20230612216763

Årsredovisning

för

Köpings Bostads AB

556014-9758

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Köpings Bostads AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 27 april 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Köping den 7 juni 2023

Peter Landin VD

20230612116764

Årsredovisning

för

Köpings Bostads AB

556014-9758

Räkenskapsåret

2022

20230612216765

Styrelsen och verkställande direktören för Köpings Bostads AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

STYRELSE

Ledamöter utsedda av kommunfullmäktige

Ordinarie	Elizabeth Salomonsson, ordförande (S) Ola Saaw, vice ordförande (M) Börje Eriksson (S) Kenneth Nordberg (V) Maria Liljedahl (SD)
Ersättare	Malin Vikman (S) David Sharp (M) Göran Eriksson (SD) Christina Czitrom (L)

Av personalorganisationerna utsedda styrelserepresentanter

Ordinarie	Camilla Dahl (Kommunal Bergslagen sektion Köping) Peter Johansson (Vision) Tommy Nilsson (Målareförbundet)
Ersättare	Ganimete Pacolli (Kommunal Bergslagen sektion Köping)

Styrelsen har under året hållit 10 protokollförda sammanträden. Ordinarie årsstämma hölls den 24 mars 2022.

REVISORER

Ordinarie	Johan Tingström, auktoriserad revisor Göran Nilsson, lekmannarevisor
Ersättare	Peter Söderman, auktoriserad revisor Hans Andersson, lekmannarevisor

20230612116766

FÖRETAGSLEDNING

Under verksamhetsåret har Peter Landin varit verkställande direktör.

ÄGARE

Bolaget ägs till 100 % av Köping Rådhus AB 559194-8087.

KONCERNSTRUKTUR

KBAB är ett allmännyttigt bostadsföretag som äger och förvaltar hyresfastigheter innehållande såväl bostäder som lokaler.

Koncernen består av moderbolaget Köpings Bostads AB och de helägda dotterbolagen KBAB Service AB, org nr 556033-7452, samt Köpings Kabel-TV AB, org nr 556416-0769. Verksamheterna i dotterbolagen består i att hantera drift och underhåll av Köpings kommuns fastigheter samt att förse invånarna i Köpings kommun med kabel-TV och internet.

BRANSCHTILLHÖRIGHET

Bolaget är anslutet till Sveriges Allmännytta, samt Fastigo, fastighetsbranschens arbetsgivarorganisation.

Företaget har sitt säte i Köping.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

FASTIGHETSFÖRVALTNING

Under 2022 har vi satsat på fokusområdena energisparande åtgärder, trygghet, rent och snyggt och tillgänglighet.
Nedan följer ett axplock av åtgärder vi gjort under året som gått.

Vi har bytt ut närmare 30 gamla pyroxfläktar i våra torkrum och ersatt med energisnåla och effektivare torkskåp. Genom denna åtgärd görs en energieffektivisering med 9170 kWh/enhet och år.

Vi har satt in nytt skalskydd, digitala informations- och tvättstugetavlor och säkerhetsdörrar på Ringvägen 57 och 59.

Virgatan 5 har fått ny uteplats och Virgatan 11 ny tillgänglig entré.

Några av våra trapphus har målats och maskinskurats på Nygård.
Portar har målats på Bergsgatan och fasaderna på Sorbyvägen, Granadavägen och Kristinelundsvägen har fått ny färg.
På Mariebergsgatan har vi i stället tvättat fasaden.
Planteringar och ny mur har i iordningställts på Furuvägen 10 och både Hagateatern och Coop Östanås har fått fina blomsterbäddar.

20230612167567

I Kolsva har parkeringar och ytor på Björnstigen asfalterats och cykelhus byggts.

Ny belysning har installerats bl.a. på Lingonet, Östanås och på vårt huvudkontor.

Ett projekt som fortfarande pågår är inventering av alla skyddsrum. Detta väntas bli klart under 2023.

Under 2022 har arbetsmiljöronder genomfört på hela Hallonet, Lingonet och Immanuel.

Vi har fortsatt vår samarbete med Hyresgästförening och ungcoacher som engagerat både ungdomsambassadörer och våra boende på området. Vi kunde återigen genomföra Nygårdsdagen med underhållning, fiskdamm och lekar.

Våra medarbetare har kompetensutvecklats med bl.a. utbildning i ogräsbekämpning, golvunderhåll i trapphus, skadedjursbekämpning och HLR.

Under hösten genomfördes en hyresgästenkät som besvarades av över 65 % av de tillfrågade. Resultat av denna enkät, och vad KBAB kommer prioritera på områdena, redovisas per fastighet under första kvartalet 2023.

Bygg- och underhållsprojekt

Under 2022 fortsatte partnering projektet med ROT-renovering i kvarteret Bertil. Tyvärr så gick våran samarbetspartner i konkurs och projektet stod still innan vi kunde handla upp en ny entreprenör för att kunna slutföra ombyggnaden av 147 st lägenheter.Projektet kommer att löpa under första halvan av 2023. Även denna gång erbjuder vi evakueringslägenheter till de hyresgäster som inte ordnar eget boende under ombyggnationstiden.

Om- & tillbyggnationen av äldreboendet Ekliden har pågått under hela året och kommer att slut besiktas i Januari 2023, i projektet har 24 nya lägenheter byggts och gemensamma ytor renoveras och omdisponeras.

På uppdrag av kommunen har vi påbörjat byggnation av nytt LSS-boende i Skoftesta innehållande sex lägenheter och en gemensamhetsdel med matsal, sällskapsytor samt ytor för personal byggstart var i december och beräknad byggtid 14 månader.

Större projekt förutom de som beskrivs ovan och som genomförts under år 2022:

Energispar projekt
Solceller Ekliden
Utbyte ventilations aggregat Ekliden
Renovering fönster kvarteret Brage

Ombyggnation hissar
Flertalet adresser

20230612216768

HYRESFÖRHANDLINGAR

Hyresförhandlingarna sker i år utifrån en ny modell som överenskommits mellan Sveriges Allmännytta, Fastighetsägarna och Hyresgästföreningen på central nivå. Modellen innebär att ett antal parametrar, nationella och lokala, vägs samman till ett indextal som ligger till grund för hyresjusteringen.

År 2023-års överenskommelse fastställdes utifrån den nya modellen och landade på en genomsnittlig hyresökning på 4% från den 1 mars 2023. För de fastigheter som omfattas av presumtionshyror, kv Hake, uppgår hyresökningen till 2,25%.

Tillsammans med Hyresgästföreningen driver vi ett projekt med systematisk hyressättning. Syftet med projektet är att hyran skall spegla hyresgästernas värderingar. Hyressättningssystemet får till följd att hyreshöjningen för bostäder varierar inom beståndet beroende på var den enskilda lägenhetens målhyra ligger i förhållande till verklig hyra. Årets hyreshöjning innebär en variation mellan 3,6% upp till 5% beroende var hyran innan förhandlingen ligger jämfört med framräknad målhyra.

REDOVISNING OCH RUTINER

Under år 2022 har ekonomiavdelningen fortsatt arbetet med effektiviseringar och förbättringar för att underlätta arbetet. Vi har bland annat fortsatt att driva på leverantörerna om att vi frångår pappersfakturorna och övergår mot e-faktura. Vi har även sett över vår rutin kring hantering och avstämning av koncernmellanhavanden och hur vi hanterar vår momsredovianing.
Som en effekt av tidigare pandemi har vi vart tvugna att se över vårt arbetssätt och fortsatt att digitalisera vårt dagliga arbete.

Fastighetsvärdering

Bolagets fastighetsbestånd har sedan 2011 värderats av en extern värderare. Enligt årets externa värdering av totala fastighetsbeståndet uppgår marknadsvärdet till 2 323 Mkr (2 289 Mkr).

Värdebedömningen av fastigheterna är utförd som en s.k. beståndsvärdering i programmet Datscha. Värdet har bedömts med stöd av kassaflödeskalkyler med nuvärdesmetod, i vilka beräkning skett av nuvärdet för framtida driftnetton inklusive ett restvärde. Ett värderingsscenario för varje fastighet har skapats. Värdebedömningen redovisas med en bilaga för varje objekt tillsammans med ett utlåtande. Vid värdebedömningen har vi använt oss av faktiska hyresnivåer samt schabloniserade driftskostnader och en uppskattning av underhållskostnader. Direktavkastningskraven har bedömts utifrån läge och fastighetstyp. Faktisk vakans har beaktats.

Justerad soliditet

Det redovisade egna kapitalet per 2022-12-31 uppgår till 191,2 Mkr (179,5 Mkr) och soliditeten till 17,77 % (17,86 %). Värderingen per balansdagen visar på ett övervärde om ca 1 444 Mkr. Om 79,4 % av detta övervärde skulle läggas till eget kapital och övervärdet tillförs byggnader och mark, skulle den justerade soliditeten uppgå till 53,1 % (53,8 %).

20230612216769

Finansiering
Från och med 2021 har vi gemensam finanspolicy med hela kommunkoncernen. Vi ser i samband med konverteringar och nyupplåning över skuldportföljen för att sprida ränte- och kapitalförfall och att hålla oss inom ramarna som beskrivs i finanspolicyn. Vår borgensavgift uppgår till 0,54 %. Den genomsnittliga räntebindningstiden för bolagets låneportfölj uppgick vid årsskiftet till 1,89 år (2,22 år) och den genomsnittliga effektiva räntan inklusive borgensavgiften till 1,71 % (1,53 %).

MARKNAD

Outhyrt
Vi märker av en minskad efterfrågan på våra lediga lägenheter, vilket också får till följd att vi får ställtider mellan in- och utflyttande hyresgäst. Vi fortsätter med vårt underhållsprogram, vilket innebär att vi nu påbörjat ROT-renovering av stammar m.m i kvarteret Bertil som innehåller 147 lägenheter. Med anledning av denna renovering har vi stoppat ca 25 lägenheter som används för evakuering för de hyresgäster som påverkas av renoveringen. Renoveringen beräknas vara färdigställd till sommaren 2023.

Omflyttningar
Omflyttningsfrekvensen för bostäder uppgår på helårsbasis per den 31 dec 2022 till 17 % (föregående år 17 %).

Lokaler
Det finns ett överskott av lokaler inom kommunen, och vid uppsägningar prövar vi alltid möjligheten till att bygga om lokaler till lägenheter.

Under år 2022 har en stor om- och tillbyggnad skett av äldreboendet Ekliden i Kolsva. Ytterligare 24 lägenheter tillförs boendet och upprustning av befintliga ytor har skett. Ombyggnaden beräknas vara färdigställd till den 1 februari 2023.

Bostadsmarknaden
Vi har balans mellan efterfrågan och uppsägningar, men det tar nu lite längre tid att hyra ut våra lediga lägenheter. Detta kan till viss del kan förklaras med att inflyttningen till kommunen planat ut och att det har byggts en del bostäder de senaste åren. Fortfarande har vi dock långa köer till våra markbostäder samt till trygghetsboendet på Tunadal.

Förväntad utveckling och framtid
Med anledning av betydligt ökande priser på nybyggnation och ändrat regelverk för investeringsstöd har vi skjutit lite på planerna för nybyggnation av markbostäder i Munktorp, det hänger också till viss del på att detaljplanen ännu inte är färdig.

Planerna för nybyggnation av trygghetsbostäder inom Tunadal ligger fast, och vi har under året köpt in mark av en närliggande fastighetsägare för att möjliggöra byggnation av två huskroppar. Detaljplanen beräknas bli klar under år 2024.

Vi står i startgroparna för nybyggnation av ett LSS-boende som byggs på uppdrag av kommunen. LSS-boendet kommer att innehålla sex bostadslägenheter med tillhörande gemensamma ytor samt ytor för personal.

20230612167 70

Att erbjuda fler tillgängliga lägenheter kommer sannolikt att ligga i fokus de närmaste åren. Vi kommer också att fortsätta med vårt digra underhållsprogram, som bl.a innebär att vi ska stamrenovera ytterligare ca 200 lägenheter de närmaste åren. I samband med stamrenoveringarna sker också viss tillgänglighetsanpassning i lägenheterna, t ex breddade dörrar.

ENERGI

Målet är att energieffektivisera och minska energianvändningen i våra fastigheter med 30 % till år 2030 med utgångsår 2007. Vi har vid året slut minskat med 16 %. Utfallet 2022 landade på 144,4 kWh/m² och målet var 147,3 kWh/m². Det som bidragit till minskningen är bland annat energieffektivisering genom utbyte till nya och energieffektiva ventilationsaggregat samt ROT-renovering. Genom nya energideklarationer så är nu A-tempytor uppdaterade i alla byggnader.

MILJÖ

Under året har vi genomfört våra interna revisioner enligt fastställt revisionsprogram. Våra fyra revisorer har fått en utbildning och diplomering i arbetsmiljörevision. Höstens revisioner hade därför fokus på arbetsmiljö. I samband med utbildningen så genomfördes fyra testrevisioner på just arbetsmiljö. Resultatet från internrevisionen visar en bra medvetenhet och att vi har ett ledningssystem som säkerställer att vi minskar miljöpåverkan och uppnår våra miljömål. Nu ska vi också integrera arbetsmiljö i våra revisioner för att säkerställa vårt systematiska arbetsmiljöarbete. Under året har vi fått igång våra rutiner med de nya lagkraven för rapportering av avfall till Naturvårdsverkets avfallsregister. Numera så hämtar och rapporterar Vafab Miljö in vårt farliga avfall.

I maj hade vi den årliga externa miljörevision som visade på en avvikelse. Vi hade precis missat besiktning av en cistern vilket enkelt kunde åtgärdas genom att beställa en besiktning. Vi fick ett antal positiva iakttagelser och några förbättringsförslag att arbeta vidare med.

SOCIALT

För att kunna erbjuda praktikanter längre praktikperioder ser vi över möjligheterna till utökad samverkan med kommunen. Syftet med praktiktiden är att erbjuda personer i utanförskap möjlighet till arbetsplatspraktik och öka kunskaperna kring att hyra och bo i en lägenhet.

Under sommaren 2022 tog vi emot 26 sommarjobbare och anställde två handledare för dessa. Ungdomarna var hos oss under sammanlagt tre veckor och arbetade med yttre fastighetsskötsel och lokalvård.

I samverkan med kommunen är vi med och stöttar projektet Ungcoacher. Projektet syftar till att öka tryggheten på våra områden genom områdesbaserade aktiviteter för barn och ungdomar. Inför år 2023 har vi tecknat en överenskommelse över tre år för att få kontinuitet för projektet.

20230612165771

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Från 1 januari 2023 är Köpings Kabel-TV AB ett dotterbolag till Köping Rådhus AB och inte längre ett dotterbolag till Köpings Bostads AB.

Vi har även genomfört en omorganisation som trätt i kraft 1 januari 2023 då vi flyttat personal från KBAB Service till Köpings Bostads AB. Detta på grund av det nya AFF-avtalet i KBAB Service, samt minskad administration av bolagen.

