄKENSKAPER.....	91
Resultaträkning.....	91
Kassaflödesanalys.....	92
Balansräkning.....	93
Noter.....	94
Definitioner	112
Drift- och investeringsredovisning kommunen	114
Drift- och investeringsredovisning bolagen	121
Upplysningar om drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad	123
Upplysningar om tillämpade internredovisningsprinciper	124
Revisionsberättelse	126

INLEDNING

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

EN LÄTTNAD NÄR PANDEMIN SLÄPPTE

Vi startade året i pandemins tecken. Trots förhoppningen om att det minskande smittläget under hösten 2021 skulle stå sig, tvingades vi alla återgå till ökad försiktighet de första månaderna på året. Kommunstyrelsen genomförde januari, februari och mars sammanträdena digitalt. Det fungerar naturligtvis men när vi i april kunde återgå till fysiska sammanträden kändes det som en lättnad för alla.

EN ATTACK PÅ DEMOKRATIN

Den 24 februari gick Ryssland in i Ukraina. En inte helt oväntad händelse men ändå totalt överklig. En stormakts attack på en demokrati som påverkade oss både fysiskt och psykiskt. Vi har nu ett krig som pågår i vår närhet och som har inneburit stor oro, ökande priser och ett förändrat säkerhetspolitiskt läge. Kommunstyrelsen har fått löpande information om kommunens beredskap för bland annat flyktingströmmar. Där fanns goda kunskaper från flyktingströmmen 2015 som kom till nytta.

HÖJD KRISBEREDSKAP PÅ FLERA OMRÅDEN

Säkerhet och krisberedskap har kommit högt på kommunens agenda. Kommunstyrelsen beslutade om inrättande av tjänsteperson i beredskap (TIB) i januari. En tjänst som visat sig ha stor betydelse för verksamhet och politik. Risken för bristande kraftförsörjning gjorde att beslut togs om att bygga reservkraft vid Ullvigymnasiet. Kraftverket ska kunna försörja köket i händelse av elavbrott.

KOMMUNENS UTVECKLING I FOKUS

Kommunstyrelsen har också beslutat att förvärva fastigheten Runa i centrala Köping. Nya lokala ordningsföreskrifter för torghandel i kommunen är antagna. Ett gestaltungsprogram för Köpings centrala delar är beslutat. Den nya isbanan fick utökad budgetram på grund av tillkommande kostnader. Ett formellt beslut togs om att avstyrka etableringen av storskalig vindkraft vid Trestjärnsberget. En upprustning av Köpings Rådhus är beslutad att genomföras. Bland mycket annat.

EKONOMI I BALANS TROTS STORA UTMANINGAR

Det ekonomiska resultatet för året visar återigen på ett överskott. Alla verksamheter har på ett positivt sätt bidragit till god ekonomisk hushållning. Lagstyrda verksamheter där kostnaderna stiger på grund av ökande behov har ändå arbetat för en budget i balans. Pandemi, kompetensförsörjning och ökande energi- och drivmedelspriser har påverkat och fortsätter att göra så i alla förvaltningar och bolag.

SAMVERKAN OCH VILJA TILL UTVECKLING DRIVER OSS FRAMÅT

Sammanfattningsvis kan året 2022 beskrivas som gott. Ekonomin är stabil och kliv har tagits för att utveckla kommunen. Trots händelser som inte går att påverka som pandemi och krig, har Köpings kommun hanterat situationen bra. Genom samverkan, en vilja till utveckling och ett gemensamt målarbete har kommunen fortsatt framåt.

Tack till alla, politik, förvaltningar och bolag!

Annika Duàn

Kommunstyrelsens ordförande

KOMMUNCHEFEN HAR ORDET

DET NYA NORMALA – PANDEMIEFFEKTER SOM FÖRÄNDRAT VÅRT ARBETSSÄTT

Trots att restriktioner kopplade till pandemin togs bort under våren lever många effekter kvar och vi har i organisationen arbetat med att anpassa oss till det nya normala. Bland annat har vissa arbetsgrupper fortsatt möjlighet till ett mer flexibelt arbetssätt. Virus covid-19 finns kvar och inom äldreomsorgen är rutiner kopplat till att begränsa smitta fortsatt viktigt och inom vuxenutbildningen ser vi att fler efterfrågar distansutbildning nu jämfört med tidigare.

FLYKTINGMOTTAGANDE MED ÖPPNA ARMAR

I slutet av februari invaderades Ukraina av Ryssland och våra verksamheter ställde om på ett bra sätt för att snabbt anpassa sig till nya förutsättningar. Vi förberedde oss för mottagande av flyktingar och kunde bland annat med hjälp av donationer från privatpersoner möblera upp lägenheter till de ukrainare som blivit anvisade till vår kommun. En särskild introduktionsklass för ukrainska elever startades på Nyckelbergsskolan och vuxenutbildningen har antagit ukrainska flyktingar med medicinsk akademisk bakgrund till Svenska för akademiker.

SÄKERHET OCH TRYGGHET I FOKUS UNDER ÅRET

Kriget i Ukraina har förutom stort lidande även medfört ett förändrat säkerhetsläge internationellt och även för Köpings del. Vi har som en följd av detta haft ett särskilt fokus på informationssäkerhet och hur våra verksamheter ska kunna fortsätta leverera service även vid störningar. Vi har även ökat vår förmåga att hantera kriser genom att införa tjänsteperson i beredskap (TIB). Funktionen har under året bland annat hanterat händelser kring risk för dammbrott, kraftigt snöfall och elavbrott. Vi har även fortsatt arbeta brottsförebyggande, bland annat genom arbete med lägesbilder i systemet Embrace och regelbundna samverkansmöten med bland annat Polisen. Våra Ungcoacher har i år arbetat tillsammans med KBAB för att öka tryggheten i bostadsområden genom olika aktiviteter.

KÖPCENTER POPULÄRT FÖR FÖRTIDSRÖSTNING OCH "KÖPINGSMODELLEN" SPRIDS NATIONELLT

I september genomfördes allmänna val till kommun, region och riksdag. För att göra det lättare för fler att rösta öppnade vi förtidsröstning på BigInn som nyttjades av många.

Under året har vi setts på den nationella arenan, bland annat under SKR:s arbetsmarknads- och näringslivsdagar i Uppsala där vi berättade om vår framgångsrika samverkan med Arbetsförmedlingen för att få fler Köpingsbor i arbete. Presentationen genererade stor nyfikenhet från andra kommuner.

I HELHETEN ÄR VI STARKA

Många har upplevt kostnadsökningar under året och energikrisen har varit ett fokusområde där hela koncernen samverkat för att hitta energieffektiviseringar. Trots detta visar bokslutet ett positivt resultat och våra verksamheter fortsätter att göra utvecklingssteg där orden tillit och tillsammans är centrala. Helhet trumfar alltid del! Arbetet med våra utvecklingsmål har fortsatt och vi har bland annat påbörjat

framtagandet av ett hållbarhetsprogram som ska öka kunskapen och göra det lättare för hållbart beslutsfattande i koncernen. Utvecklingsmålen och en långsiktig plan framåt bygger vår framtida kommun.

Jag är full av beundran över allt de goda arbete som görs året runt av medarbetare och chefer. Stort tack för året 2022!

Sara Schelin
Kommunchef

125

medarbetare inom vård och omsorg har de senaste tre åren fått studera och arbeta samtidigt genom äldreomsorgslyftet

” Det har känts extremt meningsfullt och viktigt att få vara en del av kompetenshöjningen av vården av äldre.

- Anna-Klara Sjölund, rektor för Kompetenscenter

Årets UF-lärare Ajlca Johansson



april

SAM-
VERKAN

På skärtorsdagen ordnas matsafari i samarbete med lokala matproducenter.

Social- och arbetsmarknadsförvaltningen föreläser på Berns i Stockholm om det framgångsrika arbetet med lokala jobbspår. Ett lokalt jobbspår innebär en paketering av utbildning och insatser som gör arbetssökande anställningsbara i det företag som beställer jobbspåret.

SAM-
VERKAN

Ett snöoväder knäcker träd i både parker och skogar. Det tar tre veckor för VME att städa upp det som övädret ställde till.

TRYGG &
SÄKER

Årets arbetsmiljöarbete och årets medarbetare får ta emot pris under vård- och omsorgsnämndens utvecklingsdagar. Detta är nyinstiftade kvalitetspriser för att lyfta medarbetarnas kompetens och egna förbättringsinitiativ.



Årets medarbetare inom vård och omsorg 2022

TRYGG &
SÄKER

Belysningen börjar bytas ut längs spåren i Karlbergsskogen.

INFLYT-
ANDE

Statyn av Kalle Köping invigs vid IP under pompa och ståt den 21 maj. Statyn kom till genom ett medborgarförslag till fullmäktige.

SAM-
VERKAN

187

elever deltog i UF-verksamhet



Foto: Lennart Löfberg

maj

Munktorps nybyggda förskola invigs. Förskolan har varit öppen sedan november 2021 men invigningen har skjutits upp på grund av pandemin.

Ullvigymnasiet vinner pris för årets UF-skola och årets UF-lärare. UF står för Ung Företagsamhet och det är andra året i rad som Ullvi blir årets UF-skola.

Kulturskolan anordnar kulturvecka.

Infrastrukturen till det nya bostadsområdet i Västra Sömsta blir klart så att den som köpt tomt kan börja bygga sitt hus.

Vi håller plantbyttardag vid norra torpet i Narsa hagar.

Statyn av Kalle Köping invigs vid IP under pompa och ståt den 21 maj. Statyn kom till genom ett medborgarförslag till fullmäktige.

Belysningen börjar bytas ut längs spåren i Karlbergsskogen.

juni

Dåvarande försvarsminister Peter Hultqvist högtidstalar på nationaldagsfirandet vid Gammelgården.

Kimmo Viljamaa från kognitions-teamet blir invald i BPSD-registrets styrgrupp - ett prestigefyllt nationellt uppdrag för att kunna förbättra livskvaliteten för den med kognitiv sjukdom (demens).

Årets tema för sommarblommorna presenteras. Temat är Fyra årstider.

Vi lanserar nya vme.se. Webbplatsen samlar bolagets alla verksamheter samtidigt som den får en tydligare koppling till Köpings kommun.

Vi gör i ordning ett sommartorg på Hökartorget, med bland annat kubb- och fispel i storformat. Torget sponsras av det lokala näringslivet, och närliggande butiker hjälper till att plocka fram och ställa undan utrustningen.



Sommartorg sponsrat av det lokala näringslivet



Konstnären Mikael Wierud besökte en av de som hjälper till att plocka fram och ställa undan utrustningen

2022

ÅRET SOM GÅTT

90%
av de som fick lön
istället för bidrag
via så kallade
extratjänster
behövde inte
återgå till
försörjningsstöd

106
hushåll kunde
under året sluta
med bidrag och
gå in i annan
försörjning

Koncert på sjön. Foto: Christoffer Pettersson



SAMRÅDET OM FÖRDLUPAD ÖVERSIKTSPLAN GAV:

133

kommentarer på
facebook-inlägg

71

yttranden,
varav

40

från privat-
personer



juli

Ett nytt gestaltningsprogram antas. Gestaltningsprogrammet fungerar som en långsiktig vision för hur Köpings centrum ska se ut.

Regnbågslekplatsen vid Hummelbäcksgatan i Köping är en av flera lekplatser som står färdig för lek under året. Lekhusen har byggts av byggprogrammet på Ullvigymnasiet, och föräldrar och barn i kommunen har fått tycka till kring vad lekplatsen ska innehålla.

SAM-
VERKAN

INFLYT-
ANDE

augusti

För andra året i rad arrangeras "Koncert på sjön" i samarbete med Arboga och Kungsörs kommuner, Musikevent och Västra Mälardalen i samverkan. Artister är Shirley Clamp och lokale förmågan Marcus Olsson.

I slutet av augusti hålls samrådsmöte om Köpings tätort i framtiden - en fördjupning av översiktsplanen. Nära 50 personer deltar. Samrådet har också skett digitalt i sociala medier.

Vuxenutbildningen startar sin andra YH-utbildning - specialistundersköterska: avancerad nära vård inom kommunal verksamhet.

VME:s kundundersökning ger bolaget betyget mycket väl godkänt. De får även utmärkelserna bäst vatten/avlopp och bäst gata/park bland de kommuner som deltog i undersökningen.

Årets andra matsafari arrangeras i samarbete med lokala matproducenter.

SAM-
VERKAN

INFLYT-
ANDE

SAM-
VERKAN

september

Ny GIS-plattform lanseras. GIS står för geografiska informationsystem och kommunen har exempelvis flera olika digitala kartor med tillhörande information. Den nya plattformen är driftsäkrare och ger oss samma plattform som övriga samarbetskommuner, vilket är en fördel.

Kommunens invånare får rösta på vilket tema som ska göra en repris i nästa års sommarplaneringar. Temat som vinner är sagor.

Korsningen vid Torzgatan/ Prästgårdsgatan byggs om för att höja säkerheten.

Val till kommunfullmäktige, regionfullmäktige och riksdag genomförs.

Beslut tas om att Agda Östlund ska bli staty, efter ett medborgarförslag till fullmäktige.

Projektet #Klarframtid avslutas framgångsrikt efter två och ett halvt år. Projektets mål var att fler unga skulle slutföra sina studier, och att de skulle få större framtidstro och en tydligare väg in på arbetsmarknaden. Vid projektets avslut hade 85 procent av deltagarna återupptagit sina studier.

Näringslivsavdelningen lanserar områdesfrukostar. På områdesfrukostarna träffas företagare, politiker och tjänstemän på en adress nära sitt företag. Man diskuterar lokala frågor som rör området och får lyssna på spännande företagsresor.

DIGITA-
LISERING

SAM-
VERKAN

INFLYT-
ANDE

TRYGG &
SÄKER

INFLYT-
ANDE

Förändring sker genom små steg över många år.

Anita Iversen,
planchef

Karlbergs-
skolan

HUVUDSTRAKAR OCH
Stora gatan och Hökartorget

HISTORISKA GATOR
Östra och Västra Långgatan

ETT GRÖNT
Åprområde

STAD.
Grönyta

SIDOGATOR
Prästgårdsgatan
Sveavägen



26

företagsbesök
genomfördes
under året

Lärarnäringsstämman mot våld mot kvinnor vid stora torget



deltagare i sommarläger, en av många aktiviteter inom LSS

Förutom att 77 tidigare bidragstagare fått en lön och betalad skatt har 93 barn i vår kommun fått föräldrar som går till jobbet på dagarna.

- David Schanzer-Larsen,
fövaltningschef

oktober

Vi utrymmer rådhuset för att kunna sanera och renovera det. I processen tas bland annat konst och mycket gamla böcker om hand för att restaureras.

Jobbcenter föreläser på rikskonferens anordnad av Sveriges kommuner och regioner (SKR). Kommunen lyfts då som ett positivt exempel på grund av sin unika samverkan med Arbetsförmedlingen.

SAM-
VERKAN

Vi börjar bygga en säker gång- och cykelpassage vid Nibbleskolan.

TRYGG &
SÄKER



Luccanläggning på Iservärdsvägen av nya lägenheter

november

Vi uppmärksammar internationella dagen mot våld mot kvinnor. Bland annat lysas rådhuset upp i orange.

Riksförbundet FUB utnämner oss till årets LSS-kommun i Västmanland, bland annat för vård- och omsorgsförvaltningens satsning på fritidsaktiviteter och ett utbildat sin personal i intellektuella funktionsnedsättningar.

Vi anordnar en starta-egget-mässa på Forumteatern.

Ett nytt avtal för fastighetsförvaltning sluts mellan kommunen och KBAB service. Avtalet ska skapa en enhetlig drift- och servicenivå för alla kommunens fastigheter, och tydliggör vem som har ansvar för ved.

SAM-
VERKAN

10

vattenläckor
lagades under
året - det är fyra
färre än året
innan

december

Vi delar ut årets idrotts- och kulturstipendier.

Social- och arbetsmarknadsförvaltningen delar ut sitt LEAN-pris - för ett utvecklingsarbete med fokus på att öka kvaliteten i verksamheten.

Vi delar också ut stora pedagogiska priset och pedagogiska priset för digitalisering.

Nya isbanan vid Kristinelunds sportfält ("Krillan") invigs. Genom samverkan med KIS bandy och bidrag från Leader har det även jordningsstälts grillplatser runt isbanan.

SAM-
VERKAN

Vintertorg och vintermarknad skapas i samarbete med det lokala näringslivet och byggprogrammet på Ulvigymnasiet.

Vi skriver på medborgarlöften i samverkan med polisen. Årets löften utgår på ett nytt sätt ifrån invånarnas perspektiv genom inrapporterad otrygghet i vårt trygghetssystem Embrace.

TRYGG &
SÄKER

INFLYT-
ANDE



Från vänster: Sara Schellin, kommunchef
Maria Bäck, chef för lokalpolisområde Västra Mälardalen
Annika Duan, kommunstyrelsens ordförande

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

	2018	2019	2020	2021	2022
ANTAL INVÅNARE	26 286	26 214	26 085	26 133	26 120
DEN KOMMUNALA KONCERNEN	2018	2019	2020	2021	2022
Årets resultat, Mkr	86,4	81,0	122,6	76,4	51,3
Investeringar, netto, Mkr	340,1	539,5	433,4	450,5	380,8
Långfristig skuld, Mkr	1 600,5	1 828,8	1 803,9	1 845,3	1 894,4
Årets resultat per invånare, kr	3 287	3 090	4 700	2 924	1 964
Investeringar per invånare, kr	12 938	20 581	16 615	17 237	14 581
Långfristig skuld per invånare, kr	60 888	69 764	69 155	70 621	72 527
Antal anställda, årsarbetare		2 641	2 601	2 778	2 618
Levererad Värme, GWh	300	300	268	316	296
Debiterat dricksvatten (m3)	1 709 451	1 695 070	1 781 526	1 696 565	1 690 391
Antalet lägenheter KBAB	2 728	2 728	2 733	2 733	2 733
Nya fiberanslutningar Köpings Kabel TV	530	550	575	620	496
Godsvolym Mälarhamnar, kiloton	2 668	2 664	2 557	2 890	3 032
KOMMUNEN	2018	2019	2020	2021	2022
Årets resultat, Mkr	75,4	72,7	116,1	49,0	26,0
Investeringar, netto, Mkr	205,3	442,2	248,4	277,8	176,8
Långfristig skuld, Mkr	532,9	732,3	698,7	454,8	610,9
Årets resultat per invånare, kr	2 868	2 773	4 451	1 874	995
Investeringar per invånare, kr	7 810	16 869	9 524	10 631	6 769
Långfristig skuld per invånare, kr	20 273	27 935	26 786	17 402	23 388
Antal anställda, årsarbetare		2 303	2 191	2 527	2 373
Antal inskrivna barn i förskolan	1 124	1 388	1 336	1 337	1 335
Antal elever förskoleklass-årskurs 9	2 426	3 128	3 167	3 156	3 161
Elever Ullvigymnasiet	971	991	1 025	1 059	1 030
Utförda hemtjänsttimmar per år	95 373	112 791	97 896	106 589	88 889
Antal bidragshushåll ekonomiskt bistånd	674	643	611	559	453
Placeringsdygn, institution för barn/unga	1 677	1 059	1 152	1 843	1 841
Antalet besök på biblioteken	96 470	93 311	71 770	44 416	64 080

Kommunens resultat har minskat med nästan 47 procent jämfört med bokslut 2021, vilket förklaras av poster av engångskaraktär. Bland annat beslutade Kommunfullmäktige om en partiell pensionsinlösen, en resultatpåverkan på nästan 75 mkr. Koncernens resultat har minskat med 33 procent i jämförelse med bokslutet för 2021. Verksamheternas nettokostnader har också ökat mellan åren, vilket påverkar årets lägre resultat för både kommunen och koncernen.

Antalet bidragshushåll för ekonomiskt bistånd har minskat med 19 procent. Orsaken till minskningen är att hushåll i behov av försörjningsstöd har prioriterats till arbetsmarknadsinsatser i form av subventionerade anställningar.

Inom hemtjänsten har antalet hemtjänsttimmar minskat med 17 700 timmar eller nästan 17 procent. En del i avvikelse förklaras av en ökad självständighet hos brukarna och därmed ett minskat behov av hjälp och stöd till följd av att hemteamet under 2022 har intensivt arbetat med rehabilitering i hemmet.

Antal besök på biblioteken har ökat med drygt 44 procent, en konsekvens av att kulturlivet är på väg tillbaka efter pandemiåren.

Inom koncernen har nya fiberanslutningar minskat med 20 procent. Avvikelsen förklaras av att nästan alla villor i kommunen är numera anslutna och fler nya kunder finns inte. Detta mått kommer framöver fortsätta att minska i förhållande till tidigare år.

DEN KOMMUNALA KONCERNEN

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

Köpings Rådhus AB, moderbolag som är ett holdingbolag, ägs till 100 procent av Köpings kommun.

KÖPINGS KOMMUNKONCERN

NÄMNDER

KOMMUNFULLMÄKTIGE

KOMMUNSTYRELSEN

UTBILDNINGSNÄMNDEN

VÅRD- OCH
OMSORGSNÄMNDEN

SOCIAL- OCH ARBETS-
MARKNADSNÄMNDEN

KULTUR- OCH
FOLKHÄLSONÄMNDEN

SAMHÄLLSBYGGNADS-
NÄMNDEN

VÄSTRA MÄLARDALENS
ÖVERFÖRMYNDARNÄMND

VALNÄMND

REVISION

HELÄGDA FÖRETAG

VÄSTRA MÄLARDALENS
ENERGI & MILJÖ AB (VME)

KÖPINGS BOSTADS AB
(KBAB)

KÖPINGS BOSTADS AB
(KBAB)

Dotterbolag:
KBAB SERVICE
KÖPINGS KABEL-TV AB

KÖPING RÅDHUS AB

SAMÄGDA FÖRETAG

VÄSTRA MÄLARDALENS
KOMMUNALFÖRBUND
(VMKF) 56 %

Samägs med kommunerna Arboga,
Kungsör och Surahammar

RÄDDNINGSTJÄNSTEN
MÄLARDALEN (RTMD)
11 %

Samägs med kommunerna Västerås,
Arboga, Kungsör, Hallstahammar,
Surahammar

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. Kommunfullmäktigebeslutar 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 folkhälsönämnden	Kultur- och folkhälsönämnden 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 och bolagets 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 sam-ordnar hjälpmedelshantering 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 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 procent) 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 specialroller 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 2022 till 62 Mkr, vilket motsvarar knappt 3 procent av de totala kostnaderna för kommunen. Privata utförare förekommer främst inom verksamhetsområdena:

Pedagogisk verksamhet med 25 Mkr, Vård- och omsorg om äldre och funktionshindrade med 24 Mkr samt Individ- och familjeomsorg med 13 Mkr. En orsak att anlita externa aktörer är då specialistkompetens saknas en annan orsak är att kapaciteten inte räcker och verksamheten behöver förstärkas.

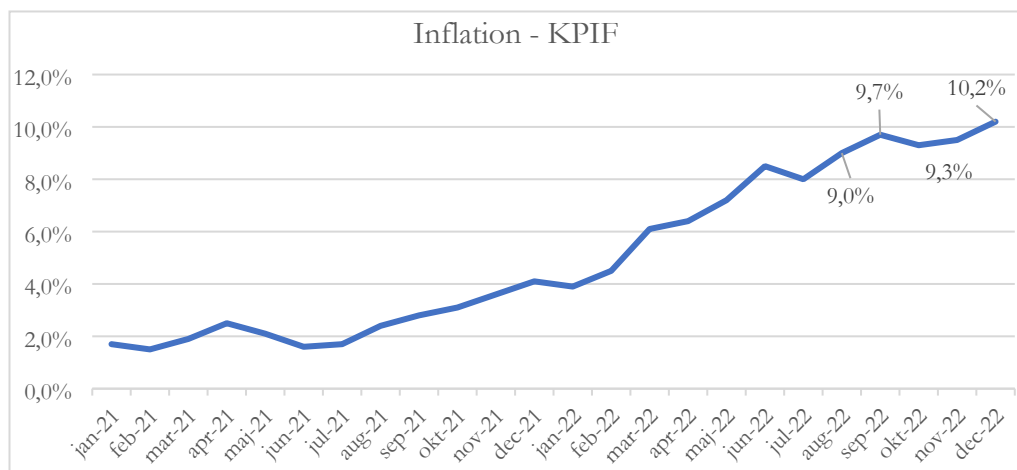
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

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.

KONJUNKTURLÄGET

Svensk och global konjunktur har varit inne i en period av återhämtning efter pandemin, men efter sommaren har dock den svenska ekonomin blivit mer dystert. De globala utbudsstörningarna till följd av pandemin och kriget i Ukraina har bidragit till att inflationen¹ har stigit med efterföljande räntehöjningar

Sedan augusti har inflationen mätt med KPIF varit över 9,0 procent och uppgår till 10,2 procent i december, se nedan diagram. Inflationen som är den högsta på 30 år leder till ökade livsmedelspriser, ökade byggnadskostnader och fortsatt höga energi- och drivmedelspriser. I Sverige ökade elpriserna till dubbelt så höga nivåer jämfört med ett år tidigare.



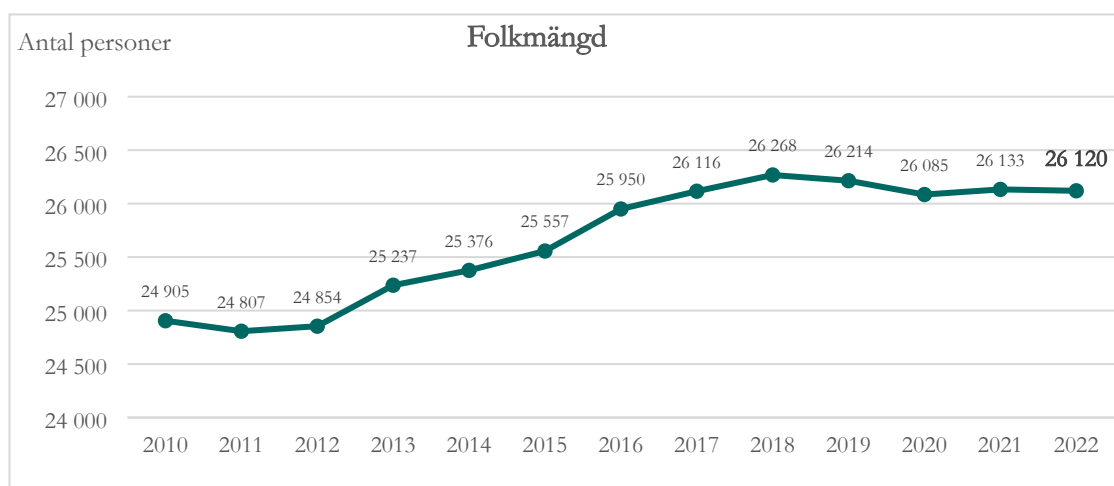
Den höga inflationen, stigande priserna på energi, livsmedel och övriga varor, samt aviseringar om räntehöjningar hämmar hushållskonsumtionen. Inflationen ligger klart över Riksbankens inflationsmål på 2 procent. Riksbanken har under det senaste halvåret haft rekordstora räntehöjningar i syfte att stävja inflationen och de kommande höga inflationsförväntningarna.

¹ Definition inflation: en ökning av den allmänna prisnivån som gör att man kan köpa färre varor och tjänster för samma mängd pengar. Pengarna minskar alltså i värde. (källa: Riksbanken)

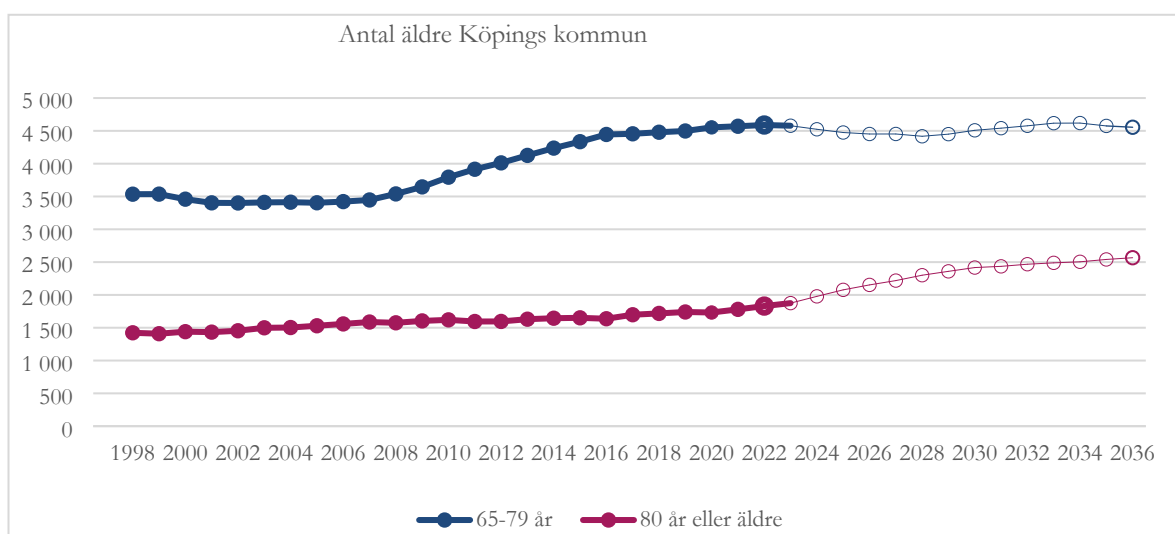
2022 har varit ett starkt år för den svenska ekonomin med en god BNP-tillväxt. BNP-tillväxten för året beräknas till 2,8 procent. Resultaten de senaste åren i den offentliga sektorn har varit rekordhöga vilket är en viktig faktor för att sektorn ska kunna klara av de kommande kostnadsökningarna.

BEFOLKNINGSUTVECKLING

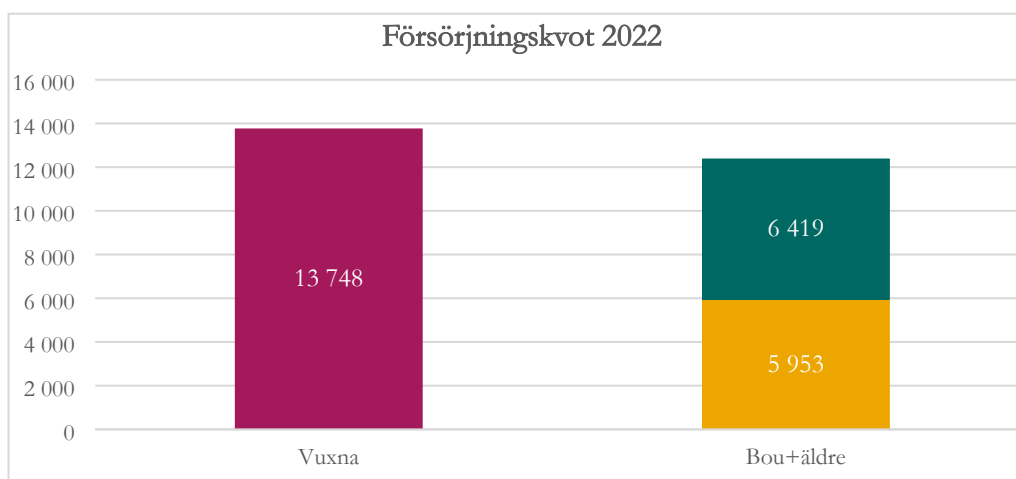
Befolkningsutvecklingen i Köping har under åren 2013–2018 varit stor, vilket är ett resultat av en hög invandring. Från åren 2019–2020 avtog befolkningstillväxten främst med anledning av en striktare migrationspolitik och lägre rörlighet under pandemin. Mellan åren 2020–2021 ökade befolkningen med endast 48 personer. Diagrammet nedan illustrerar att kommunen befinner sig i en låg befolkningstillväxt sedan utgången av 2018 eller ingången av 2019. Antal invånare uppgår till 26 120 personer för 2022. Mellan 2021–2022 har befolkningen därmed minskat med 13 personer.