Flerårsöversikt (Tkr)	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**
Nettoomsättning	261 384	255 609	254 503	249 874	246 374
Resultat efter finansiella poster	16 264	16 392	18 694	15 593	14 647
Balansomslutning	1 075 937	1 004 893	995 085	979 457	948 775
Antal anställda	34	38	38	34	33
Soliditet (%)	17,77	17,86	16,99	15,84	15,20
Avkastning på totalt kap. (%)	2,74	2,77	3,15	2,95	3,60
Avkastning på eget kap. (%)	8,50	9,13	11,06	10,04	10,10

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	**Uppskriv-ningsfond**	**Reserv-fond**	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	30 900	25 737	10 000	102 170	10 706	**179 513**
Disposition enligt beslut av årsstämman:						
Utdelning				-358		**-358**
Balanseras i ny räkning				10 706	-10 706	**0**
Årets resultat					12 085	**12 085**
Belopp vid årets utgång	**30 900**	**25 737**	**10 000**	**112 518**	**12 085**	**191 240**

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	112 517 413
årets vinst	12 084 557
	124 601 970
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	760 140
i ny räkning överföres	123 841 830
	124 601 970

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

20230612216772

Resultaträkning
Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning	2	261 384	255 609
Övriga rörelseintäkter		17	188
		261 401	**255 797**
Rörelsens kostnader			
Driftkostnader	3	-136 697	-131 937
Underhållskostnader		-36 565	-37 517
Fastighetsskatt		-5 199	-3 877
Övrig förvaltning	4	-12 583	-11 452
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella tillgångar		-31 953	-31 419
Centraladministration		-7 795	-8 437
Avyttring och utrangering av anläggningstillgångar		-1 435	-3 439
		-232 225	**-228 078**
Rörelseresultat		**29 176**	**27 719**
Resultat från finansiella poster			
Finansiella intäkter		293	95
Finansiella kostnader		-13 205	-11 422
		-12 912	**-11 327**
Resultat efter finansiella poster		**16 264**	**16 392**
Resultat före skatt		**16 264**	**16 392**
Uppskjuten skatt	5	-4 179	-5 686
Årets resultat		**12 085**	**10 706**

20230612216773

Balansräkning
Tkr

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Dataprogram	6	966	1 315
		966	**1 315**
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	7	879 044	883 209
Inventarier, verktyg och installationer	8	124	139
Pågående nyanläggningar	9	136 456	54 066
		1 015 624	**937 414**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	10	5 007	5 007
Fordringar hos koncernföretag	11	12 073	12 073
Andra långfristiga värdepappersinnehav	12	40	40
Andra långfristiga fordringar	13	627	568
		17 747	**17 688**
Summa anläggningstillgångar		**1 034 337**	**956 417**
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		125	94
		125	**94**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 639	2 042
Fordringar hos koncernföretag		5 236	3 290
Övriga kortfristiga fordringar		636	1 003
Aktuella skattefordringar		0	356
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 121	7 037
		13 632	**13 728**
Kassa och bank	14	27 843	34 654
Summa omsättningstillgångar		**41 600**	**48 476**
SUMMA TILLGÅNGAR		**1 075 937**	**1 004 893**

20230612216774

Balansräkning

Tkr

	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		30 900	30 900
Uppskrivningsfond		25 737	25 737
Reservfond		10 000	10 000
		66 637	**66 637**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		112 517	102 170
Årets resultat		12 085	10 706
		124 602	**112 876**
Summa eget kapital		**191 239**	**179 513**
Avsättningar	15		
Avsatt för pensioner och likande förpliktelser enligt tryggandelagen		2 395	2 468
Uppskjuten skatteskuld		31 434	27 255
Summa avsättningar		**33 829**	**29 723**
Långfristiga skulder	16		
Skulder till kreditinstitut		568 410	654 410
Summa långfristiga skulder		**568 410**	**654 410**
Kortfristiga skulder	16		
Skulder till kreditinstitut		226 000	84 960
Leverantörsskulder		27 980	28 454
Skulder till koncernföretag		3 873	3 874
Aktuella skatteskulder		915	0
Övriga skulder		876	913
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	22 815	23 046
Summa kortfristiga skulder		**282 459**	**141 247**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**1 075 937**	**1 004 893**

20230612216775

Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		29 176	27 719
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	18	33 303	34 893
Ränteintäkter och liknande resultatposter		293	95
Räntekostnader och liknande resultatposter		-13 205	-11 422
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		**49 567**	**51 285**
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-31	6
Förändring av rörelsefordringar		96	-5 187
Förändring av rörelseskulder		171	-4 979
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**49 803**	**41 125**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-111 238	-85 049
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-59	-3
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-111 297**	**-85 052**
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		60 000	0
Amortering av lån		-4 960	-4 960
Utbetald utdelning		-358	-287
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**54 682**	**-5 247**
Årets kassaflöde		**-6 812**	**-49 174**
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		34 654	83 828
Likvida medel vid årets slut	14	**27 842**	**34 654**

20230612167776

Noter
Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar
Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Uppställningen av resultaträkningen är anpassad efter Sveriges Allmännyttas riktlinjer för att hålla en bättre jämförbarhet.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning
Intäkter redovisas då det är troligt att ekonomiska fördelar kommer företaget tillgodo och att intäkterna kan fastställas på ett tillförlitligt sätt. Företagets intäkter utgår i allt väsentligt av hyresintäkter.

Hyresintäkter från förvaltningsfastigheter intäktsredovisas i resultaträkningen linjärt över hyresperioden. Förskottsbetalda hyror redovisas som förutbetalda intäkter. Eventuella hyresrabatter periodiseras linjärt över hyresperioden även om betalningen inte sker på samma sätt. Bolagets hyresintäkter beaktas som operationella leasingavtal. Bolagets hyreskontrakt utgör operationella leasingkontrakt. Hyreskontrakten avser till största delen bostadslägenheter med en uppsägningstid på tre månader. Ytterst få hyreskontrakt löper med längre avtalstider än ett år.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Anläggningstillgångar
Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar	
Dataprogram	20 %
Materiella anläggningstillgångar	
Inventarier och verktyg	20 %
Bilar och andra transportmedel	20 %
Stomme	1 %
Stomkomplettering inkl. innervägg	2 %
Tak	2,2 %
Fasad inkl. balkonger	2 %
Fönster	2 %
Värme och sanitet	2 %
Badrum och våtutrymmen	3,3 %
Kök	2 %
Byggnadsel	2 %
Ventilation	3,3 %

20230512167777

Hiss	2,5 %
Solceller	3,3 %
Lokalanpassning	5-10 %
Brandlarm	10 %
Markanläggning	5 %
Nedskrivning	2 %

Komponentindelning
Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Finansiella instrument

Andelar i dotterföretag
Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Andra långfristiga värdepappersinnehav
Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar
Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder
Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld
En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Varulager
Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter
Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

20230612167778

Aktuell skatt
Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt
Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Avsättningar
Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Ersättningar till anställda
Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

I bolaget förekommer såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner.
I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala ut något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Företagets resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas pensionsberättigade tjänster utförs.
Vid förmånsbestämda planer står företaget i allt väsentligt för riskerna för att ersättningarna kommer att kosta mer än förväntat och att avkastningen på relaterade tillgångar kommer att avvika från förväntningarna. Bolaget redovisar förmånsbestämda pensionsplaner i enlighet med K3s förenklingsregler. De förmånsbestämda planerna innebär att pensionspremier betalas och dessa planer redovisas som avgiftsbestämda planer.

20230612216779

Ersättningar vid uppsägning
Ersättningar vid uppsägning utgår då företaget beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Koncernförhållanden
Företaget är moderföretag men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 2§ upprättas ingen egen koncernredovisning. Det överordnade moderföretaget Köping Rådhus AB, organisationsnummer 559194-8087 med säte i Köping upprättar koncernredovisning.

Kassaflödesanalys
Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut.

Nyckeltalsdefinitioner
Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster
Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning
Företagets samlade tillgångar.

Antal anställda
Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Soliditet (%)
Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Avkastning på totalt kap. (%)
Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)
Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

20230612216780

Uppskattningar och bedömningar

Bolaget gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte framgår tydligt från andra källor.

Det slutliga utfallet av uppskattningar och bedömningar kan komma att avvika från nuvarande uppskattningar och bedömningar. Effekten av ändringar i dessa redovisas i resultaträkningen under det räkenskapsår som ändringen görs samt framtida räkenskapsår om ändringen påverkar både aktuellt och kommande räkenskapsår. Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

Byggnader och mark

Uppskattningar och bedömningar har skett i samband med värderingen av företagets fastighetsbestånd avseende nuvärdesdiskonteringen av framtida kassaflödesöverskott.

Inga övriga väsentliga uppskattningar och bedömningar har gjorts i årets bokslut.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2022	2021
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Bostäder	187 888	184 272
Lokaler	64 756	63 170
Bilplatser	6 627	6 236
Hyresbortfall	-5 178	-5 543
Hyresnedsättningar	-1 145	-1 141
Koncerninterna intäkter	6 804	7 036
Övriga intäkter	1 632	1 578
	261 384	**255 608**

20230612216781

Not 3 Anställda och personalkostnader

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	19	21
Män	15	17
	34	**38**
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	-1 269	-1 247
Övriga anställda	-15 044	-17 007
	-16 313	**-18 254**
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	-734	-693
Pensionskostnader för övriga anställda	-2 474	-2 676
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	-6 411	-6 794
	-9 619	**-10 163**
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**-25 932**	**-28 417**
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	40 %	40 %
Andel män i styrelsen	60 %	60 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

Not 4 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2022	2021
PwC		
Revisionsuppdrag	-169	-185
Övriga tjänster	-128	-268
	-297	**-453**

20230612167782

Not 5 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	0
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	4 179	5 686
Totalt redovisad skatt	**4 179**	**5 686**

Avstämning av effektiv skatt

		2022		2021
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		16 264		16 392
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-3 350	20,60	-3 377
Ej avdragsgilla kostnader		-19		-11
Skattemässiga justeringar avseende direktavdrag för aktiverade komponenter		4 891		8 111
Skattemässiga justeringar avseende utrangerade komponenter		-296		-708
Skattemässiga justeringar avseende avskrivning på bostadslånepost		104		104
Skattemässiga justeringar avseende skillnad mellan skattemässiga och bokföringsmässiga avskrivningar		499		638
Ej avdragsgill räntekostnad		-289		-928
Ej skattepliktiga intäkter		0		0
Skatteeffekt av ökat underskottsavdrag		-1 541		-3 829
Redovisad effektiv skatt		**0**		**0**

Not 6 Immateriella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 319	2 260
Inköp	0	1 059
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**3 319**	**3 319**
Ingående avskrivningar	-2 004	-1 726
Årets avskrivningar	-348	-279
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-2 352**	**-2 005**
Utgående redovisat värde	**967**	**1 314**

20230612216783

Not 7 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 608 937	1 572 355
Årets aktiveringar	28 824	46 575
Tillkommande K3 utrangeringar	-5 628	-9 994
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**1 632 133**	**1 608 936**
Ingående avskrivningar	-710 127	-685 222
K3 Utrangeringar	4 193	6 554
Årets avskrivningar	-31 947	-31 459
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-737 881**	**-710 127**
Ingående nedskrivningar	-15 601	-15 994
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Återförda nedskrivningar	393	393
Årets nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-15 208**	**-15 601**
Utgående redovisat värde	**879 044**	**883 208**
Taxeringsvärden byggnader	1 015 382	718 318
Taxeringsvärden mark	261 046	212 987
	1 276 428	**931 305**
Bokfört värde byggnader	799 582	805 747
Bokfört värde mark	79 462	77 462
	879 044	**883 209**

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 368	2 284
Inköp	35	84
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**2 403**	**2 368**
Ingående avskrivningar	-2 229	-2 153
Årets avskrivningar	-50	-75
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-2 279**	**-2 228**
Utgående redovisat värde	**124**	**140**

20230612167784

Not 9 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående nedlagda kostnader	54 066	16 736
Under året nedlagda kostnader	107 201	83 905
Aktiveringar	-26 169	-46 575
Aktivering av projekttid	1 357	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**136 455**	**54 066**
Utgående redovisat värde	**136 455**	**54 066**

Not 10 Andelar i koncernföretag

Andelarna i dotterbolag avser 100 % rösträttsandelar (3 000 aktier) i Köpings Kabel-TV AB 556416-0769 och 100 % rösträttsandelar (20 070 aktier) i KBAB Service AB 556033-7452.

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 007	5 007
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**5 007**	**5 007**
Utgående redovisat värde	**5 007**	**5 007**

Not 11 Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 073	12 073
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**12 073**	**12 073**
Utgående redovisat värde	**12 073**	**12 073**

Not 12 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Köpings Bostads AB innehar andelar i Husbyggnadsvaror HBV förening 40 st á 10 000 kr.

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	40	40
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**40**	**40**
Utgående redovisat värde	**40**	**40**

20230612167855

Not 13 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	568	565
Tillkommande fordringar	279	285
Avgående fordringar	-219	-304
Omklassificeringar		22
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**628**	**568**
Utgående redovisat värde	**628**	**568**

Not 14 Likvida medel

Beviljad limit på intern kommunkoncernkredit i KBAB uppgår till 7 000 tkr (7 000 tkr)

	2022-12-31	2021-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	27 843	34 654
	27 843	**34 654**

Not 15 Avsättningar

	2022-12-31	2021-12-31
Pensioner och liknande förpliktelser		
Belopp vid årets ingång	2 468	2 659
Årets avsättningar	0	0
Under året ianspråktagna belopp	-73	-191
	2 395	**2 468**
Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	27 255	21 569
Årets avsättningar	4 179	5 686
	31 434	**27 255**

Not 16 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 794 410 tkr redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	568 410	654 410
	568 410	**654 410**
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	226 000	84 960
	226 000	**84 960**

20230612167786

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna räntekostnader	1 988	1 145
Upplupna semesterlöner	1 482	1 626
Upplupna sociala avgifter	650	511
Förutbetalda intäkter	16 068	15 757
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2 626	4 007
	22 814	**23 046**

Not 18 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	31 953	31 419
Utrangeringar	1 435	3 439
Avsättning till pensioner	-73	-191
Övriga poster	-11	226
	33 304	**34 893**

Not Eventualförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Garantibelopp Fastigo	363	343
	363	**343**

Not Ställda säkerheter

Bolaget har inga ställda säkerheter

20230612216787

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Köping 23/2 2023

Elizabeth Salomonsson
Ordförande

Börje Eriksson

Maria Liljedahl

Kenneth Nordberg

Ola Saaw

Peter Landin
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 24/2 2023

Johan Tingström
Auktoriserad revisor

20230612216788

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Köpings Bostads AB, org.nr 556014-9758

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Köpings Bostads AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Köpings Bostads ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Köpings Bostads AB.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Köpings Bostads AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

20230612216789

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Köpings Bostads AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Köpings Bostads AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

20230612165790

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Köping den 24 februari 2023

Johan Tingström
Auktoriserad revisor

20230612216791

Lekmannarevisorernas granskningsrapport enligt 10 kap 13§ aktiebolagslagen

Till årsstämman i

Köpings Bostadsaktiebolag

Org nr 556014-9758

Jag har granskat verksamheten i Köpings Bostadsaktiebolag för 2022.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen samt god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Samplanering har skett med bolagets auktoriserade revisor och en särskild granskningsredogörelse har upprättats.

Jag anser att de revisionsbevis jag inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Jag bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Köping den 24/2 2023

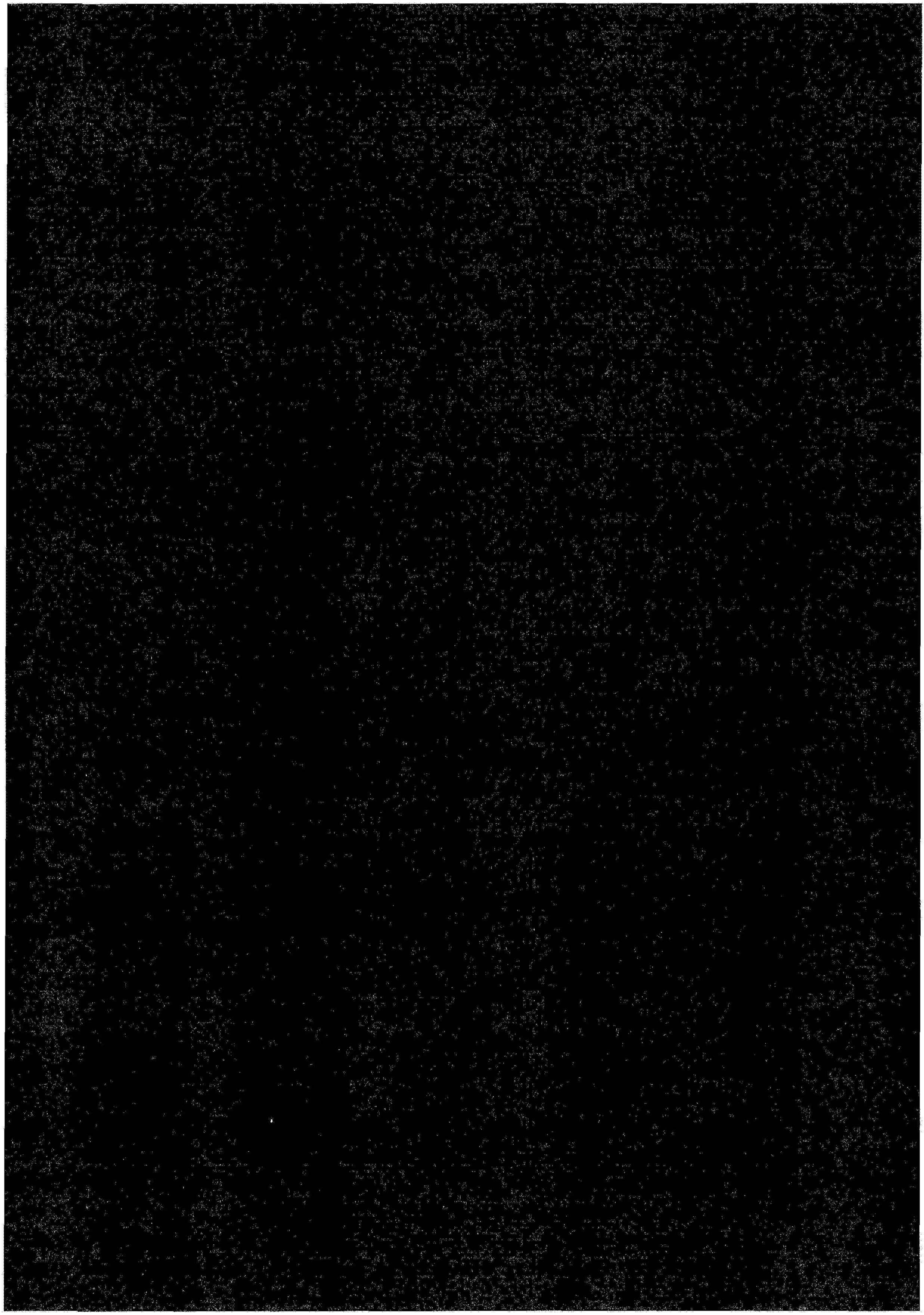
Göran Nilsson

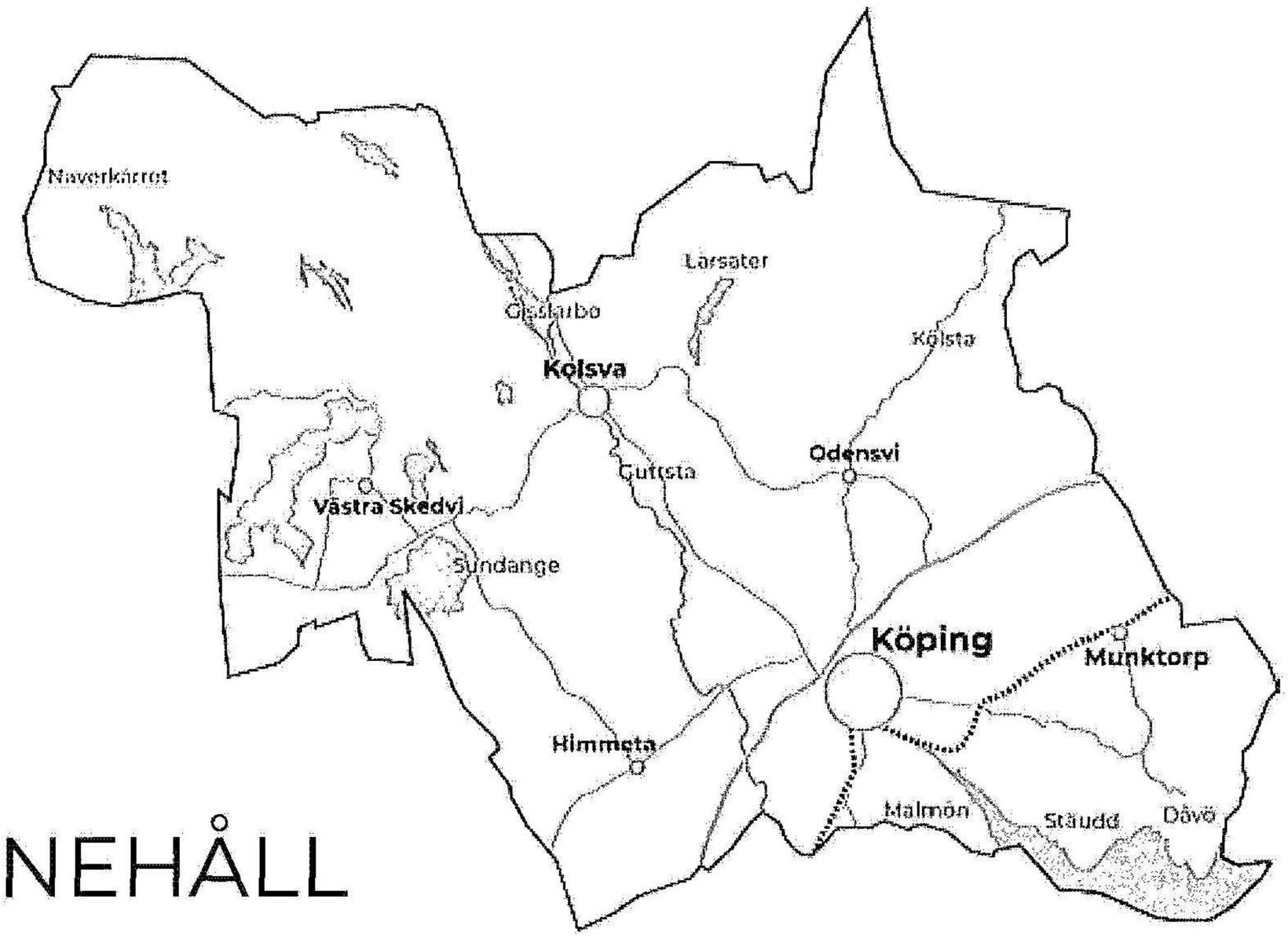
Av fullmäktige i Köpings kommun utsedd lekmannarevisor



ÅRSREDOVISNING 2022

KÖPINGS KOMMUN





INNEHÅLL

INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet....4

Kommunchefen har ordet....5

Året som gått....6

FÖRVALTNINGS-BERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling....10

Den kommunala koncernen....12

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning....16

Händelser av väsentlig betydelse....21

Förväntad utveckling....24

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer....28

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten....32

God ekonomisk hushållning och måluppföljning....37

Vår kommun i jämförelse med andra....48

Kommunens utvecklingsmål....50

Fullmäktiges särskilda uppdrag....56

Resultat och ekonomisk ställning....59

Balanskravsresultat....66

Väsentliga personalförhållanden....67

RÄKENSKAPER

Resultaträkning....73

Kassaflödesanalys....74

Balansräkning....75

Noter....76

Definitioner....93

Drift- och investerings-redovisning kommunen....94

Drift- och investerings-redovisning bolagen....100

Upplysningar om drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad....102

Upplysningar om tillämpade intern-redovisningsprinciper....103

Revisionsberättelse....105

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET



Fotograf: Thomas Ljungqvist

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 overklig. 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 KRIS-BEREDSKAP 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 gestaltningsprogram 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. Viruset 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.

FLYKTING-MOTTAGANDE 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.

BIGINN POPULÄRT FÖR FÖRTIDS-RÖSTNING 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 köpcentret 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.

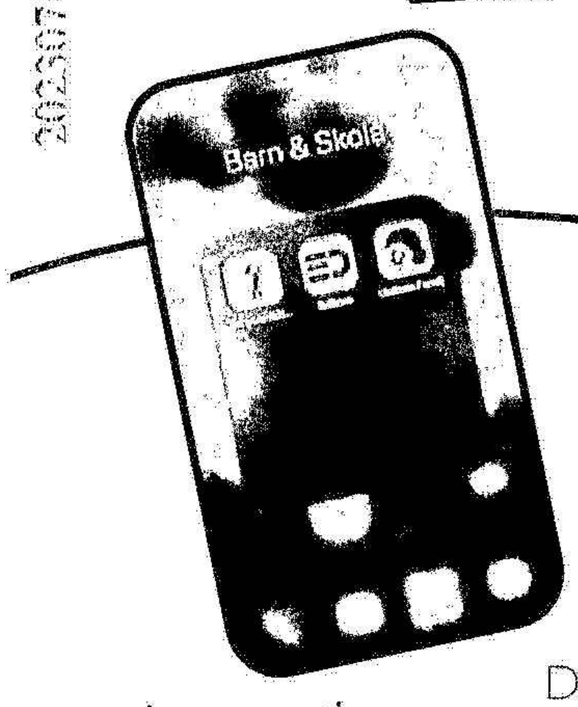


Fotograf: Thomas Ljungqvist

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

ÅRET SOM GÅTT



150

flyktingar från Ukraina har tagits emot i kommunen sedan kriget startade i februari 2022

januari

DIGITALISERING

Vi inför nya digitala skolsystem för schemaplanering och kommunikation med vårdnadshavare. Arbetet med skolsystemen har genomförts tillsammans med Arboga och Kungsör och kommunerna har nu en gemensam förvaltning av systemen.

SAMVERKAN

Utbildningarna i traumamedveten omsorg (TMO) fortsätter inom särskolan och gymnasiesärskolan. Köping har nu på ett unikt sätt utbildat alla pedagoger från förskolan upp till gymnasiet, och även inom vuxenutbildningarna.

Tack vare ekonomiska medel från Kulturrådet kan Kulturskolan nysatsa på bild och form, något som efterfrågats av både ungdomsfullmäktige och Kulturskolans elevförening.

INFLYTANDE

> Arbetssättet kan man använda oavsett om det handlar om ett barn som flyttt sitt hemland, barn som varit med om skilsmässa eller familjesituationer där droger är inblandande.
>
> - Nadja Malmgren, lärarassistent



Alstor skrapade av elever på kulturskolan

februari

DIGITALISERING

Vi lanserar en e-tjänst för bygglovsansökan, vilket ger ökad tillgänglighet och snabbare handläggning.

Kognitionsteamet och anhörigstödet startar ett samarbete med Bergsslagen Sportcenter. Genom projektet kan personer som är i ett tidigt stadie av sin kognitiva sjukdom (demens) gå och träna med stöd.

SAMVERKAN

Åtgärderna för att dämpa smittspridningen av covid-19 tas bort.



mars

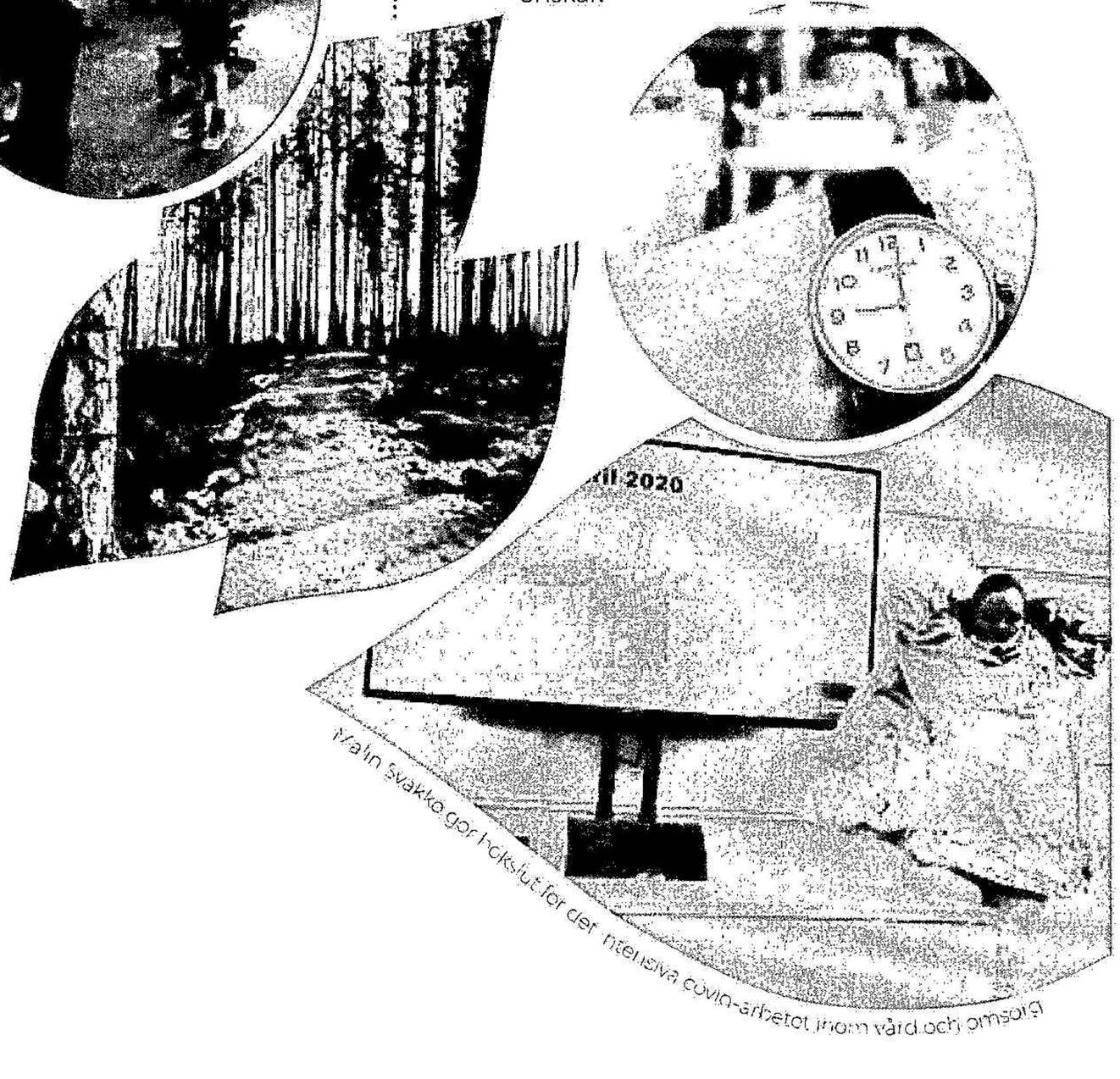
SAMVERKAN

Vi påbörjar förberedelsearbetet för en ny park vid Kristinelunds sportfält ("Krillan"). I arbetsgruppen för parken ingår representanter för flera olika förvaltningar och målgrupper.

Ett nytt motionsspår i Nibblesbackeskogen kan börja användas. Spåret är 2,5 km långt och anlagt av VME.

Biblioteket får nya öppettider för att kunna ta emot personer som inte haft möjlighet tidigare. Nu är biblioteket även öppet måndagkvällar och lördagar. Ändringen görs efter att en enkät visat vilka öppettider invånarna önskar.

INFLYTANDE



Vi vill stärka och hylla det intensiva covid-arbetet inom vård och omsorg

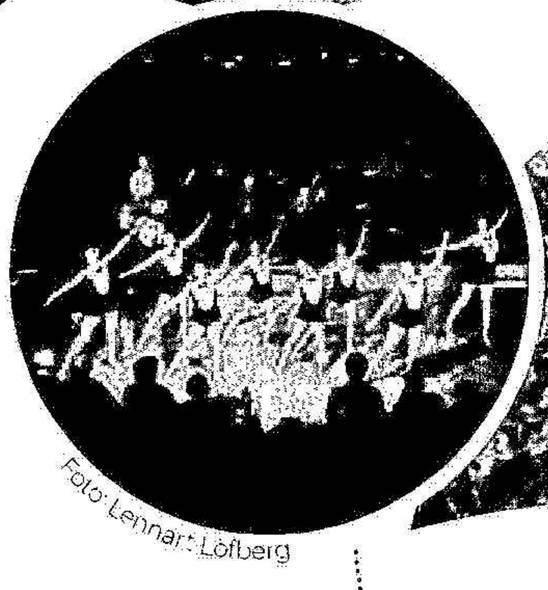
125
medarbetare inom vård och omsorg har de senaste tre åren fått studera och arbeta samtidigt genom äldre-omsorgslyftet

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

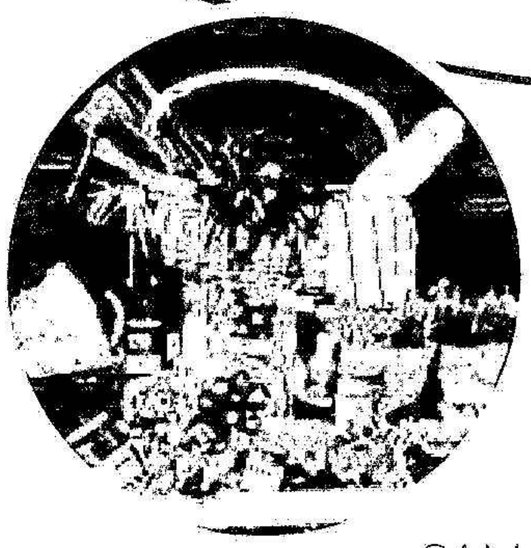
- Anna-Klara Sjölund, rektor för Kompetenscenter


Årets UF-lärare Alicia Johansson




Foto: Lennart Löfberg

187
elever deltog i UF-verksamhet



april

SAM-VERKAN

På skärtorsdagen ordnas matsafari i samarbete med lokala matproducenter.

SAM-VERKAN

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.