Det är inom främst den äldre åldersgruppen, de som är 80 år+ där vi kommer se en befolkningsökning. Enligt statistik från Kolada har Köping en högre andel äldre jämfört med riket. Andel äldre invånare 65år+ år 2021 uppgår till 24,3 procent, att jämföra med 20,3 procent för riket. Andel 80 år+ invånare i gruppen äldre 65år+ uppgår till 28 procent för Köping att jämföra med 26,4 procent för riket år 2021.

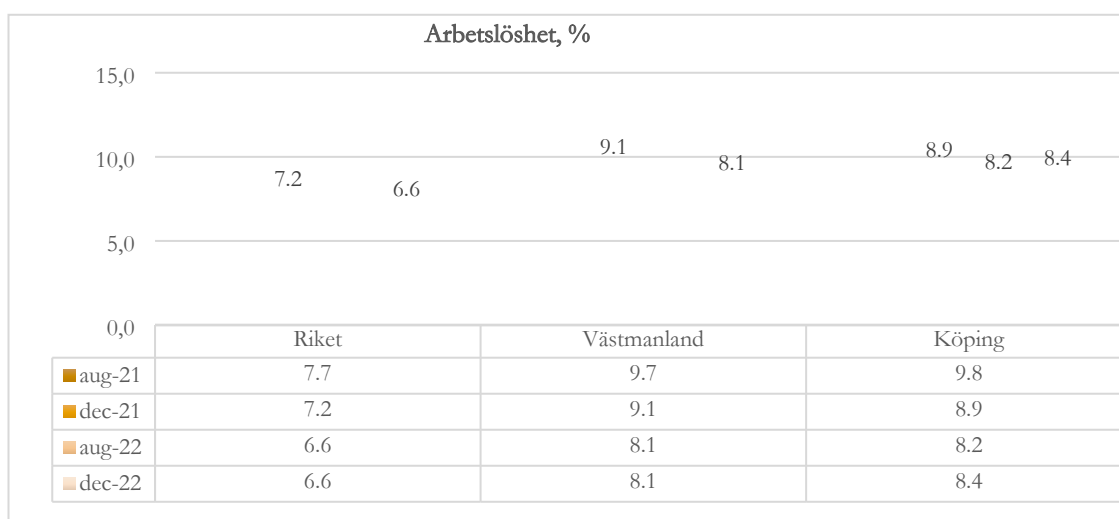


Försörjningskvoten uppgår till 0,90 för 2022. År 2021 var försörjningskvoten för **riket** 0,77. *Försörjningskvot* som nyckeltal beskriver hur många personer en person i arbetsför ålder behöver försörja utöver sig själv.



ARBETSLÖSHET OCH ARBETSMARKNAD

Sverige har haft en stark tillväxt på arbetsmarknad med en hög sysselsättningsgrad och därmed en stark återhämtning av lönesumman. I takt med att den fortsatta återhämtningen i ekonomin har efterfrågan på arbetskraft ökat tydligt under 2022. Arbetslösheten är tillbaka på en lägre nivå än före pandemin. Sysselsättningsgraden bedöms till 69 procent för helår 2022. Under hösten har dock indikationer pekat på en försvagning av arbetsmarknaden. Arbetsförmedlingens undersökning visar att arbetsgivare inom handel och restaurang samt tjänster inom personliga och kulturella tjänster är särskilt negativa, vilket hänger samman med hushållens minskade konsumtionsbenägenhet.

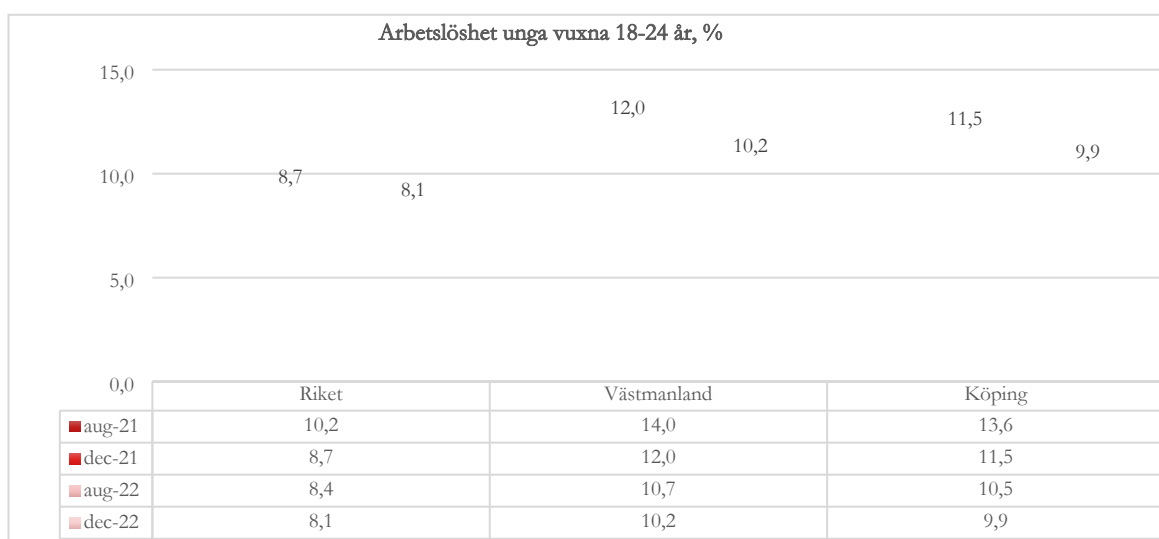


Arbetslösheten i Köping uppgår till 8,4 procent i december 2022. I jämförelse med augusti har arbetslösheten ökat med 0,2 procentenheter. I jämförelse med riket (6,6 procent) ligger arbetslösheten i Köping på en högre nivå. Köping följer dock samma trend som riket och Västmanland och arbetslösheten fortsätter att sjunka över tid. Att Köping ligger på en högre nivå än riket förklaras bland annat av att andelen högutbildade (25–64 år) är lägre i Köping jämfört med riket. Statistik från Kolada för år 2021 visar att andelen högutbildade i kommunen uppgick till 16,5 procent att jämföra med rikets 29,6 procent. Snittet för jämförelsegruppen Mellannackeln uppgick till 17,3 procent för år 2021.

Arbetslösheten i Västmanland prognosticeras till genomsnitt 8,4 procent för helår 2022.

Långtidsarbetslösheten har varit en stor utmaning under många år och problematiken har förstärkts under pandemin. I slutet av 2022 uppgick de långtidsarbetslösa till 50 procent av alla arbetslösa. Dessutom har gruppen som har varit arbetslös i mer än 24 månader ökat, vilket tyder på en tydlig matchningsproblematik. Risken av att många av dessa personer fastnar i förlängda tider av arbetslöshet är hög. För att minska andelen långtidsarbetslösa och obalanserna på arbetsmarknaden kommer det att krävas en kombination av olika insatser inom arbetsmarknadspolitiken. För att öka sina chanser till att etablera sig långsiktigt på arbetsmarknaden behöver fler påbörja studier. Ett intensivt stöd behövs där exempelvis utbildning kombineras med arbetspraktik och/eller subventionerade anställningar. Genom dessa erhålls arbetserfarenhet, språkträning och nätverk.

Tittar man vidare på andra grupper med utmaningar som finns är gruppen unga vuxna 18–24 år. På riksnivå uppgår de till 8,1 procent, i Västmanland 10,2 procent och i Köping 9,9 procent. Ungdomar eller unga vuxna är en särskilt konjunkturkänslig grupp på arbetsmarknaden. De har i större utsträckning inte hunnit etablera sig i någon större utsträckning på arbetsmarknaden samt att många av de har tillfälliga anställningar. Detta innebär att de löper större risk för uppsägning vid konjunkturedgångar.



ANDRA FAKTORER SOM PÅVERKAR UTVECKLINGEN

MARK

Trots osäkert läge i svensk ekonomi har Köpings kommun under 2022 sammantaget haft en hög efterfrågan på mark till småhustomter, flerfamiljshus samt verksamheter.

Efterfrågan visar sig bland annat genom att det varit ett stort intresse för de kommunala småhustomterna i området Västra Sömsta och Skogsledens förlängning. Under hösten 2022 har dock en del tomtköpare valt att avvakta ett köp i väntan på hur det ekonomiska läget utvecklas.

Verksamhetsstatistiken visar att de preliminära tomtfördelningarna har ökat med procent7 procent mellan 2021 och 2022. Behovet för verksamhetsmark är därmed fortsatt stor vilket medför att det är angeläget att få fram mer byggklar verksamhetsmark.

BOSTADSMARKNAD

Köpings bostadsaktiebolag KBAB, har en minskad efterfrågan på lediga lägenheter och som en konsekvens av det uppstår ställtider mellan av- och inflyttade hyresgäster. Det tar därmed lite längre tid till uthyrning. Omflyttningsfrekvensen för bostäder uppgår på helårsbasis i december 2021 till 17 procent (föregående år 17 procent).

Det finns ett överskott av lokaler inom kommunen och vid uppsägningar prövas möjligheten till att bygga om lokalerna till lägenheter.

UTBILDNING

Som en konsekvens av otryggheten i omvärlden har ett systematiskt arbete med stärkta säkerhetsåtgärder påbörjats. Under de senaste åren har stölder och till och med rån ökat, både att elever har påverkats och att våra skolor i sig har drabbats. Datorer och digitala enheter lockar den kriminella världen som betalningsmedel, både nationellt som internationellt. För att få stopp på detta inom skolans ramar har kameror och larm byggts ut. Dessutom har skadegörelsen ökat och stärkta säkerhetsåtgärder ska även hindra detta. Skolorna har under de senaste åren även ett utökat samarbete med polis och social- och arbetsmarknad. Införande, påbörjande och utbyggnad av säkerhetssystem exempelvis

Cosafe pågår. Ullvigymnasiet har blivit en "modellskola" i Köping för hur ett stabilt och tryggt skalskydd skapas. Med skalskydd menas lås, taggar, kameror och larmsystem.

I förskoleklass är det allt fler barn som inte har gått i förskolan innan de börjar i förskoleklass efter pandemin. Detta har och innebär ett ökat stödbehov. Dessutom finns en ökning av elevantal i grundsärskolan.

Inom gymnasieskolan gäller nya bestämmelser vid betygsättning, vilket ska leda till att betygsättningen bättre stämmer överens med elevernas kunskaper utifrån en sammantagen och allsidig bedömning förutom när det kommer till betyget E där eleven måste nå alla kriterier.

VUXENUTBILDNING

Under 2022 har vuxenutbildningen utvecklat metoder och arbetssätt för att öka elevernas genomströmning samt arbetat med kompetenshöjande insatser inom nyanländas lärande för personal. Vuxenutbildningens roll som kompetensförsörjare har under senaste åren tydliggjorts och det finns ett behov av nära samarbete med arbetsgivare i syfte att skapa rätt typer av utbildningar, som kan erbjudas till de som står utanför arbetsmarknaden, men också för arbetstagare. Dialogen med arbetsgivare har utvecklats under 2022, detta i nära samverkan med arbetsmarknadsenheten och näringslivskontoret. Sedan augusti 2022 är Sveriges kommuner skyldiga att erbjuda en sammanhållen utbildning inom vuxenutbildningen för deltagare i etableringsprogrammet som på grund av kort utbildning inte bedöms kunna matchas mot arbete under tiden i programmet. Denna undervisningstid motsvarar 23 timmar i veckan.

INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG

Under 2022 har antalet bidragshushåll i behov av ekonomiskt bistånd sjunkit med 19 procent. Även ungdomshushållen har minskat under 2022 och ligger på rekordlåga nivåer. Under åren 2021–2022 gjordes det en satsning på extratjänster, där totalt 74 individer fick lön i stället för ekonomiskt bistånd. Under 2022 har endast 7 av dessa individer återkommit till försörjningsstöd, vilket innebär att 90 procent har gått vidare till annan försörjning.

Fortsatt hög arbetsbelastning inom barn- och ungdomsvården med hög volym av inkommande ärenden. Detta styrks av de senare årens rapporter och forskning om barn och ungas uppväxtförhållanden ger en bild av ökad psykisk ohälsa generellt och ökade problem med till exempel kriminalitet och skolfrånvaro bland ungdomar. Både nationellt, regionalt och lokalt pågår olika utvecklingsarbeten för att möta problematiken och allt talar för behovet av omfattande satsningar på förebyggande arbete och tidiga insatser. Ett ungdomsteam har inrättats med ett nytt sätt att arbeta med ungdomar.

Ett systematiskt arbete har genomförts för att utveckla stödet till klienter i behov av stöd vid våld i nära relation. Stödet innebär olika individuellt anpassade stödformer och skyddslösningar. Behovet av externt köpta skyddslösningar har därmed minskat.

VÅRD OCH OMSORG

För att möta de demografiska utmaningarna med en allt äldre befolkning och framtida kompetensförsörjningsbehov kommer nya arbetssätt att utkrävas av vård och omsorgen.

Till detta kommer omställningen till Nära vård med kortare vårdtider på sjukhus och fler multisjuka personer som vårdas i hemmet.

Fler medarbetare behöver arbeta heltid i stället för att timanställda med osäkra arbetsförhållanden nyttjas som korttidsvikarier. Målet är även att ofrivilliga delade turer ska minska. En projektledare har anställts för projektet Heltidsresan som har som mål att möta just de utmaningar som beskrivits.

Regeringens satsning på att stärka kompetensen inom äldreomsorgen, genom Äldreomsorgslyftet, har möjliggjort studier till vårdbiträde, undersköterska samt specialistundersköterska med bibehållen lön. Även stora satsningar har gjorts på intern fortbildning. Bland annat LSS-verksamheten har ett årshjul med återkommande fortbildning för att säkerställa baskompetensen hos samtliga medarbetare.

Ny lagstiftning som kom i början av 2022 om sänkt heltidsmåttnivå har inneburit en utökning av nattbemanningen. En merkostnad på 3,3 miljoner kronor för att bibehålla samma personaltäthet.

FOLKHÄLSA

I början av året kunde kommunens förebyggande verksamheter och hälsofrämjande arenor, som är viktiga för folkhälsans utveckling, börja återgå till normalläge i och med att coronarestriktionerna lättade.

Den svenska befolkningen uppfattar generellt sin hälsa som god, men det finns skillnader mellan olika grupper. Särskilt bland yngre kvinnor uppger fler stress och lätta psykiska besvär jämfört med andra åldersgrupper. I Köpings kommun är andelen invånare med bra självskattat hälsotillstånd lägre än på många år och lägre än andra jämförbara kommuner. Även andelen invånare med gott psykiskt välbefinnande har minskat.

Ett arbete med att ta fram en länsgemensam handlingsplan för suicidprevention har pågått under året i samverkan mellan regionen och länets kommuner. I Västmanland har vi höga suicidtal i nationell jämförelse och för att utveckla det suicidpreventiva arbetet i länet behövs en gemensam grund och riktning, vilket tanken är att handlingsplanen ska vara start på. Handlingsplanen kommer framledes vara en av alla viktiga pusselbitar för hur vi tillsammans kan utveckla vårt arbete för att nå en förbättrad och jämlik folkhälsa.

INFRASTRUKTUR

Under 2022 har arbetet med att förtäta nätet med fler fiberanslutningar av både villor och flerbostadshus fortsatt. Under året har ett projekt besående av fiberanslutning för omkring 60 hushåll på landsbygden i norra Munktorp slutförts.

En konsekvens av den energimarknad som råder just nu har inneburit ett ökat intresse för fjärrvärmeanslutningar, där 35 nya fjärrvärmeanslutningar har gjorts under året. Kostnaden för dessa ska mötas av anslutningsavgifterna, och utmaningen framåt blir att hitta en prismodell som gör fjärrvärme till ett prisvärt alternativ på villasidan.

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

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. Regeringen har beslutat om en ny nationell plan för transportinfrastrukturen i Sverige och Hjulstabron har numera fått en första del av finansieringen.

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

KRIGET I UKRAINA

I februari 2022 invaderades Ukraina av Ryssland och kriget pågår fortfarande. Det säkerhetspolitiska läget i Europa har förändrats och i maj 2022 fattade regeringen beslut om att ansöka om medlemskap i Nato. Regeringen bedömer att det är det bästa sättet att värna om Sveriges säkerhet med anledning av det förändrade säkerhetspolitiska läget (www.regeringen.se).

I mars 2022 aktiverade EU massflyktsdirektivet och i oktober 2022 förlängdes det med ett år, då kriget har lett till att över en miljon människor från Ukraina har flytt landet och sökt sig till EU. EU:s beslut att aktivera massflyktsdirektivet innebär att personer från Ukraina ska erbjudas ett omedelbart tidsbegränsat uppehållstillstånd i EU:s medlemsländer. Således påverkar direktivet de offentliga finanserna i flera led. De ukrainska flyktingarna har rätt till lämpligt boende, skolgång för barn, vård till barn samt akutsjukvård till vuxna och annan nödvändig läkarvård till de med särskilda behov. Direktivet har därmed en effekt på den offentliga konsumtionen.

Kriget skapade ett behov av kommunikation dels kring säkerhetsläget i Köping, dels hur kommunen hanterade flyktingmottagandet. En särskild ingång för frågor kopplade till Ukraina skapades på kommunens webbplats koping.se som uppdaterades löpande under första delen av året.

I Köping har flyktingbarnen från Ukraina tagits emot i skolans verksamheter. De har alla placerats i Nyckelbergsskolan i syfte att hålla ihop gruppen och på så vis skapat möjlighet för de att ge varandra trygghet. En lärare som talar ukrainska har anställts.

CORONAPANDEMIN

I början av 2022 togs merparten av restriktionerna mot corona bort. Regeringen och Folkhälsomyndigheten bedömde att läget var tillräckligt stabilt och avvecklingen av restriktionerna påbörjades. En stor del av beslutet grundades på att omikronvarianten inte

ger lika stor sjukdom som tidigare varianter, vilket innebär att vårdbelastningen inte har ökat på samma sätt. Att vaccinera sig är det enskilt viktigaste skyddet för att bekämpa corona och det rekommenderas fortsättningsvis att alla som är över 12 år ska vaccinera sig.

Från och med 1 april 2022 klassas covid-19 inte längre som allmänfarlig eller samhällsfarlig sjukdom enligt smittskyddslagen, utan listas i stället som en anmälningspliktig sjukdom i smittskyddsförordningen. Från den 1 april har Folkhälsomyndigheten beslutat att covid-19 ska vara smittspårningspliktig i sådan sluten vård och omsorgsverksamhet som vårdar eller har omsorg om personer med en hög risk att bli allvarligt sjuka av covid-19.

PÅVERKAN VÄLFÄRDSTJÄNSTER

Pandemin har haft en fortsatt påverkan på vård- och omsorgsverksamheten, främst genom att medarbetarna för att skydda sköra brukare måste vara uppmärksamma på minsta förkylningssymtom och då sjukskriva sig. Pandemin har också krävt ökat användande av skyddsutrustning och nya arbetssätt samt skärpt bemanningsplanering vid utbrott av smitta.

Effekterna av pandemin dröjer sig kvar och påverkar även vuxenutbildningen. Det finns en ökad efterfrågan på utbildningar på distans, trots att vissa elevgrupper saknar förutsättningar att genomföra den typen av undervisning. Det råder fortsatt utbildningsskuld, då elever med sämre studieförutsättningar inte kommit vidare i sina studier och därför inte kunnat följa sin studieplan. Antalet förlängda kurser har därmed ökat och elever behöver fortsätta sina studier.

PÅVERKAN EKONOMI

Inom vård- och omsorgsverksamheterna har pandemin genererat ökade kostnader. De ökade kostnaderna har inneburit en ökning av korttidsvikarier och övertidsersättning på grund av en högre sjukfrånvaro, samt ökade kostnader för nödvändig skyddsutrustning. Under 2022 har ersättning från staten erhållits med 13,2 miljoner kronor för ökade sjukskrivningskostnader på grund av pandemin. De ökade kostnaderna för sjukfrånvaro beräknas fortsätta under kommande år, men utan kompensation i form av statlig ersättning. Kostnaderna för ökat användande av skyddsutrustning uppgår till 3,2 miljoner kronor vilket också förväntas fortsätta kommande år. Nya arbetssätt med ökad kontinuitet för att hindra smittspridning beräknas också ha genererat högre personalkostnader under året och förväntas så ske även under kommande år.

Inom kultur- och fritidsområdet kvarstår effekterna av pandemin. Besöken hos de olika verksamheterna har inte återhämtat sig till samma nivåer som innan pandemin, vilket innebär lägre besöksintäkter.

STÖRRE INVESTERINGAR

Större investeringar, kommun	Utfall 2022 (mkr)
Hamnen Beslutssteg III	40,6

Hamnen Beslutssteg II	20,5
Konstfrusen isbana	21,4
Västra Sömsta etapp 2	5,5

Hamnprojektet fortskrider i Köpings hamninlopp med bland annat muddringen. Under hösten har berg påträffats i farleden, vilket ej var känt för projektet tidigare. Detta medför att muddringen kommer att pågå även under våren 2023. En hårdgjord verksamhetsyta på cirka 16 000 m² färdigställdes under våren, där det i framtiden finns möjlighet att anlägga magasinbyggnader.

Vid fyllnad av gång- och cykelvägen i hamnprojektet skedde ett mindre skred. Vid kontroll av befintliga ledningar kunde det konstateras att dessa rört sig drygt 1,5 meter, vilket beror på markförhållandena. Därför har en utredning kring en alternativ förläggning av ledningarna påbörjats. För att förhindra oplanerade avbrott har ledningarna provisoriskt förlagts förbi skredområdet.

Under året har bygget med Köpings nya konstfrusna isbana genomförts och projektet skulle avslutas med slutbesiktning i december. På grund av förseningar beroende på att entreprenörens projektering av inkopplingen mot fjärrvärmesystemet krånglade, sköts slutbesiktningen fram och beräknas kunna godkännas i mitten på februari 2023.

Exploateringen av Västra Sömsta är klart och tomterna är släppta till tomtkön. Projektet har blivit något dyrare än beräknat på grund av ökade transport- och materialkostnader. Sista lagret med asfalt kommer att läggas när merparten av fastigheterna är färdigbyggda.

ELPRISSTÖD

Regeringen har i samband med budgetpropositionen angett att kommuner och regioner ska omfattas av elprisstöd. Liksom andra elslutkunder föreslås kommuner och regioner få ta del av elprisstödet i elområdena 3 och 4. Stödet omfattar i grunden 0,5 kronor per kilowattimme (kWh) i elområde 3 och 0,79 kronor i elområde 4 och baseras på användningen 1 oktober 2021–30 september 2022. Det är ännu inte klart när och i vilken form utbetalningen kommer att ske. Svenska Kraftnät har i sitt nya förslag till elprisstöd infört ett tak på 2 miljoner Euro (cirka 22 miljoner kronor) per näringsidkare eller juridisk person. SKR har inte fullständiga uppgifter om kommunsektorns elförbrukning, men uppskattar denna till drygt 9 terawattimmar (TWh) per år. Ett elstöd på cirka 50 öre per kWh i snitt skulle ge kommunsektorn knappt 5 miljarder kronor, inräknat lokaler, allmännyttan, VA, gatubelysning och kollektivtrafik. Men det föreslagna taket skulle slå mot större kommuner och nästan samtliga regioner. Enligt SKR:s uppskattning kan taket totalt sett halvera stödet till kommunsektorn. (Källa: SKR)

ENERGIGRUPP

I princip de flesta av samtliga verksamheter inom koncernen har fått ökade elkostnader med anledning av de höga prisnivåerna. Kommunen har deltagit i ett arbete kring att spara energi. Detta arbete är initierat på nationell nivå för att sedan fördelas ut på lokal och kommunal nivå. En energigrupp har bildats där representanter för de kommunala

bolagen KBAB och VME ingår samt representant från fastighetsavdelningen. Aktörerna svarar för merparten av Köping kommuns energiförbrukning och inledningsvis fokuserar gruppen på elförbrukningen. Detta för att uppfylla EU-krav på att minska elförbrukningen under höglastningstimmor med 5 procent under perioden 1 december till 31 mars.

VISSELBLÅSARLAG

En intern visseblåsarfunktion har inrättats. Från och med den 17 juli 2022 ska offentliga arbetsgivare med minst 50 anställda ha en intern visseblåsarfunktion. Reglerna ger visseblåsar långtgående skydd mot repressalier. Ett externt företag har upphandlats för juristbedömning om ärendet är att klassa som en visseblåsning – dvs. allmänt intresse.

NYTT BESLUTSSTÖDSYSTEM

Implementeringen av det nya beslutsstödsystemet Hypergene har genomförts under året. Hypergene är ett beslutsstödsystem för chefer i syfte att underlätta och effektivisera arbetet med planering och uppföljning. Ekonomi- och personalsystem är integrerade och målstyrningen är manuell uppbyggd efter Köpings kommuns styrmodell. Samtliga förvaltningar och bolag har byggt sina verksamhetsplaner i beslutsstödet, likaså rapportering av årsbokslutet. Under hösten och vintern har samtliga slutanvändare (chefer och ledare) utbildats vid ett 20-tal tillfällen.

NYTT FÖRVALTNINGSAVTAL

Det nya förvaltningsavtalet för drift och skötsel av kommunens fastighetsbestånd (AFF) som träder i kraft 1 januari 2023 kommer tydliggöra roller och ansvar mellan beställare (kommunen) och leverantören (KBAB). Vidare väntas avtalet öka möjligheten till kontroll att kunna styra insatserna på ett mer effektivt sätt. Även realtidsuppföljning av ekonomi kopplad till fastighetsdrift tillgängliggörs på ett tydligare sätt för beställaren.

ÖVRIGA VÄSENTLIGA HÄNDELSER

ALLMÄNNA VAL

Den 11 september 2022 genomförde valnämnden och valnämndens kansli de allmänna valen till kommun, region och riksdag. Vid årets val testades att använda Big Inn som förtidsröstningslokal i stället för Biblioteket, med lyckat resultat. Mandatperiodsskifte genomfördes för kommunfullmäktige under oktober. Majoritetsbildning pågick under hösten och vid kommunfullmäktiges sammanträde den 19 december genomfördes val av styrelser, nämnder och kommunalråd med mera.

SAMVERKAN FÖR MERVÄRDE

Köping har tillsammans med kommunerna i Västra Mälardalen tecknat en gemensam samverkansöverenskommelse med Arbetsförmedlingen. Det gjordes en gemensam överenskommelse gentemot Arbetsförmedlingen med Köping, Arboga och Kungsör, samt en kommunspecifik överenskommelse där regelbundna möten med kommunansvarig chef på Arbetsförmedlingen kommer ske.

Vuxenutbildningen har på ett framgångsrikt sätt samverkat med vård- och omsorg och därigenom har 125 medarbetare fått kompetenshöjande insatser inom äldreomsorgen. Köping är en av få kommuner som nyttjat projektmedel på ett effektivt sätt för att nå detta resultat.

NYTT INTRANÄT

I slutet av 2022 lanserades det nya intranät som är byggt i samma system som vår externa webbplats koping.se. I och med lanseringen lämnar vi därmed ett system vilket kommer minska våra licenskostnader med 100 000 kr. Det nya intranätet skapar också möjligheter till effektiviseringar gällande arbetsinsatser eftersom det är ett samarbete mellan Köping, Arboga, Kungsör och Surahammars kommuner med bolag. Även Räddningstjänsten Mälardalen är del av samarbetet.

FRAMTAGANDE MARK- OCH EXPLOATERINGSPLAN

I samråd med det kommunala bolaget VME har en mark- och exploateringsplan (MEX-plan) för Köpings kommuns pågående och framtida exploateringsprojekt på kommunägd mark tagits fram. Syftet är att ge en överblick över vad som är på gång och utgöra underlag för inbördes prioritering av projekten.

HÄNDELSER EFTER RÄKENSKAPSÅRETS SLUT

Inga händelser efter räkenskapsårets slut.

BETYDANDE RÄTTSTVISTER

KBAB:s pågående renoveringsprojekt inom kv Bertil fick ett abrupt slut då entreprenören ByggTema gick i konkurs och en tvist om beloppet pågår.

Ett ärende för Köping Kabel-TV AB gällande Laglighetsprövning enligt kommunallagen ligger för hantering hos Förvaltningsrätten i Uppsala och avser beslut fattat i fullmäktige 2022-02-28 om förändring av TV-verksamhet.

Kommunen ligger i en överklagande process gällande etablering av moduler för ersättning vid byggande av en ny Nyckelbergsskola. Det finns en mycket stor risk att överklagandeprocessen kommer ta mycket lång tid.

Parallellt pågår arbete att se över olika möjligheter och scenarier att komma vidare med en etablering av moduler så snabbt som möjligt.

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 bostadsmarknad samt övriga framtidsfrågor som är strategiskt viktiga för kommunen.

KÖPINGSS EKONOMI PÅ SIKT

Verksamhet, Mkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos - Plan 2024	Prognos - Plan 2025
Verksamhetens intäkter, Mkr	435,1	356,4	356,5	356,5
Verksamhetens kostnader, Mkr	-2 197,0	-2 197,0	-2 278,3	-2 343,2
Skatteintäkter och statsbidrag	1 836,5	1 879,5	1 963,3	1 993,0
Finansnetto, Mkr	24,8	-26,9	-32,7	-38,6
Årets resultat, Mkr	26,0	12,0	-18,3	-32,3
Årets resultat i förhållande till skatter och statsbidrag, %	1,4%	0,64%	-0,94%	-1,62%
Pågående och planerade investeringar	176,8	250,0	385,5	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, pensionskostnader samt övriga finansiella poster. Ett sparbetning motsvarande 26,4 miljoner kronor har lagts in i budget 2023. För planåren 2024–2025 är det endast en prognos. I övrigt har ramförändringar för verksamheten ett ettårsperspektiv.