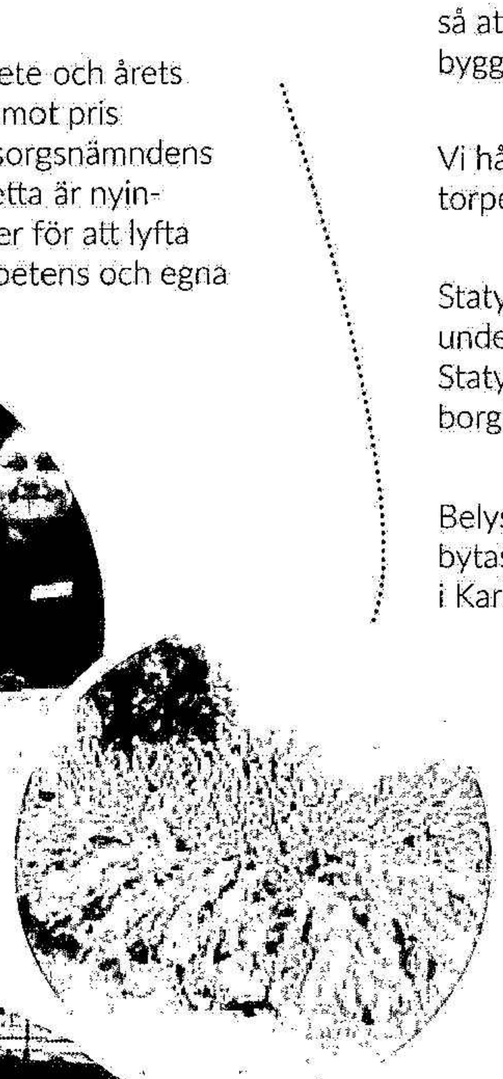
TRYGG & SÄKER

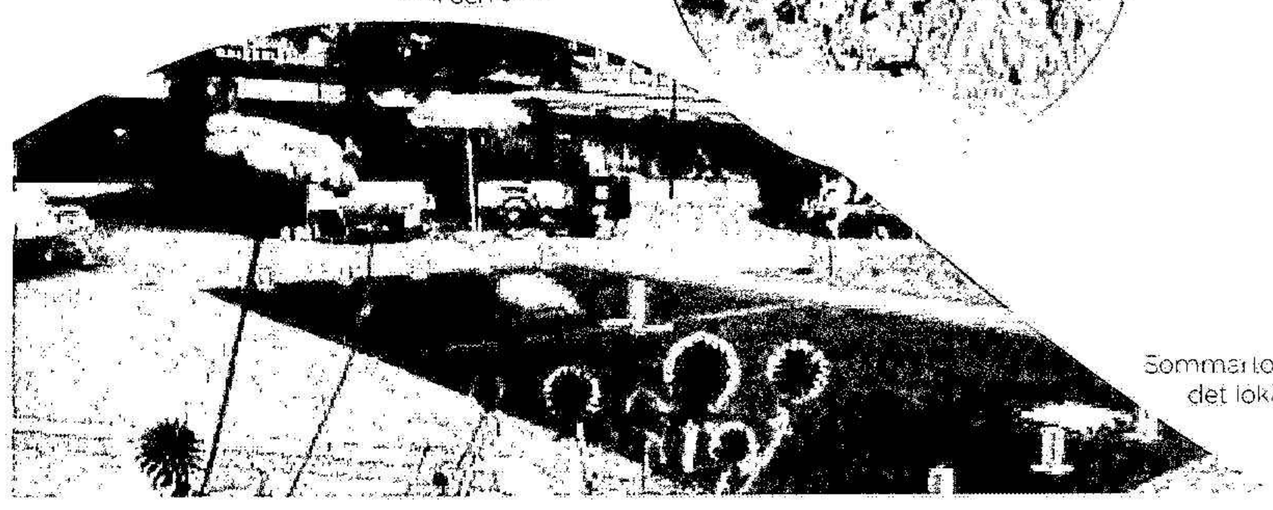
Ett snöoväder knäcker träd i både parker och skogar. Det tar tre veckor för VME att städa upp det som ovädret ställde till.

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.



Helena Pettersson, årets medarbetare inom vård och omsorg




Sommartorg sponsrat av det lokala näringslivet

maj

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

Ullvigymnasiet vinner andra året i rad pris för största UF-skola i Västmanland. Alicia Johansson blir årets UF-lärare i Västmanland och tar en silvermedalj som årets UF-lärare nationellt. UF står för Ung Företagsamhet.

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 plantbytardag vid norra torpet i Norsa hagar.

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

INFLYTANDE

Belysningen börjar bytas ut längs spåren i Karlbergsskogen.

TRYGG & SÄKER

juni

Dåvarande försvarsminister Peter Hultqvist högtidstalar på nationaldagsfirandet vid Gammelgården.

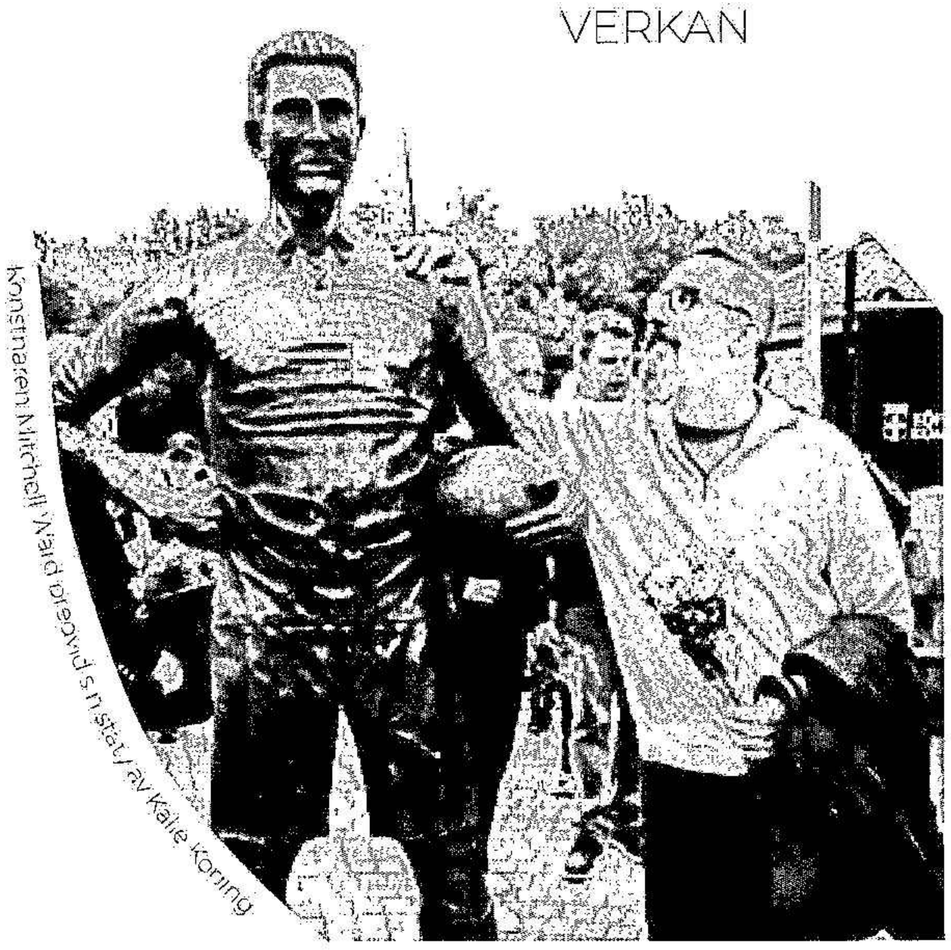
Kimmo Viljamaa från kognitionsteamet blir invald i BPSD-registrets styrgrupp - ett prestigefyllt nationellt uppdrag för att kunna förbättra livskvalitén för den med kognitiv sjukdom (demens).

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 fiaspel i storformat. Torget sponsras av det lokala näringslivet, och närliggande butiker hjälper till att plocka fram och ställa undan utrustningen.

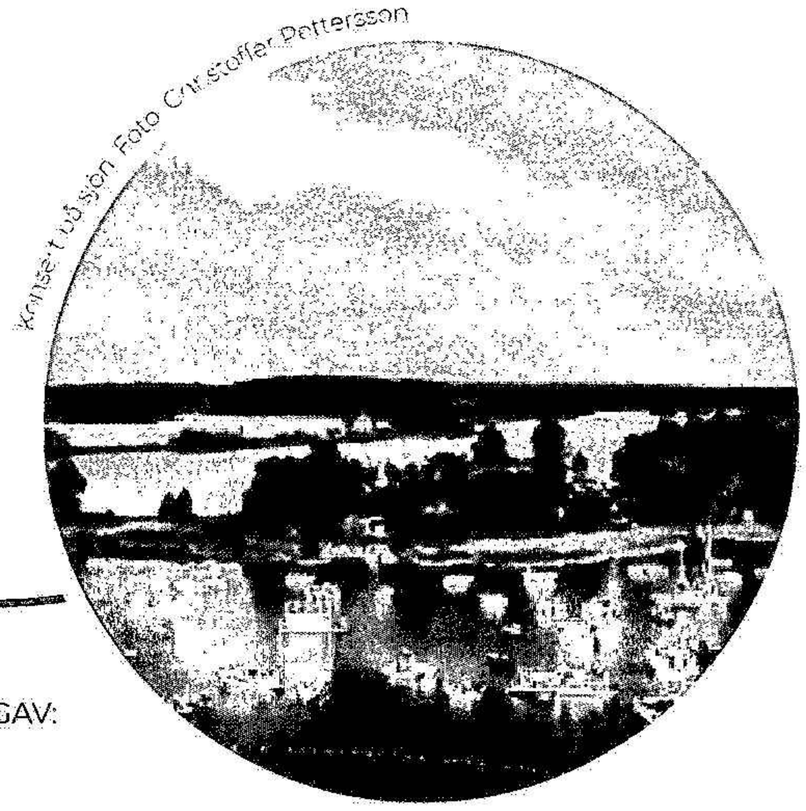
SAM-VERKAN


Konstnären Mitchell Ward presenterar sin statyn av Kalle Köping

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


Kristerhusgsen Foto Christoffer Pettersson



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

INFLYTANDE

> Förändring sker genom små steg över många år.
>
> Anita Iversen, planchef

SAMRÅDET OM FÖRDJUPAD ÖVERSIKTSPLAN GAV:

133 kommentarer på facebook-inlägg

71 yttranden, varav

40 från privatpersoner

augusti

SAM-VERKAN

För andra året i rad arrangeras "Konsert på sjön" i samarbete med Arboga och Kungsörs kommuner, Musikevent och Västra Mälardalen i samverkan. Artister är Shirley Clamp och lokala 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.

INFLYTANDE

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

september

DIGITALISERING

SAM-VERKAN

Ny GIS-plattform lanseras. GIS står för geografiska informationssystem 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.

INFLYTANDE

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

TRYGG & SÄKER

Korsningen vid Torggatan/Prästgärdsgatan byggs om för att höja säkerheten.

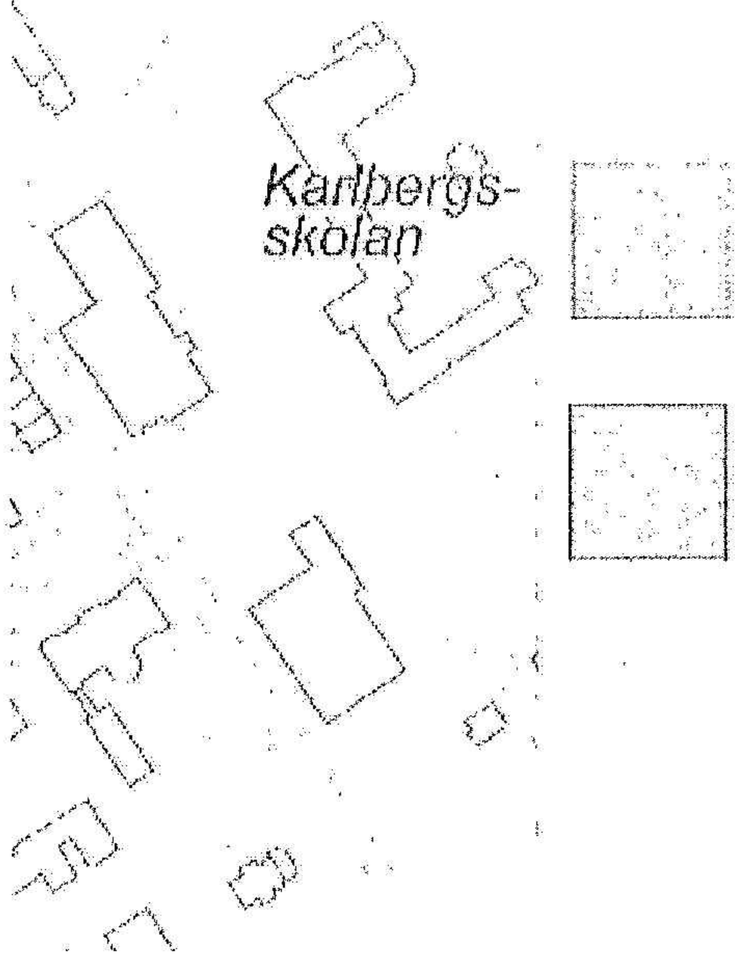
Val till kommunfullmäktige, regionfullmäktige och riksdag genomförs.

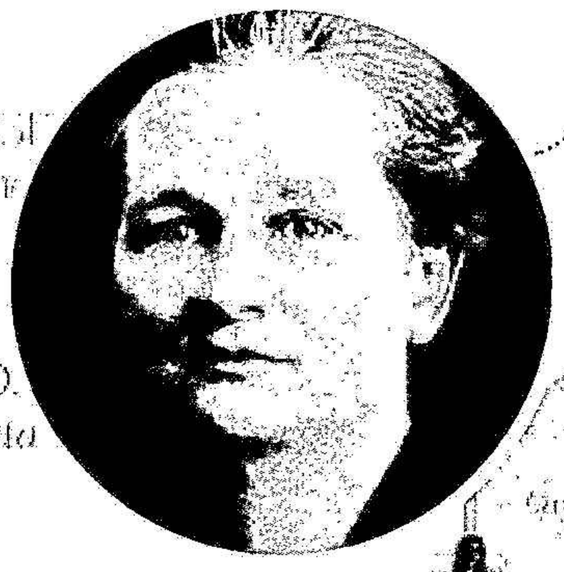
INFLYTANDE

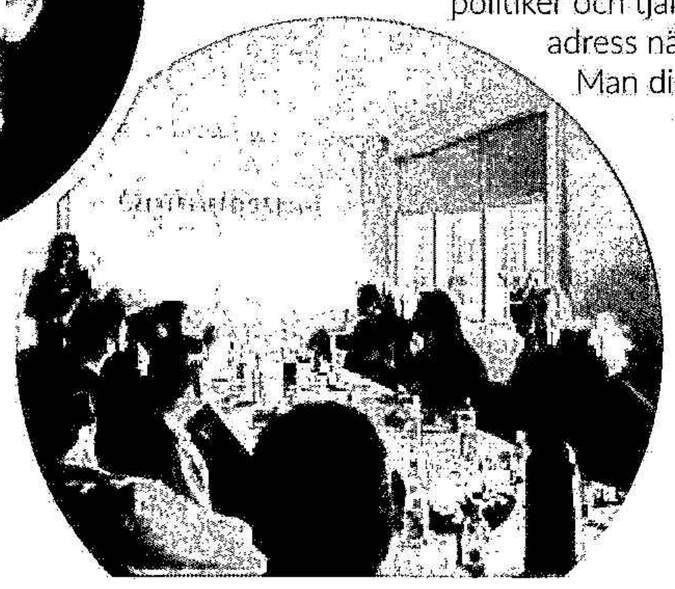
Beslut tas om att Agda Östlund ska bli staty, efter ett medborgarförslag till fullmäktige.

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.







26
företagsbesök genomfördes under året

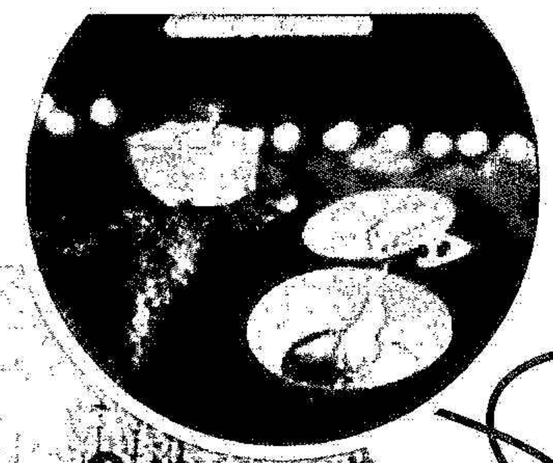
”

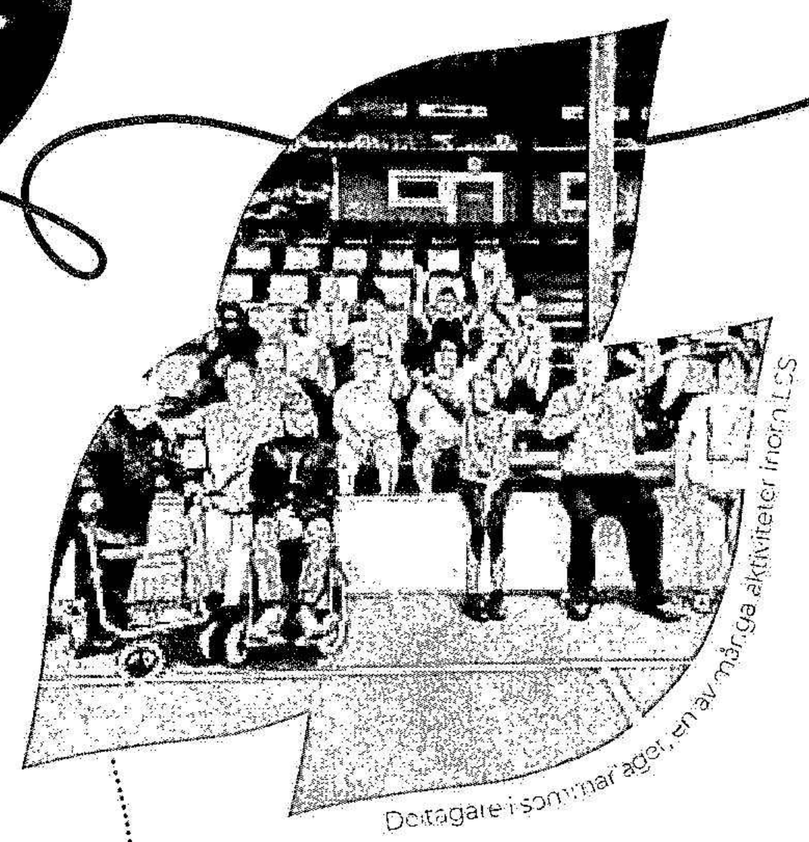
Förutom att 77 tidigare bidragstagare fått en lön och betalar skatt har 93 barn i vår kommun fått föräldrar som går till jobbet på dagarna.

- David Schanzer-Larsen, fövaltningschef



Ljusmanifestation mot våld mot kvinnor
På bilden Jan Sköldberg, Fredrik Hansson och Liselott Eriksson Nirane





Deltagare i sommarlager, en av många aktiviteter inom LSS

oktober

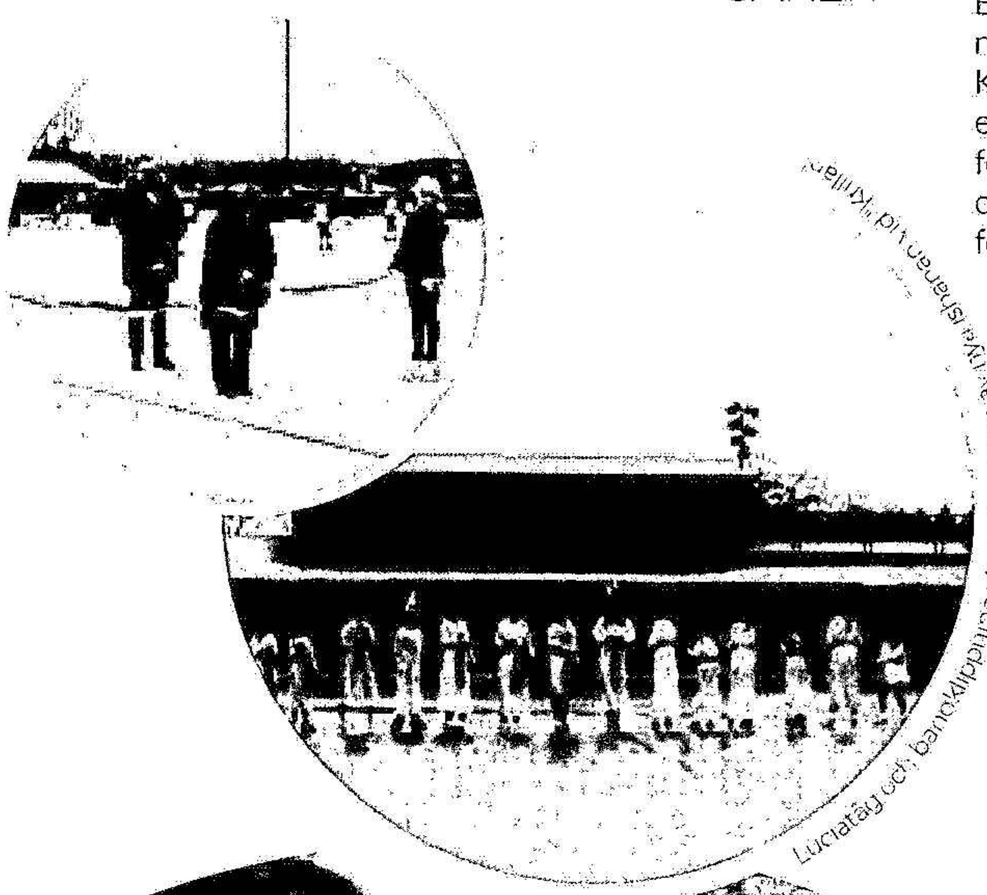
Vi utrymmer rådhuset för att kunna sanera och renovera det. I processen tas bland annat konst och mycket gamla böcker om hand för att restaureras.

SAM-VERKAN

Social- och arbetsmarknadsförvaltningen föreläser på SKR:s rikskonferens "Arbetsmarknads- och näringslivsdagarna". Kommunen lyfts då som ett positivt exempel på grund av sin unika samverkan med Arbetsförmedlingen.

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

TRYGG & SÄKER



Lucia tåg och banddippning vid Kullens

november

Vi uppmärksammar internationella dagen mot våld mot kvinnor. Bland annat med en ljusmanifestation vid Hökartorget.

Riksförbundet FUB utnämner oss till årets LSS-kommun i Västmanland, bland annat för vård- och omsorgsförvaltningens satsningar på fritidsaktiviteter och på att utbilda sina medarbetare i intellektuella funktionsnedsättningar.

Vi anordnar en starta-eget-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 vad.

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 iordningställts grillplatser runt isbanan.

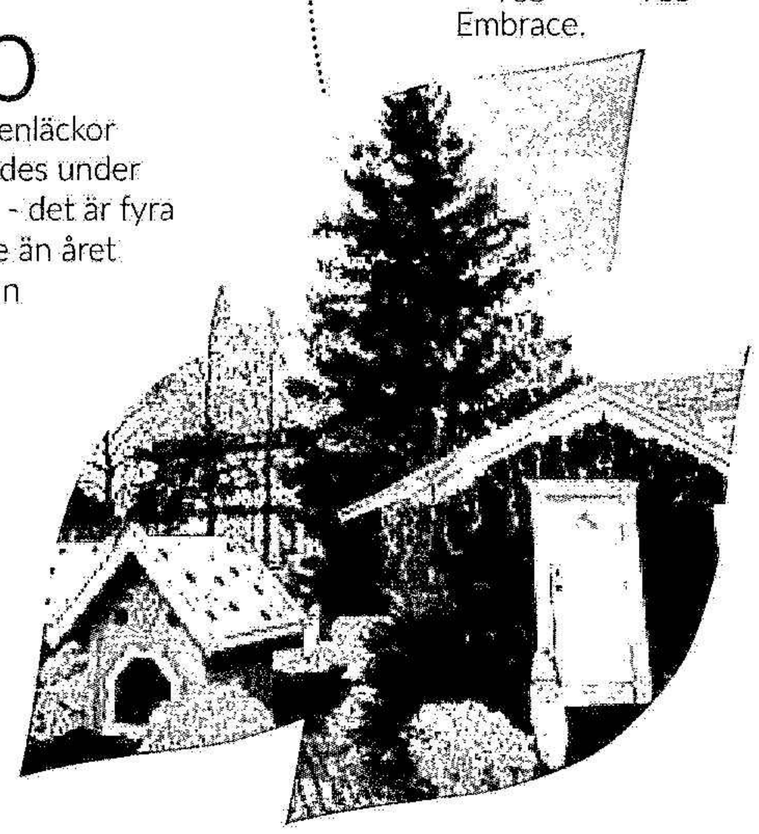
SAM-VERKAN

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

Vi skriver på medborgarlöften i samverkan med polisen. Årets löften utgår på ett nytt sätt ifrån invånarnas perspektiv, genom att de baserats på inrapporterad otrygghet i trygghetssystemet Embrace.

TRYGG & SÄKER

INFLYT-ANDE



Nya medborgarlöften, på bilden Sara Scholin, kommunchef
Maria Päck, chef för lokalpolisområde Västra Mälardalen
Annika Duan, kommunstyrelsens ordförande

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

	2017	2018	2019	2020	2021
ANTAL INVÅNARE	26 286	26 214	26 085	26 133	26 120

DEN KOMMUNALA KONCERNEN	2017	2018	2019	2020	2021
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, MWh	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.

20230719000255

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 FRITIDSNÄMNDEN

SAMHÄLLSBYGGNADS-NÄMNDEN

VÄSTRA MÄLARDALENS ÖVERFÖRMYNDARNÄMND

VALNÄMND

REVISION

HELÄGDA BOLAG

KÖPING RÅDHUS AB

VÄSTRA MÄLARDALENS ENERGI & MILJÖ AB (VME)

KÖPINGS BOSTADS AB (KBAB)

Dotterbolag:

KBAB SERVICE
KÖPINGS KABEL-TV AB

SAMÄGDA BOLAG OCH FÖRBUND

VÄSTRA MÄLARDALENS KOMMUNALFÖRBUND (VMKF) 56 %

Samägs med kommunerna Arboga, Kungsör och Surahammar

MÄLARHAMNAR AB
45 %

KUNGSÖRS GRUS AB
25 %

RÄDDNINGSTJÄNSTEN MÄLARDALEN (RTMD)
11 %

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

ÖVRIGA MED KOMMUNALT ÄGARINTRESSE

MÄLARENERGI ELNÄT AB

VAFAB MILJÖ KOMMUNALFÖRBUND

GEMENSAM NÄMND FÖR HJÄLPMEDELSVERKSAMHET

SAMORDNINGSFÖRBUNDET VÄSTRA MÄLARDALEN

KOMMUNINVEST

FOLKETS HUS

VÄSTRA MÄLARDALEN I SAMVERKAN

POLITISKT STYRE

KOMMUNALRÅD


Annika Duàn (S)

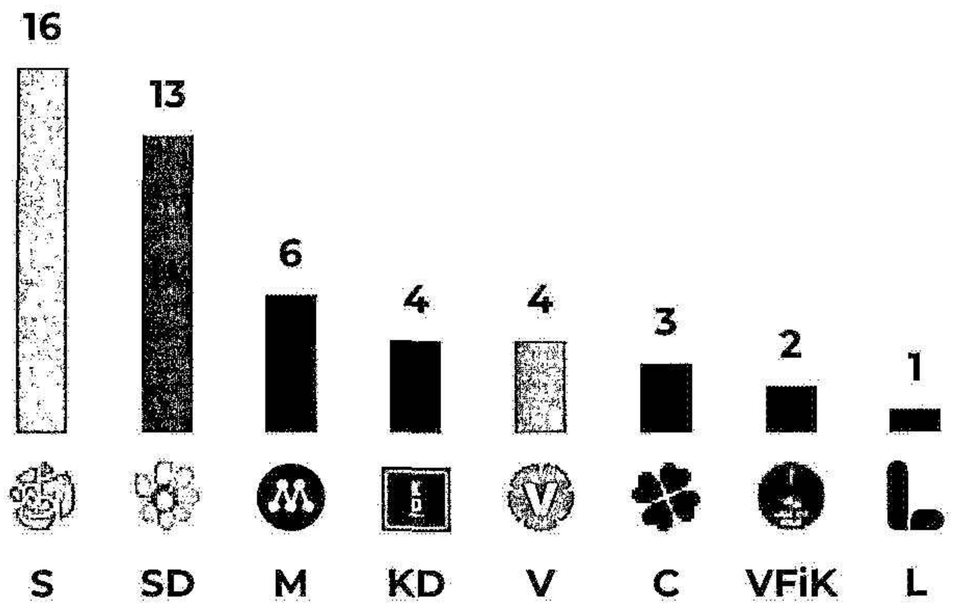

Andreas Trygg (V)


Jonny Clefberg (S)


Ola Saaw (M)

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Mandatfördelning efter valet 2022
(49 mandat)



KOMMUNSTYRELSEN


Annika Duàn (S)


Elizabeth Salomonsson (S)


Roger Eklund (S)


Carl-Inge Westberg (S)


Jonny Clefberg (S)


Ola Saaw (M)


Gunvor Sharp (M)


Andreas Trygg (V)


Ivan Czitrom (L)


Jenny Adolphson (C)


Maria Liljedahl (SD)


Göran Eriksson (SD)


Fredrik Andersson (SD)

NÄMND	VERKSAMHET
Kommunfullmäktige	Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Kommunfullmäktige tar beslut om kommunens inriktning, verksamhet och ekonomi. Kommunfullmäktige beslutar även om den kommunala förvaltningens organisation och verksamhetsformer, samt väljer ledamöter och ersättare till kommunstyrelsen och nämnderna. Kommunfullmäktige väljer även revisorer som granskar kommunens verksamhet.
Kommunstyrelsen	Kommunstyrelsen ska leda och samordna planering och uppföljning av kommunens verksamheter och ekonomi. Kommunstyrelsen har en styrande, stödjande och utvecklande roll gentemot kommunens nämnder och bolag. Kommunstyrelsen har även uppsiktsplikt över övriga nämnders och kommunala bolagsverksamheter. Kommunstyrelsen bereder ärenden inför kommunfullmäktige och ansvarar för att kommunfullmäktiges beslut genomförs. Kommunstyrelsen ansvarar även för mark- och fastighetsfrågor, näringslivsfrågor, turism samt teknisk verksamhet.
Utbildningsnämnden	Utbildningsnämnden ansvarar för förskola, grundskola, förskoleklass, fritidshem, gymnasieskola och särskola. Därtill ansvarar nämnden för kommunens måltidsenhet.
Vård- och omsorgsnämnden	Vård- och omsorgsnämnden ansvarar för vård och omsorg för äldre och funktionsnedsatta personer utifrån gällande lagstiftning.
Social- och arbetsmarknadsnämnden	Social- och arbetsmarknadsnämnden ansvarar för socialtjänstens individ- och familjeomsorg, flyktingmottagning, 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 folkhälsonämnden	Kultur- och folkhälsonämnden 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, utvändig 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 hjälpmedelshanteringen i länet och ansvarar för Hjälpmedelscentrum.
Samordningsförbundet Västra Mälardalen	Förbundet bildades 2010 med syfte att samverka inom rehabiliteringsområdet Medlemmar är Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Region Västmanland, Köpings, Arboga och Kungsörs kommuner.
Övriga	Kommunen är medlem i Kommuninvest ekonomisk förening, Folkets hus och Västra Mälardalen i samverkan.

OM ORGANISATIONEN

Skälet till att Köpings kommun valt att driva viss verksamhet i olika organisationsformer är dels organisatoriska, dels ekonomiska. Kommunens tekniska verksamheter bedrivs 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 specialistroller som behövs inom kommunerna.

PRIVATA UTFÖRARE

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

Delar av kommunens verksamhet bedrivs av externa aktörer. Köp av huvudverksamhet uppgick 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.

20230119002711

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.