KONJUNKTURLÄGET

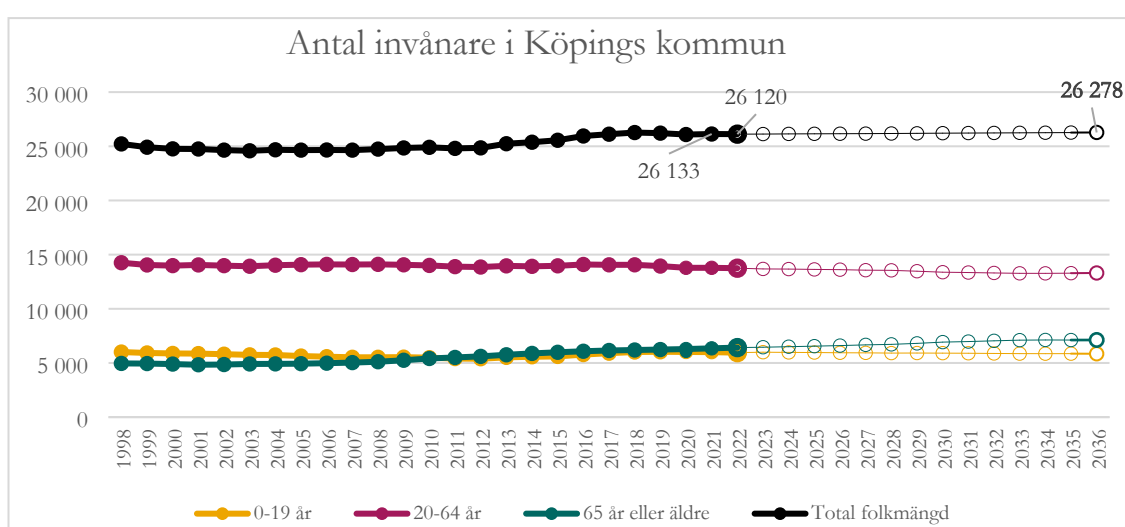
Ekonomi präglas numera av en stor osäkerhet och Sverige befinner sig i en utmattningsfas och går in i en lågkonjunktur 2023. En hög inflationstakt har lett till ökad styrränta från Riksbanken. BNP-tillväxten förväntas bli negativ och prognosticeras till -0,8 procent för år 2023. BNP är ett mått som beskriver storleken på Sveriges ekonomi genom att mäta värdet av varor och tjänster. Resursutnyttjandet mätt med BNP-gap (skillnaden mellan faktisk och potentiell BNP) sjunker sista kvartalet 2022 och förväntas bli negativt kommande år 2023 och 2024,

-1,8 procent respektive -2,6 procent. Sverige går därmed in i en lågkonjunktur som förväntas kvarstå några år framöver.

I januari prognosticeras KPIF-inflationen till 11 procent. Den höga inflationen och konsekvenserna till följd av det urholkar hushållens köpkraft och därmed konsumtionen. Konsumenterna kommer att tvingas minska sitt sparande eller sänka sina utgifter. Hushållens konsumtionsvolym förväntas minska med -0,2 procent till år 2023. Sparkvoten förväntas ligga på 2,0 procent av disponibel inkomst år 2023, att jämföra med 3,6 procent år 2022.

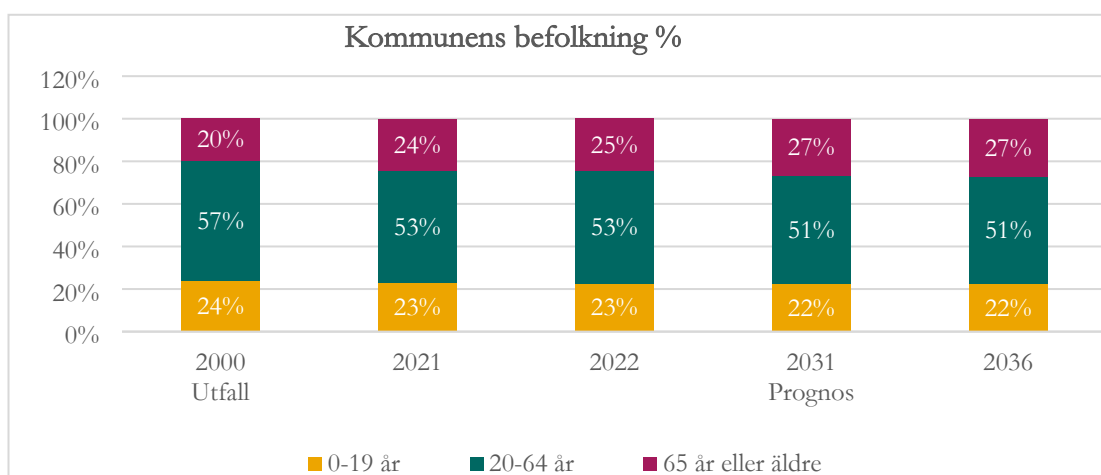
BEFOLKNINGSUTVECKLING

SCB:s befolkningsprognoser bedömer att Sverige kommer att öka med drygt en halv miljon invånare under de kommande tio åren. Denna prognos är en halvering av befolkningstillväxten i jämförelse med de senaste tio åren. SCB konstaterar vidare att åldersammansättningen skiljer sig åt betydligt i befolkningsökningen mellan perioderna. I prognosen de kommande tio åren förväntas personer över 80 år att öka i antal med nästan 50 procent. Antalet barn och unga 0–19 år minskar marginellt, vilket också är en skillnad i jämförelse med de senaste tio årens utveckling då de stod för en fjärdedel av ökningen. Sverige och därmed även Köpings kommun befinner sig i en period med låg befolkningstillväxt många år framöver.



Folkmängden i Köping förväntas öka och år 2036 prognosticeras det till knappt 26 300 invånare, vilket är en ökning med knappt 160 invånare i jämförelse med 2022. Prognosen framåt är en mycket låg tillväxttakt på några individer per år.

Den låga befolkningstillväxten i Köping under prognosperioden förklaras främst av att gruppen barn och unga inte förväntas öka, utan snarare förväntas minska. Även de i arbetsför ålder förväntas minska jämfört med tidigare prognoser under prognosperioden (se nedan två diagram). 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 2023 uppgå till 0,91 och för år 2036 att uppgå till 0,97.



Utvecklingen framåt med anledning av den demografiska utvecklingen visar att fler personer behöver rekryteras till välfärden. För att möta denna utmaning kommer välfärden att behöva se över behovet av fler anställda i tider av rekryteringssvårigheter, genom att till exempel öka andelen som arbetar heltid, minska sjukfrånvaron, öka jämställdheten och förlänga arbetslivet för befintliga personer. Genom att prioritera arbetsmiljöarbetet, stödja medarbetarnas utveckling och stärka ledarskapet kan välfärden behålla och utveckla medarbetare. Dessutom behövs förändrade arbetssätt genom att använda kompetenserna rätt, arbeta förebyggande och utnyttja tekniken smart.

ARBETSLÖSHET OCH ARBETSMARKNAD

Bedömningen från Arbetsförmedlingen är att det kommer att ske en inbromsning och avmattning på arbetsmarknaden till följd av ökad inflation och höjda räntor. År 2023–2024 bedöms sysselsättningsgraden till dryga 68 procent.

Den pågående konjunkturförsvagningen och 2023 års kommande lågkonjunktur innebär att efterfrågan på arbetskraft kommer att utvecklas svagare framöver. Det stöds också av företagens anställningsplaner som dämpats redan i slutet av 2022. Utvecklingen 2023 drivs av en klar dämpning av sysselsättningen i näringslivet. Arbetslösheten kommer att öka under 2023 och till viss del under 2024. Den genomsnittliga arbetslöshetsnivån i riket bedöms till 6,9 procent för kommande år. I Västmanland prognosticeras arbetslösheten till 8,4 procent. Arbetslösheten bland gruppen unga vuxna prognosticeras till dryga 8 procent för åren 2023–2024.

En tydlig utmaning på arbetsmarknaden är att tillgången på efterfrågade kompetenser inte motsvarar de kompetenskrav som finns på arbetsmarknaden, bl a ett resultat efter pandemin där utvecklingen kring digitalisering och automatisering var stark. Detta bidrar till att matchningsläget på arbetsmarknaden försvåras. Resursutnyttjandet på arbetsmarknaden mätt i arbetsmarkandsgapet, *skillnaden mellan faktiskt och potentiellt arbetade timmar*, prognosticeras till -0,2 procent för helåret 2022. Prognosen för år 2023 visar -0,9 procent och för år 2024 visar -1,0 procent.

På sikt kommer det att finnas en stor efterfrågan på utbildad arbetskraft, oavsett vilket konjunkturläge som råder. Detta drivs bland annat på av en förändrad demografi med en

växande äldre befolkning. Det medför ett stort behov av arbetskraft inom välfärdstjänster som exempelvis inom vård och omsorg.

MARK

Inför framtiden är det viktigt att kommunen ökar sitt markinnehav, då intresset för verksamhetsmark kvarstår. Att ha strategisk mark är en viktig pusselbit i kommunens fortsatta utbyggnad. Därför är det viktigt att fortsätta göra strategiska markköp där marken direkt kan exploateras eller fungera som bytesmark i en markaffär inför kommande exploateringar.

Planläggning av attraktiv mark för boende och verksamheter är en av de viktigare frågorna för Köpings kommun. För att locka nya människor att välja att bosätta sig i Köpings kommun behövs dessutom ett bra utbud av bostäder och tomter för nybyggnad som uppfattas som attraktiva. För att ge utvecklingsmöjligheter för befintligt näringsliv och möjlighet att locka nya etableringar behövs mark i rätt lägen som motsvarar marknadens önskemål.

BOSTADSMARKNAD

Hyresförhandlingar har för 2023 skett enligt en ny modell och överenskommelse har träffats på central nivå. 2023 års överenskommelse fastställdes enligt den nya modellen med en genomsnittlig hyreshöjning på 4 procent från 1 mars 2023.

Med anledning av betydligt ökade priser på nybyggnation har planerna för nybyggnation av markbostäder i Munktorp skjutits på.

Att erbjuda fler tillgängliga lägenheter kommer att ligga i fokus de kommande åren. Ytterligare ca 200 lägenheter ska stamrenoveras de närmaste åren, och i samband med det sker också till viss del tillgänglighetsanpassningar exempelvis breddade dörrar.

UTBILDNING

Födelseatalen i Köping sjunker vilket innebär färre barn i förskoleåldern. Utvecklingen framåt innebär färre barn i skolverksamheterna, och en omställning för att möta den befolkningsutvecklingen kommer att behöva genomföras.

Digitala lösningar och verktyg är alltmer vanligt inom skolvärlden. Genom ökad transparens är förhoppningen att elevinflytandet stärks och att vårdnadshavarna blir mer involverade. Med ett gemensamt system är även förhoppningen att det ska underlätta de övergångar som är mellan olika stadier och skolformer. På så vis skapas förutsättningar för att kunna stötta och bygga vidare på den utvecklingskedja som eleverna befinner sig i, med ökad måluppfyllelse som följd.

VUXENUTBILDNING

En förändrad demografi med framför allt fler äldre i befolkningen medför ett fortsatt stort behov av personal inom främst inom vård och omsorg. Kompetensutveckling är fortsatt viktigt för att stötta inom vård och omsorg. Undersköterska är numera en skyddad titel vilket kan medföra ökat antal utbildningsinsatser.

Den osäkerhet som råder på arbetsmarknaden gällande eventuella uppsägningar kan påverka framtida utbildningsbehov. Antalet elever kan öka om arbetslösheten i kommunen ökar. Fortsatt nära samverkan mellan vuxenutbildningen och arbetsmarknadsenheten för att genomföra kombinerade och gemensamma insatser kommer ske i framtiden; som en effekt av lagförändring om sammanhållen utbildning samt erfarenheterna från ESF-projekten (Kvinna in i Sverige och #Klar Framtid). Vuxenutbildningen har en etablerad dialog tillsammans med kommunens arbetsgivare, men det finns behov av att utöka dialogen till fler branscher. Det är av vikt att vuxenutbildningen erbjuder rätt utbildning, för att verka där det råder kompetensbrist.

INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG

De långsiktiga lösningar på den negativa trenden som anges nationellt, är en utveckling och utökning av förebyggande arbete och tidiga insatser. I förslag till ny socialtjänstlag förväntas socialtjänsten i högre grad arbeta med familjer vars problem uppmärksammas tidigt, med mer erbjudande och lättillgängligt föräldrastöd, med mer samarbete för stöd i förskola och skola. Regeringen anger i sina inriktningsdokument ett behov av ökat brottsförebyggande arbete och kraftfulla åtgärder mot kriminalitet bland unga.

Framtida behov inom beroendområdet är svåra att förutspå med hänvisning till att behoven av insatser varierat kraftigt över tid. Inriktningen på lagförändringar som föreslås innebär att regionerna/hälso- och sjukvården kommer att överta det huvudsakliga ansvaret för att missbruks- och beroendevård. Det är i dagsläget oklart hur det kommer att påverka och eventuellt begränsa det kommunala uppdraget.

VÅRD- OCH OMSORG

De demografiska utmaningarna kräver nya strategier för hur vård- och omsorgsverksamhet ska bedrivas de kommande åren för att klara personalförsörjningen. Några avgörande faktorer i omställningen är att stärka attraktiviteten som arbetsgivare och att erbjuda förebyggande insatser. Utvecklingen av välfärdsteknik och digitalisering kommer att vara väldigt viktig och ha en central roll. Genom digitalisering kommer det att vara möjligt att öka delaktigheten och självständigheten hos brukarna. Ur ett medarbetarperspektiv kommer det att innebära att tiden frigörs hos medarbetare till prioriterade uppgifter som kräver personlig närvaro.

Behovet av nya särskilda boendeplatser för äldre, speciellt för personer med demenssjukdom, är fortsatt stort. Även behovet av trygghetsplatser för att möjliggöra kvarboende i ordinärt boende och därmed fördröja behovet av särskilt boende. Behovet av nya, behovsanpassade platser inom LSS har påverkat ekonomin då externa placeringar har krävts för att verkställa boendebeslut.

FOLKHÄLSA

Det rådande världsläget och dess effekter på det ekonomiska läget med en hög inflation, stigande räntor och ökade priser på bland annat energi och livsmedel kan även komma påverka folkhälsoutvecklingen negativt – framför allt inom de grupper som har ekonomiska svårigheter. De som redan lever under utsatta förhållanden har fått det ännu

tuffare och skillnader i påverkan på livsvillkor och levnadsförhållanden riskerar att öka ojämlikheterna i hälsa på sikt.

Generellt blir hälsan bättre i fler avseenden på nationell, region och lokal nivå men en av våra stora folkhälsoutmaningar är att vissa grupper inte omfattas av dessa förbättringar. Sammanfattningsvis är det grupper med svag socioekonomisk ställning som hamnar efter. Som kommun fyller vi en viktig funktion i arbetet att skapa bättre förutsättningar för en förbättrad och jämlik folkhälsa då merparten av de välfärdstjänster som vi ansvarar över påverkar våra invånares hälsa genom hela livet. Vi behöver fortsätta arbetet med att utveckla våra förebyggande och hälsofrämjande insatser med tydliga vägval som möter behov och utmaningar inom vår kommun.

INFRASTRUKTUR

Vägnätet i Sverige slits allt snabbare. Orsakerna är ökad fordonstrafik, ökad kanalisering av trafik och högre andel tung trafik. En åtgärd som ska underlätta för näringslivet och Köpings kommun är att hänvisa tung trafik till ändamålsenliga gator som är klassade för detta. I och med att kommunen rustar upp djuphamnen har man utrett möjligheterna om Nya Hamnvägen, Gamla Hamnvägen och Matrosvägen kan trafikeras av fordon med upp till 74 tons bruttovikt. Samordning med ledningsägare kvarstår innan eventuellt beslut om nya föreskrifter kan tas på delegation. Denna åtgärd ska underlätta för näringslivet genom att minska behovet av att ansöka om trafikdispens för trafik till och från Köpings djuphamn. Slitage på kommunens övriga gator kommer att kunna begränsas.

Mälarhamnars möjligheter att behålla och öka volymerna på sikt är starkt förknippat till statens avgiftsuttag för sjöfarten. Det finns en önskan på både nationell nivå såväl som på EU-nivån att det sker en förflyttning för godstrafiken från väg till sjö. För att kunna möta denna önskan om förflyttning från väg till sjö är det av vikt att se över finansieringen av de olika trafikslagen. I den nya nationella infrastrukturplanen tydliggörs det samtidigt att vägsystemet kommer att drabbas av sjunkande funktionalitet med anledning av brister i underhållet. Genom att synliggöra Mälarsjöfarten som en del i det europeiska transportsystemet, ges det goda förutsättningar till att möta de utmaningar men också den önskan som finns.

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, värdera risker, kommunicera dem i verksamhetsplaner, hantera sina risker samt att följa upp dem efter årets slut.

Gemensamt för flera bolag och förvaltningar är risker kopplade till behov av rutiner, att rutiner är implementerade och att planer efterlevs samt att handläggning sker rättssäkert.

Kompetensförsörjning är en utmaning och ett av våra viktigaste områden att arbeta vidare med. Utvecklingen på arbetsmarknaden innebär trots arbetslöshet stora svårigheter att få tag i personal. Köpings kommun ser flera utmaningar såväl på lång som på kort sikt för kompetensbehovet bland flera av de stora yrkesgrupperna. Strategiskt viktiga frågor för kommunen är därför att attrahera och rekrytera medarbetare med rätt kompetens samt att utveckla och behålla de medarbetare som finns i kommunen. En ny kompetensförsörjningsplan är antagen 2022, vilket är en strategi för en hållbar kompetensförsörjning.

Ett annat viktigt område inom personalpolitikens område är arbetsmiljön. 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. Ett förslag till långsiktig handlingsplan utifrån digitaliseringsstrategin har arbetats fram i syfte att öka service och effektivitet och på så sätt kunna nyttja de personella resurserna på ett bättre sätt. Visst arbete har pågått för att motverka och hantera risker vad gäller kompetensbrist och hög arbetsbelastning. Arbetet med att utveckla riskhanteringen kommer att fortsätta kommande år.

INTERN KONTROLL

En del i Köpings kommuns arbete med att säkra kvaliteten i verksamheten är arbetet med intern kontroll. Målet med kommunens internkontroll är att säkerställa att verksamheten är ändamålsenlig och kostnadseffektiv med en tillförlitlig finansiell rapportering samt att tillämpliga lagar, förordningar och riktlinjer efterlevs.

Nämnderna har under året identifierat 21 punkter i internkontrollplaner som kontrolleras och följs upp. Under året har flera nämnder och styrelser identifierat och hanterat risker såsom bristande rutiner och risker där rutiner inte är implementerade och efterlevda. Dokumenthanteringsplanens efterlevnad och avvikelshantering är exempel på kontrollmoment som hanterats under året. Vid årets slut visade dessa kontroller avvikelser på 16 av punkterna. Arbetet med dessa fortsätter under 2023 där fokus på fortsatta åtgärder är framtagande av rutiner med utbildning, information 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 18 Mkr i lån med en genomsnittlig ränta på 1,9 procent och Västra Mälardalens kommunalförbund har 73,4 Mkr i lån med en genomsnittlig ränta på 0,55 procent.

Enligt kommunkoncerns finanspolicy visar nedan tabell att riskerna är hanterade enligt riktlinjerna. Finanspolicyen beskriver att målet med skuldförvaltningen är att optimera kommunkoncernens finansiella resultat inom givna risklimit. En god diversifiering/spridning ska eftersträvas avseende lånens förfallostruktur.

I syfte att begränsa refinansieringsrisken ska förfallen på upplåning spridas över tiden.

- Tillåtet intervall för genomsnittlig kapitalbindningstid: 1,5–4 år
- Maximalt 40 procent av kapitalet får förfalla inom 1 år

I syfte att begränsa ränterisken ska ränteomsättningsstillfällena på lån och eventuella derivat spridas över tiden.

- Tillåtet intervall för genomsnittlig räntebindningstid: 1,5–4 år
- Maximalt 40 procent av ränteförfallen få ligga inom 1 år

	Koncernen	Kommunen
Lånebelopp Mkr	2 120	594
Genomsnittlig ränta	1,43	1,06
Genomsnittlig ränta exkl. derivat	1,36	1,06
Andel lån med fast ränta (%)	83	100
Lån med fast ränta (Mkr)	1 726	594
Genomsnittlig kapitalbildning år	2,23	2,59
Del av kapitalbindning under 1 år (%)	26	10
Genomsnittlig räntebindning år	2,03	2,59
Del av räntebindning under 1 år (%)	33	10
Räntekostnad 2022 Mkr	20,6	5,3

BORGENSÅTAGANDE, Mkr	2018	2019	2020	2021	2022
Kommunägda bolag (KBAB, KTV, VME, Mälarhamnar, Kungsörs grus, VAFAB)	1 119,5	1 157,5	1 182,2	1 503,3	1 550,1
Övriga	8,8	8,7	8,5	8,1	7,7
Totalt	1 128,3	1 166,2	1 190,7	1 511,4	1 557,8

Förändringen av borgensåtagande mellan 2020 och 2021 för kommunägda bolag beror framför allt på att VME har övertagit lån för VA-verksamheten från kommunen.

Förändringen mellan 2021 och 2022 beror framför allt på att Köpings Bostads AB (KBAB) har ökat sina lån hos Kommuninvest.

PENSIONS FÖRPLIKTELSER

Pensionsförpliktelsen är den beräknade framtida skuld som kommunen har till arbetstagare, politiker och pensionstagare. Den samlade pensionsskulden, 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 anställde för eget val av förvaltare och kostnaden bokförs löpande. Utbetalning sker nästkommande år och redovisas därför som en kortfristig skuld i bokslutet.

PENSIONS FÖRPLIKTELSE	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	Mkr	2021	2022	2021
Pensionsförpliktelse				
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	734,4	680,5	717,7	650,0
a) varav avsättning inklusive särskild löneskatt	194,6	212,3	179,0	181,8
b) varav ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	539,8	468,2	538,7	468,2
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa pensionsförpliktelser	734,4	680,5	717,7	650,0
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	734,2	680,3	717,5	649,8
Konsolideringsgrad	0,03%	0,03%	0,03%	0,03%

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.

Av tabellen framgår kommunens och koncernens totala pensionsförpliktelser i balansräkning och ansvarsförbindelse. Koncernens pensionsförpliktelser har minskat med 7,3 procent eller 53,9 Mkr mellan 2022 och 2021. Minskningen beror till stor del på en delinlösen av pensionsåtagandena som ligger i ansvarsförbindelsen hos kommunen. Bolagen har en liten påverkan på förpliktelserna.

Kommunens pensionsförpliktelser 2022 uppgår till 650,0 Mkr och har minskat med 67,7 Mkr. En bidragande orsak är att Köpings kommun gjorde en delinlösen av pensionsåtagandena med 74,5 mkr inklusive särskild löneskatt. Inlösen avser ansvarsförbindelsen.

Den stigande inflationen och den nya pensionsmodellen som träder i kraft 1 januari 2023 gör att pensionskostnaderna beräknas stiga 2023.

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

Av kommunens skuld redovisas 376,8 Mkr och där tillhörande 91,5 Mkr i löneskatt som ansvarsförbindelse. Det innebär att 72,0 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 innebar ny hantering av pensionsmedelförvaltningen 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.

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

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 bygger på ett förhållningssätt med tillit som värdegrund och har ett tydligt medborgarfokus. Styrning sker med uppföljning och analys i stället för att bryta ned mål. Mål och aktiviteter formuleras på den nivå i verksamheten där de är relevanta. Uppföljning sker men inte på allt och inte detaljer. Styrning och uppföljning av grunduppdragen kvalitetssäkras genom systematiska dialoger.

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.



MÅLBILD OCH VISION

Kommunens målbild lyder ”Tillsammans skapar vi vår framtid” och är en medskapande vision om en kommun där vi arbetar tillsammans för att möta framtiden. För att uppnå målet arbetar varje verksamhet med sitt grunduppdrag. Utöver det finns kommungemensamma utvecklingsmål.

KOMMUNGEMENSAMMA UTVECKLINGSMÅL

Utifrån Köpings vision har kommunfullmäktige beslutat om tre kommunövergripande utvecklingsmål, vilka ska leda till att uppfylla målbilden. Fokus ligger på utveckling och styrning av det lokala samhället. Våra val och handlingar påverkar världen, vilket gör att utvecklingsmålen är kopplade till de globala målen i Agenda 2030. Målen fokuserar på ett gott liv i ett hållbart samhälle. Utvecklingsmålen som tillsammans bildar kommunens målbild är:

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

Utvecklingsmålen är särskilda från grunduppdraget. Målen sätts av kommunfullmäktige och syftar till att visa organisationen i vilken riktning politiken vill att vi rör oss i över en flerårig period.

KOMMUNFULLMÄKTIGES ÖVERGRIPANDE MÅL

Utöver utvecklingsmålen har kommunfullmäktige beslutat om tre övergripande mål utifrån perspektiven verksamhet, medarbetare och ekonomi.

- 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.

Kvalitetsstyrning

Genom att följa med vilken kvalitet verksamheten når dessa övergripande mål, sker en bedömning av hur grunduppdraget är utfört. Denna kvalitetssäkring av verksamhetens grunduppdrag görs genom att identifiera viktiga kvalitetsfaktorer och följa dessa med väl valda indikatorer. Uppföljningen syftar till att säkerställa att grunduppdraget håller en bra kvalitet. 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.

Målstyrning

Den politiska målstyrningen sker genom kommunövergripande utvecklingsmål och finansiella mål samt att vi har en bra kvalitet i de tre övergripande målen. Utöver det planerar verksamheten för sina prioriterade områden. Varje nämnd och styrelse planerar för särskilda prioriterade områden utifrån verksamhetens 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 kommunens 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.

GRUNDUPPDRAG

Grunduppdraget består av de uppdrag som kommunfullmäktige fördelat till nämnden eller bolaget. Det regleras även av den lagstiftning som styr verksamheten och de styrdokument som kommunen beslutat om. Grunduppdraget är formulerat i reglementet för nämnderna, i förbundsordning för kommunalförbund och i ägardirektiv för bolag.

UPPSIKTSPLIKT OCH INTERNKONTROLL

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, nationella mål för den kommunala verksamheten samt de kommungemensamma styrdokument. För bolagen finns ansvaret reglerat i ägardirektiven.

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 uppsiktsplikt över nämnder, kommunalförbund och bolagens verksamheter. Syftet med uppsiktsplikten 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.

Styrelse och nämnder sätter mål för sin verksamhet utifrån sitt grunduppdrag samt planerar och följer upp sin verksamhet.

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.

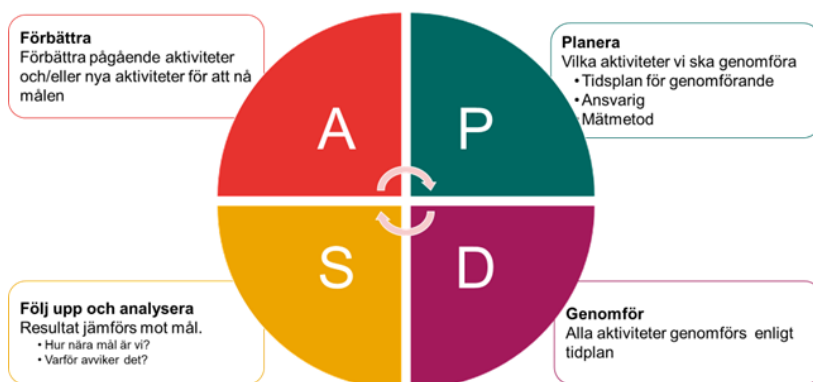
INTERNKONTROLL

Kommunstyrelsen har inom ramen för uppsiktsplikten ett övergripande och samordnande ansvar för intern kontroll. 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 åiterrapportering, utvärdera kommunens samlade interna kontroll och bedöma om det behöver beslutas om åtgärder.

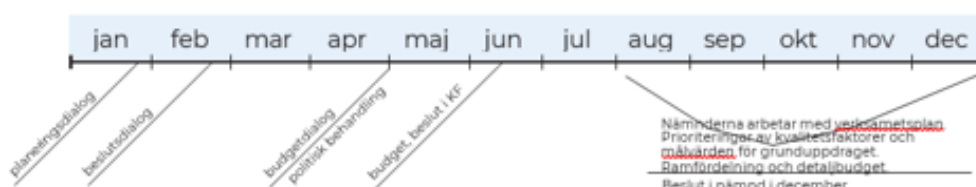
PLANERING- OCH UPPFÖLJNINGSPROCESS

I Köpings kommuns tillitsbaserade styrning ska verksamheten inte bara förvalta det kommunala uppdragen utan sträva efter att utveckla verksamheten till det bättre. I kommunen användes den etablerade PDSA-metodiken som förebild för att hålla en konsekvent röd tråd från planering till utveckling. Planering måste föregå genomförande för att verksamheten ska ägna sig åt rätt saker. Genomförande måste följas upp för att verksamheten ska förstå hur det går och varför, så att förbättring och utveckling kan ske där det får störst effekt.



PLANERINGSPROCESSEN

Planeringsprocessen styr hur kommunen planerar genomförandet av verksamhet och ekonomi och lägger grunden för uppföljningen. Syftet är att ge bästa möjliga förutsättningar för beslutsfattande.



I den årliga planeringsprocessen planeras och dimensioneras kommunens verksamhet och resurser. Processen består av en mer strategisk del som sker på våren och en mer operativ del som sker på hösten. Under den strategiska delen gör förvaltningarna analyser som ligger till grund för planeringsdialog. Planeringsdagar genomförs där förutsättningarna inför året presenteras, vilken syftar till att ge förtroendevalda beslutsunderlag för prioritering och styrning av verksamheten. Även det finansiella perspektivet samt förutsättningarna för utvecklingsmålen ska belysas. Detta sammantaget ligger till grund för vårens budgetberedning.

Utifrån budgetdialoger utarbetar de politiska partierna förslag till budgetramar för nämnderna, investeringsramar, skattesats och taxor och avgifter för kommande år. Beslut tas i fullmäktige i juni. Vid ett valår tas budgetbeslut upp till ett nytt beslut i november.

Under den operativa delen arbetar nämnderna och förvaltningarna med sin planering utifrån de beslutade ramarna. Här fattar nämnderna och kommunstyrelsen beslut senast 1 december.

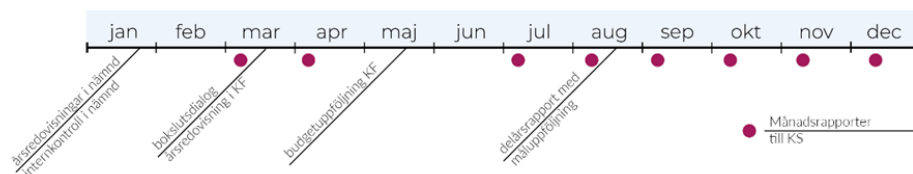
UPPFÖLJNINGSPROCESSEN

Kommunstyrelsen leder och samordnar förvaltningen av kommunens angelägenheter och har uppsikt över nämnders verksamhet så att kommunfullmäktiges beslut efterlevs och genomförs. Kommunstyrelsen har ett särskilt ansvar för att följa de frågor som kan påverka kommunens ekonomiska ställning.

Nämnderna ska, enligt reglementet inom sitt område, se till att inom tilldelade ekonomiska ramar bedriva verksamheten enligt de föreskrifter som gäller för verksamheten och de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige bestämt.

Uppföljningen är en kontinuerlig process för att följa upp, rapportera och styra kommunens verksamhet och resurser så att verksamheten utvecklas i beslutad riktning. Uppföljning och utvärdering är centrala delar i styrprocessen. Resultat ska systematiskt följas upp och vid behov närmare analyseras och utvärderas. Det är av samma vikt att följa upp i vilken utsträckning som målen för olika verksamhetsområden nås som att följa upp det ekonomiska resultatet.

Uppföljningsprocessen



Utöver den kontinuerliga uppföljningen och den rapportering som följer av denna ska nämnd, styrelsen och kommunfullmäktige tre gånger per år få en skriftlig uppföljningsrapport. Dessa är;

- Budgetuppföljning inklusive finansförvaltning per april månad samt årsprognos
- Delårsrapport som är uppföljning till och med augusti samt årsprognos, samt uppföljning av målen med en bedömning av förutsättningar för att nå dem.
- Årsredovisning som är uppföljning till och med december. Det är kommunstyrelsens redovisning av årets verksamhet och ekonomiska ställning. Årsredovisning och delårsrapportens struktur och innehåll regleras av kommunallagen och den kommunala redovisningslagen.