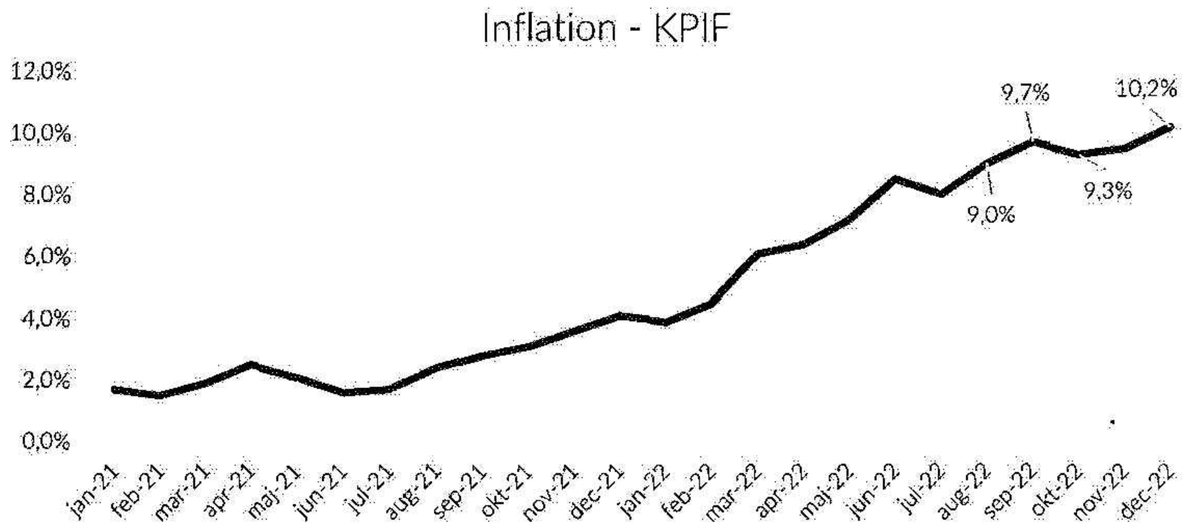
KONJUNKTURLÄGET

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

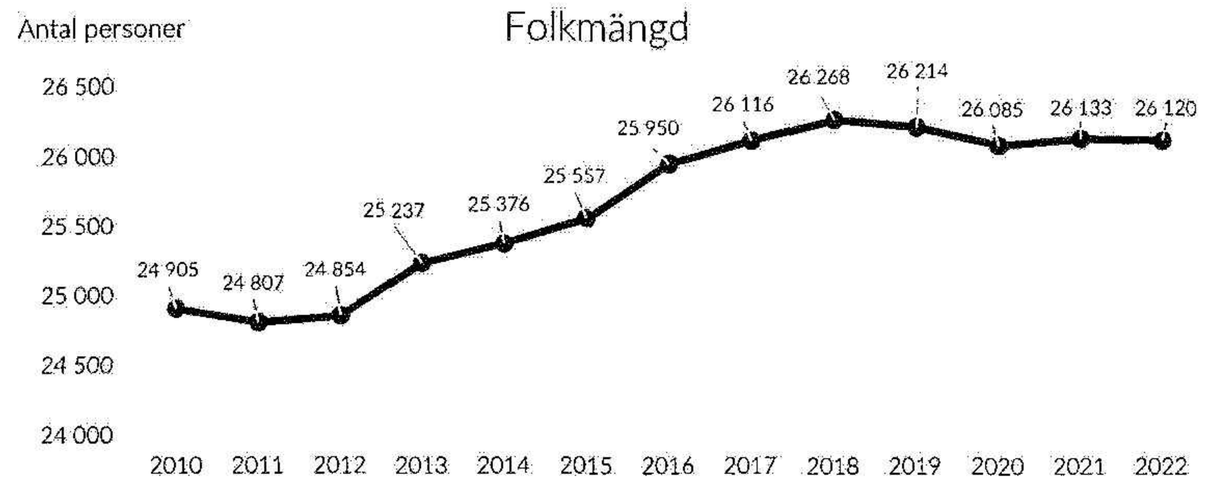
År 2022 har varit ett starkt år för den svenska ekonomin med en god BNP-tillväxt. BNP-tillväxten för året beräknas till 2,8 procent. Resultaten de senaste åren i den offentliga sektorn har varit rekordhöga vilket är en viktig faktor för att sektorn ska kunna klara av de kommande kostnadsökningarna.

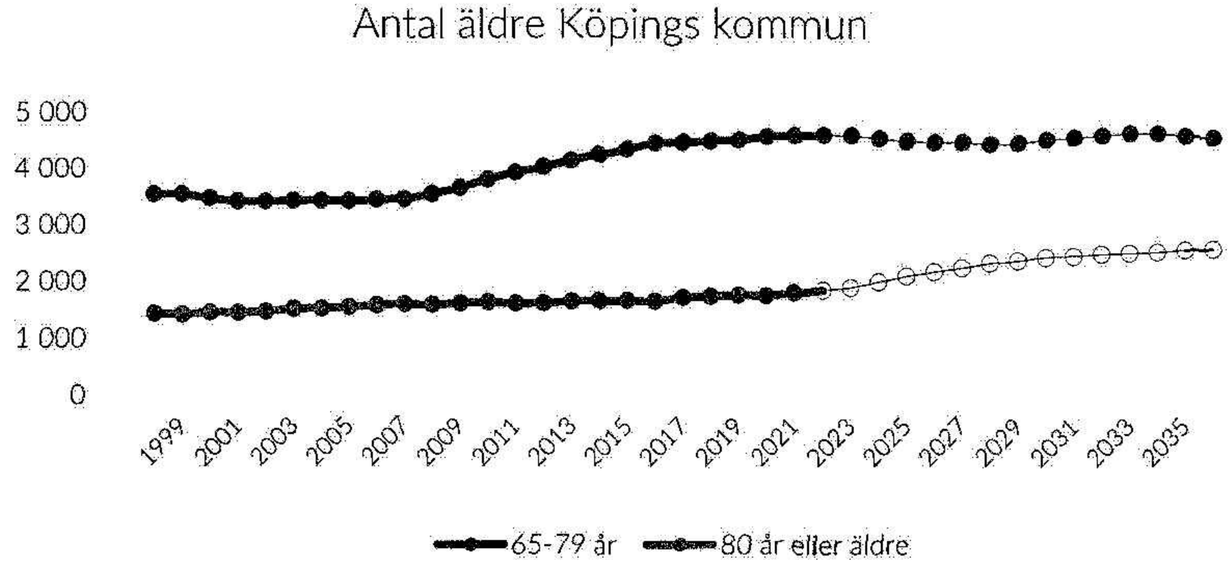


BEFOLKNINGS-UTVECKLING

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

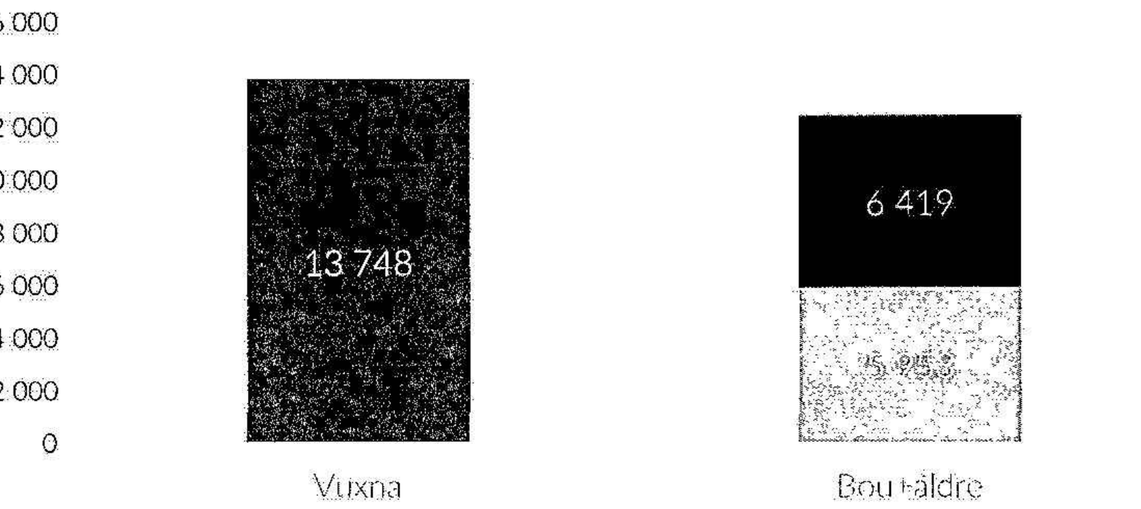


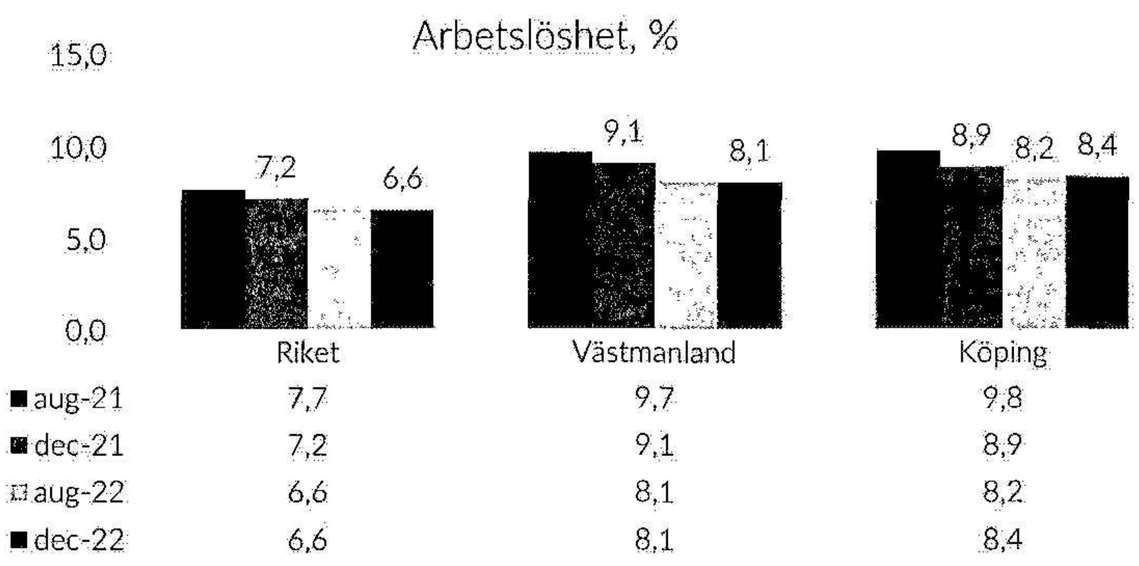


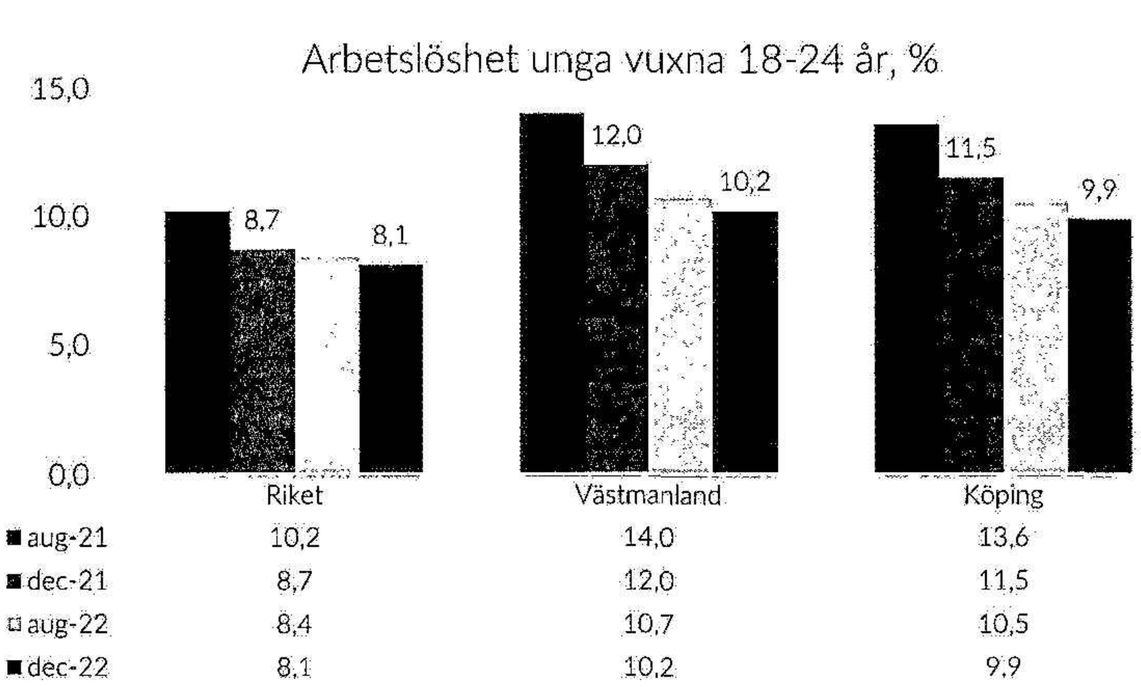
20230719000272

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 att 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 Mellannyckeln 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 exem-

pelvis 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 konjunkturnedgångar.

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 otrygghet-en 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 kompentensen 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 heltidsmått 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 andel invånare med bra självskattat hälsotillstånd lägre än på många år och lägre än andra jämförbara kommuner. Även andel 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.



20230710000276

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

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

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 viss 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.

20230119002377

STÖRRE INVESTERINGAR

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 magasinsbyggnader.

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.

STÖRRE INVESTERINGAR	Utfall 2022 (mkr)
Hamnen Beslutssteg III	40,6
Hamnen Beslutssteg II	20,5
Konstfrusen isbana	21,4
Västra Sömsta etapp 2	5,5

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, allmännytta, 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 höglastningstimmar med 5 procent under perioden 1 december till 31 mars.

VISSELBLÅSARLAG

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

NYTT BESLUTS-STÖDSYSTEM

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 manuellt 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.

20230719000278

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.

2023071900279

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.

KÖPINGS EKONOMI PÅ SIKT

Verksamhet, Mkr	Bokslut 2021	Budget	Plan 2023	Plan 2024
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 sparbeting 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

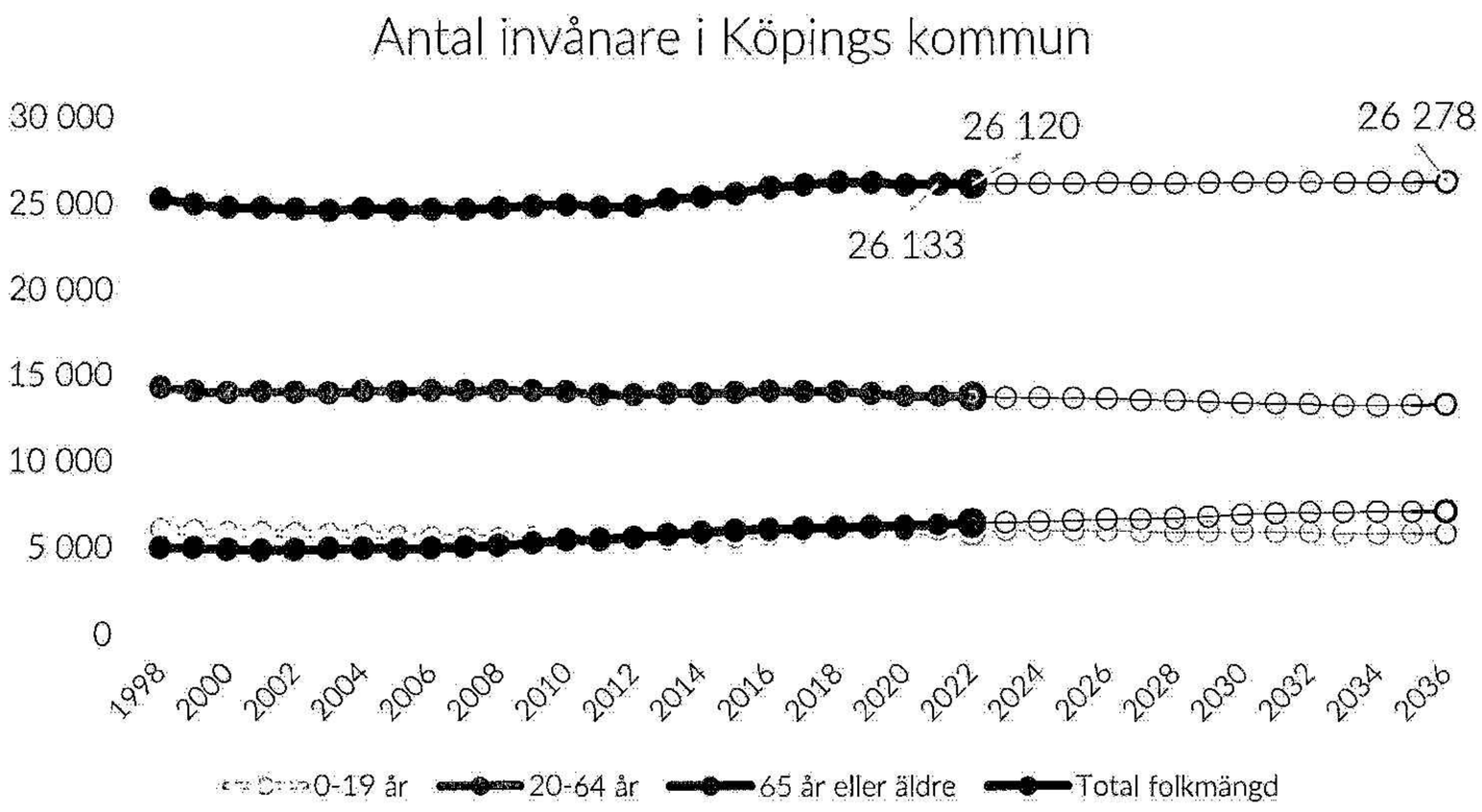
Ekonomin präglas numera av en stor osäkerhet och Sverige befinner sig i en utmattningsfas och går in i en lågkonjunktur 2023. En hög inflationstakt har lett till ökad styrränta från Riksbanken. BNP-tillväxten förväntas bli negativ och prognosticeras till -0,8 procent för år 2023. BNP är ett mått som 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. Konsumenter 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