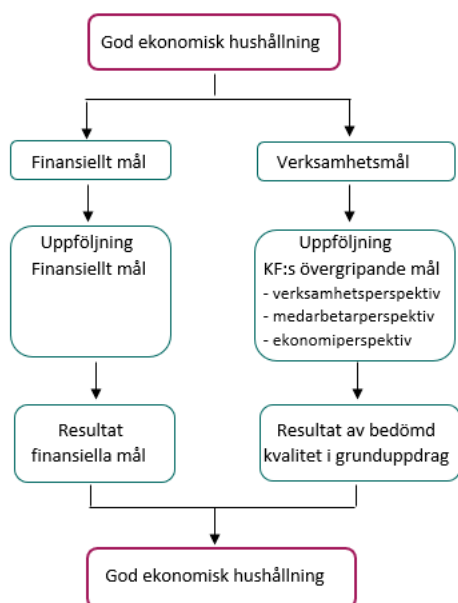
Utöver denna skriftliga rapportering ska kommunstyrelsen få en månadsrapport med månadsresultat och helårsprognos. Normalt görs åtta månadsrapporter, vilka ska innehålla kommentarer till avvikelser samt en åtgärdsplan för att åtgärda negativa avvikelser. Rapporteringen ska även innehålla en investeringsredovisning. Investeringsprojekt ska slutredovisas hos kommunfullmäktige eller den styrelse/nämnd som fattat slutligt beslut om genomförande av investering.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH 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 verksamheten 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. Mättet årets resultat i relation till skatteintäkter och utjämning används som finansiellt mål. 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. Utfallet av relevanta indikatorer, samt jämförelser över tid och hur Köping ligger till jämfört med andra kommuner, ligger till grund för den samlade bedömningen av måluppfyllelsen.

BEDÖMNING GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Köpings kommuns finansiella mål är uppnått, vilket är en förutsättning för god ekonomisk hushållning.

Vid uppföljning av Köpings övergripande mål har en sammanfattande bedömning gjorts utifrån nämnders och styrelsers redovisning, vilket sammantaget visar en god ekonomisk hushållning med en delvis uppnådd kvalitet.

Bedömning av hur verksamhetens mål uppnås görs även utifrån en jämförelse av hur kommunens verksamheter ligger till jämfört med andra kommuner.

Den samlade bedömningen är att Köpings kommun sammantaget, för både finansiella mål och verksamhetsmål, har uppfyllt kraven för en god ekonomisk hushållning med en delvis uppfylld kvalitet.

UPPFÖLJNING ÖVERGRIPANDE FINANSIELLT MÅL

Köpings kommuns 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 0,75 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag.

Resultatet uppgick år 2022 till 26 miljoner kronor, vilket motsvarar 1,4 procent av skatteintäkter och utjämning och visar på att målsättningen uppfylldes. Målvärdet på 0,75 procent som angivits som god ekonomisk hushållning har uppnåtts. Under den senaste femårsperioden har utfallet i genomsnitt varit 4,0 procent.

Ur ett finansiellt perspektiv hade kommunen under 2022 en god ekonomisk hushållning.

UPPFÖLJNING ÖVERGRIPANDE MÅL

Fullmäktiges tre övergripande mål följs upp. Bedömning av god kvalitet i det utförda grunduppdraget görs i de övergripande målens tre perspektiv verksamhet, medarbetare och ekonomi.

PERSPEKTIV	ÖVERGRIPANDE MÅL
Verksamhet	Kommunens verksamheter erbjuder största möjliga kvalitet för givna resurser
Medarbetare	Vi har engagerade medarbetare som trivs och utvecklas och ett gott ledarskap
Ekonomi	Vi har god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans

Tabellen nedan 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.

Nämnder och styrelser sammanvägda bedömning är att verksamheten har god ekonomisk hushållning med en delvis uppnådd kvalitet. Detta illustreras med färgade cirklar enligt följande;

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

VERKSAMHETSMÅL	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:			
Kommunstyrelsen	●	●	●
Social- och arbetsmarknadsnämnden	●	●	●
Vård- och omsorgsnämnden	●	●	●
Utbildningsnämnden	●	●	●
Kultur- och folkhälsonämnden	●	●	●
Samhällsbyggnadsnämnden	●	●	●
KOMMUNALA BOLAG:			
Köpings Bostads AB	●	●	●
Västra Mälardalen Energi och Miljö	●	●	●
Västra Mälardalens Kommunalförb.	●	●	●

MÅLUPPFÖLJNING PER VERKSAMHETSOMRÅDE

Den kompletta uppföljningen för varje nämnd och styrelse finns i deras årsredovisningar. I den här årsredovisningen presenteras en sammanfattning av kommunens verksamhetsområden utifrån kommunfullmäktiges perspektiv. För varje perspektiv finns en jämförelse över tid samt med andra kommuner, i de fall nyckeltal finns med i statistikdatabasen Kolada. Med andra kommuner menas här ett ovägt medel av alla kommuner. Ett flertal av resultaten för 2022 års offentliga statistik blir tillgänglig under våren 2023 och har per automatik ett års eftersläpning. Analysen bygger därför på senast inrapporterade offentliga statistik där Köping kan jämföras med andra kommuner.

Nyckeltalen redovisar kommunens prestationer inom kommunens verksamhetsområden: Kommun & politik, Barn & utbildning, Stöd & omsorg, Kultur, fritid & natur, Boende, trafik & miljö samt Företagare & näringsliv.

I vår uppställning är de sorterade under de tre övergripande målen samt utifrån organisationen i Köpings kommun. Om Köping i jämförelse med andra kommuner tillhör de bästa 25 procenten visas de med grönt, tillhör vi de sämsta 25 procenten visas det med rött och i övriga fall visas det med gult.

VERKSAMHET

Bedömning:  Delvis uppfyllt

Det övergripande målet är att kommunens verksamheter ska erbjuda största möjliga kvalitet för givna resurser. Rätt kvalitet i våra verksamheter bidrar till nöjda kunder, en hållbar utveckling och en god miljö för nuvarande och kommande generationer i linje med Agenda 2030. Den samlade bedömningen är att målet är uppfyllt med delvis god kvalitet.

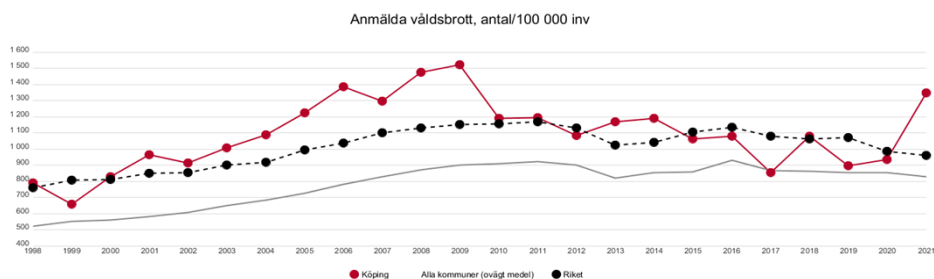
NYCKELTAL Kommun & politik	2018	2019	2020	2021	2022
Bra bemötande vid kontakt med politiker i kommunen, andel (%)				-	68,5
Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)				-	80,6
Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra, andel (%)				71,1	69,9
Föräldrapenningdagar som tas ut av män, andel av antal dagar (%)	25,5	28,4	26,6	29,1	26,7
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)	15,1	14,9	13,9	13,2	11,1
Anmälda våldsbrott, antal/100 000 inv	1 081	896	935	1 347	-
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	31	33	34	33	-

Kommun & politik

SCB:s medborgarundersökning har från och med år 2021 ett nytt upplägg och struktur och genomförs inte längre enligt Nöjd-kundindex, NKI-modellen. Den innehåller i stället nya formulerade frågor kring i stort sett samma saker som tidigare. Förändringen medför att de nya frågorna saknar historik. Bedömning och jämförelse kan endast göras utifrån en jämförelse med andra kommuner. Frågorna om bemötande vid kontakt med politiker och tjänstemän i kommunen är nya från 2021, dock var svarsantalet då för lågt för att generera ett indexerat svar. Utfallet 2022 var lågt jämfört med andra kommuner. Andelen invånare 0–19 år i ekonomiskt utsatta hushåll ligger högt jämfört med andra kommuner men trenden för Köping är att den fortsätter att minska.

Andelen föräldrapenningsdagar som tas ut av män, ett nationellt nyckeltal som indikerar grad av jämställdhet, minskade under 2022 till samma nivå som under 2020. Variationen kan vara påverkad av pandemiåren. Köping låg dock på en lägre nivå än andra kommuner.

Antal anmälda våldsbrott ökade kraftigt under 2021. Utfallet för 2022 publiceras vecka 13 2023. Strategin för ett tryggare Köping är att samverka med andra trygghetsskapande aktörer. Kommunen har ett samarbetsavtal tillsammans med medborgarlöftena. Medborgarlöften ligger som grund för det kontinuerliga brottsförebyggande arbetet som bedrivs över hela året i EST gruppen (effektiv samordning för trygghet). Under 2022 fortsatte arbetet med utökad kamerabevakning på flertalet platser i Köping, detta för att öka trygghet samt minska skadegörelse. Ungcoacher har under året rört sig i samhället och riktat sina insatser utifrån aktuella händelser. Ungcoacher har jobbat aktivt i kommunens ungdomsteam. Ungdomsfullmäktige har under året jobbat på med insatser som behöver lyftas ur trygghetssynpunkt.



Förbättringsområden är bland annat fortsatt arbete med att öka tryggheten och minska andelen våldsbrott. Att öka invånardelaktigheten och förbättra bemötandet är ett annat förbättringsområde. Eftersom medborgarundersökningen har lågt svarsantal så kan andra mätmetoder för att ta tillvara på medborgarens synpunkter vara ett utvecklingsområde.

NYCKELTAL Barn & utbildning	2018	2019	2020	2021	2022
Barns uppfattning om trygghet i förskolan, utifrån vårdnadshavarenkäten (index 1-10)	-	-	8,7	8,9	8,8
Elevens uppfattning om trygghet i grundskolan, utifrån årlig elevenkät "Jag känner mig trygg i skolan" (index 1-10)	-	-	7,8	8,1	8,0
Elevens uppfattning om trygghet i gymnasieskolan år 1 och 3,	-	-	95,0	97,0	95,0
Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, lägeskommun, antal	5,4	5,3	4,8	4,8	-
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i Sv och Sv2, kommunala skolor, andel (%)	60,2	79,1	-	-	64,1
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	77,0	84,4	79,7	84,4	86,6
Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, lägeskommun, andel (%)	66,6	72,1	65,0	66,8	59,6
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	84,3	86,8	86,5	86,3	80,1
Gymnasieelever med examen inom 3 år, lägeskommun, andel (%)	57,0	58,5	56,1	63,3	61,6
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	72,6	58,5	60,1	61,9	65,1
Gymnasieelever med indraget studiestöd pga ogiltig frånvaro, hemkommun, andel	13,7	11,2	8,4	7,9	5,8

Barn & utbildning

Inom verksamhetsområdet barn & utbildning varierar elevens upplevelse av trygghet något mellan årskurserna. Barn i förskolan och elever på gymnasiet upplever högre trygghet än elever i grundskolan. Att känna sig trygg under skoldagen är en grund för att kunna tillägna sig kunskaper. Upplevelsen av trygghet i skolans verksamheter har varit tämligen konstant de senaste åren. Det har under året skett förbättringar inom trygghets- och säkerhetsarbetet med kameror och larm samt ökat samarbete med polis och socialtjänst.

Resultat för elever i årskurs 9 avseende lägeskommun, placerade sig Köping bland de lägsta 25 procenten av landets kommuner. Andelen elever som i årskurs 9 blir gymnasiebehöriga till gymnasiet yrkesprogram har sjunkit de senaste åren. Jämfört med andra kommuner och liknande kommuner med socioekonomiska förutsättningar har Köping tidigare haft en högre behörighet men 2022 ligger vi på ungefär samma nivå. I och med att pandemin slog hårt mot skolans verksamheter under våren 2022 så är det intressant att notera att behörigheten, efter sommarskolan, ökade till 85 procent

Andel gymnasieelever med examen inom 3 år ligger på ungefär samma nivå som föregående år, vilket också ligger på ungefär samma nivå som andra kommuner. Här ingår

elever i kommunens skolor oavsett var eleverna är folkbokförda. Nyckeltalet är intressant att följa då utfallet är ett resultat påverkat av skolförvaltningens arbete. Andel gymnasieelever med examen inom 4 år i hemkommun visar resultatet för kommunens folkbokförda elever oavsett var de undervisas ligger bland de lägsta 25 procenten av landets kommuner. Andelen har sedan 2019 successivt ökat och uppgår för 2022 till 65 procent vilket kan jämföras med andra kommuner som redovisar 73 procent.

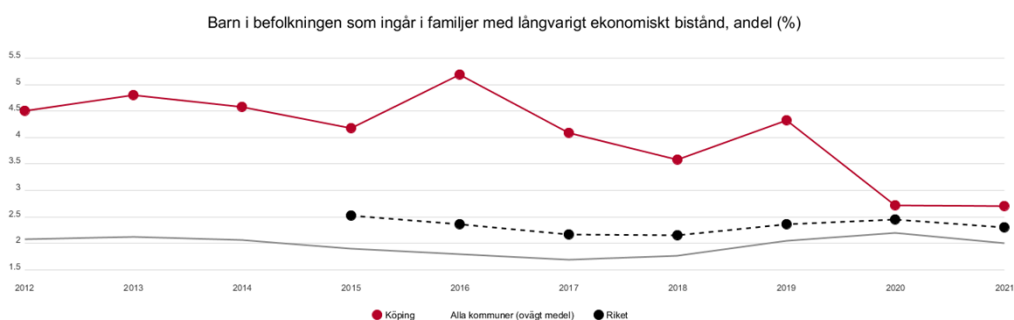
Barnens och elevernas kunskapsinhämtning är i hög utsträckning beroende på undervisningskvalitén. Utbildningsnämnden vill att fokus under kommande år ska ligga på att våra barn och elever har studiero samt tycker att undervisningen ger stimulans till fortsatt lärande. Under året har rektorsgrupper, ämneslärare samt ett övergripande teachmeet arbetat med kollegialt lärande i syfte att öka kvaliteten i undervisningen. Teachmeet lockade över 300 lärare som erbjöd 25 olika seminarier och workshops.

Efter pandemin samt med denna oroliga omvärld tenderar till ohälsa bland barn och elever att öka. Utbildningsnämnden fokuserar därmed på att fortsätta arbeta med att säkerställa en väl fungerande och en likvärdig barn- och elevhälsa.

NYCKELTAL Stöd & omsorg	2018	2019	2020	2021	2022
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)	-	79	78	78	75
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen	1,7	1,5	1,5	1,2	-
Barn i befolkningen som ingår i familjer med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%)	3,6	4,3	2,7	2,7	-
Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde	24	22	21	19	17
Brukarbedömning boende LSS totalt - Brukaren trivs alltid hemma	-	82	86	81	82
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	-	73	71	77	73
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	-	62	59	31	-
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng	-	20	36	48	15
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	71	78	86	-	74
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	89	86	86	-	85
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	17	15	17	14	16

Stöd & omsorg

Inom verksamhetsområdet stöd & omsorg placerade sig Köping i mellanskiktet av landets kommuner och visar generellt goda resultat. Enheten för stöd och försörjning har tagit fram rutiner och riktlinjer i syfte att säkerställa att barnperspektivet beaktas i alla beslut om ekonomiskt bistånd som berör barn. Andelen barn i familjer med långvarigt ekonomiskt bistånd var högt 2021, vilket medförde en placering bland de 25 sämsta i landets kommuner. För Köping har andelen successivt minskat under de senaste åren. Värde för 2022 finns ännu ej tillgängligt.



Vård- och omsorgsverksamhetens kvalitetsarbete har under året utvecklats genom patientsäkerhetsronder, kvalitetsdialoger och analysdagar. Brukarrevision har genomförts inom socialpsykiatrin. Brukarundersökningar genomförs inom samtliga verksamheter. Inom äldreomsorgens särskilda boenden är svarsfrekvensen låg vilket fått till följd att medverkan av frågeassistenter kan bli aktuell vid kommande undersökning. Återkoppling och analys av resultaten behöver utvecklas ännu mera och även innefatta brukarna.

Andelen nöjda med trygghet, delaktighet och bemötande följs upp i brukarundersökningen och redovisas som helhetssyn på äldreomsorgen, här visar 2022 ett något försämrat resultat vad gäller särskilt boende. Möjligen kan resultatet ha påverkats av pågående pandemi. Brukarnas uppfattning om hemtjänsten har inte förändrats sedan den senaste undersökningen 2020 och gränsar till de 25 procent sämsta av landets kommuner.

Personalkontinuiteten inom hemtjänsten är något försämrad jämfört med 2021 och har sannolikt också påverkats av pandemin samt högt sjuktal.

NYCKELTAL Kultur, fritid & natur	2018	2019	2020	2021	2022
Kommunens arbete för att främja det lokala kulturlivet är bra, andel (%)				53,2	36,1
Det lokala kultur- och nöjeslivet är bra				43,4	39,5
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-18 år	21,9	24,7	14,8	3,3	-
Elever i musik- eller kulturskola, 6-15 år, andel (%)	12,0	-	8,9	11,2	-
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	26,7	27,0	24,6	22,2	-

Kultur, fritid & natur

Utfall saknas ännu för året i Kolada för jämförande nyckeltal. Utifrån verksamhetsfakta med statistik på antal besök i kommunens verksamheter är det tydligt att en eftersläpning av pandemin fortfarande påverkar besöksnivån framför allt gällande biblioteken.

Verksamheterna har ett högt kvalitetsfokus med ett bra resultat avseende bemötande och service samt samverkan med föreningsliv.

Andelen kommuninvånare som är positiva till kommunens arbete för att främja det lokala kulturlivet samt nöjdheten med det lokala kultur- och nöjeslivet har minskat. Andra kommuner visar en ökad nöjdhet från 2021–2022, medan andelen nöjda i Köping minskar. En kännbar faktor är effekten av Coronapandemin och de konsekvenser den medfört med begränsade möjligheter till ett brett kultur- och fritidsliv för alla, vilket kan ha påverkat medborgarnas nöjdhet. Inom kulturverksamheten har under året bland annat det nya bidrags- och stödsystemet för föreningar implementerats, en projektgrupp planerar för en aktivitetspark på Kristinelunds Sportfält och Kulturskolan erbjuder ett nytt ämne, Bild och Form.

NYCKELTAL Boende, trafik & miljö	2018	2019	2020	2021	2022
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar	62	17	8	18	19
Färdigställda bostäder i småhus under året, antal/1000 inv	0,3	0,0	0,4	0,7	-
Färdigställda bostäder i flerfamiljhus under året, antal/1000 inv	2,3	0,0	0,0	0,2	-
Nöjdhet med skötseln av kommunens utomhusmiljöer, andel (%)				76,3	71,8
Skötsel av gator och vägar fungerar bra i kommunen, andel				68,6	64,9
Skötsel av gång- och cykelvägar fungerar bra i kommunen, andel (%)				79,8	73,9
Tillgång till bredband om minst 100Mbit/s, andel (%)	86,8	90,1	92,2	92,3	
Insamlat kommunalt avfall totalt, kg/invånare (justerat)	537	583	562	555	-
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)			52,4	55,9	-
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	31	33	34	33	-
Utsläpp till luft av kväveoxider (NOx), totalt, kg/inv	24,2	22,4	18,6	-	-
Aktuell hållbarhets miljöranking av Sveriges kommuner			110	49	111

Boende, trafik & miljö

Årets markförsäljningar uppgick till 22 stycken varav 19 utgjordes av småhustomter till tomtkön, huvudsakligen i Västra Sömsta. Tre av markförsäljningarna var friköp.

Trots osäkert läge i svensk ekonomi har Köpings kommun under året haft en fortsatt hög efterfrågan på mark till småhustomter, flerfamiljshus samt verksamheter. Efterfrågan visar sig bland annat genom att det varit ett stort intresse för de kommunala småhustomterna i området Västra Sömsta. Dock finns under hösten en viss avvaktan hos tomtköparna på hur det ekonomiska läget utvecklas. Intresset för verksamhetsmark är fortsatt stor vilket medför att det är angeläget att få fram mer byggklar verksamhetsmark. För en god beredskap och en hög byggtakt går det att se att det finns en planreserv som möjliggör nya byggrätter, både för småhus men även för verksamheter, vilket är viktigt när kommunen är i en expansiv fas.

Under året har en exploateringsplan tagits fram som bland annat visar pågående exploateringsprojekt i olika faser. För att förstärka nöjdheten med boendemiljön pågår framtagande av ett nytt bostadsförsörjningsprogram.

Årets medborgarundersökning visar att Köpings medborgare är nöjda med kommunens skötsel av gator och vägar, gång- och cykelvägar samt skötseln av kommunens utomhusmiljöer. Dock har nöjdheten minskat mellan 2021–2022.

Köping har en god tillgång till bredband och har under 2022 fortsatt förtäta nätet med fler fiberanslutningar av både villor och flerbostadshus. Ett projekt omfattande fiberanslutning av ett 60-tal villor på landsbygden i norra Munktorp slutfördes under slutet av 2022.

För en stabilt hög placering i aktuellt hållbarhets kommunranking efterfrågas ett systematiskt hållbarhetsarbete baserat på en politiskt beslutad ambitionsnivå för hur man ska arbeta för målen i agenda 2030. De senaste åren har rankingen haft en övervikt av frågor baserat på hur kommunen arbetar för minskad klimatpåverkan och med klimatanpassning. Köpings kommun saknar strategiska dokument inom hållbarhetsområdet till exempel en plan för hur kommunen ska minska sin klimatpåverkan vilket påverkar placeringen i rankingen. Här har ett aktivt arbete inletts med framtagande av strategiska dokument under 2022.

NYCKELTAL Företagare & näringsliv	2018	2019	2020	2021	2022
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	74	70	72	76	-
Nystartade företag, antal/1000 inv, 16-64 år	7,8	6,6	7,5	9,7	-
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	25	25	32	42	-
Nettokostnad näringslivsfrämjande åtgärder. Kr/inv	166,0	188,0	154,0	182,0	-

Företagare & näringsliv

Företagsklimat enligt ÖJ (Insikt) indikerar "God service och gott bemötande". Utfallet för Köpings kommun 2021 på 76 procent visar på en successiv ökning och ligger på en bra

nivå jämfört med andra kommuner som visar på 75 procent. Andelen nystartade företag visar en positiv trend med en successiv ökning.

Arbetet med arbetsmarknadsinsatser och behovet av ekonomiskt bistånd/försörjningsstöd har trots pandemi-åren inte medfört de kraftiga försämringar för hushållen som först befarades. Regeringen satte in olika typer av stöd riktade mot både enskilda och företag samt den strategin som nämnden haft att satsa på subventionerade anställningar, bland annat genom så kallade extratjänster har bidragit till en positiv utveckling på utbetalt ekonomiskt bistånd.

Köping har tillsammans med kommunerna i Västra Mälardalen tecknat en gemensam samverkansöverenskommelse med Arbetsförmedlingen samt en kommunspecifik överenskommelse där regelbundna möten med kommunansvarig chef på Arbetsförmedlingen kommer ske. Under 2021–2022 gjordes det en satsning på extratjänster, där 74 individer fick lön i stället för bidrag. Under 2022 har endast 7 av dessa individer återkommit till försörjningsstöd, vilket innebär att 90 procent har gått vidare till annan försörjning

Avseende nettokostnad i kronor per invånare för näringslivsfrämjande åtgärder så var Köping i den mittersta gruppen av landets kommuner 2021.

MEDARBETARE

Bedömning:  Helt uppfyllt

Det övergripande målet är att ha engagerade medarbetare som trivs och utvecklas och ett gott ledarskap. Den samlade bedömningen är att målet är uppfyllt med god kvalitet.

NYCKELTAL Medarbetare	2018	2019	2020	2021	2022
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex	-	80	-	78	78
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Motivationsindex	-	81	-	79	79
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Ledarskapsindex	-	79	-	77	77
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Styrningsindex	-	81	-	79	80
Sjukfrånvaro totalt bland anställda, kommun, andel (%)	6,5	6,4	8,0	7,4	11,5

Att klara kompetensförsörjningen och erbjuda Köpings kommuns verksamheter jämlika förutsättningar är stora utmaningar, vilket förutsätter ett aktivt arbete för att skapa bästa möjliga förutsättningar. För att mäta utvecklingen används nyckeltal som hållbart medarbetarengagemang (HME) från medarbetarundersökningen. Resultat från medarbetarundersökningen visar att engagemanget sammantaget försvagats något sedan

2019. Jämfört med andra kommuner ligger HME något lägre för Köping. Andelen HME totalt för Köping visar 78 procent vilket kan jämföras med andra kommuner som visar 80 procent.

Under året har Köpings kommun haft en ökning av sjukfrånvaron med knappt 4 procentenheter. Den ökade sjukfrånvaron på 11,5 procent kan bero på ett antal år med pandemi.

Att ta fram fler indikatorer för att följa utvecklingen av ett gott medarbetarskap är ett utvecklingsområde. Att till exempel kunna följa utvecklingen av tillitsbaserat ledarskap kan vara ett exempel.

EKONOMI

Bedömning:  Helt uppfyllt

Det övergripande målet är att kommunen har en god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans. Bedömning av god ekonomisk hushållning utgår från vad vi får för resultat i våra verksamheter. Resultaten jämförs här med egen historik samt med andra kommuner. Med ett positivt resultat för kommunen på 26 miljoner kronor har Köping en ekonomi i balans. Den samlade bedömningen är att målet är uppfyllt.

NYCKELTAL Ekonomi	2018	2019	2020	2021	2022
Årets resultat som andel av skatt & generella statsbidrag kommun, (%)	4,8	4,5	6,8	2,7	1,4
Årets resultat som andel av skatt & generella statsbidrag kommunkoncern, (%)	5,9	5,0	7,1	4,3	2,8
Soliditet kommun, (%)	42,7	40,6	42,0	48,8	46,8
Verksamhetens nettokostnader enligt resultaträkningen kommun, kr/inv	58 397	60 512	62 041	67 144	70 264

Köpings kommun har endast ett finansiellt mål, nämligen att ”Årets resultat som andel av skatt & generella statsbidrag” ska uppgå till 0,75 procent. Det målet uppfylldes då utfallet blev 1,4 procent. Övriga finansiella nyckeltal används för att jämföra och analysera hur Köping ligger till jämfört med andra kommuner. Resultatet för ekonomiperspektivets indikatorer för 2022 beräknas vara tillgängliga under våren, då kommunerna årsredovisningar är beslutade och rapporterade. De ekonomiska indikatorerna har per automatik ett års eftersläpning. Analysen bygger därför på att jämföra 2021 års utfall med andra kommuner. 2022 års resultat för Köpings kommun är klart och därför rapporterat i tabellen.

Kommunens finansiella mål ska säkerställa en långsiktig hållbar ekonomi. Köpings kommun visade år 2021 ett utfall på 2,7 procent. Utfallet för andra kommuner visade 6,3. Soliditeten visar hur stor del av tillgångarna som finansieras med egna medel. Utfallet för

Köpings kommun på 48,8 procent kan jämföras med andra kommuner som visade 47,3 procent.

Nettokostnaden för kommunens verksamheter per invånare visade 67 144 kr och ökade jämfört med tidigare år. Nettokostnaden ligger högre än andra kommuner som visade en nettokostnad på 62 643 kr per invånare.

Nettokostnaden för kommunens verksamheter per invånare ökade mer än den gör för jämförbara kommuner. Där kan en orsak vara att Köping har en högre investeringstakt än andra kommuner. Jämfört över tid har nettokostnaden ökat på grund av ökade kostnader i verksamheten, vilket också visas i kostnad per verksamhet i tabellen nedan.

NYCKELTAL Kostnad verksamhet	2018	2019	2020	2021	2022
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	156 899	161 597	171 850	179 640	-
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	103 378	109 133	116 114	120 708	-
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	147 917	147 270	142 689	141 120	-
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+	237 423	241 225	262 926	279 520	-
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv	7 811	7 471	7 703	8 456	-
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv	4 554	4 567	4 626	4 825	-

Ekonomi i balans är en grundläggande förutsättning för att kunna leverera verksamheter med god kvalitet. Genom en stärkt och tydlig uppföljning kan nämnder och styrelser nå en god kostnadskontroll och ekonomi i balans. Verksamheternas ekonomiska nyckeltal visar Köpings kostnader jämfört med andra kommuner.







För en hållbar ekonomi är det viktigt att resultaten även kommande år når upp till ett långsiktigt ekonomiskt mål som kan finansiera kommande investeringar, vilket ligger på en högre nivå än tidigare.
















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 till symbolerna:

- | | | | |
|---|--|---|--|
|  | Köping tillhör de 25% som placerat sig högst |  | Utvecklingen det senaste året är positiv |
|  | Köping tillhör de 50% som ligger i mitten |  | Oförändrad utveckling |
|  | Köping tillhör de 25% som placerat sig lägst |  | Utvecklingen det senaste året är negativ |

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)	179 640	↗	
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik (%)	64	↘	
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor (%)	80	↘	
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun (%)	80	↘	
Elever i åk 8 som är nöjda med sin skola, andel positiva svar (%)	55	➔	
Elever i åk 9 med lägst betyg E i idrott och hälsa (%)	88	↘	
Kostnad för en elev i grundskolan (tkr per elev och år)	120 708	↗	
Gymnasieelever som fullföljer gymnasiet inom 4 år, kommunala skolor (%)	69	↗	
Gymnasieelever som fullföljer gymnasiet inom 4 år, hemkommun (%)	65	↗	
Gymnasieelever med ogiltigt frånvaro (%)	6	↘	
Kostnad gymnasieskola kr/elev	141 120	↘	
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0–20 år	3	↘	
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7–20 år	22	↘	
Elevplatser i musik- eller kulturskola som andel av invånare 6–15 år, (%)	11	↗	

STÖD & OMSORG	Resultat	Jämfört med oss själva	Jämfört med andra
Brukarbedömning inom IFO som angett att de fått en förbättrad situation, andel (%)	75	↘	●
Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd (medelvärde)	17	↘	●
Kostnad individ- och familjeomsorg (kr/invånare)	4 825	↗	●
Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren trivs alltid hemma, andel (%)	82	↗	●
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	73	↘	●
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enligt SFB, kr/inv	8 456	↗	●
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende	31	↘	●
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	16	↗	●
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng	15	↘	●
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	74	↘	●
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	85	↘	●
Kostnad äldreomsorg, tkr/invånare 80 år och äldre	279 520	↗	●

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 (%)	42	↗	●
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	56	↗	●
Nöjd Kund Index (NKI) Företagsklimat totalt	76	↗	●
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person	555	↘	●
Andelen inköpta ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet (%)	33	→	●
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen (%)	56	↗	●
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)	38	↗	●

KOMMUNENS UTVECKLINGSMÅL

MÅLOMRÅDE 1: NÄR VI SÄGER "TILLSAMMANS" MENAR VI DET

NÄR VI SÄGER 'TILLSAMMANS' MENAR VI DET

hit vill vi:
Köpings kommun har en levande demokrati där delaktighet och kommunikation bygger tillit

mål
Tillsammans skapar vi förutsättningar för en förbättrad och jämlik folkhälsa

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

3 GOD HÄLSA OCH VÄLBEFINDANDE
5 JÄMSTÄLLHET
10 MINSKAD OJÄMLIKHEIT
16 FREDIGA OCH ÖKAD BERÄDRE SAMHÄLLEN

Hos oss är du alltid välkommen. Vi tycker att mångfald berikar. Alla behövs för att med sina unika kvalitéer bidra till vår utveckling.

Vi är en öppen, jämställd och solidarisk kommun där alla tar ansvar för en bra integration och ett minskat utanförskap. Våra invånare ska känna sig inkluderade i alla delar i samhället. På så sätt arbetar vi också tillsammans för en jämlik och jämställd folkhälsa.

Genom delaktighet ökar vi förtroendet för kommunen. Hos oss har kommunens invånare inflytande och deras åsikter är högt värderade och tas tillvara. Kommunens aktiva demokratiarbete leder till att våra invånare förstår hur de kan påverka och hur beslut fattas.

Dialog och offensiv kommunikation är viktiga redskap för kunskapsutbyte och förståelse och används aktivt i alla verksamheter.

Delmål 1 – Vi erbjuder möjligheter att påverka och vara delaktig i utformningen av samhället

Indikator för utvecklingsmål	Utfall 2019	Utfall 2020	Trend
Nöjd inflytande - Information	49	52	↗
Nöjd inflytande - Förtroende	37	42	↗
Nöjd inflytande - Kontakt	38	40	↗
Nöjd inflytande - Påverkan	31	36	↗

SCB:s medborgarundersökning har från och med år 2021 ett nytt upplägg och struktur.

Undersökningen genomförs inte längre enligt NKI-modellen. I verksamhetsplanen för 2023 har de

tidigare indikatorerna har ersatts av de nya motsvarande indikatorerna från den nya medborgarundersökningen.

Analys och slutsats

Årets arbete som bidrag till måluppfyllelsen

För delmålet fyra indikatorer finns inga aktuella värden för 2022. Mätningar för indikatorernas värde utgår från medborgarundersökningen som från och med 2021 inkluderar andra mätetal, varför värden för indikatorerna enbart finns fram till år 2020. Huruvida vi under de två senaste åren har rört oss i rätt riktning mot målet blir därav svårt att bedöma utifrån våra vägledande indikatorer. Andra mätetal som inkluderas i den nya medborgarundersökningen, som liknar mätningar för de vägledande indikatorerna, är bland annat andel invånare som upplever att kommunens anställda arbetar för kommunens bästa, andel som har förtroende för kommunens politiker samt andel som upplever att de har möjlighet att påverka beslut. För dessa mätningar ligger vi i jämförelse med andra kommuner på en acceptabel nivå. Ett annat mätetal, där vi ligger sämre till i jämförelse med andra kommuner, är andel invånare som upplever att beslut som fattas i kommunen är transparenta. Här behöver vi fortsätta utvecklingsarbetet med att hitta nya arbetssätt för att göra beslutsprocessen mer transparent.

Under året har fler arbeten pågått inom målområdet. Exempel på sådana aktiviteter är påbörjad förstudie för E-förslag, utveckling av ärendeprocessen med högre kvalitet och tydlighet i beslutsunderlag, kallelser och protokoll samt delaktighetsinsatser i utvecklingen av Kristinelunds sportfält. Inom de olika nämndernas grunduppdrag har det också pågått fler arbeten som är bidragande till utvecklingsmålet, exempel på det är valnämndens arbete i och med valet samt chattboten som används inom social- och arbetsmarknadsförvaltningen. Vi ser att det finns förutsättningar för god måluppfyllelse under målperioden.

Delmål 2 - Tillsammans skapar vi förutsättningar för en förbättrad och jämlik folkhälsa

Indikator för utvecklingsmål	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)	66%	70%	65%	↘
Andel unga som mår bra eller mycket bra*	66,7%			
Andel unga med god psykisk hälsa*	42,8%			
Andel unga som är ganska eller väldigt stressade*	37,8%			

Andel unga som lever upp till rekommendationen om fysisk aktivitet*	42,3%			
Andel unga som äter frukost dagligen*	45,0%			
Andel unga som lider av kraftig övervikt*	3,7%			
Andel unga som lider av övervikt*	16,7%			
Andel unga som sover mindre än 7 timmar per natt*	30,7%			
Andel unga som druckit alkohol minst en gång i månaden*	34,0%			
Andel unga som någon gång använt narkotika*	9,8%			
Andel unga som röker dagligen*	3,2%			

*Indikatorerna hämtas från undersökningen Liv och hälsa ung som genomförs vart tredje år. Nästa undersökning genomförs under 2023.

Analys och slutsats

Årets arbete som bidrag till måluppfyllelsen

I kommunen ser vi en negativ utveckling vad gäller invånares självskattade hälsotillstånd. Från 2021 till 2022 har andelen invånare med bra självskattat hälsotillstånd minskat från 70 till 65 procent, vilket är en trend som pekar i fel riktning mot målet. Indikatorerna som avser att mäta barn och ungas hälsoutveckling baseras på resultatet från undersökningen Liv och hälsa ung som genomförs vart tredje år. Under våren 2023 publiceras nya värden från undersökningen som vi ser framemot med nyfikenhet att fördjupa oss i för att utarbeta framtida insatser som möter behov och utmaningar.

Under året har delmålet främst arbetat inom området med ”Den hälsofrämjande måltiden” där Måltidsenheten tagit fram ett material kring hållbara måltider kallat ”Gröna tråden”. Där tydliggörs kommunens hållbarhetsarbete kring de omkring 9 500 måltider som serveras inom förskola, skola, gymnasium och äldreboenden. Vidare har pilotverksamheter startats upp där frukost serveras på två skolor för att främja goda vanor genom en bättre start på dagen och energi att orka med skoldagen. Detta har hitintills bland annat genererat positiva effekter i form av lugnare arbetsmiljöer för både elever och lärare. Projektet kommer utvärderas i sin helhet under våren 2023.

Förarbetet inför implementeringen av ”Dans för hälsa” har också pågått under året. Instruktorer har utbildats, informationsinsatser har genomförts och rekrytering till dansgrupper har påbörjats. Metoden, som är en forskningsbaserad metod för att stärka barn och ungas psykiska hälsa, införs i verksamheterna januari 2023 och kommer vara ett viktigt inslag i det hälsofrämjande arbetet.

Ytterligare arbeten som pågått under året, som är av vikt för utvecklingsmålet, är två länsövergripande arbeten – dels framtagandet av en länsgemensam handlingsplan för suicidprevention, dels framtagandet av samverkansöverenskommelsen för barn och ungas hälsa. Styrdokumenterna kommer framledes vara två av alla viktiga pusselbitar för hur vi tillsammans kan utveckla vårt arbete för att nå en förbättrad och jämlik folkhälsa.

Fokusområdet Kristinelunds sportfält

Utvecklingsmål 1 projektleder arbetet med fokusområdet Kristinelunds sportfält och har under året fortsatt finna vägar framåt för hur utvecklingsmålen tillsammans kan bidra till mervärde och utveckling av parken. Fokus i projektet, för utvecklingsmål 1, är att främja dialog och delaktighet. Ju fler som deltar i utvecklingen av parken, ju fler är det som känner ett ägandeskap och stolthet över resultatet. Invånarnas idéer och synpunkter är en viktig tillgång för att parken ska utvecklas till en mötesplats där alla, oavsett intresse, förutsättningar och ålder, kan hitta sin form av rekreation och aktivitet.

MÅLOMRÅDE 2: VI VÄXER MED ANSVAR



Kommunen vill växa. Och vi växer med ansvar.

Vi skapar attraktiva, trygga och inspirerande boendemiljöer där våra invånare trivs och mår bra. Där det finns förutsättningar för en meningsfull fritid och där den stadsnära naturen och parkerna bidrar till livskvalitet. När kommunen växer skapas nya möjligheter till ekonomisk tillväxt. Här utvecklas hela kommunen tillsammans.

Hos oss tar alla verksamheter ansvar för att minska vår miljöpåverkan. Det ställer krav på kraftfulla insatser inom bland annat transporter, byggande, energi och livsmedel. I vår stadsutveckling tar vi hänsyn till grönområden, biologisk mångfald och vattenresurser och ser till att skapa möjlighet för hållbara transporter såsom gång och cykel.

Delmål 1 – Vi skapar förutsättningar för fler bostäder och arbetar för en trygg och attraktiv livsmiljö

Indikator för utvecklingsmål	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Trend
Nöjd regionindex - trygghet	42	40	-	↘
Nöjd regionindex - bostäder	50	53	-	↗
Antal färdigställda bostäder totalt	-	508	509	↗

SCB:s medborgarundersökning har från och med år 2021 ett nytt upplägg och struktur. Undersökningen genomförs inte längre enligt NKI-modellen. I verksamhetsplanen för 2023 har de tidigare indikatorerna ersatts av de nya motsvarande indikatorerna från den nya medborgarundersökningen.

Analys och slutsats

Årets arbete som bidrag till måluppfyllelsen

Indikatorn för antalet bostäder per 1000 invånare saknas för 2022, men dessförinnan var antalet bostäder per 1000 invånare svagt ökande. Inom ordinarie verksamhet skapas förutsättningar för bostäder genom att kommunen erbjuder byggklar ändamålsenlig mark. En samlad bedömning av indikatorerna för delmål 1 visar på något ökad oro och minskad trygghet mellan åren 2021-2022. Inom utvecklingsmålet pågår flera aktiviteter dels på kort sikt där insatserna till stor del baseras på data insamlat via Embrace som hanteras inom de ordinarie verksamheterna, dels genom långsiktiga åtgärder med exempelvis utveckling av gångstråk samt det långsiktiga arbetet med fokusområdet Inre hamnen. Genom aktiviteter inom utvecklingsmålen samt ordinarie verksamhet är bedömningen att antalet bostäder samt tryggheten i kommunen kommer att öka till 2027. Under 2023 kommer ett betydande antal byggrätter släppas inom Ullvi ångar.

Under 2022 har systemet Embrace implementerats i ordinarie verksamhet, vilket medför att trygghetsskapande åtgärder i samverkan med polis och civilsamhälle på ett smidigare och mer systematiskt sätt nu ingår i den ordinarie verksamheten. Projektet att iordningställa ett gångstråk till Norså är nu inne på sin slutfas och kommer färdigställas under 2023. Övriga aktiviteter inom delmål 1 sträcker sig över flertalet år framåt inom dessa har projektering av Sömsta våtmark samt förstudier av geoteknisk karaktär inför kommande upprustning av gångstråk mellan Järnvägsgränd-Nygatan genomförts. Dessutom har projektet för fokusområdet Inre hamnen startats upp samt inventering av akuta åtgärder inom området genomförts.

Delmål 2 – Vi arbetar aktivt för en hållbar miljö och minskad klimatpåverkan

Indikator för utvecklingsmål	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
Energianvändning per m2 i kommunens lokaler	191.9	198.4	195,5	↘
Solcellsanläggningar totalt, antal	228	354	-	↗
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	34,0%	33,2%	32,9%	↘
Andel svenskproducerat livsmedel i kommunens verksamhet	-	62%	60%	↘
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv	294 334	-	-	-
Andel miljöbilar i kommunen*	49,4%	-	-	-
Antal cykelresor	315 769	237 897	270 000	↗

*Indikatorn ”Andel miljöbilar i kommunen” mäts inte sedan 2020.

Analys och slutsats

Årets arbete som bidrag till måluppfyllelsen

Utsläpp till luft av växthusgaser i kommunen härstammar till stor del från näringslivets verksamheter samt transporter. Näringslivets insatser för att minska utsläpp av växthusgaser till luft har de senaste 20 åren medfört att dess utsläpp minskat. För att nå målet om ett klimatneutralt Sverige 2045 behöver ytterligare insatser genomföras.

På grund av höga elpriser har intresset för energieffektiviseringar och installation av solceller varit högt under året. Detta avspeglas i att energianvändningen i kommunens lokaler har minskat något under 2022 jämfört med 2021.

Ökade livsmedelspriser har lett till att ekologiska och kravmärkta produkter inte har kunnat prioriteras av verksamheten som tidigare. Alla kommunens verksamheter har inte en tydlig livsmedelsstrategi för att välja ekologiska och svenskproducerade livsmedel på det sett som Måltidsenheten idag har.

Antalet cykelresor ökar jämfört med föregående år men är fortsatt lägre än före pandemin.

Årets arbete har fokuserat på arbetet att ta fram ett övergripande hållbarhetsprogram för kommunen. En hållbarhetsgrupp har skapats och flertalet utbildningar om hållbar utveckling och Agenda 2030 har genomförts.

Den senaste tidens höga priser på energi och livsmedel samt otrygghet i vår omvärld har gett ett ökat fokus på såväl sociala, miljömässiga och ekonomiska frågor i samhället.

Under 2023 kommer framtagandet av ett hållbarhetsprogram för Köpings kommun bidra till att öka kunskapen samt förtydliga kommunens ambitionsnivå för hållbarhetsfrågor samt underlätta för hållbart beslutsfattande i kommunkoncernen. Utöver framtagande av ett hållbarhetsprogram kommer det vara ett fortsatt högt fokus på aktiviteter inom energiområdet, bland annat genom framtagande av en kommunövergripande energiplan.

MÅLOMRÅDE 3: DET VI ERBJUDER LOCKAR

**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

mål
Vi skapar bra förutsättningar för näringslivet genom kompetensutveckling, service och myndighetsutövning

8 ÖKAD ARBETSVILLKOR OCH EKONOMISK TRYGGHET
9 HÅLLBAR INDUSTRI, INNOVATIONER OCH INFRASTRUKTUR
10 MINSKAD OLIKHETER
11 HÅLLBARA STÄDER OCH SAMHÄLLEN

För att säkerställa Köpings kommun som attraktivt för näringslivet, och som en levande stad, arbetar vi för att ständigt förbättra företagsklimatet.

Barn behöver vårdnadshavare som är delaktiga i samhällslivet. Ett framgångsrikt och dynamiskt näringsliv skapar sysselsättning som i sin tur ger självständighet, trygghet och goda förebilder. För ungdomar och unga vuxna är möjligheten att se vägar till ett självständigt liv en viktig motvikt till negativa influenser och ett pressande samhällsklimat.

Företag väljer Köpings kommun som ett attraktivt alternativ för nyetableringar och företagande eftersom Köping är en kommun där nya och befintliga företag ges förutsättningar att starta och växa. Våra insatser för att gynna företagsklimatet sker genom tillitsfull samverkan, och har fokus på praktiska åtgärder.

Genom tätt samarbete med näringslivet hjälper vi till att ta fram den kompetens och infrastruktur som framtiden efterfrågar.

Delmål - Vi skapar bra förutsättningar för näringslivet genom kompetensutveckling, service och myndighetsutövning

Indikator för utvecklingsmål	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	72%	76%		↗
Nystartade företag, antal/ 1000 inv, 16–64 år	7,5	9,7		↗
Antal arbetstillfällen i kommunen*	-	-		
Antal m2 detaljplanerad mark för verksamheter	60 000	60 000	50 000	↗

*Indikatorn ”Antal arbetstillfällen i kommunen” mäts inte sedan 2020.

Analys och slutsats

Aktiviteterna gentemot näringslivet har gett effekt då företagsklimatet har förbättrats samt antalet nystartade företag har ökat under perioden 2019–2023. Däremot så har den detaljplanerade marken för verksamheter minskat något. Vi tror dock att de aktiviteter som finns planerade kommer att attrahera ytterligare företag och kompetens framöver.

För att kunna locka kompetens till Köping i framtiden kommer det att krävas ytterligare insatser för att göra Köping till en attraktiv stad att verka och bo i. Detta kommer ske genom fler aktiviteter gällande verksamhet i och runt Köping, bland annat att arbeta fram ett tydligare erbjudande till de som är intresserade av att flytta till eller etablera sig i Köping. På samma sätt kommer vi att vässa våra aktiviteter på olika mässor för att tydligt få fram vad vi erbjuder som arbetsgivare och plats. Vi ser också flera bevis på att vi når våra flerspråkiga barn och elever inom förskolan och skolan på ett bättre sätt. Detta märks både i vissa resultat men framför allt i en förändrad kultur. Detta kommer på sikt att betyda mycket då just denna elevgrupp växer inom våra förskolor och skolor.

Samtidigt behöver vi öka andelen ungdomar som genomgår gymnasieskolan med en fullständig gymnasieexamen. Fler insatser framöver kommer att krävas för att minska avhoppet inom gymnasieskolan men även hitta vägar in i arbetslivet för de grupper som står långt ifrån arbetsmarknaden. Ett särskilt fokus kommer att läggas mot denna grupp kommande år. Om vi lyckas öka andelen som får ett slutbetyg från gymnasiet kommer det betyda mycket för vår kompetensförsörjning i Köping.

Ett flertal av aktiviteterna som har genomförts bör ge ett ytterligare positivt utfall för målområde tre i framtiden. Den sammanvägda bedömningen är att våra mål är delvis uppfyllda. Vår uppfattning är att aktiviteterna som genomförts har tagits emot positivt hos företagarna.

Årets arbete som bidrag till måluppfyllelsen

Vi har bildat ett näringslivsråd som har regelbundna möten. Fokus nu är att bredda deltagandet i rådet. Det har också skapats arbetsgrupper, besöksnäring/landsbygd, stadskärna/etableringar, event och marknadsföring/platsvarumärke. En utmaning är att det behövs fler representanter från näringslivet i näringslivsrådet. För att uppnå detta kommer vi att jobba med riktade kontakter.

Vi har deltagit i ett antal mässor och jobbat med planering inför den 25 oktober då vi kommer att delta i en virtuell mässa, Virtuella career days. Andra mässor och kontaktytor är, arbetsmarknads och näringslivsdagarna i Uppsala samt Skoljobbsmässan i Stockholm.

För att välkomna och ge nystartade företag en bra start i Köping så har ett riktat arbete med etableringsstöd initierats. Det har genomförts ett antal aktiviteter kopplat till detta till exempel, vykort där vi hälsar nya företag välkomna till köping, en sida på vår hemsida där tips, stöd och råd finns samt att vi planerar för personliga kontakter för att utvärdera om de behöver ytterligare stöd.

Den planerade aktiviteterna att färdigställa ett restaurangstråk längs ån så är den numera med i kommunens gestaltungsplan.

En aktivitet riktad mot att säkerställa att alla nyinflyttade i Köping ska få tillgång till en inflyttarlots har initierats inom WIS. Grundtanken är att denna ska finansieras inom WIS men beslut är inte fattat ännu.

Under året så har projektet nyanländas och flerspråkigas lärande avslutats. En slutrapport är framtagen trots att vissa enskilda utbildningsinsatser kvarstår. Målet med projektet är att fler ska klara sina studier och i slutändan erhålla ett slutbetyg på gymnasiet och få ett jobb eller studera vid lärosäten.

FULLMÄKTIGES SÄRSKILDA UPPDRAG

I budget 2022 beslutade kommunfullmäktige om ett antal uppdrag som tydliggjordes i budgettexten. Här görs en redovisning i sammandrag av förvaltningarnas uppföljning och återrapportering av uppdragen. En redovisning görs även för särskilda uppdrag beslutade före 2022 som inte slutredovisats tidigare.

REDOVISNING UPPDRAG 2022

UPPDRAG	ÅTERRAPPORTERING 2022
<p>Kommunstyrelsen</p> <p>Köping har tillsammans med Arboga och Kungsör ska se över Västra Mälardalens kommunalförbunds framtida status. Kommunalförbundet bildades i början på 1990-talet med en gemensam räddnings-tjänst som grund. Sedan dess har det tillkommit ytterligare verksamheter. Inför 2021 flyttades räddningstjänsten, som var en stor del av kommunalförbundets verksamhet. Vi vill under 2022, med utredningen som grund, se över möjligheterna till eventuell annan associationsform mellan kommunerna som tex avtals-samverkan, bolagsbildning mm</p>	<p>Ny förbundsordning är beslutad och uppdraget avslutat.</p>
<p>Kommunstyrelsen</p> <p>Köpings kommun anlitar ett antal konsulter för olika uppdrag. Vi vill under året få en samlad bild över verksamhetsområden och kostnader för inhyrda konsulter för 2020 och 2021</p>	<p>På grund av personalvakanser har det funnits ett behov av konsulter för att verksamheten ska kunna fortsätta att uppfylla sitt grunduppdrag. personalvakanserna har medfört att översynen ännu inte genomförts.</p>
<p>Kommunstyrelsen</p> <p>Köpings kommun hyr ett antal moduler för bland annat skolverksamhet. Under året ska en uppföljning redovisas av tid för inhyrning och kostnader för samtliga moduler under tiden 2018 - 2021. Vi vill även se en plan för avveckling av de moduler som hyrs.</p>	<p>I takt med att nya förskolor och skolor byggs avvecklas moduler. I ombyggnadsfas kan dock ytterligare moduler behövas så som exempelvis vid ombyggnad av Nyckelbergsskolan. Uppföljning av modulbeståndet ingår nu i ordinarie lokalförsörjningsarbete och kommer finnas med i lokalförsörjningsplan 2023 första gången. Uppdraget avslutas i och med denna återrapportering.</p>

REDOVISNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG BESLUTADE FÖRE 2022, MEN INTE SLUTREDOVISADE

UPPDRAG	ÅTERRAPPORTERING 2022
<p>Alla förvaltningar och bolag ska tillsammans forma och genomföra trygghetsskapande idéer och åtgärder som skapar ett långsiktigt värde för kommunens invånare, med barn och unga i fokus. Inte minst vill vi se insatser som bidrar till ökad närvaro, trivsel och förbättrade resultat i skolan.</p>	<p>Genom att samtliga verksamheter rapporterar i Embrace kan vi direkt se trender tillika problem. Genom både operativa insatser såväl som planerade långsiktiga insatser kan vi bemöta problembilden. Operativa exempel är att vi riktar resurser dit de bäst behövs. Strategiska åtgärder kan som vi nu kan redovisa vara kamerabevakning i en skolverksamhet för att återskapa en lugn arbetsmiljö för både personal och elever. Detta arbete sker kontinuerligt och väl strukturerat i stor samverkan både internt men även externt för att fånga upp och ta höjd för det vi inte kan förutse.</p>
<p>Trygghetsvandringar, där allmänheten och polisen bjuds in, ska genomföras på olika platser och minst två gånger årligen.</p>	<p>Det har genomförts tre trygghetsvandringar under året. Man har utgått från Dybecksgatan, Nygård och Kolsva och med fokus utifrån KBAB:s bostadsområden.</p>
<p>Kommunstyrelsen</p> <p>Efterfrågan på mark i kommunen för etableringar av verksamheter är glädjande nog fortsatt stor. Arbetet med planering av nya områden ska intensifieras.</p>	<p>Arbetet med att ta fram en mark- och exploateringsplan har slutförts under 2022 för att stärka upp den strategiska planeringen. Vidare har ett arbete tillsammans med berörda förvaltningar och bolag gällande att se över samhällsbyggnadsprocessen som helhet pågått under året.</p>
<p>Kommunstyrelsen</p> <p>Vi vill se en fortsatt ambition och kreativitet för att tillskapa nya attraktiva bostadsområden runt om i kommunen.</p>	<p>En mark- och exploateringsplan har beslutats i slutet av 2022. 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.</p> <p>Ett nytt förslag till fördjupad översiktsplan har varit ute på samråd och är på väg mot antagande under 2023 och innebär då en uppdatering av ÖP från 2012. När den är antagen kan detta uppdrag anses avslutat.</p>
<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>Kommunens arbete med miljö- och klimatförbättrande insatser har under året fokuserats på att uppfylla de krav som ställs på verksamheterna gällande avfalls- och kemikaliehantering. De höga bränsle- och energipriserna har lett till ökat fokus på energieffektivisering och energisparande åtgärder samt möjligheter att ladda elfordon.</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 systemkatalog har upprättats där alla förvaltningar och bolag har sett över sina system och uppdaterat katalogen utifrån det. Utifrån det arbetet kan vi gå vidare och samverka med våra grannkommuner i upphandlingar. Arbetet innefattar även att en informationssäkerhetsgenomgång görs på all IT-stöd och att det dokumenteras vilka stöd som innefattar personuppgifter.</p>
--	---

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 budgetföljsamheten, 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 strukturkostnader vägts ihop. Den jämförelsegrupp som använts i analysen är ”liknande kommuner, övergripande”.

EKONOMISKA NYCKELTAL

ÅRETS RESULTAT	2018	2019	2020	2021	2022
Koncernen, Mkr	86,4	81,0	122,6	76,4	51,3
Kommunen, Mkr	75,4	72,4	116,1	49,0	26,0

Kommunens resultat för 2022 uppgick till 26,0 miljoner, en resultatminskning med 23,0 mkr i jämförelse med resultatet för 2021.

Skatteintäkterna ökade med 48,6 mkr (3,9%) i jämförelse med 2021. Sysselsättningen har ökat mellan åren och därmed även de arbetade timmarna. Allt fler är tillbaka i arbete under 2022 efter några tuffa år. Återhämtningen har därmed fortsatt under 2022, vilket har bidragit till att skatteunderlaget för 2022 ökade mer än förväntat.

De generella bidragen och bidraget för det kommunalekonomiska utjämningsystemet samt LSS-utjämningsen uppgår till 539,7 mkr för år 2022, vilket är en positiv avvikelse på 5,5 mkr jämfört med 2021. Avvikelsen förklaras främst av de generella bidragen från Skolverket och Socialstyrelsen.

Verksamheternas nettokostnader ökade med 80,6 mkr (4,6%) jämfört med 2021. Verksamheterna är tillbaka efter några tuffa pandemi år med tuffa restriktioner.

Koncernens resultat för 2022 uppgick till 51,3 mkr, ett försämrat resultat motsvarande 25,1 mkr jämfört med 2021. 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. Även Mälarhamnar har ett kraftigt försämrat resultat mellan åren 2021–2022. För 2022 redovisar de ett resultat efter finansiella poster på -14,5 mkr. Underskottet förklaras främst av att resultatet belastats med ökade lokal- och fastighetskostnader, samt ökade personalkostnader.

NYCKELTAL	2018	2019	2020	2021	2022
Koncernens resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, %	5,9	5,0	7,1	4,3	2,8
Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, %	4,8	4,5	6,8	2,7	1,4

Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag har minskat med 1,3 procentenheter mellan 2021–2022, främst med anledning av att verksamhetens nettokostnader har ökat mellan åren. Nyckeltalet uppgick till 1,4 procent för år 2022. Genomsnittet för åren 2018–2021 visar ett utfall på 4,7 procent. För jämförelsegruppen ”liknande kommuner, övergripande” är genomsnittet 2,2 procent för åren 2018–2021.

Koncernens resultat i förhållande till skatteintäkter och bidrag uppgår till 2,8 procent för 2022. I jämförelse med 2020 har det minskat med 1,5 procentenheter. Främsta anledningen är främst ökade nettokostnader jämfört med 2021. Genomsnittet för åren 2018–2021 är 5,6 procent. Jämförelsegruppen har ett genomsnitt motsvarande 3,3 procent för åren 2018–2021.

INTÄKTS- OCH KOSTNADSANALYS					
Koncernen	2018	2019	2020	2021	2022
Verksamheten intäkter, Mkr	912,9	790,7	915,9	1 027,5	1 015,8
Förändring, %	0,9	-13,4	15,8	12,2	-1,1
Varav riktade statsbidrag	176,2	156,6	168,6	138,4	157,5
Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar, Mkr	2 401,2	2 339,2	2 492,5	2 726,7	2 788,6
Förändring, %	1,6	-2,6	6,6	9,4	2,3
Verksamhetens nettokostnad, Mkr	1 488,3	1 548,5	1 576,6	1 699,2	1 772,8
Förändring, %	2,0	4,0	1,8	7,8	4,3
Skatteintäkter och statsbidrag, Mkr	1 572,0	1 627,1	1 702,8	1 782,4	1 836,5
Förändring, %	4,2	3,5	4,7	4,7	3,0
Varav generella statsbidrag och utjämning	401,8	406,3	495,5	534,2	539,7
Finansnetto, Mkr	2,7	2,4	-3,6	-6,8	-12,4

Verksamhetens intäkter har minskat med drygt 1 procent.

Nettokostnaderna har ökat med 4,3 procent. Avvikelsen återfinns framför allt inom kommunens verksamheter. Enligt SKR har pris- och löneuppräkningsindex (PKV) ökat med 4,0 procent i fasta priser för 2022, vilket förklarar främsta anledningen till de ökade nettokostnaderna.

Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 3,0 procent mellan 2021–2022. Sysselsättningsgraden har ökat och därmed de arbetade timmarna som ligger till grund för ökad lönesumma.

Finansnettot har ökat mellan 2021 och 2022 med 5,6 mkr, flera nya lån har tagit upp under året vilket innebär ökade räntekostnader. Även de finansiella kostnaderna för pensionsavsättningar har ökat mellan åren.

NYCKELTAL	2018	2019	2020	2021	2022
Nettokostnadsandel exklusive finansnetto	97,6	97,5	95,0	98,4	99,9
Nettokostnadsandel inklusive finansnetto %	95,3	95,6	93,3	97,3	98,6
Finansnettoandel %	2,4	2,0	1,9	1,2	1,4
Årlig förändring nettokostnader %	2,1	3,4	2,0	8,4	4,6
Årlig förändring skatter, generella bidrag och utjämning %	4,2	3,5	4,7	4,7	3,0
Årlig förändring skatteintäkter, bidrag, utjämning och finansnetto %	6,0	3,1	4,5	4,0	3,2

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 99,9 procent, en försämring med 1,5 procentenheter jämfört med 2021 (98,4 procent). Förändringen förklaras av att nettokostnaderna ökade med 4,6 procent medan skatteintäkter, generella statsbidrag och ersättning för utjämningsystemet ökade med endast 3,0 procent. Genomsnittet för åren 2018–2021 uppgår till 97,1 procent. Genomsnittet för jämförelsegruppen ”liknande kommuner, övergripande” samma period uppgår till 98,7 procent.

Nettokostnadsandelen **inklusive** finansnetto uppgår till 98,6 procent för år 2022. I förhållande till 2021 har det försämrats med 1,3 procentenheter, vilket också förklaras av ökade nettokostnader mellan åren. Finansnettoandelen har däremot ökat med 0,2 procentenheter, ett resultat av ökade finansiella intäkter och ökade finansiella kostnader. Borgensavgifterna är högre 2022 jämfört med 2021. Ränteintäkterna från banken och Kommuninvest är högre 2022 jämfört med 2021. Flera nya lån har tagits upp under 2022 vilket innebär högre räntekostnader.

Finansnettoandelen har ett genomsnittligt värde motsvarande 1,8 procent för åren 2018–2021 i Köping. Jämförelsegruppen har för motsvarande period ett genomsnittligt värde på 0,9 procent.

Skatteintäkter, generella statsbidrag, ersättning för utjämningsystemet och finansnetto har ökat med totalt 3,2 procent jämfört med 2021. Den genomsnittliga förändringen har varit omkring 4,2 procent de senaste åren sedan 2018.

BUDGETFÖLJSAMHET

Budgetavvikelse kommunen, mkr	Avvikelse 2018	Avvikelse 2019	Avvikelse 2020	Avvikelse 2021	Avvikelse 2022
Kommunfullmäktige	0,0	-0,6	0,6	0,3	0,2
Kommunstyrelsen	5,3	1,2	5,2	-10,2	-15,0
Kultur och fritidsnämnd	0,8	1,1	0,2	-0,3	-0,8
Vård och omsorgsnämnd	-8,2	-2,0	15,4	-2,4	-4,1
Samhällsbyggnadsnämnd	0,8	0,7	0,5	3,3	2,4
Utbildningsnämnd	0,3	0,7	8,8	12,5	20,0
Social och arbetsmarknadsnämnd	-2,4	0,3	1,0	0,9	0,1
Valnämnd	0,1	0,3	0,0	0,0	-0,1
Gemensam överförmyndarnämnd	-0,7	-0,3	0,2	0,4	0,3
Summa nämnder	-4,0	1,4	31,9	4,5	3,0
Finansförvaltningen	46,5	60,8	71,7	35,9	9,8
Summa kommunen	42,5	62,2	103,6	40,4	12,7

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

En väsentlig förutsättning för att nå en ekonomi i balans är att budgeten följs. En viktig del i styrning och kontroll av ekonomin är de uppföljningar som görs under året.