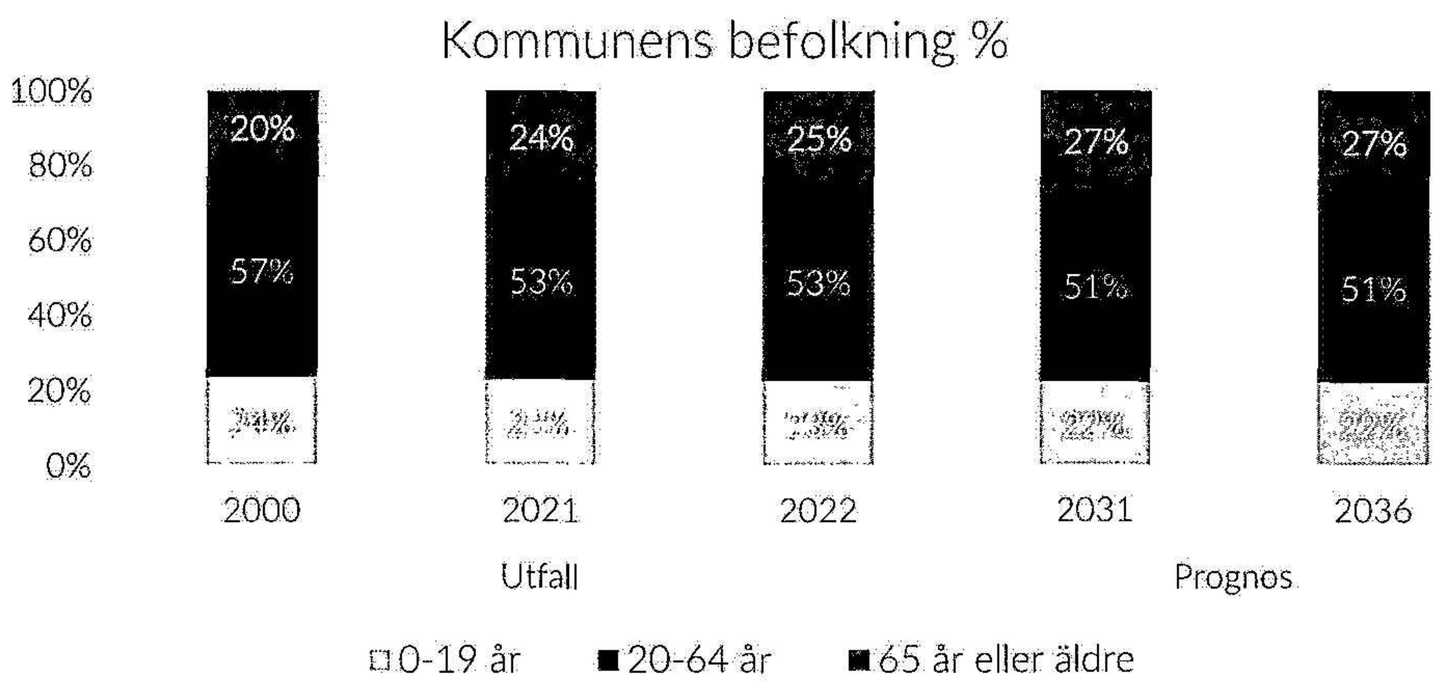
SCB:s befolkningsprognoser bedömer att Sverige kommer att öka med drygt en halv miljon invånare under de kommande tio åren. Denna prognos är en halvering av befolkningstillväxten i jämförelse med de senaste tio åren. SCB konstaterar vidare att åldersammansättningen skiljer sig åt betydligt i befolkningsökningen 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 minskas. 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, b la 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.

BOSTADS-MARKNAD

Hyresförhandlingar har för 2023 skett enligt en ny modell och överenskommelse har träffats på central nivå. 2023års 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 tillgänglighetsanspassningar exempelvis breddade dörrar.

UTBILDNING

Födelsetalen 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.

VUXEN-UTBILDNING

En förändrad demografi med framför allt fler äldre i befolkningen medför ett fortsatt stort behov av personal inom främst inom vård och omsorg. 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 utök-

20230710000882

ning 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 beroendeområdet 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 lednings-ägare 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 avvikelsehantering 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. Finanspolicyn beskriver att målet med skuldförvaltningen är att optimera kommunkoncernens finansiella resultat inom givna risklimiter. En god diversifiering/spridning ska eftersträvas avseende lånens förfallostruktur.
I syfte att begränsa refinansieringsrisken ska förfallen på upplåning spridas över tiden.

	Kommunkoncern	Kommun
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

- 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 ränteomsättningstillfällena på lån och eventuella derivat spridas över tiden.
- Tillåtet intervall för genomsnittlig räntebindningstid: 1,5–4 år
- Maximalt 40 procent av räntebindningen få ligga inom 1 år

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.

PENSIONSFÖRPLIKTELSER

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.

PENSIONSFÖRPLIKTELSER, Mkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2022	2021	2022
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 basbeloppsoch 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 kommunkoncernens 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 tryggat 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 pensionsskulden 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 pensions-kapital på sikt ska täcka de årliga pensionsutbetalningarna, vilket ska ske genom avkastning på förvaltat kapital och genom likvidmässiga avsättningar över tid.

20230710[illegible]

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.

KOMMUNENS STYRMODELL



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.

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.

20230719000289

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 styrdokumenten. 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 uppsiktplikt över nämnder, kommunalförbund och bolagens verksamheter. Syftet med uppsiktplikten 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.

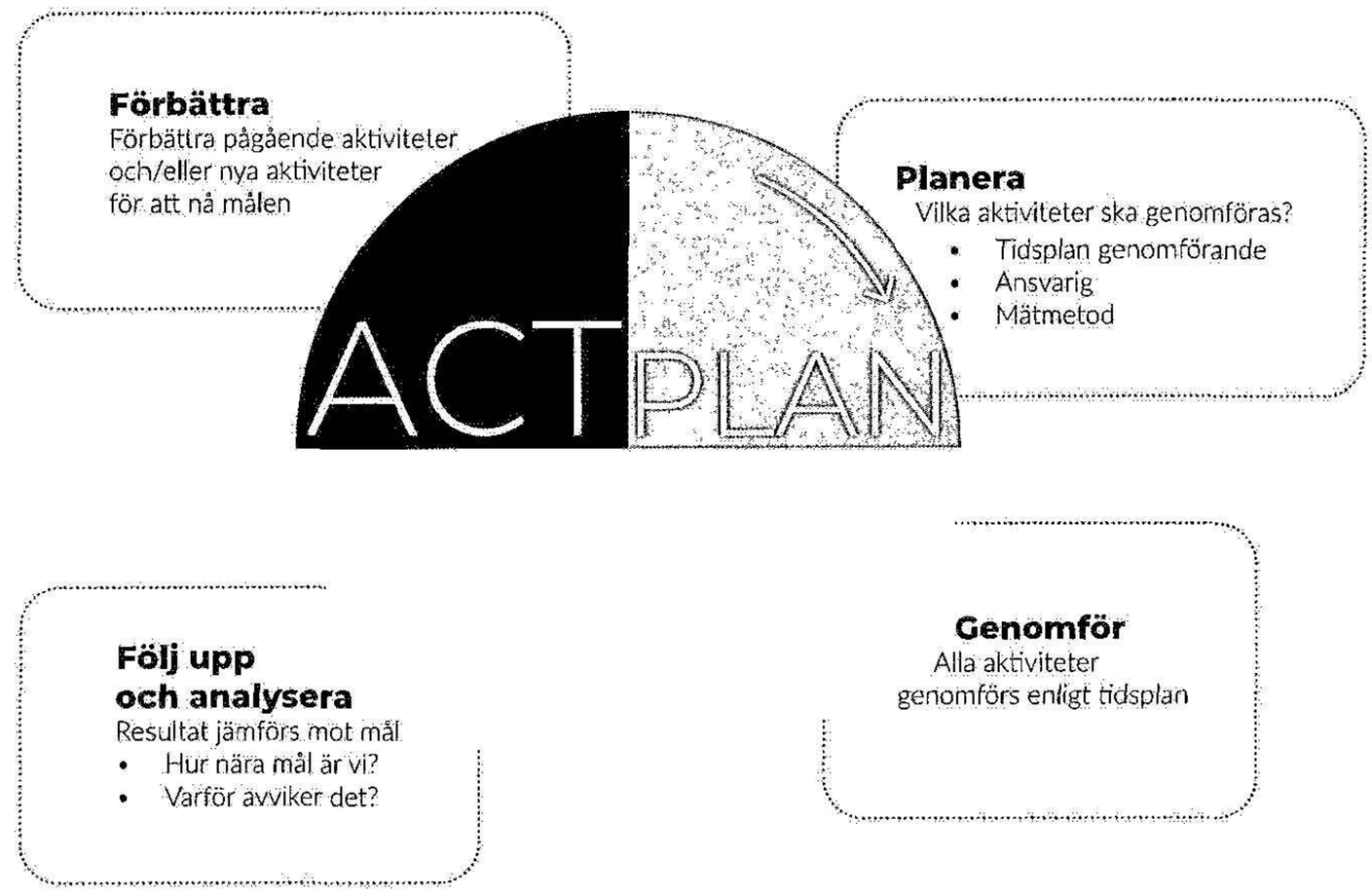
Moderbolaget, som är ett holdingbolag, ägs till hundra procent av Köpings kommun. I bolagspolicyn fastslås rollfördelningen mellan kommunen som ägare och bolagen och även viktiga principfrågor avseende styrning av bolagen. Andra viktiga dokument för styrningen är bolagsordning och ägardirektiv. Förutom 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 återrapportering, utvärdera kommunens samlade interna kontroll och bedöma om det behöver beslutas om åtgärder.

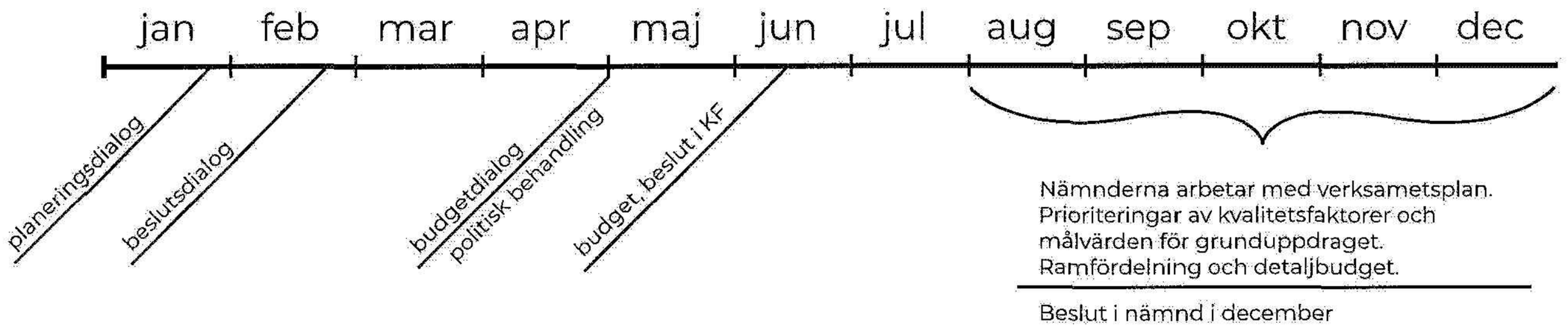
PLANERINGS- OCH UPPFÖLJNINGSPROCESS

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.

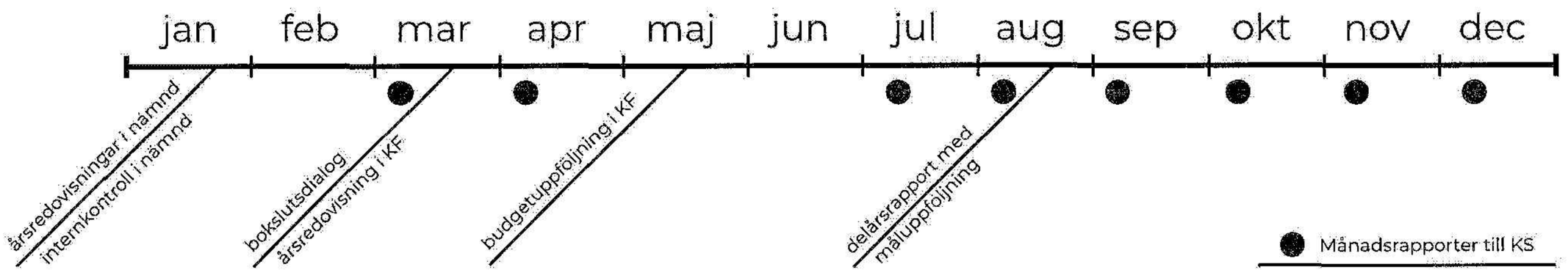
Under den operativa delen arbetar nämnderna och förvaltningarna med sin planering utifrån de beslutade ramarna. Här fattar nämnderna och kommunstyrelsen beslut senast 1 december.

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.



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 dom.
- 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.

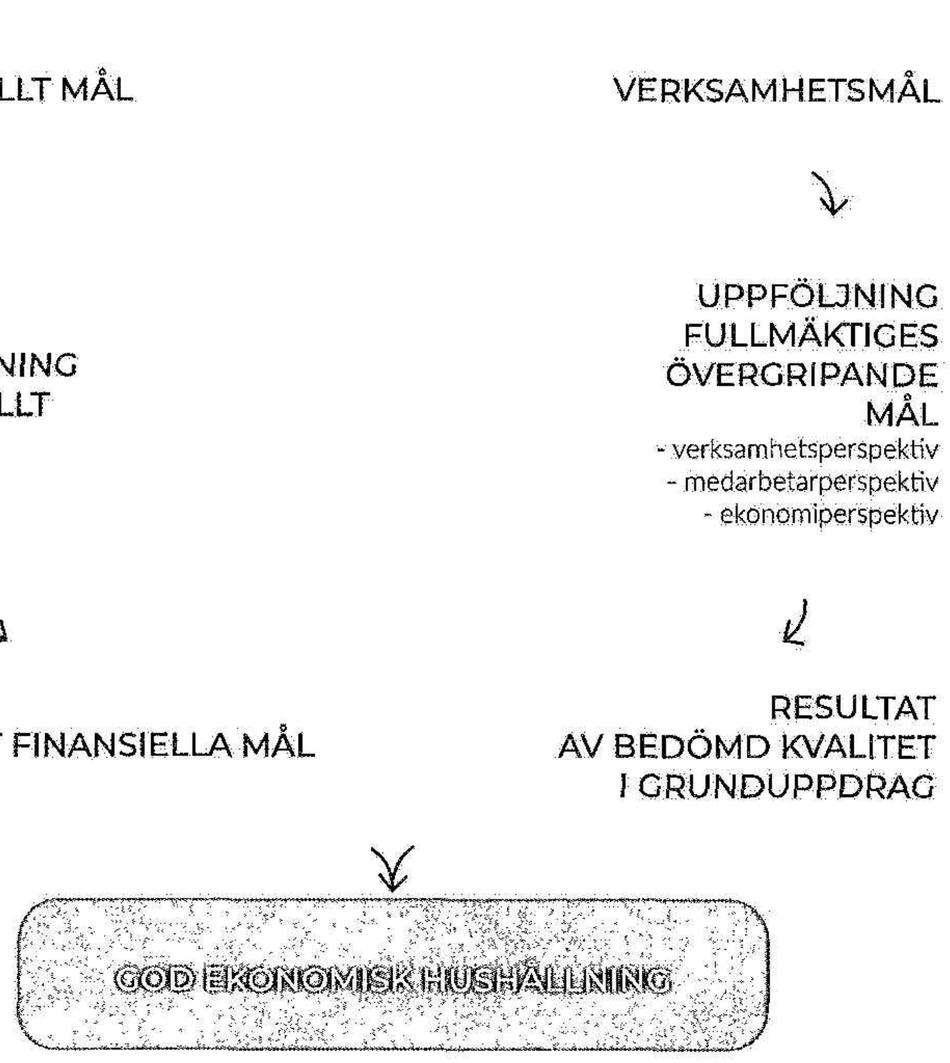
Rapporteringen ska även innehålla en investeringsredovisning. Investeringsprojekt ska slutredovisas hos kommunfullmäktige eller den styrelse/nämnd som fattat slutligt beslut om genomförande av investering.