Budgetföljsamhet är därmed ett mått på kommunens finansiella kontroll.

Budgetavvikelsen bör ligga så nära noll som möjligt för en god budgetföljsamhet. En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att kommunens nämnder klarar av att bedriva verksamhet inom tilldelade budgetramar.

Nämndernas totala budgetavvikelse uppgår till 3,0 mkr vilket motsvarar knappt 0,2 procent av deras tilldelade budget och budgetföljsamheten får därmed anses vara väldigt god. Däremot finns skillnader emellan de olika nämnderna. Kommunstyrelsen som driftsnämnd och utbildningsnämnden har de största budgetavvikelserna vilket kortfattat sammanfattas enligt följande (se avsnitt ”driftredovisning” för ytterligare kommentarer):

- Utbildningsnämndens positiva avvikelse är av engångskaraktär vilket förklaras av externa statsbidrag från tidigare år som tillfallit resultatet för 2022 enligt redovisningsprinciperna för redovisning av statsbidrag.
- Kommunstyrelsens negativa avvikelse är inom mark och fastighet och förklaras av ökade kostnader för kommunens fastigheter enligt det nuvarande drift- och underhållsavtal som finns med KBAB service. Merkostnaden består av höga kostnader för el, fjärrvärme samt oplanerat underhåll.

Budgetavvikelsen inom finansförvaltningen uppgår till 9,8 mkr vilket motsvarar 0,5 procent. Budgetföljsamheten får därmed anses vara god även inom finanserna. Den positiva avvikelsen

inom finanserna förklaras främst av att skatteintäkterna faller ut högre än budgeterat. Skatteunderlaget har ökat i takt med en fortsatt stark återhämtning under året.

PROGNOSSÄKERHET

	Delår 2022	Bokslut 2022	Förändring/ omsättning
Köpings kommun	88,2	26,0	-3%
Kungsörs Grus AB	0,0	8,4	18%
Köpings Bostads AB	17,5	12,1	-2%
KBAB Service	-0,5	0,1	0%
Kabel-TV	5,2	2,4	-6%
Mälarhamnar AB	-3,0	-14,5	-7%
Västra Mälardalens Energi och Miljö AB	20,0	26,5	2%
Västra Mälardalens kommunalförbund	2,4	5,3	2%
Räddningstjänsten Mälardalen	2,0	-0,6	-2%

Ett annat mått på kommunens finansiella kontroll är prognossäkerheten. En god prognossäkerhet innebär att kommunkoncernen har goda förutsättningar att anpassa sig till förändrade förutsättningar under året. Prognossäkerhet är ett nyckeltal som mäter resultatet vid årets slut minus det prognosticerade resultatet vid delårsbokslutet i augusti dividerat med den totala kostnadsomslutningen vid årets slut. En prognosavvikelse omkring 1 procent av kostnadsomslutningen innebär en god prognossäkerhet.

För kommunen totalt är förändringen mellan augusti och december -62,2 mkr vilket motsvarar -3 procent av den totala kostnadsomslutningen. Däremot nämndernas samlade prognossäkerhet har varit relativt god, en förändring på +34,3 mkr eller +2 procent. Det är inom finansförvaltningen den största avvikelsen finns med en prognossäkerhet på -6 procent. Differensen förklaras av ett antal poster av engångskaraktär som ännu inte var kända vid delårsrapporteringen i augusti. Följande faktorer var inte kända i samband med delårsrapporteringen:

- SKR:s skatteunderlagsprognos uppdateras flera gånger under året vilket innebär en påverkan på skatterna även efter delårsrapporteringen
- Beslut Kommunfullmäktige, partiell pensionsinlösen
- Ändrad beräkningsgrund för semesterlöneskuld
- Återföring av investeringsutgifter i pågående projekt som inte uppfyller kriterierna för investeringar

KONCERNENS INVESTERINGS- OCH FINANSIERINGSVERKSAMHET

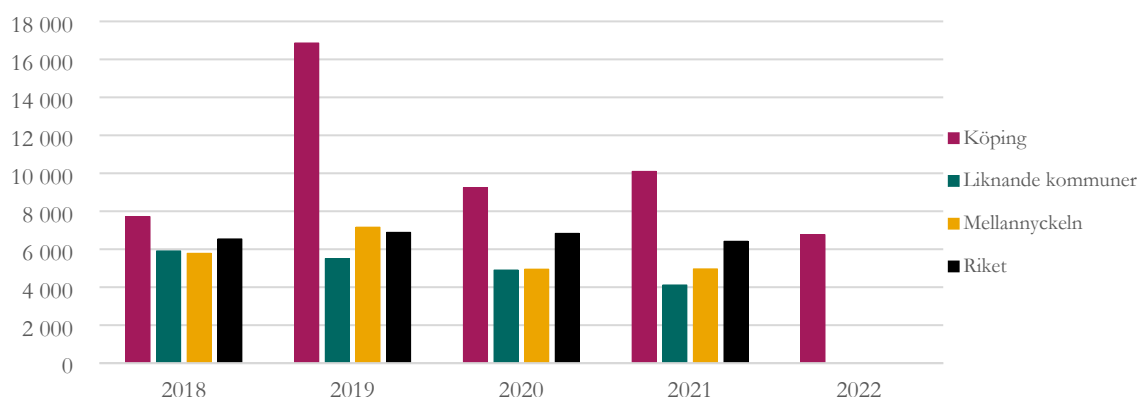
KONCERN	2018	2019	2020	2021	2022
Investeringar, Mkr	340,1	539,5	433,4	450,5	380,8
Förändring, %	11,8	58,6	-19,7	3,9	-15,5
Långfristig skuld, Mkr	1 600,5	1 828,8	1 803,9	1 845,3	1 894,4
Förändring, %	2,9	14,3	-1,4	2,3	2,7

KOMMUN	2018	2019	2020	2021	2022
Investeringar, Mkr	205,3	442,2	248,4	277,8	176,8
Förändring, %	62,0	115,4	-43,8	11,8	-36,4
Långfristig skuld, Mkr	532,9	732,3	698,7	454,8	610,9
Förändring, %	33,4	37,4	-4,6	-34,9	34,3

Koncernens **nettoinvesteringar** uppgick till 380,8 mkr 2022, vilket är en minskning med 69,6 mkr jämfört med 2021. I genomsnitt har den kommunala koncernen investerat för 428,9 mkr per år de senaste fem åren. Kommunen har stått för 46 procent av investeringarna. 2021 stod kommunen för 62 procent av investeringarna.

Kommunens nettoinvesteringar per invånare var 6 769 kr år 2022, genomsnittet för perioden 2018 till 2022 var 10 138 kr. För att jämföra med liknade kommuner utgår vi från 2021 då det inte finns uppgifter för 2022 ännu att tillgå.

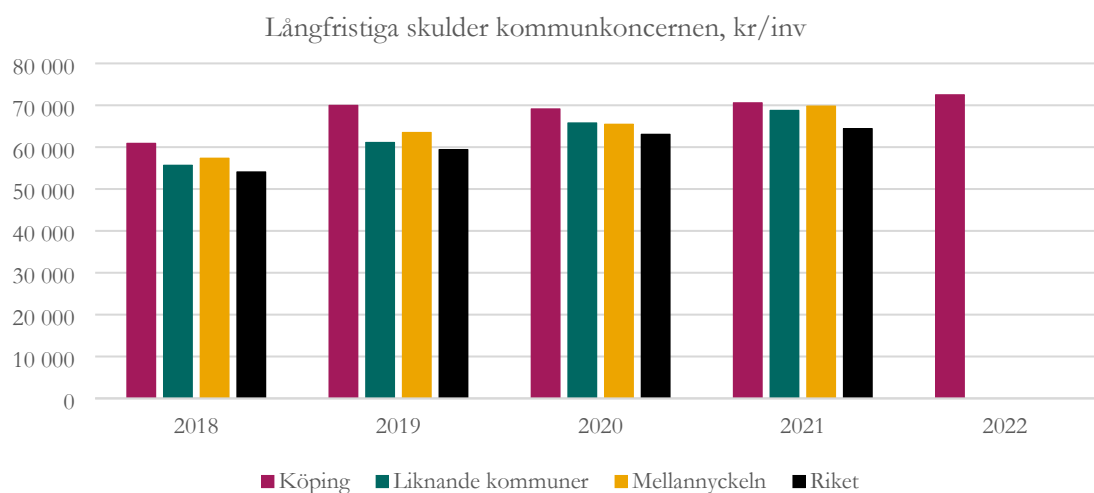
Nettoinvesteringar, totalt kommun, kr/invånare



Köpings kommuns nettoinvesteringar ligger högre än båda jämförelsegrupperna och riket under hela perioden 2018–2021.

De **långfristiga skulderna** för koncernen har ökat med 49,1 mkr 2022 jämfört med 2021. Kommunen står för 32 procent av de långfristiga skulderna. Kommunens långfristiga skulder har ökat från 2021 till 2022, vilket beror på nypptagna lån.

Kommunkoncernens långfristiga skuld per invånare var 72 527 kr år 2022, genomsnittet för perioden 2018–2022 var 68 644 kr. Vid jämförelse med liknande kommuner och riket utgår vi från 2021.



Köpings kommunkoncerns långfristiga skuld per invånare ligger högre än både riket och jämförelsegrupperna. Den långfristiga skulden per invånare i kommunkoncernen har åren 2019–2021 legat på samma nivå. Mellan 2021–2022 har den långfristiga skulden per invånare ökat med 1 914 kr.

SJÄLVFINANSIERINGSGRAD					
INVESTERINGAR	2018	2019	2020	2021	2022
Självfinansieringsgrad, Koncern, %	70,5	45,4	61,7	53,7	59,8
Självfinansieringsgrad, Kommun, %	63,0	29,0	66,1	39,6	52,4

Självfinansieringsgraden kan beskrivas som den del av nettoinvesteringarna som kan finansieras via årets resultat och avskrivningar. Sett över perioden 2018–2022 är genomsnittet för koncernen 58,2 procent och för kommunen 49,9 procent.

SOLIDITET

SOLIDITET	2018	2019	2020	2021	2022
Koncernen, % (exkl. pensionsförpliktelser)	29,3	28,0	31,9	32,2	31,3
Kommunen, % (exkl. pensionsförpliktelser)	42,7	40,9	42,0	48,8	46,8
Koncernen, % (inkl. pensionsförpliktelser)	12,2	12,7	17,9	32,2	31,3

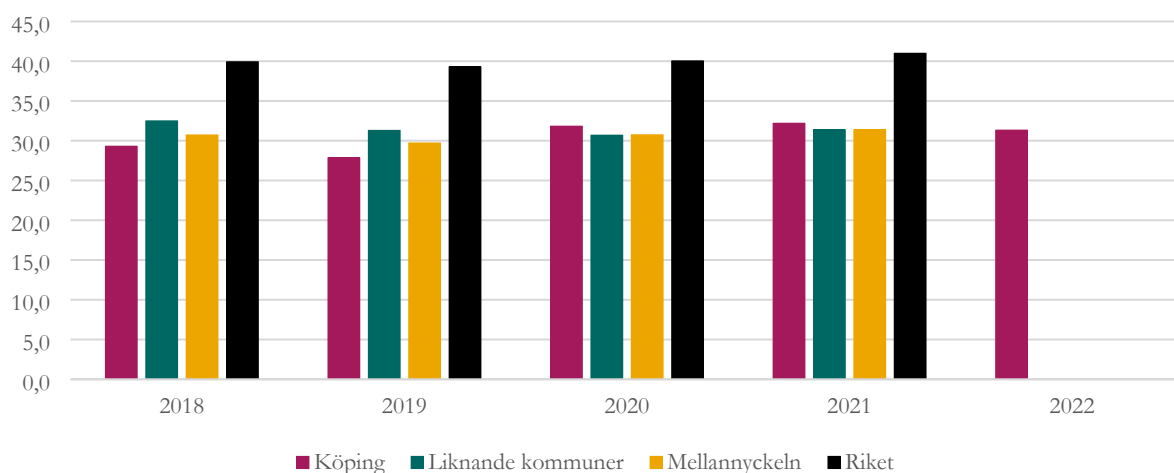
Kommunen, % (inkl. pensionsförpliktelser)	14,7	16,8	20,7	26,0	28,3
---	------	------	------	------	------

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 stärkts. Räknas pensionsförpliktelserna in så är trenden positiv hela perioden. Det beror på att ansvarsförbindelsen för pensioner äldre än 1998 sjunker succesivt genom utbetalningar samt att kommunen har gjort en delinlösen under 2022. Mellan åren 2021 och 2022 har förbindelsen minskat med 70,5 Mkr.

I jämförelse med liknande kommuner och riket ser vi att Köpings kommunkoncern under 2021 hade soliditet i samma nivå som liknande kommuner, men att soliditeten var väsentligt lägre i jämförelse med riket. Soliditeten för liknade kommunkoncerner var 2021 31,4 procent och soliditeten för riket var 41,0 procent.

Soliditet kommunkoncernen (%)



PENSIONSSKULD

PENSIONSSKULD	2018	2019	2020	2021	2022
Pensionsförpliktelser, avsättning inklusive särskild löneskatt	-119,4	-138,2	-150,7	-179,0	-181,8
Pensionsförpliktelser, ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	-594,6	-579,9	-559,9	-538,7	-468,2
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2

Total pensionsskuld	-713,8	-717,9	-710,4	-717,5	-649,8
Förändring, %	-1,6	0,6	-1,0	1,1	-9,4

Pensionsförpliktelser innebär en juridiskt bindande utfästelse till anställda och förtroendevalda att efter anställningens slut betala ersättning i form av pension. Kommunens totala pensionsskuld för 2022 uppgår till 650,0 Mkr. Minskningen mellan 2022 och 2021 är 67,7 Mkr eller 9,4 procent. Ansvarsförbindelserna har minskat med 70,5 Mkr medan pensionsavsättningarna har ökat med 2,8 Mkr. Av prognosen från KPA framgår att ansvarsförbindelsen kommer att öka de kommande två åren för att sedan minska och beräknas 2027 vara 428,0 Mkr. Avsättningarna beräknas öka med 90,4 Mkr till 2027.

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.

Kommun uppfyller det lagstadgade balanskravet för 2022 med ett balanskravsresultat på 26,0 Mkr och har därmed levt upp till balanskravet samtliga år sedan lagens införande år 2000.

	2018	2019	2020	2021	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	75,4	72,4	116,1	49,0	26,0
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,2	-0,1	-0,2	-0,5	0,0
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	75,2	72,3	115,9	48,5	26,0
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	75,2	72,3	115,9	48,5	26,0
Synnerliga skäl att inte återställa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Justerat balanskravsresultat	75,2	72,3	115,9	48,5	26,0

Utmärkande för årets balanskravsutredning är att:

- Det finns inte något historiskt underskott att återställa.
- Resultatet innehåller inga realisationsvinster.
- Resultatet innehåller inte några realisationsförluster.
- Ingen reservering till resultatutjämningsreserven har gjorts.
- Resultatutjämningsreserven har inte utnyttjats under räkenskapsåret.
- Resultatutjämningsreserven uppgår 2022-12-31 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 arbetsmiljö- och kompetensförsörjningsfrågorna samt arbetsgivarvarumärket får en större betydelse då både interna och externa faktorer påverkar hur kommunkoncernen 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 hushållning tillsammans med en god arbetsplats för personalen i syfte att verka för våra brukares och kommuninvånarens bästa är en del av vårt gemensamma arbete.

TILLSVIDAREANSTÄLLDA

I kommunens förvaltningar var det i december 2022 (2021), 2447 (2389) personer anställda. I Köpings kommunkoncerns bolag var det i december 2022 (2021), 254 (251) personer anställda. Dessa fördelade sig enligt nedan.

PERSONALSAMMANSÄTTNING

TILLSVIDAREANSTÄLLDA	Tillsvidare- anställda årsarbetare 2022	Förändring jämfört med 2021	Tillsvidare- anställda personer 2022	Förändring jämfört med 2021
Kommunledningsförvaltningen	55,20	+9	58	+9
Kultur- och fritidsförvaltningen	61,60	-2	73	+4
Utbildningsförvaltningen	1005,60	+18	1070	+31
Vård- och omsorgsförvaltningen	940,40	+130	1024	+78
Social- och arbetsmarknads- förvaltningen	185,00	+16	178	+5
Samhällsbyggnadsförvaltningen	42,20	+2	44	+1
VME	96,10	+3	95	+2
KBAB	-	-	159	+1
Mälarhamnar AB	-	-	63	-

Under 2022 har en ökning av antalet tillsvidareanställda skett i samtliga organisationer, samtidigt så kan man även se att antalet helårsarbetare ökat i alla förvaltningar förutom Kultur- och fritidsförvaltningen. I praktiken innebär denna ökning att fler medarbetare arbetar heltid eller högre sysselsättningsgrader än tidigare vilket är positivt.

FÖRDELNINGEN KÖN

FÖRDELNING KÖN	Kvinnor 2022	Kvinnor 2021	Män 2022	Män 2021
Köpings kommun	82,5%	75%	17,5%	25%
VME	67,4 %	67,7%	32,6 %	32,3 %
KBAB*	58 %	X	42 %	X
Mälarhamnar AB*	20 %	X	80 %	X

*Uppgifter har inte gått att få för 2021

FÖRDELNINGEN I ÅLDERSINTERVALLER AV TILLSVIDAREANSTÄLLDA

2022 (2021)	20-29	30-39	40-49	50-59	60-99
Köpings kommun	11%(8)	25%(24)	23%(24)	29%(29)	12%(15)
VME	6%(6)	21%(16)	33%(32)	24%(25)	16%(19)
KBAB	5 %	22 %	25 %	36 %	12 %
Mälarhamnar AB	17,5 %	28,5 %	17,5 %	24 %	12,5 %

Medelåldern i Köpings kommun är 44,9 år (44,2), för KBAB 47 år (47), VME 46,3 år (48,4) och Mälarhamnar 44 år (43,8).

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 2022 återupptog den centrala styrgruppen för Heltidsresan sitt arbete, gruppen består av KSO, förvaltningschef Vård- och omsorg, HR-generalist och fackliga företrädare för Kommunal och Vision.

FÖRDELNING HELTID/DELTID FÖRVALTNINGAR OCH BOLAG

	2022	2021	2022	2021
Heltid/Deltid		100%		Deltid
Kommunlednings-förvaltningen	98,3%	96,8%	1,7%	3,2%
Kultur- och fritids-förvaltningen	69,9%	61,5% (lärare ferie) 72,9%	30,1%	38,5%(lärare ferie) 31,8%
Utbildningsförvaltningen	96,1%	97,1% (lärare ferie) 81,3% (uppehåll) 95,2%	3,9%	3,2 % (lärare ferie) 18,7 % (uppehåll) 5,2%
Vård- och omsorgs-förvaltningen	71,3%	69,6%	28,7%	30,4%
Social- och arbetsmarknads-förvaltningen	96,1%	93,1%	3,9%	6,9%
Samhällsbyggnads-förvaltningen	95,5%	92,3%	4,5%	7,7%

VME	97,9%	98,9%	2,1%	1,1%
KBAB*	95,5%	-	4,5%	-

*Uppgifter har inte gått att få för 2021

REKRYTERING OCH KOMPETENSFÖRSÖRJNING

År 2022 fortsatte volymen av rekryteringar att öka. Köpings kommunkoncern hade senast så höga siffror under åren 2016–2017, siffror som då kunde knytas samman till den flyktingskris Sverige upplevde vilket resulterade i att vi behövde anställa fler medarbetare. Nu står siffrorna år 2022 för den kompetensbrist som råder på arbetsmarknaden. Vi som arbetsgivare får det 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.

Utifrån den kompetensförsörjningsstrategi som togs politiskt år 2021 för Köpings kommunkoncern togs år 2022 även en kompetensförsörjningsplan fram för att möjliggöra att vi kan nå målen till år 2027. Planen är en handlingsplan som genom en aktivitetsplan tar fram vad vi som arbetsgivare behöver lägga resurser på för att nå vår strategi år 2027. Aktiviteterna är fördelade utifrån de tre identifierade utvecklingsområdena i strategin; *Fler arbeta mer*, *Arbeta smartare* och *Attraktiv arbetsgivare*.

Utifrån kompetensförsörjningsplanens aktivitetsplan upphandlades år 2022 ett digitalt introduktionssystem för Köpings kommunkoncern. Det digitala systemet kommer hjälpa oss som attraktiv arbetsgivare att ge alla våra nyanställda en övergripande likvärdig och grundläggande information och hjälper oss att *arbeta smartare* utifrån digitaliseringens möjligheter.

Utvecklingsområdet *Fler arbeta mer* inkluderar även att äldre medarbetare att orka och vilja arbeta längre. I dokumentet anvisningar för pension och omställning finns möjlighet för äldre arbetstagare att gå ned i arbetstid med bibehållen pensionsavsättning. Som arbetsgivare behöver vi även öka möjligheten till kompetensöverföring från erfarna medarbetare vilket detta ger oss ökade förutsättningar att göra. Under 2022 har 8 personer från olika förvaltningar och bolag sökt och blivit beviljade minskad arbetstid för äldre anställda. En vinn - vinn situation för medarbetare och arbetsgivare och en god förutsättning för att öka attraktiviteten som arbetsgivare och därmed fylla en del av utvecklingsområde *Attraktiv arbetsgivare*.

Våren 2022 fick personalavdelningen uppdraget att ansvara för **rekrytering av semestervikarier** till Vård och omsorgsförvaltningen. Över 300 personer anställdes inför ordinarie personals semester under sommaren. I uppdraget ingick även att utvärdera, kvalitetssäkra samt effektivisera processen. Utifrån ett omfattande utvärderingsarbete fortsätter samarbetet med semesterrekrytering och utveckling av processen.

TILLIT

Det fortsatta arbetet med att lägga en grund och utveckla ett tillitsbaserat förhållningssätt och arbetssätt för ledning och styrning samt medarbetarskap har fortgått under året. Louise Bringselius och Igor Ardoris har utbildat politiker och chefer i tankesätt och arbetsmetodik. Workshops har hållits och ett arbete med att förnya Chefs och medarbetarpolicy pågår. Mallen för medarbetarsamtal har prövats under hösten och står i

begrepp att revideras efter inhämtande av synpunkter från organisationen. Under kommande år är avsikten att inkludera medarbetarna på ett djupare plan. Ett arbetsmaterial/utbildningsmaterial har tagits fram och kommer att implementeras i organisationen

ARBETSRÄTT

I juli 2022 införlivades EU-direktivet i svensk lagstiftning med Visselblåsarlagen. Avsikten är att det ska finnas säkra kanaler för rapportering. Man har inkluderat skydd för visselblåsare vid rapportering av missförhållanden där det finns ett allmänt intresse av att uppgifterna kommer fram. Reglerna i lagstiftningen är till för att skydda visselblåsare bland annat mot repressalier. En utomstående jurist är upphandlad för att göra en första bedömning om ärendet är att se som visselblåsning eller om det är ett internt utredningsarbete. Vid behov hjälper företaget till med följder av ärenden, vidare utredningar och hantering av juridiken.

SJUKFRÅNVARO

2022 års sjukstatistik hämtas från Köpings kommuns personalsystem Personec. Vi har valt att redovisa även 2021 års sjuktal från Personec då sjuktagen jämförs mellan åren. Detta gör att 2021 års sjuktal kan skilja sig något från årsredovisningen 2021 där sjuktagen hämtades från systemet QlikView.

Under året har Köpings kommun haft en ökning av sjukfrånvaron med 3,96 procentenheter. Detta medför en sjukfrånvaro på 11,54 procent totalt för kommunens förvaltningar. Den ökade sjukfrånvaron ses inom alla förvaltningar.

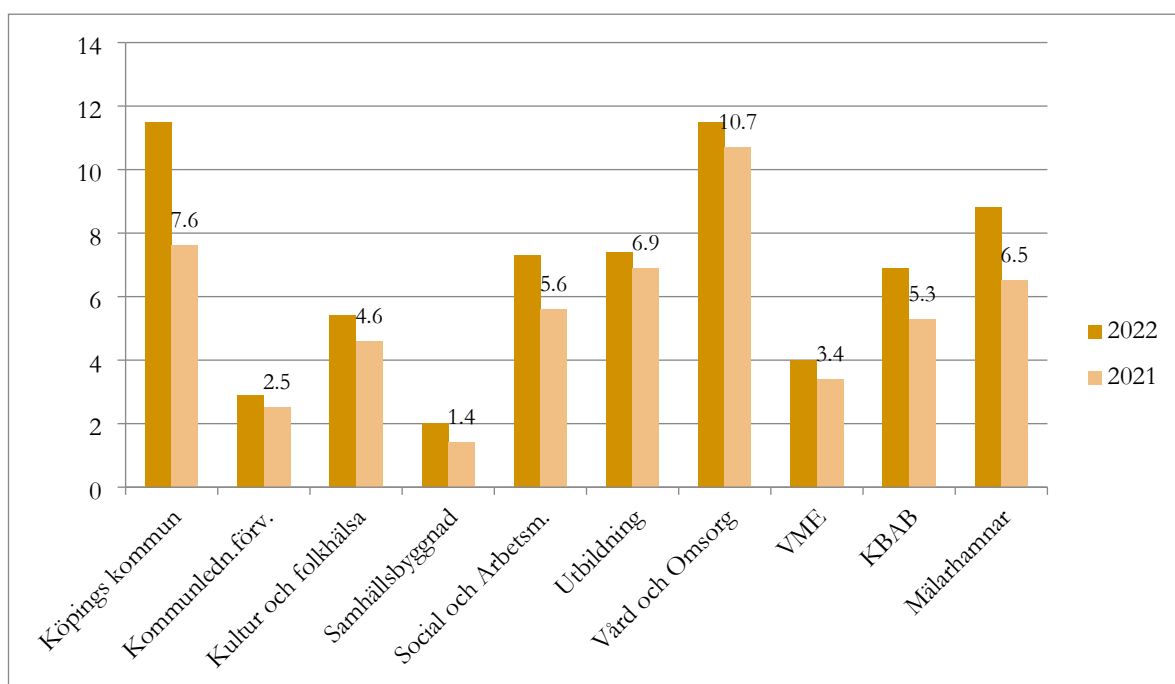
Även bolagen, Västra Mälardalens Energi, Köpings Bostads AB och Mälarhamnar AB visar en ökning av sjukfrånvaron för 2022. I nedanstående diagram visas sjukfrånvaron totalt för kommunen med förvaltningar samt bolagen.

Den längre sjukfrånvaron, 60 dagar eller mer, har samtidigt ökat med 6 procentenheter för kommunen totalt under året. Det innebär för 2022 att 36,3 procent av den totala sjukfrånvaron utgörs av sjukfrånvaro som pågår 60 dagar eller mer.

Den ökade sjukfrånvaron inom kommunen och bolagen har troligen flera anledningar. Efter ett antal år med pandemi har verksamheterna trötta och slitna chefer och medarbetare.

En ytterligare anledning till den ökade sjukfrånvaron tros vara den lagändring, våren 2021, som medför att fler personer numer kan fortsätta att vara sjukskrivna efter dag 180 i Försäkringskassans rehabiliteringskedja

SJUKFRÅNVARO, KOMMUNEN TOTALT, 11,5 % AV ARBETAD TID



Sjukfrånvaro av arbetad tid för Köpings kommun totalt där förvaltningar ingår. Sjukfrånvaro för förvaltningar och bolagen VME, KBAB och Mälardammar AB, redovisas var för sig.

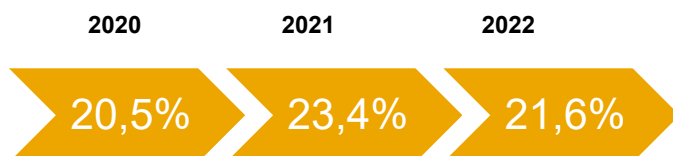
FRISKNÄRVARO

Frisknärvaron i Köpings kommunen har under året uppgått till 21,6 procent. Frisknärvaro beräknar andel medarbetare som inte har haft någon sjukdag under året. Frisknärvaron har därmed minskat med 1,8 procentenheter mot 2021.

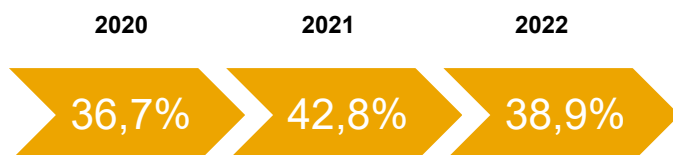
Beräkning görs även för frisktal för medarbetare som haft 0 – 5 dagars sjukfrånvaro under året. Dessa frisktal har minskat med 3,9 procentenheter, till 38,9 procent, för kommunen i jämförelse med 2021.

För bolagen har VME en minskad frisknärvaro, 0 sjukdagar, från 39,5 procent år 2021 till 25 procent för 2022. Frisknärvaro, 0 - 5 sjukdagar, har under året minskat med 7,7 procentenheter till 60,2 procent.

ANDEL TILLSVIDAREANSTÄLLDA MEDARBETARE, KÖPINGS KOMMUN, SOM INTE HAFT NÅGONSJUKFRÅNVARO UNDER ÅRET

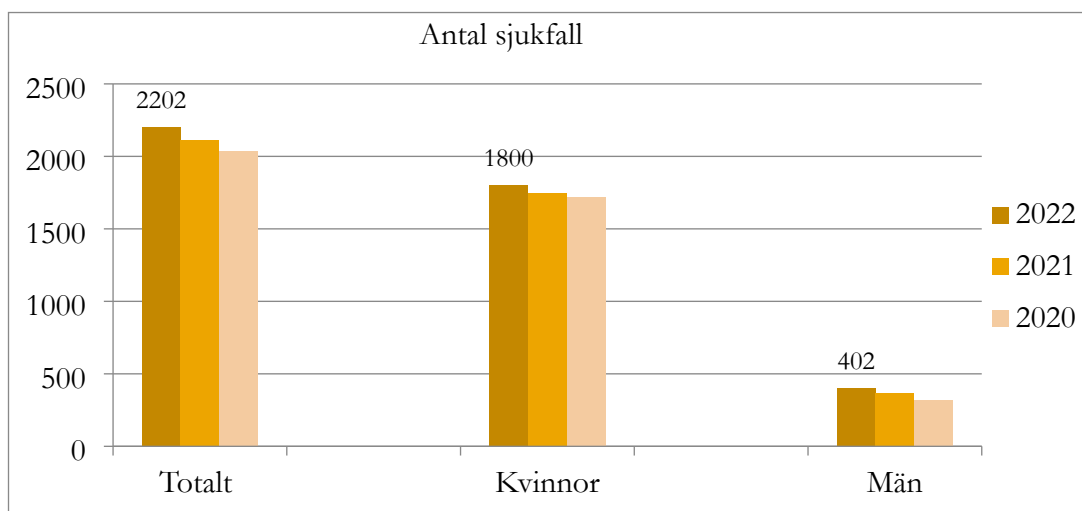


ANDEL TILLSVIDAREANSTÄLLDA MEDARBETARE, KÖPINGS KOMMUN, SOM HAFT 0 – 5 DAGARSSJUKFRÅNVARO UNDER ÅRET



REHABILITERING

Under 2022 ökade antalet sjukfall med 92 till totalt 2202 sjukfall inom kommunen. Av sjukfallen är 82 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.



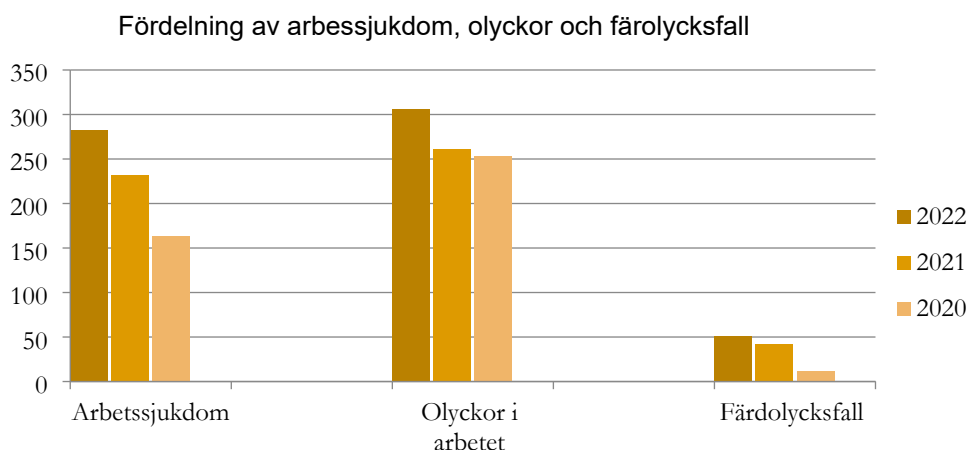
Fördelning sjukfall per kön inom Köpings kommun 2022 – 2020.

ARBETSSKADOR

Under 2022 har 818 anmälningar om tillbud anmälts vilket är en ökning med 90 anmälningar i jämförelse med året innan. Tillbud definieras som en oönskad händelse som hade kunnat leda till ohälsa eller skada. Då tillbud ger en möjlighet att utreda och åtgärda händelser för att förhindra eller minimera att arbetsskador inträffar är många tillbudsanmälningar positivt och uppmuntras i verksamheterna.

Dock har även arbetsskadorna ökat under 2022 med 100 anmälningar till totalt 623. Arbetsskada 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.

I underlaget ingår Köpings kommun och Västra Mälardalens Energi AB (VME) som använder samma digitala system för anmälan av händelser i arbetsmiljön. Övriga kommunala bolag redovisas därmed var för sig.



Diagrammet visar att anmälningar av arbetssjukdom (sjukdom eller annan ohälsa i arbetet), olyckor i arbetet och färdolycksfall ökar för varje år. I diagrammet ovan ingår både Köpings kommun och VME i statistiken. För VME finns endast 9 färdolycksfall anmälda, ingen arbetssjukdom och ingen färdolycka.

De främsta händelserna som ligger till grund för arbetsskada inom koncernen är ”skadad av person - även oavsiktligt” samt ”psykisk överbelastning”.

I våra två största förvaltningar, Utbildningsförvaltningen och Vård- och Omsorgsförvaltningen, kan vi se att det inom Utbildningsförvaltningen främst är händelsen ”skadad av person – även oavsiktligt” som föranleder anmälningar om arbetsskada. Inom Vård- och Omsorgsförvaltningen är det främst ”psykisk överbelastning” som ligger till grund för anmälan om arbetsskada.

KBAB redovisar att 8 tillbud, 6 arbetsskador och 4 färdolyckor anmälts under året. Tillbuden har minskat mot föregående år medan arbetsskadorna ligger på samma nivå.

Mälarhamnar AB har haft en minskning av tillbud, som uppgått till 29 under året, främst halkolyckor. Det är en minskning med 12 tillbud mot 2021. För arbetsskadorna har det skett en fördubbling mellan 2021 och 2022. Arbetsskadorna uppgår till 32 under året.

Köpings kommun har ett mål för avslut av anmälningar om tillbud och arbetsskador. För tillbud är målet att 90 procent av anmälningarna avslutas inom 3 månader och för arbetsskador att 90 procent avslutas inom 2 månader. På kommunnivå når vi inte målet. Under året avslutades 64 procent av arbetsskadorna och 72 procent av tillbudena. Genom att utreda de händelser som ligger till grund för en anmälan, sätta in åtgärder när så behövs samt följa upp åtgärderna innan ett avslut av händelsen finns möjlighet att både hantera den aktuella händelsen samt minimera att fler liknande händelser inträffar.

PULSMÄTNING

Under våren 2022 följdes pulsmätningen från hösten 2021 upp för att se om resultaten förändrats något gällande hållbart medarbetarengagemang (HME) samt förbättringsområdet arbetsrelaterad utmattning. Pandemin var under våren 2022 på tillbakagång och covid-19 var från och med 1 april inte längre klassad som en samhälls- eller allmänfarlig sjukdom.

Genom att besvara enkäten kan medarbetarna påverka arbetsmiljön då resultatet ligger till grund för dialog om utveckling av arbetsmiljön.

Kommunkoncernen som tidigare haft en hög svarsfrekvens fick denna gång se ett lägre deltagande i undersökningen. Svarsfrekvensen blev våren 2022, 67 procent medan den vid pulsmätningen hösten 2021 var 83 procent. Möjligen kan tidpunkten under året för genomförandet ha betydelse för svarsfrekvensen. Arbetsbelastningen kan beroende på verksamhet se olika ut under vår- respektive höstmånaderna. Svarsfrekvensen 2022 ligger ändå så högt att det medför ett trovärdigt resultat.

Resultatet från pulsmätningen för koncernen visar att området arbetsrelaterad utmattning har förbättrats något men behöver ses över för att utvecklas i rätt riktning för att inte medföra ohälsa. Möjlig orsak till resultatet är den långvariga pandemins påverkan på arbetet och måendet.

Utifrån de frågor om hållbart medarbetarengagemang (HME), som Sveriges kommuner och regioner (SKR) tillhandahåller, visar resultatet att motivationen hos medarbetarna är fortsatt hög. Resultatet för ledarskap och styrning, som ger förutsättningarna för motivation i arbetet, får lika goda resultat även 2022.

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 friskvårdsbidraget i förhållande till den arbetade tiden.

Sedan friskvårdsbidraget infördes 2019 har andel medarbetare som nyttjar friskvårdsbidraget ökat för varje år. 2021, under pandemin, var aktiveringsgraden som högst med 73,4 procent. År 2022 ser vi en liten försämring av aktiveringsgraden uppgår till 65,7 procent.

Inom bolagen har 55 procent av medarbetarna i KBAB nyttjat friskvårdsbidraget vilket är en ökning från 2021 då 48 procent nyttjade friskvårdsbidraget.

Vid Mälarhamnar AB har nyttjandet av friskvårdsbidraget ökat från 43 procent 2021 till att 51 procent nyttjat friskvårdsbidraget under året. Vid Mälarhamnar AB uppgår friskvårdsbidraget till 3500 kr per medarbetare.

RÄKENSKAPER

RESULTATRÄKNING

		Kommunkoncern		Kommunen	
	Not	2022	2021	2022	2021
Verksamhetens intäkter	3	1 015,8	1 027,5	435,1	412,8
Verksamhetens kostnader	4	-2 612,2	-2 561,3	-2 203,7	-2 106,5
Avskrivningar	5	-176,4	-165,4	-66,7	-60,9
Verksamhetens nettokostnader		-1 772,8	-1 699,2	-1 835,3	-1 754,7
Skatteintäkter	6	1296,8	1 248,2	1296,8	1 248,2
Generella statsbidrag och utjämning	7	539,7	534,2	539,7	534,2
Verksamhetens resultat		63,7	83,2	1,2	27,7
Finansiella intäkter	8	12,6	14,2	34,1	25,9
Finansiella kostnader	9	-25,0	-21,0	-9,3	-4,6
Resultat efter finansiella poster		51,3	76,4	26,0	49,0
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		51,3	76,4	26,0	49,0

KASSAFLÖDESANALYS

	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2022	2021	2022	2021
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		51,3	76,4	26,0	49,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	10	190,0	96,7	78,2	-405,4
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>241,3</i>	<i>173,1</i>	<i>104,2</i>	<i>- 356,4</i>
Ökning/minskning av periodiserade anslutn avg/bidrag		0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-31,6	-70,7	-30,9	498,1
Ökning/minskning förråd och exploateringsfastigheter		-6,7	-6,0	-2,8	-6,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-7,7	48,7	-24,5	-102,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten		195,3	145,1	45,9	33,5
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-0,9	0,0	0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-390,9	-428,1	-176,8	-280,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		2,9	1,1	0,0	0,8
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar		0,0	2,0	0,0	2,0
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		-0,1	-5,2	-0,1	-5,2
Avyttring av finansiella tillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		- 389,0	- 430,2	-176,9	-283,0
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		231,8	142,9	150,0	86,0
Amortering av låneskulder		-20,0	-14,1	0,0	0,0
Amortering av skulder för finansiell leasing		-2,6	-1,2	-2,6	-1,2
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		209,2	127,6	147,4	84,8
Bidrag till infrastruktur					
Utbetalning av bidrag till infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets kassaflöde		15,5	-157,5	16,4	-164,7
Likvida medel vid årets början		138,5	296,0	123,1	287,8
Likvida medel vid årets slut		154,0	138,5	139,5	123,1

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2022	2021	2022	2021
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	11	1,8	1,3	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	3 087,4	2 935,2	1 735,3	1 624,3
Maskiner och inventarier	13	786,9	728,3	50,3	50,8
Finansiella anläggningstillgångar	14	179,7	180,8	377,4	377,3
Summa anläggningstillgångar		4 055,8	3 845,6	2 163,0	2 052,4
Bidrag till infrastruktur	15	0,0	0,0	0,0	0,0
Omsättningstillgångar					
Förråd med mera	16	22,6	15,9	13,2	10,3
Fordringar	17	281,4	236,2	202,4	171,6
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	18	154,0	138,5	139,5	123,1
Summa omsättningstillgångar		458,0	390,6	355,1	305,0
Summa tillgångar		4 513,8	4 236,1	2 518,1	2 357,3

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital	19				
Årets resultat		51,3	76,4	26,0	49,0
Resultatutjämningsreserv		29,5	29,5	29,5	29,5
Övrigt eget kapital		1 333,5	1 256,6	1 121,9	1 072,5
Summa eget kapital		1 414,3	1 362,5	1 177,4	1 151,0
Avsättningar	20				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		212,3	204,4	181,8	179,0
Andra avsättningar		83,0	76,5	12,4	12,6
Summa avsättningar		295,3	280,9	194,2	191,6
Skulder					
Långfristiga skulder	21	1 894,4	1 845,3	611,0	454,8
Kortfristiga skulder	22	909,8	747,4	535,5	560,0
Summa skulder		2 804,2	2 592,7	1 146,5	1 014,8
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		4 513,8	4 236,1	2 518,1	2 357,3

PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

Panter och därmed jämförliga säkerheter	23	29,9	29,8	1 557,8	1 511,4
Ansvarförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	24	468,2	539,8	468,2	538,7

NOTER

STRUKTUR PÅ NOTER

Not 1	Redovisningsprinciper
Not 2	Uppskattningar och bedömningar
Not 3-9	Noter till resultaträkningen
Not 10	Noter till kassaflödesanalysen
Not 11-25	Noter till balansräkningen
Not 26	Leasing
Not 27	Upplysning om upprättade särredovisningar
Not 28	Upplysningar om kostnader för redovisningsrevision
Not 29	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 under 2021. För 2022 redovisas posten netto under verksamhetens intäkter under posten intäkter från exploateringsverksamhet. Detta har medfört att verksamhetens intäkter och kostnader är 4,9 mkr för låga för 2022. Översyn av exploateringsredovisningen kommer att ske under 2023.

Den tekniska verksamhetens underskott förklaras av ändrade redovisningsprinciper. Sedan år 2020 bedrivs den tekniska verksamheten i VME:s regi, resultatet som uppstått har reglerats mot Köpings kommun och periodiserats i kommunen. I och med ändrade redovisningsprinciper ska nu dessa resultat tillfalla VME. Köpings kommun betalar VME för utförda tjänster enligt beslutad budget och eventuella under-/överskott ska tas i VME. De överskott som periodiserats för verksamheten under 2020 och 2021 har nu återförts till resultatet och innebär en negativ resultatpåverkan med 4,6 mkr.

Beräkningarna för utjämningsystemet var felaktig för 2022. Köpings kommun har därmed redovisat för lite intäkter med 281 tkr. Information om beräkningsfelet kom först den 1 februari varför det var för sent att justera redovisningen. Intäkten kommer att redovisas under 2023.

Avseende kommunkoncernen är innebörden av de olika posterna för vissa noter förändrade, därför kan inte 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.

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 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 avyttra till skillnad mot elnät.

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)	
Mälarhamnar 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

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 inga 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 tekniskskiften.

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. Nedskrivning av pågående arbeten har gjorts i Köpings kommun under 2022 med 5,2 mkr och avser utgifter hänförliga till arbete med detaljplaner.

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 anskaffningsvärde.

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 år 2019 och avses att säljas har klassificerats som omsättningstillgång i balansräkningen och är bokförd till anskaffningsvärdet. Tomterna värderas kollektivt per exploateringsstapp 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 2022 till KBAB varit 35,9 Mkr och övriga 12,5 Mkr.

Finansiell leasing vid extern inhyring: Även om tillgången inte överförs till leasetagaren efter leasingtidens slut, 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 verksamhetens 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 fattades beslut om ett längre livslängdsantagande i RIPS vilket medförde att pensionsåtagandena ökade. 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. För 2022 har Köpings kommun fattat beslut och betalat en försäkringslösen avseende ansvarsförbindelsen.

Under andra avsättningar återfinns det solidariska åtagandet av medlemskommunerna för kommande utbetalningar för särskild avtalspension till Västra Mälardalens Kommunalförbund samt Räddningstjänsten. 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.

Beräkningsgrunden för semesterlöneskulden har ändrats fr o m 2022. Nu beräknas den efter semesterlöneskulden per 31 december. Tidigare år har den beräknats efter skulden per 31 januari påföljande år. För 2022 innebar det en positiv resultatpåverkan med cirka 10,2 Mkr.

REDOVISNINGSPRINCIPER I DRIFTRIEDOVISNINGEN

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 39,25 procent som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

Anläggningsstillgångarna belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,00 procent 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 pensionskund 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

pensionskuldsberäkningarna. 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 2021 eller 2022.

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

Alla belopp i Mkr om inte annat anges.

NOT 3	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	227,7	226,9	24,9	22,0
Taxor och avgifter	248,0	254,0	49,3	46,1
Hyror och arrenden	264,8	238,0	60,1	54,6
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	160,8	141,0	157,5	138,4
EU-bidrag	0,0	0,5	0,0	0,5
Övriga bidrag	62,1	58,0	42,8	38,4
Försäljning av verksamheter och konsulttjänster	106,7	117,3	92,8	98,9
Intäkter från exploateringsverksamhet	6,7	13,4	6,6	13,4
Övriga intäkter	-78,0	-21,6	1,1	0,5
Summa verksamhetens intäkter	1015,8	1 027,5	435,1	412,8

NOT 4	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	1 472,6	1 525,5	1 347,8	1 330,5
Pensionskostnader	192,3	140,8	181,8	127,9
Lämnade bidrag	49,8	51,1	49,8	51,1
Köp av verksamhet	282,1	54,2	178,4	169,3
Lokal och markhyror samt övriga fastighetskostnader	59,8	183,1	194,0	181,5
Inköp av material och varor	59,8	324,8	83,1	79,3
Inköp av tjänster	313,7	232,7	124,7	121,2
Realisationsförluster och utrangeringar	0,8	1,3	0	0
Bolagsskatt	0,0	6,8	0	0
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0,0	6,2	0	6,2
Övriga verksamhetskostnader	180,2	34,8	44,1	39,5
Summa verksamhetens kostnader	2 612,2	2 561,3	2 203,7	2 106,5

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

NOT 5	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Av- och nedskrivningar				
Immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,3	0,0	0,0
Byggnader och anläggningar	127,0	123,5	50,4	48,6
Maskiner och inventarier	43,2	42,0	11,1	12,3
Nedskrivning/återföring, byggnader och anläggningar	6,2	-0,4	5,2	0,0
Summa avskrivningar	176,4	165,4	66,7	60,9

NOT 6	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	1 257,9	1 214,0	1 257,9	1 214,0
Preliminär slutavräkning innevarande år	30,6	29,9	30,6	29,9
Slutavräkningsdifferens föregående år	8,3	4,3	8,3	4,3
Summa skatteintäkter	1 296,8	1 248,2	1 296,8	1 248,2

NOT 7	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	347,0	312,8	347,0	312,8
Regleringsbidrag	72,1	77,8	72,1	77,8
Kostnadsutjämning	51,6	49,2	51,6	49,2
Bidrag för LSS-utjämning	5,7	13,9	5,7	13,9
Kommunal fastighetsavgift	58,1	55,7	58,1	55,7
Övriga generella bidrag från staten	5,2	24,8	5,2	24,8
Summa generella statsbidrag och utjämning	539,6	534,2	539,6	534,2
Summa skatteintäkter och generella statsbidrag 6+7	1 836,4	1 782,4	1 836,4	1 782,4
<i>Avräkningsbelopp per invånare</i>				
Slutavräkning			319	165
Preliminär avräkning			1 171	1 143

NOT 8	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	3,8	1,3	3,4	1,9
Utdelningar på aktier och andelar, koncernföretag	0,0	0,0	14,2	11,9
Utdelningar, övriga	8,8	6,7	8,8	6,7
Kommunal borgensavgift	0,0	0,2	7,7	5,4
Övriga finansiella intäkter	0,0	6,0	0,0	0,0
Summa finansiella intäkter	12,6	14,2	34,1	25,9

NOT 9	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Finansiella kostnader				
Räntekostnader på lån	20,6	12,9	5,4	2,3
Finansiell kostnad för pensionsavsättningar	4,1	2,3	3,6	2,2
Övriga finansiella kostnader	0,3	5,8	0,3	0,1
Summa finansiella kostnader	25,0	21,0	9,3	4,6
Genomsnittlig upplåningsränta, %	0,98	0,69	0,77	0,31

NOTER TILL KASSAFLÖDESANALYSEN

Alla belopp i Mkr om inte annat anges.

NOT 10	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Ej likviditetspåverkande poster				
Avskrivningar	170,6	165,4	61,5	60,9
Nedskrivningar/överavskrivningar	5,8	0,0	5,2	0,0
Utrangeringar	3,5	0,0	0,0	0,0
Avsättningar	7,7	30,3	2,6	30,3
Upplösning av offentliga investeringsbidrag/VA-anslutn avg	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Exploatering	3,6	5,3	3,6	5,3
Bokfört värde, försäljningar	1,1	7,3	0,0	7,3
Överföring lån till VME för VA	0,0	0,0	0,0	-330,0
Försäljning av kommunkoncernföretag till Rådhuset AB	0,0	-179,2	0,0	-179,2
Likvida medel, nytt koncernbolag, RTMD	0,0	3,4	0,0	0,0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-2,2	64,3	5,4	0,1
Summa ej likvidpåverkande poster	190,0	96,7	78,2	- 405,4
Upplysning om räntor och utdelningar i kassaflödesanalysen inom den löpande verksamheten				
Ingår erhållen ränta med	3,8	8,2	3,4	1,8
Ingår erhållna utdelningar med	8,8	6,7	23,0	18,6
Ingår betald ränta med	20,6	6,4	5,4	2,7
Ingår betald inkomstskatt med	0,0	0,0	0,0	0,0

NOT 11	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Immateriella tillgångar				
Anskaffningsvärde	1,3		0,0	0,0
Ackumulerade avskrivningar	-2,0		0,0	0,0
Ackumulerade nedskrivningar	0,0		0,0	0,0
Bokfört värde	1,3	1,3	0,0	0,0
Redovisat värde 1 januari	1,3		0,0	0,0
Årets investeringar	1,0		0,0	0,0
Årets avskrivningar	-0,3		0,0	0,0

Redovisat värde 31 december	1,8	1,3	0,0	0,0
	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
NOT 12	2022	2021	2022	2021
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Anskaffningsvärde	4 741,7	4 480,5	2 457,0	2 295,5
Ackumulerade avskrivningar	-1 656,3	-1 545,3	-721,7	-671,2
Ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokfört värde	3 087,4	2 935,2	1 735,3	1 624,3
Redovisat värde 1 januari	2 935,2	2 679,5	1 624,3	1 416,2
Årets investeringar	311,7	405,0	166,3	257,9
Erhållna bidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	-1,2	0	-1,2
Utrangeringar	-2,9	-4,0	-5,2	0,0
Årets avskrivningar	-107,8	-104,4	-50,4	-48,6
Årets nedskrivning	-4,2	0,4	0,0	0,0
Överföring mellan tillgångstyp, övrig förändring	-44,6	-40,1	0,3	0,0
Redovisat värde 31 december	3 087,4	2 935,2	1 735,3	1 624,3

2021 kommunkoncernen: I övrig förändring har RTMD tillkommit med 1,9 Mkr.

därav:

Markreserv	46,8	146,7	46,8	42,3
Verksamhetsfastigheter	1 842,6	1 631,4	714,6	747,7
Fastigheter för affärsverksamhet	247,2	248,8	25,2	27,6
Publika fastigheter	240,6	202,6	240,6	202,6
Fastigheter för annan verksamhet	145,2	109,6	145,2	109,6
Pågående arbeten	564,9	596,1	562,9	494,5
Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar per typ	3 087,3	2 935,2	1 735,3	1 624,3
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	30	30	32	32

NOT 13	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Maskiner och inventarier				
Anskaffningsvärde	1 329,1	1 167,7	152,4	142,5
Ackumulerade avskrivningar	-541,1	-439,4	-102,1	-91,7
Ackumulerade nedskrivningar	-1,0	0,0	0,0	0,0
Bokfört värde	786,9	728,3	50,3	50,8
Redovisat värde 1 januari	728,3	692,8	50,8	53,2
Årets investeringar	81,2	96,7	10,5	9,9
Försäljning	-1,1	-3,2	0,0	0,0
Utrangeringar	-0,6	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-62,3	-61,0	-11,1	-12,3
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföring mellan tillgångstyp, övrig förändring	41,4	3,0	0,0	0,0
Summa redovisat värde 31 december	786,9	728,3	50,2	50,8
<i>Därav finansiell leasing</i>			7,5	4,9
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	13	13	9	9

2021: I övrig förändring har RTMD tillkommit med 3,0 Mkr.

NOT 14	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Finansiella anläggningstillgångar				
Redovisat värde 1 januari	180,8	176,7	377,3	192,9
Årets anskaffningar	0,0	8,2	0,1	184,4
Försäljningar	-1,1	-4,1	0,0	0,0
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde 31 december	179,7	180,8	377,4	377,3
<i>Aktier</i>				
Köping Rådhus AB			179,3	179,3
Mälarhamnar AB			22,6	22,6
Kungsörs Grus AB			0,1	0,1
Mälarenergi Elnät AB	142,9	142,9	142,9	142,9
Summa aktier	142,9	142,9	344,9	344,9
<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	5,2
Kommuninvest	21,0	21,0	21,1	21,0
Summa andelar	21,9	21,9	27,2	27,1
Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt insatskapital. Kommunens totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgår 2022 12 31 till 27,9 Mkr.				
<i>Långfristiga fordringar</i>				
Vafab Miljö Kommunalförbund	5,3	5,3	5,3	5,3
Övrigt	9,6	10,7	0,0	0,0
Summa långfristiga fordringar	14,9	16,0	5,3	5,3
Summa finansiella anläggningstillgångar	179,7	180,8	377,4	377,3

NOT 15	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Bidrag till infrastruktur	0,0	0,0	0,0	0,0

Kommunen har inga aktiverade bidrag till infrastruktur

NOT 16	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Förråd, med mera				
Exploateringsfastigheter, tomter	13,2	9,5	13,2	9,5
Lager guldur, vaser	0,0	0,8	0,0	0,8
Övrigt	9,4	5,6	0,0	0,0
Summa förråd, med mera	22,6	15,9	13,2	10,3

Specifikation av exploatering:				
Sorby			1,4	1,6
Skogsledens förlängning			2,4	3,8
Västra Sömsta			5,3	0,0
Övriga			4,1	4,1

NOT 17	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Fordringar				
Statsbidragsfordringar och kostnadsersättningar	53,6	48,0	53,6	48,0
Kundfordringar	83,9	85,9	36,8	39,3
Momsfordran	12,0	18,3	12,0	18,3
Kommunalskattefordringar	68,8	29,9	68,8	29,9
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	53,6	29,6	27,3	20,2
Övriga fordringar	9,5	24,5	3,9	15,8
Summa fordringar	281,4	236,2	202,4	171,5

NOT 18	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Kassa och bank				
Kassa	0,1	0,1	0,1	0,1
Bank (koncernkonto mm)	153,9	138,4	139,4	123,0
Summa kassa och bank	154,0	138,5	139,5	123,1

NOT 19	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Eget kapital				
Ingående eget kapital	1 362,5	1 281,1	1 151,0	1 101,9
Hultgrens fond	0,4	0,1	0,4	0,1
Årets resultat	51,3	76,4	26,0	49,0
Bokat direkt mot eget kapital, bortbokning ej offentliga investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Tillkommit RTMD	0,0	4,8	0	0
Justerat eget kapital	0,1	0,1	0,0	0,0
Summa eget kapital	1 414,3	1 362,5	1 177,4	1 151,0

NOT 20	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Avsättningar för pensioner och likande förpliktelser				
Ingående avsättning	204,4	167,1	179,0	150,7
Nyintjänad pension, varav			4,9	13,3
<i>förmånsbestämd ålderspension</i>			5,0	8,3
<i>PBF</i>			-1,6	2,1
<i>efterlevandepension</i>			0,9	0,5
<i>PA-KL</i>			0,6	2,4
Årets pensionsutbetalningar			-5,7	-5,4
Ränte- och basbeloppsändringar			3,6	2,2
Ändrat livslängdsantagande i RIPS			0,0	6,0
Övrig post			-0,5	6,7
Förändring av löneskatt			0,5	5,5
Redovisat värde 31 december	212,3	204,4	181,8	179,0
<i>därav:</i>				
Pensioner			140,6	137,5
Särskild avtalspension			5,7	6,6
Summa pensioner	170,9	164,5	146,3	144,1
Löneskatt	41,5	39,9	35,5	34,9
Summa avsatt till pensioner inklusive löneskatt	212,3	204,4	181,8	179,0
I avsättningen ingår OPF-KL med 0,4 Mkr 2022 och 0,2 Mkr 2021				
<i>Andra avsättningar</i>				
Redovisat värde övriga avsättningar 1 januari			12,6	10,6
Pensionsskuld kommunalförbunden VMKF/MBR			-0,2	2,0
Summa andra avsättningar	83,0	76,6	12,4	12,6
Summa avsättningar	295,3	281,0	194,2	191,6

NOT 21	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Långfristiga skulder				
Långfristig upplåning	1 809,4	1 772,5	594,0	444,0
Långfristig leasingsskuld	9,6	7,0	9,6	7,0
Förutbetalda intäkter anläggnings-/anslutningsavgifter	67,8	62,0	0,0	0,0
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	7,6	3,8	7,3	3,7
Summa långfristiga skulder	1 894,4	1 845,3	610,9	454,7

Kreditgivare

Kommuninvest	1 873,6	1 768,3	594,0	444,0
Övriga	3,7	4,2	0,0	0
Summa	1 877,3	1 772,5	594,0	444,0

Uppgifter om upplåning, ränta

Genomsnittlig ränta, %	0,98	0,69	0,77	0,31
Genomsnittlig ränta, % exklusive derivat	0,79	0,35	0,77	0,31
Genomsnittlig räntebindningstid inkl derivat, /år	2,05	1,81	2,59	2,75
Genomsnittlig räntebindningstid exkl derivat, /år	1,95	1,62	2,59	2,75

Kapitalförfall andel av lån

0–1 år, %	26,2	25,5	10,1	13,5
1-2 år, %	27,4	28,2	33,7	13,5
2–3 år, %	17,3	23,1	20,7	45,0
3–4 år, %	20,5	10,3	24,6	8,6
4-5 år, %	8,6	11,7	10,9	19,4
5–10 år, %	0,0	1,2	0,0	0,0
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	2,2	2,2	2,6	2,8

De offentliga investeringsbidragen periodiseras på 22 år som är lika med nyttjandeperioden för den tillgång som bidraget avser.

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

NOT 22	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	160,3	122,1	68,9	75,4
Semester- och övertidsskuld samt retroaktiva löner	72,3	79,9	64,0	71,4
Upplupna sociala avgifter	53,9	56,8	51,0	53,4
Upplupen pension, avgiftsbestämd	55,1	43,7	43,0	41,6
Upplupen löneskatt	17,3	14,0	24,9	11,3
Personalens källskatt	23,1	24,3	21,3	21,2
Skulder till staten	7,6	4,7	7,6	4,7
Aktuella skatteskulder	0,0	0,0	0,0	0,0
Momsskulder	1,3	4,6	1,3	4,6
Kommunalskatteskulder	0,0	14,4	0,0	14,4
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	66,6	76,7	3,0	12,7
Avräkning koncernkonto	0,0	0,0	129,4	117,3
Övriga kortfristiga skulder	451,3	306,2	121,1	132,0
Certifikatlån	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kortfristiga skulder	909,8	747,4	535,5	560,0

NOT 23 – PANTER OCH DÄRMED JÄMFÖRLIGA SÄKERHETER

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 24	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna				
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade för 1998 inklusive löneskatt	434,4	450,3	433,5	450,3
Försäkring IPR	-60,0		-60,0	
Ränteuppräkning	2,7	2,9	2,7	2,9
Basbeloppsuppräkning	10,1	4,9	10,1	4,9
Årets utbetalningar	-29,0	-27,8	-29,0	-27,8
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	0,0	11,5	0,0	11,5
Övrig post	19,3	-7,4	19,3	-8,3
Summa pensionsförpliktelser	376,8	434,4	376,8	433,5
Löneskatt	91,4	105,4	91,4	105,2
Summa utgående ansvarsförbindelse för pensioner	468,2	539,8	468,2	538,7

Övriga upplysningar avseende pensioner

Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF			0	0
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL			1	1
Tjänstemän			2	2
Aktualiseringsgrad			96,0%	96,0%

NOT 25	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Övriga ansvarsförbindelser				
Borgensåtagande				
Köpings Bostads AB	0,0	0,0	839,3	784,6
Västra Mälardalens kommunalförbund	0,0	0,0	35,2	37,5
Västra Mälardalens Energi och Miljö AB	0,0	0,0	648,9	650,2
Mälarhamnar AB	0,0	0,0	8,0	9,3
Vafab Miljö Kommunalförbund	18,7	21,8	18,7	21,8
Borgen för kreditgaranti	0,0	0,0	0,0	0,0
Borgen för egnahem	0,0	0,0	0,0	0,0
Borgen bostads- och bottenlån	0,6	0,6	0,6	0,6
Borgen föreningar	7,1	7,4	7,1	7,4
Summa borgensansvar	26,4	29,8	1 557,8	1 511,4

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 2022-12-31 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 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 Mkr och totala tillgångar till 537 007 Mkr. Köpings kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 0,41 procent eller 2 246,3 Mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 0,42 procent eller 2 256,8 Mkr.

NOT 26	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Leasing				
Finansiella leasingavtal				
Totala minimileaseavgifter			9,6	7,1
Nuvärde minimileaseavgifter			9,6	7,0
Därav förfall inom 1 år			3,4	2,3
Därav förfall inom 1–5 år			6,2	4,6
Därav förfall senare än 5 år			0,0	0,0
Operationella leasingavtal, minimileaseavgifter				
Årets kostnader			26,7	22,7
Minimileaseavgifter				
Med förfall inom 1 år			23,3	20,1
Med förfall inom 1–5 år			32,3	27,6
Med förfall senare än 5 år			0,0	0,0

NOT 27 – SÄRREDOVISNINGAR

Särredovisningar som upprättats enligt fjärrvärmelagen (2008:263) och enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster finns tillgängliga hos Västra Mälardalens Energi och Miljö AB, telefon 0221-670610, www.vme.se

Särredovisning som upprättats enligt ellagen (1997:857) finns tillgänglig hos Mälarenergi Elnät AB, telefon 021-395050, www.malarenergi.se

NOT 28	KOMMUNKONCERN		KOMMUN	
	2022	2021	2022	2021
Upplysning om kostnad för räkenskapsrevision, tkr				
Kostnad för räkenskapsrevision	765	860	110	120
Kostnad för övrig revision	521	1 012	455	681

2021: för kommunkoncernen ingår fler kostnader från revisionsbolag förutom kostnader för revision, varför jämförelse mellan åren inte kan göras.

Not 29 Koncerninterna förhållanden

Enhet	Ägd andel %	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
		Givare	Mottagare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Kommunen							14,2
Köping Rådhus AB	100					12,4	12,4
VME AB						12,0	
Köpings Bostads AB						0,4	
KBAB Service AB							
Köpings Kabel-TV AB							
Mälarhamnar AB	45					0,3	
Kommunalförbund VMKF	56						
Kommunalförbund RTMD	11						
Kungsörs Grus AB	25					1,5	

Enhet	Ägd andel %	Försäljning		Borgensavgifter		Borgen	
		Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare
Kommunen		291,6	26,8	7,6		1 531,4	
Köping Rådhus AB	100						
VME AB		18,2	146,7		3,3		648,9
Köpings Bostads AB		56,7	66,5		4,1		796,8
KBAB Service AB		22,0	118,2				
Köpings Kabel-TV AB		4,1	6,1		0,1		42,5
Mälarhamnar AB	45	6,4					8,0
Kommunalförbund VMKF	56	2,2	34,3		0,1		35,2
Kommunalförbund RTMD	11	0,2	2,4				
Kungsörs Grus AB	25		0,4				

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.

KASSAFLÖDESANALYS

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.

DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING KOMMUNEN

DRIFTREDOVISNING

Nämnd (mkr)	Intäkter 2022	Intäkter 2021	Kostnader 2022	Kostnader 2021	Netto 2022	Netto 2021	Budget 2022	Avvikelse 2022
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	3,4	3,4	3,4	3,4	3,6	0,2
Kommunstyrelsen	-75,0	-68,5	341,6	313,6	266,5	245,1	251,5	-15,0
Kultur och fritidsnämnd	-14,7	-11,6	72,4	76,5	57,7	64,9	56,9	-0,8
Vård och omsorgsnämnd	-123,8	-138,6	722,4	718,6	598,6	580,0	594,5	-4,1
Samhällsbyggnadsnämnd	-10,8	-18,9	39,4	44,1	28,6	25,2	31,0	2,4
Utbildningsnämnd	-221,2	-190,4	858,4	819,1	637,2	628,7	657,2	20,0
Social och arbetsmarknadsnämnd	-50,1	-57,2	228,2	223,0	178,1	165,8	178,2	0,1
Valnämnd	-0,7	0,0	1,4	0,0	0,7	0,0	0,6	-0,1
Gemensam överförmyndarnämnd	-6,1	-6,2	9,7	9,7	3,6	3,5	3,9	0,3
Summa nämnder	-502,4	-491,4	2 276,9	2 208,0	1 774,4	1 716,6	1 777,4	3,0
Finansförvaltning	-2 301,6	-2 227,1	501,1	461,5	-1 800,4	-1 765,6	-1 790,7	9,7
Summa kommunen	-2 804,0	-2 718,5	2 778,0	2 669,5	-26,0	-49,0	-13,3	12,7

Kommunen i sin helhet redovisar ett positivt bokslut för 2022, en positiv avvikelse på **12,7 mkr** mot budget. I jämförelse med bokslut 2021 är det en försämring med 23,0 mkr (Bokslut 2021: 49,0 mkr). Den positiva avvikelsen inom kommunen finns inom finanserna och förklaras av att skatteintäkterna faller ut högre än budgeterat. Skatteunderlaget har ökat i takt med en fortsatt stark återhämtning under året. Lönesumman har ökat i takt med att arbetsmarknaden har utvecklats väl med högre sysselsättningsgrad och stigande timlöner. Skatteintäkter och intäkter från utjämningsystemet blev 61,4 mkr högre än budget.

Inom finanserna har även poster av engångskaraktär påverkat resultatet för 2022. I december 2022 fattade Kommunfullmäktige beslut om en partiell pensionsinlösen, en kostnad på 74,5 mkr. Ändrad beräkningsgrund för semesterlöneskulden har inneburit en positiv påverkan på årets resultat med 10,5 mkr. Återföring av utgifter på 5,2 mkr i pågående investeringsprojekt som inte uppfyller kriterierna för investeringar.

Nämndernas samlade verksamhetsområden visar ett samlat positivt bokslut för 2022, en avvikelse på 3,0 mkr mot budget, och därmed en god budgetföljsamhet (0,2 procent). Den största positiva avvikelsen återfinns inom utbildningsnämnden medan den största negativa avvikelsen återfinns inom Kommunstyrelsens verksamheter. Även vård- och omsorgsnämnden redovisar en liten negativ avvikelse.

Utbildningsnämnden visar ett överskott på 20,0 mkr. Detta genereras främst av förskoleverksamheten och grundskoleverksamheten där externa intäkter för driftprojekt inte har förbrukats fullt ut. Projekt är ett sätt att bedriva ett målinriktat arbete i en temporär organisation där resurserna finansieras via externa medel. En överenskommelse och/eller

avtal ligger till grund för uppdraget. Enligt gällande redovisningsprinciper ska följande kriterierna vara uppfyllda för att det ska anses vara ett projekt: en tydlig projektplan ska finnas, extern finansiär ska finnas, planerade aktiviteter ska finnas varje år, krav på åiterrapportering eller återbetalning och det ska finnas ett tydligt start- och slutdatum. Utifrån dessa kriterier kan de tilldelade externa intäkterna fördelas över projekttiden, dvs de får periodiseras över projekttiden i bokföringen. **I vilken takt periodiseringen får ske framgår av överenskommelsen.** I det fall externa intäkter *kvarstår* efter projekttiden, tillfaller det resultatet. I vissa fall kan den externa finansiären ställa krav på återbetalning i det fall medel kvarstår. Med bakgrund av detta har utbildningsnämnden ett överskott av engångskaraktär för verksamhetsår 2022 efter genomlysningen av vad som definieras som projekt eller ej, och vilka medel som får föras över till kommande år.

Även förskoleklassverksamheten uppvisar ett positivt resultat, dock till följd av lägre personalkostnader vilket beror på svårigheter med att rekrytera.

Kommunstyrelsen som driftsnämnd redovisar ett underskott på 15,0 mkr. Det är inom den tekniska verksamheten samt inom mark och fastighet underskottet finns. Den tekniska verksamhetens underskott förklaras av ändrade redovisningsprinciper. Sedan år 2020 bedrivs den tekniska verksamheten i VME:s regi, resultatet som uppstått har reglerats mot Köpings kommun och periodiserats i kommunen. I och med ändrade redovisningsprinciper ska nu dessa resultat tillfalla VME. Köpings kommun betalar VME för utförda tjänster enligt beslutad budget och eventuella under-/överskott ska redovisas i VME. De överskott som periodiserats för verksamheten under 2020 och 2021 har nu återförts till resultatet och innebär en negativ resultatpåverkan med 4,6 mkr. Underskottet på mark och fastighet förklaras av ökade kostnader för kommunens fastigheter enligt det nuvarande drift- och underhållsavtal som finns med KBAB service. Merkostnaden består av höga kostnader för el, fjärrvärme samt oplanerat underhåll. På grund av den höga inflationen har även den allmänna kostnadsökningen generellt blivit högre än vad budgeten hade utrymme för.

Vård och omsorgsnämnden redovisar ett underskott på 4,1 mkr. Den främsta förklaringen till avvikelserna är en mycket hög personalomsättning. Personalomsättningen har drivit upp lönerna, samtidigt som sommarens inhyrda sjuksköterskor har blivit betydligt dyrare. Viss inhyrning av sjuksköterskor har fortsatt under hösten.

VERKSAMHETSREDOVISNING

Verksamhetsområde (mkr)	Intäkt 2022	Intäkt 2021	Kostnad 2022	Kostnad 2021	Netto 2022	Netto 2021	Budget 2022	Avvikelse 2022
Politisk verksamhet	6,9	6,2	-25,0	-23,6	-18,1	-17,3	-19,2	1,1
Infrastruktur, skydd mm	44,0	55,3	-170,3	-147,2	-126,3	-91,9	-129,3	3,1
Fritid och kultur	15,1	12,1	-105,2	-105,6	-90,1	-93,6	-90,0	-0,1
Pedagogisk verksamhet	224,9	207,4	-965,6	-934,3	-740,7	-726,8	-756,6	15,9
Vård och omsorg	138,8	154,7	-854,5	-845,5	-715,7	-690,8	-715,2	-0,4
Särskilt riktade insatser	39,1	29,7	-56,2	-50,7	-17,1	-21,0	-17,9	0,8
Affärsverksamhet	32,4	28,0	-24,5	-40,2	-7,9	-12,2	13,0	5,1
Gemensamma verksamheter	15,6	16,2	-70,1	-81,8	-54,5	-65,5	-67,9	13,4
Summa	516,8	533,6	-2 271,4	-2 228,8	-1 754,5	-1 1719,2	-1 783,2	28,7
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen:								
Finansiella poster	1 879,8	1 801,0	-8,9	-4,4	1 870,9	1 796,6	1 808,2	62,7
Personal/pension	406,8	407,8	-497,6	-436,2	-90,8	-28,4	-11,7	-79,1
Generellt bidrag	0,5	0,0	0,0	0,0	0,5	0,0	0,0	0,5
Avgår interna poster	-498,2	-497,4	498,2	497,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	2 305,7	2 221,0	-2 279,7	-2 172,0	26,0	49,0	13,3	12,7

Lokalkostnader som ligger på gemensamma verksamheter har fördelats till fritid och kultur samt pedagogisk verksamhet. Omfördelningen avser 26,9 mkr för fritid och kultur samt 78,7 mkr för pedagogisk verksamhet.

Verksamhetsredovisningen visar kommunens intäkter och kostnader utifrån vilken typ av verksamhet som bedrivs, oavsett organisation. Redovisningen utifrån verksamhetsområde ligger till grund för många av de officiella nyckeltalen kring kommuners intäkter och kostnader.

Större budgetavvikelser finns inom den pedagogisk verksamhet och den kommungemensamma verksamheten.

Den pedagogiska verksamheten har en positiv avvikelse mot budget på 15,7 mkr, vilket förklaras av externa statsbidrag från tidigare år som tillfallit resultatet för 2022 enligt redovisningsprinciperna för redovisning av statsbidrag. I vilken takt periodiseringen av externa intäkter får ske framgår av överenskommelsen från den externa finansiären. I det fall externa intäkter kvarstår efter projektiden, tillfaller det resultatet.

Den kommungemensamma verksamheten har en positiv avvikelse mot budget på 13,4 mkr med anledning av främst en positiv påverkan av semesterlöneskulden på grund av ändrad beräkningsgrund.

INVESTERINGSREDOVISNING

Nämnd (mkr)	Inkomster 2022	Utgifter 2022	Netto 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022
Kommunstyrelsen					
Kommunledningsförvaltning	0,0	22,5	22,5	29,7	7,2
Teknisk verksamhet	-16,9	126,2	109,3	325,3	216,0
Mark och fastighet	0,4	28,0	28,4	79,5	51,1
Kultur och fritidsnämnd	0,0	4,8	4,8	12,8	8,0
Vård och omsorgsnämnd	0,0	3,2	3,2	12,8	9,6
Samhällsbyggnadsnämnd	0,0	1,0	1,0	3,0	2,0
Utbildningsnämnd	0,0	7,1	7,1	9,9	2,8
Social och arbetsmarknadsnämnd	0,0	0,5	0,5	0,6	0,1
Kommunstyrelsen investeringsreserv	0,0	0,0	0,0	2,4	2,4
Summa nämnder	-16,5	193,3	176,8	476,0	299,2
<i>varav ursprunglig budget 2022</i>				117,3	
<i>varav ombudgeteringar från 2021</i>				358,7	

Verksamhet (mkr)	Nettoutgift 2022	Nettoutgift 2021	Nettoutgift 2020	Budget 2022	Avvikelse 2022
Politisk verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Infrastruktur, skydd mm	121,9	237,4	98,9	343,8	221,9
Fritid och kultur	27,0	4,3	114,1	9,0	-18,0
Pedagogisk verksamhet	14,5	30,1	24,6	46,5	32,0
Vård och omsorg	3,2	2,0	8,1	12,8	9,6
Särskilt riktade insatser	0,1	0,0	0,2	0,2	0,1
Affärsverksamhet	2,0	2,2	1,6	-1,8	-3,8
Gemensamma verksamheter	8,1	1,8	0,9	63,2	55,1
Kommunstyrelsens investeringsreserv	0,0	0,0	0,0	2,4	2,4
Summa per verksamhet	176,8	277,8	248,4	476,0	299,2

Under 2022 investerade **kommunen för 176,8 mkr**, för 2021 uppgick investeringarna till 277,8 mkr. Investeringsbudgeten för 2022 uppgick till 476,0 mkr.

Kommunstyrelsens verksamheter står för den huvudsakliga investeringsbudgeten motsvarande 434,5 mkr.

Den **tekniska verksamheten inom Kommunstyrelsen** investerade för 109,3 mkr vilket kan jämföras med investeringsbudgeten på 325,3 mkr. Det är en positiv avvikelse med 216,0 mkr. Orsakerna till den positiva avvikelsen finns inom verksamheterna väg- och järnvägsnät samt inom hamnverksamheten. Den positiva avvikelsen inom väg- och järnvägsnät förklaras av framför allt förseningar i detaljplanearbetet. Hamnprojektet fortskrider med bland annat muddringen i Köpings hamninlopp. Under hösten har berg påträffats i farleden, vilket medför att projektet kommer att pågå även under 2023. Vid fyllnad av gång- och cykelvägen i hamnprojektet skedde ett mindre skred. Vid kontroll av befintliga ledningar kunde det konstateras att dessa rört sig drygt 1,5 meter, vilket beror

på markförhållandena. En utredning kring en alternativ förläggning av ledningarna har påbörjats.

Mark och fastighet inom Kommunstyrelsen investerade för 28,4 mkr vilket kan jämföras med en investeringsbudget på 79,5 mkr. Det är en positiv avvikelse med 51,1 mkr. Orsakerna till det är investeringen kring Rådhuset och Nyckelbergsskolan. Under 2022 har en förstudie kopplat till Rådhuset inletts och renoveringen fortsätter nästkommande år. Nyckelbergsskolans upphandling och projektering kommer att fortsätta under nästkommande år. Överklagandeprocessen gällande ersättningsmoduler fördröjer även projekteringen av nybyggnation Nyckelbergsskolan.

Kultur- och fritidsnämnden investerade för 4,8 mkr vilket kan jämföras med en investeringsbudget på 12,8 mkr. Det är en positiv avvikelse med 8,0 mkr. Orsaken är folkhälsoparken där byggnationen ännu inte påbörjats.

Vård och omsorgsnämnden investerade för 3,2 mkr vilket kan jämföras med en investeringsbudget på 12,8 mkr. Det är en positiv avvikelse med 9,6 mkr. Orsakerna är det nya boendet Ekliden och ny gruppbostad LSS då öppnandet av dessa boendeformer blivit försenade till 2023 och 2024. Utvecklingen av välfärdsteknik har delvis försenats, bland annat nyckelfri hemtjänst. Detta beror på dels svårigheter med leverans och implementering av teknik med pandemin, dels på grund av en ny upphandlingsprocess.

STÖRRE INVESTERINGSPROJEKT

Enligt Rådet för kommunal redovisning och rekommendation ”R14 Drift- och investeringsredovisning” ska större pågående investeringsprojekt av särredovisas. Nedan tabell specificerar de pågående projekt som överstiger 5,0 miljoner kronor. En mer detaljerad specifikation över samtliga projekt finns i respektive nämnds årsredovisning.

Pågående projekt	Projektid		Resultat innevarande år		Resultat hela projektet				
	Startår	Planerat slutår	Budget innevarande år	Utfall innevarande år	Budget totalt	Utfall totalt	Återstår av total budget	Prognos totalt	Total avvikelse
Kommunstyrelsen, teknisk verksamhet									
Hamnen beslutssteg I	2012	2022	1,3	-4,2	23,1	41,2	-18,1	41,2	-18,1
Hamnen beslutssteg II	2018	2022	-37,5	20,5	79,0	138,3	-59,3	138,3	-59,3
Hamnen beslutssteg III	2018	2023	52,9	40,6	238,0	226,3	11,7	238,0	0,0
Hamnen beslutssteg IV	2020	2023	217,0	1,2	218,1	3,6	214,5	218,1	0,0
GC-bro Karlsdalstorg Kringlan	2022	2022	5,4	2,2	5,4	2,3	3,1	5,4	0,0
Västra Sömstra expl etapp 2	2021	2022	0,8	5,5	9,0	13,7	-4,7	13,7	-4,7
Kommunstyrelsen, mark och fastighet									
Nybyggnation, badhus/hall	2018	2020	2,9	0,2	371,7	369,1	2,6	370,0	1,7
Nybyggnad förskola Munktorp	2020	2021	1,3	2,1	38,2	39,0	-0,8	39,0	-0,8
Nyckelbergskolan nybyggnad	2022	2024	30,3	0,8	30,3	0,8	29,5	30,3	0,0
Rådhuset	2022	2024	21,8	2,2	21,8	2,2	19,6	21,8	0,0
Energieffektiviseringar	2021	2024	6,9	0,9	7,0	1,0	6,0	7,0	0,0
Kommunstyrelsen, kommunledningsförvaltningen									
Konstfrusen isbana	2022	2023	22,5	21,4	24,4	22,2	2,2	24,4	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden									
Digitalisering och utveckling ByggR	2021	2023	1,3	0,5	1,4	0,6	0,8	1,4	0,0
Vård- och omsorgsnämnden									
Larm/låssystem samt välfärdsteknik	2020	2024	7,2	0,8	7,2	0,8	6,4	6,0	1,2
Kultur- och fritidsnämnden									
Folkhälsopark	2022	2023	5,0	0,3	5,0	0,3	4,7	4,7	0,3

Hamnprojektet är ett av de större projekten som bedrivs inom kommunen. Projektet består av olika delprojekt utifrån beslut i de olika beslutsstegen. Det första delprojektet startade redan år 2012 och det sista delprojektet förväntas fortlöpa även under nästkommande år, 2023. Den totala budgeten för samtliga delprojekt(beslutssteg) uppgår till 558,2 mkr. Prognosen visar på ett behov motsvarande totalt 635,6 mkr vilket innebär en **negativ avvikelse mot budget på -77,4 mkr**. Aktiviteter som genomfördes i hamnprojektet under 2022 var bland annat att en hårdgjord verksamhetsyta på ca 16 000 m² färdigställdes, vilket möjliggör framtida magasinsbyggnader. Det har även under årets

påträffats berg i farleden vilket innebär att muddringen kommer att pågå även under 2023.

Renoveringen av **gång- och cykelbro från Karlsdals torg över väg 250, Kringlan**, är genomfört. Vid slutbesiktningen upptäcktes ett produktionsfel som ska utredas och åtgärderna sker under våren 2023. Projektet förväntar hålla sin budget.

Exploateringen av Västra Sömsta är klar och tomterna är släppta till tomtkön. Projektet har blivit dyrare och uppvisar en negativ avvikelse mot budget på 4,7 mkr. Avvikelsen beror på ökade transport- och materialkostnader.

Inom kommunen finns ett flertal **nybyggnationsprojekt. Badhuset och idrottshallen** blev klar hösten 2020, men en del regeringsposter har belastat 2021 och 2022. Projektet har följt sin ekonomiska plan. Ny **förskola i Munktorp** blev färdig hösten 2021, men del återstående regeringsposter kvarstod 2022. Projektet uppvisar ett underskott på -0,8 mkr. Nybyggnation av **Nyckelbergsskolan**, projekteringen och upphandlingen kommer att fortsätta under 2023. Utfallet av 2022 blev lägre än beräknad på grund av överklagandeprocessen gällande ersättningsmoduler, vilket har fördröjt projekteringen av nybyggnation av ny skola. Projektet följer sin ekonomiska plan.

Det inleddes en förstudie under 2022 för en total invändig renovering av **Rådhuset**, och projektet beräknas vara färdig 2024. Projektet beräknar följa sin ekonomiska plan.

Ett arbete med **energieffektiviseringar** pågår i Munktorp och i Kolsva, där det stora arbetet kommer att ske under 2023–2024.

Projektet med Köpings nya **konstfrusna isbana** har genomförts under 2022. På grund av förseningar beroende på att entreprenörens projektering av inkopplingen mot fjärrvärmesystemet krånglade, sköts slutbesiktningen fram och beräknas kunna godkännas i mitten på februari 2023.

Digitalisering och utveckling av ärendehanteringssystemet **ByggR** beräknas vara klart under 2023. Projektet beräknar följa sin ekonomiska plan.

Projekt kring **larm- och låssystem samt välfärdsteknik** har fortgått och genomförts under 2022. Det som kvarstår till 2023 är nyckelfri hemtjänst på grund av förseningar med leverans och implementering av teknik under pandemiåren.

Projektet avseende **folkhälsopark** etapp 1 beräknas vara klar under 2023, vilket i huvudsak avser iordningställande av grönytor, belysning och stigar.

DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING BOLAGEN

DRIFTREDOVISNING

Bolag (mkr)	Intäkter 2022	Intäkter 2021	Kostnader 2022	Kostnader 2021	Resultat 2022	Resultat 2021	Budget 2022	Avvikelse 2022
Köpings Rådhus AB	13,1	0,0	-0,7	-0,1	12,4	-0,1	0,0	12,4
Köpings Bostads AB	261,4	255,8	-249,3	-239,4	12,1	16,4	17,7	-5,6
KBAB Service	120,4	117,0	-120,3	-116,0	0,1	1,0	-0,7	0,8
Kabel-TV	52,7	53,6	-50,3	-48,0	2,4	5,6	3,3	-0,9
Västra Mälardalens Energi & Miljö AB (VME)	372,5	395,7	-346,0	-372,6	26,5	23,1	20,0	6,5
Kungsörs Grus AB	54,8	51,0	-46,4	-41,2	8,4	9,8	3,6	4,8
Mälarhamnar AB	161,4	150,2	-175,9	-144,5	-14,5	5,7	8,5	-23,0
Västra Mälardalens Kommunalförbund (VMKF)	125,6	110,5	-120,3	-108,9	5,3	1,6	0,1	5,2
Räddningstjänsten Mälardalen	168,6	174,0	-169,2	-169,7	-0,6	4,3	0,2	-0,8

Förutom den kommunala verksamheten som bedrivs i nämnds- och förvaltningsorganisation består även Köpings kommunkoncern av **två helägda bolag, tre delägda bolag** samt ett **kommunalförbund**. De helägda bolagen avser KBAB koncernen, vilket för år 2022 omfattar Köpings Bostad AB, KBAB service samt Kabel-TV. Västra Mälardalens Energi och Miljö AB (VME) är det andra helägda bolaget. De delägda bolagen är följande: Kungsörs Grus AB med en ägarandel på 25 procent, Mälarhamnar AB med en ägarandel på 45 procent samt Räddningstjänsten Mälardalen med en ägarandel 11 procent. Västra Mälardalens kommunalförbund är en samverkan med de andra kommunerna i länet (Arboga, Kungsör och Surahammar) där Köpings andel uppgår till 56 procent.

Nedan följer en beskrivning av de större budgetavvikelserna.

Köpings Rådhus AB redovisar en positiv budgetavvikelse på 12,4 mkr vilket förklaras främst av utdelning från bolagen KBAB och VME.

Kungsörs Grus AB redovisar en positiv budgetavvikelse på +4,8 mkr. Avvikelsen förklaras främst av att försäljningen av grus blev större än förväntat.

Köpings Bostad AB redovisar en negativ budgetavvikelse på -5,6 mkr. Avvikelsen förklaras främst av den konjunkturförsvagningen som tog fart under andra halvan av 2022 med höjda byggpriser, höjda elpriser och ökade räntekostnader. Detta trots ökade bruttointäkter efter bland annat årlig hyresjustering, ROT-renoveringar och nybyggnation.

De andra bolagen i KBAB koncernen (KBAB service och Kabel-TV) uppvisar inga större budgetavvikelser.

Västra Mälardalens Energi och Miljö (VME) redovisar en positiv budgetavvikelse på 6,5 mkr. Den positiva avvikelsen beror på den skattefinansierade verksamheten där resultat

från 2020 och 2021 har återförts. Den skattefinansierade verksamheten bedrivs i VME´s regi sedan 2020. Under 2022 har ändrade redovisningsprinciper tillämpats vilket innebär att resultatet ska tillfalla VME. Köpings kommun betalar VME för utförda tjänster enligt beslutad budget och resultatet ska redovisas i VME.

Mälarhamnar AB redovisar en negativ budgetavvikelse på -23,0 mkr vilket förklaras av främst av ökade lokal- och fastighetskostnader, ökade drift- och underhållskostnader samt ökade personalkostnader. Årets intäkter ökade med 7 procent, men kostnadsökningen var drygt 23 procent. Ökade volymer har även en gett ökade kostnader för underhåll och reparationer. Det rådande omvärldsläget påverkar även Mälarhamnar med prishöjningar och högre kostnader för el och drivmedel.

Västra Mälardalens kommunalförbund (VMKF) redovisar en positiv budgetavvikelse på 5,2 mkr, vilket förklaras av lägre personalkostnader på grund av vakanser samt lägre avskrivningskostnader. Med anledning av omvärldsläget och försenade leveranser har inte IT-leveranser inte kunnat utföras i den utsträckning som planerats för i år varför lägre avskrivningskostnader.

INVESTERINGSREDOVISNING

Bolag (mkr)	2018	2019	2020	2021	2022
Köpings Bostads AB (KBAB)	34,5	43,4	43,6	54,1	98,4
KBAB Service	1,5	1,1	1,9	1,5	1,0
Kabel-TV	19,9	21,3	20,9	23,6	15,1
Västra Mälardalens Energi & Miljö AB (VME)	17,1	18,0	68,8	69,6	61,2
Kungsörs Grus AB	0,9	0,3	0,2	0,6	0,1
Mälarhamnar AB	10,8	8,1	9,0	2,6	6,3
Västra Mälardalens Kommunalförbund (VMKF)	15,7	11,7	16,3	19,3	19,5
Räddningstjänsten Mälardalen	0,0	0,0	1,3	1,3	2,4

Köpings Bostads AB investerade för 98,4 mkr. De två största projekten under 2022 var ombyggnationen på äldreboendet Ekliden samt rotrenoveringen på fastigheten Bertil.

Kabel-TV investerade för 15,1 mkr, vilket huvudsakligen avser fiberanslutningar av villor och flerfamiljshus. Ett projekt av ca 60 nyanslutningar i Munktorp har slutförts under året men även nyanslutningar i Köping, Kolsva och Kungsör. Vidare har det investerats i en ny virtuell servermiljö som också har tagits i drift under året.

Västra Mälardalens Energi och Miljö AB (VME) investerade för 61,2 mkr. Under en treårs period har investeringstakten varit hög inom bolaget, en investeringsutgift på över 60,0 mkr per år för 2020–2022. Inom fjärrvärmeverksamheten var det stora projektet förnyelse av fjärrvärmenätet. Ca 400 meter långa betongkulverten som är förlagd i Theodor Dahls gata i Köping byttes ut. Projektet genomfördes inom sin budgetram, men drog ut något på tiden. Inom vatten- och avloppsverksamheten har bland annat

utbyggnad av vatten- och avloppsledningar för nya exploateringsområden slutförts i Västra Sömsta och Munktorp Sorby. Renovering av vattenledning på Hantverkargatan har slutförts. Projektet har överstigit budget på grund av högre materialkostnader, dyrare tjältning på grund av högre HVO priser och djupare tjäle än kalkylerat.

Mälarhamnar AB investerade för 6,3 mkr vilket motsvarar 45 procent för Köpings kommun. Investeringar har gjorts i fordon, maskiner och verktyg.

Västra Mälardalens Kommunalförbund (VMKF) investerade för 19,5 mkr vilket motsvarar 56 procent för Köpings kommun. Investeringarna avser inköp av IT-utrustning, men på grund av leveranssvårigheter under 2022 har inte investeringarna kunna genomföras enligt den plan som fanns för 2022.

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 medelstillelningen visar sig otillräcklig för viss verksamhet ska nämnden undersöka förutsättningarna 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.

I fullmäktiges budgetbeslut är resultatbudgeten beräknad i ett treårsperspektiv. Beräkningar görs för skatteprognoser och generella bidrag samt utjämning, 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.

INVESTERINGSBUDGET

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 budgetberedningen 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 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.

UPPLYSNINGAR OM TILLÄMPADE INTERNREDOVISNINGSPRINCIPER

Driftredovisningen innehåller kommuninterna poster vilket inte resultaträkningen gör. I driftredovisningen återfinns poster avseende skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning, samt finansiella intäkter och kostnader framför allt inom Finansförvaltningen.

POSTER SOM KALKYLMÄSSIGT SIMULERAS I DRIFTREDOVISNINGEN ÄR:

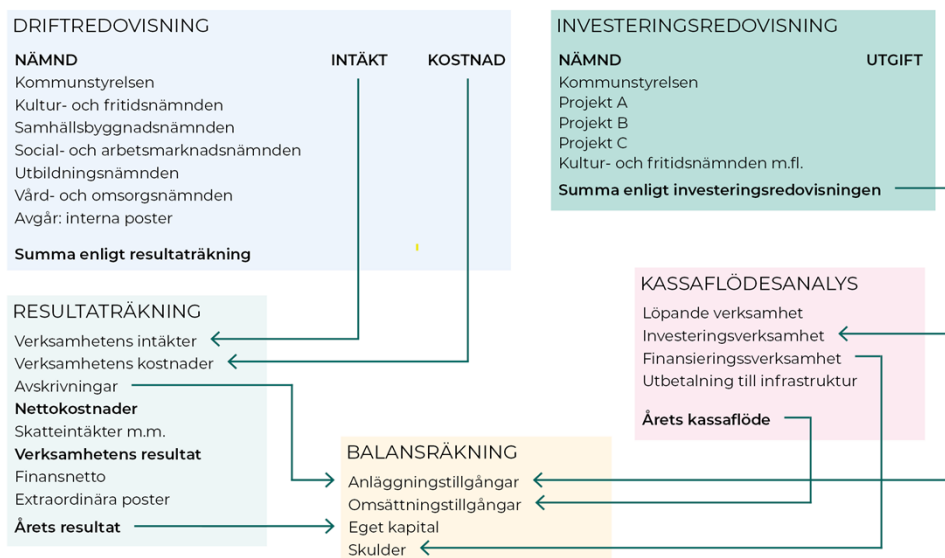
- Personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa har kalkylerats till 39,25 procent av lönekostnaden.
- Kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan är 1,00 procent.

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