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. Måttet 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 på nästa sida 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 styrelsers sammanvägda bedömning är att verksamheten har god ekonomisk hushållning med en delvis uppnådd kvalitet.

Detta illustreras med färgade cirklar enligt följande:

- ● Helt eller i hög grad uppfyllt
- ◌ Delvis uppfyllt
- ○ Ej uppfyllt

KOMMUNGEMENSAMMA MÅL	VI ERBJUDER STÖRSTA MÖJLIGA KVALITET FÖR GIVNA RESURSER	VI HAR ENGAGERADE MEDARBETARE SOM TRIVS OCH UTVECKLAS OCH ETT GOTT LEDARSKAP	VI HAR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EN EKONOMI I BALANS
NÄMNDER			
Kommunstyrelsen	◯	●	◔
Social- och arbetsmarknadsnämnden	●	●	●
Vård- och omsorgsnämnden	◯	◔	◔
Utbildningsnämnden	◯	●	●
Kultur- och fritidsnämnden	●	●	●
Samhällsbyggnadsnämnden	●	●	●
KOMMUNALA BOLAG			
Köpings Bostads AB	◯	◔	●
Västra Mälardalen Energi och Miljö	●	●	◔
Västra Mälardalens Kommunalförbund	◯	●	●

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 rosa 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.

20230710 0900

KOMMUN OCH POLITIK

NYCKELTAL kommun och 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	-

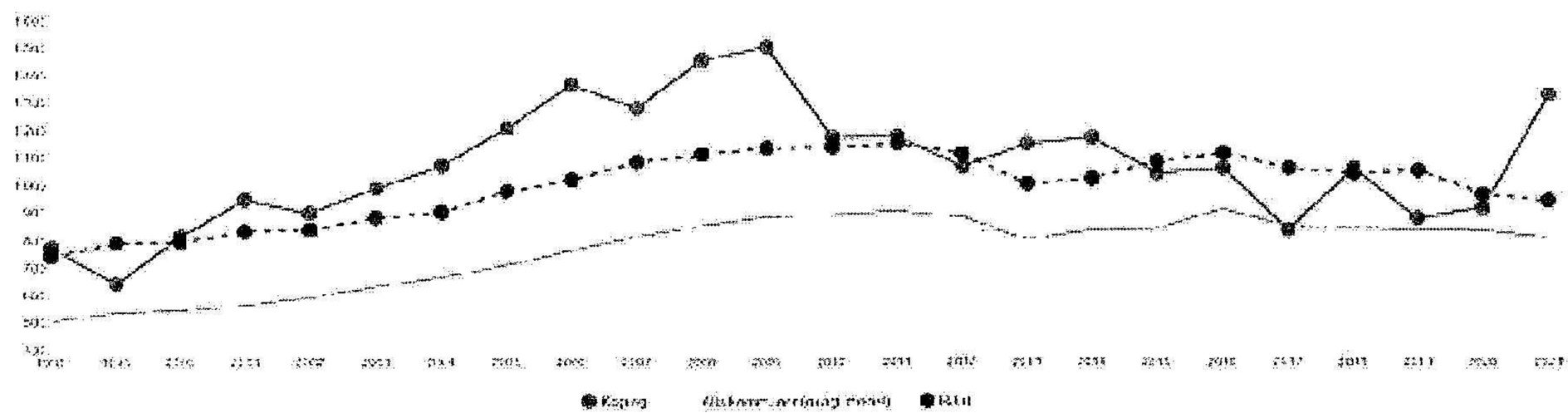
SCB:s medborgarundersökning har från och med år 2021 ett nytt upplägg och struktur och genomförs inte längre enligt Nöjd-kundindex, NKI-modellen. Den innehåller i stället nya formulerade frågor kring i stort sett samma saker som tidigare. Förändringen medför att de nya frågorna saknar historik. Bedömning 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.

ANMÄLDA VÅLDSBROTT, ANTAL/100 000 INVÅNARE



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 medboragens synpunkter vara ett utvecklingsområde.

20230710 090206

BARN OCH UTBILDNING

NYCKELTAL barn och utbildning	2018	2019	2020	2021	**2022**
Barns uppfattning om trygghet i förskolan, utifrån vårdnadshavarenkäten (index 1-10)	-	-	8,7	8,9	**8,8**
Elevers uppfattning om trygghet i grundskolan, utifrån årlig elevenkät "Jag känner mig trygg i skolan" (index1-10)	-	-	7,8	8,1	**8,0**
Elevers uppfattning om trygghet i gymnasieskolan år 1 och 3,	-	-	95,0	97,0	**95,0**
Personaltäthet, inskrivna barn per års-arbetare 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 yrkes-program, 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**

Inom verksamhetsområdet barn & utbildning varierar elevers 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 gymnasiets 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.

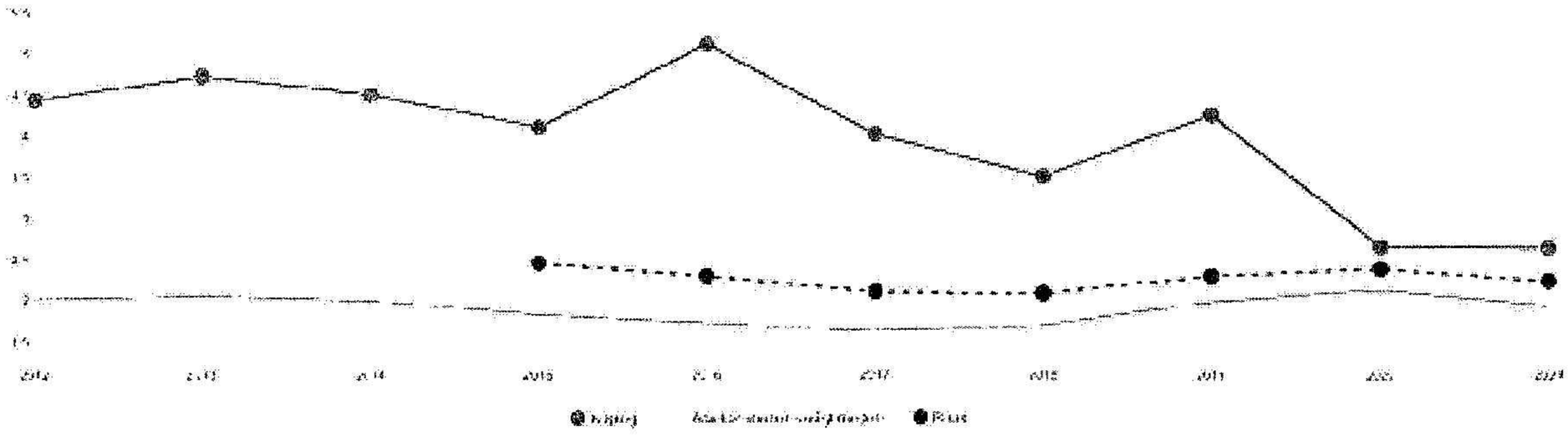
Efter pandemin samt med denna oroliga omvärld tenderar till ohälsa bland barn och elever att öka. Utbildningsnämnden fokuserar därmed på att fortsätta arbeta med att säkerställa en väl fungerande och en likvärdig barn- och elevhälsa.

STÖD OCH OMSORG

NYCKELTAL stöd och 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**

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 långvarig 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.

BARN I BEFOLKNINGEN SOM INGÅR I FAMILJER MED LÅNGVARIGT EKONOMISKT BISTÅND, ANDEL (%)



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.

KULTUR, FRITID OCH NATUR

NYCKELTAL kultur, fritid och 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	-

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.

BOENDE, TRAFIK OCH MILJÖ

NYCKELTAL boende, trafik och 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**

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.

FÖRETAGARE OCH NÄRINGSLIV

NYCKELTAL företagare och 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	-

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.

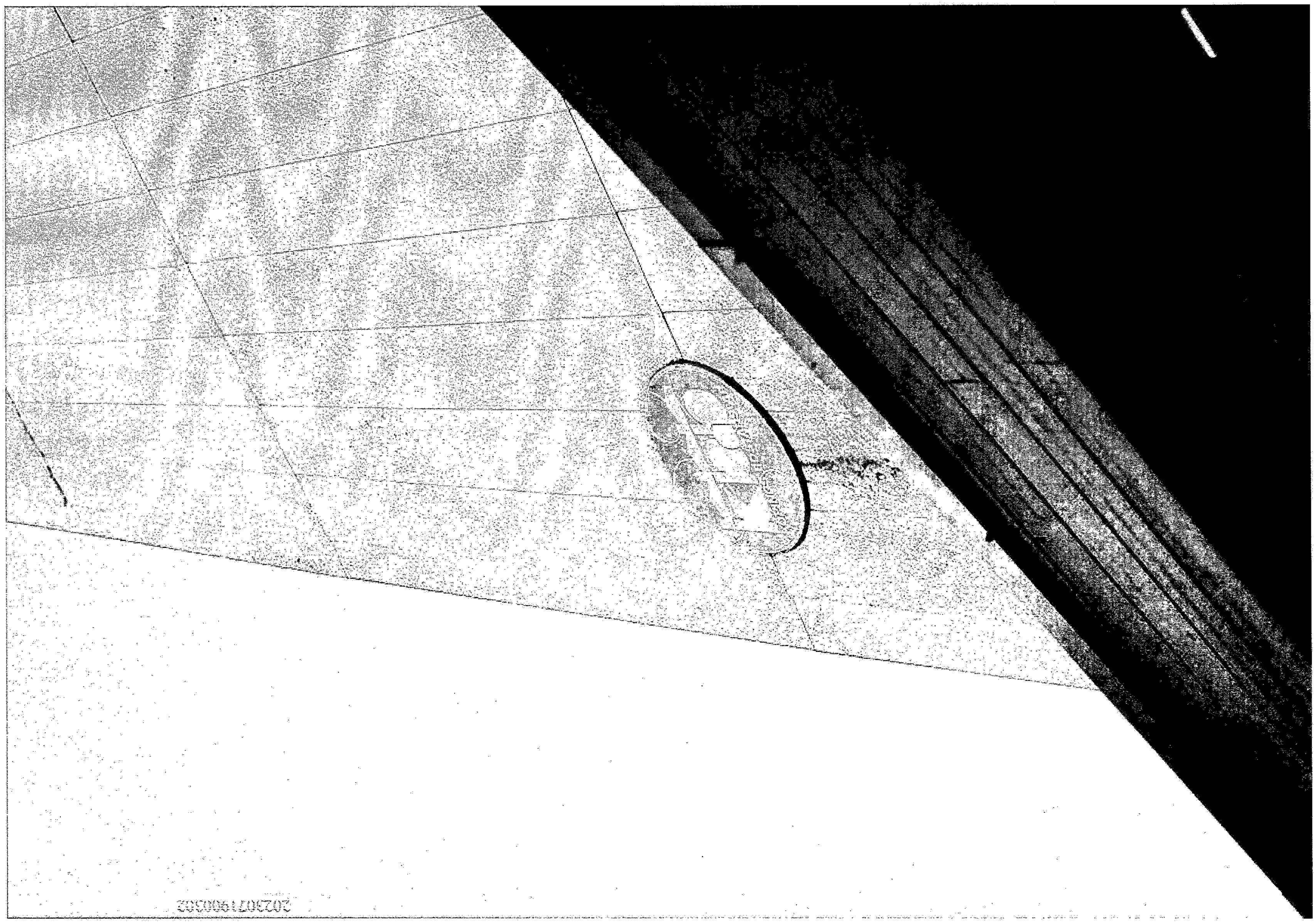
Nettokostnaden för kommunens verksamheter per invånare ökade mer än den gör för jämförbara kommuner. Där kan en orsak vara att Köping har en högre investeringstakt än andra kommuner. Jämfört över tid har nettokostnaden ökat på grund av ökade kostnader i verksamheten, vilket också visas i kostnad per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

- ● Köping tillhör de 25% som placerat sig högst.
- ◐ Köping tillhör de 50% som ligger i mitten.
- ○ Köping tillhör de 25 % som placerat sig lägst.
- ↗ Utvecklingen det senaste året är positiv.
- → Ingen eller svårbedömd utveckling.
- ↘ 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 ogiltig 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	↗	○

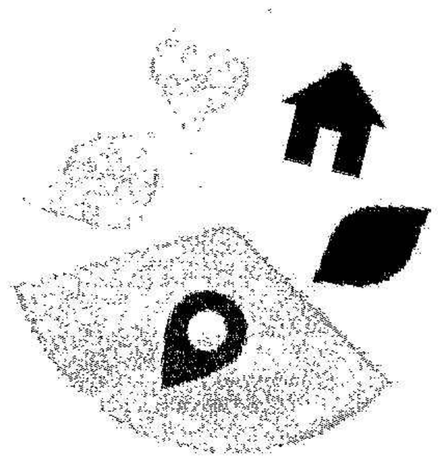
STÖD & OMSORG	Resultat	Jämfört med oss själva	Jämfört med andra
Brukarbedömning inom IFO som angett att de fått en förbättrad situation, andel (%)	75	↘	◔
Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd (medelvärde)	17	↘	◔
Kostnad individ- och familjeomsorg (kr/invånare)	4 825	↗	◔
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	262 926	↗	○

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

SAMHÄLLE & MILJÖ	Resultat	Jämfört med oss själva	Jämfört med andra
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	44	→	○
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	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

Köpings kommun har tre kommunövergripande utvecklingsmål, med ett eller två delmål kopplade till sig. Utvecklingsmålen fokuserar på utvecklingen av det lokala samhället och demokratin. Vår ambition till 2027 är att vara en av Sveriges bästa kommuner inom respektive utvecklingsmål. Genom våra val och handlingar påverkar vi världen, därför har vi kopplat utvecklingsmålen till de globala målen i Agenda 2030.



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.

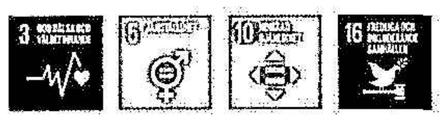
MÅLOMRÅDE 1

NÄR VI SÄGER 'TILLSAMMANS' MENAR VI DET

hit vill vi:

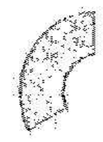
Köpings kommun har en levande demokrati där delaktighet och kommunikation bygger tillit

AGENDA 2030



mål

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



mål

Tillsammans skapar vi *förutsättningar* för en förbättrad och jämlik folkhälsa



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 delmålets 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%	72%	↗
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 positiv utveckling vad gäller invånares självskattade hälsotillstånd. Från 2020 till 2022 har andelen invånare med bra självskattat hälsotillstånd ökat från 66 till 72 procent, vilket är en trend som pekar i rätt 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 hittintills bland annat genererat positiva effekter i from 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. Instruktörer 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. Styrdokumenten 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.

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.

MÅLOMRÅDE 2

VI VÄXER MED ANSVAR

hit vill vi:

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

mål

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

mål

Vi arbetar aktivt för en hållbar miljö och minskad klimatpåverkan

AGENDA 2030



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.2023.

20230719005556

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 ängar.

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 Norsa 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 Järnvägsgatan-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.

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.

MÅLOMRÅDE 3

DET VI ERBJUDER LOCKAR

mål

Vi skapar bra förutsättningar för näringslivet genom kompetens-utveckling, service och myndighets-utövning

hit vill vi:

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

AGENDA 2030

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 avhoppen 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, Virtuell 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 aktiviteter att färdigställa ett restaurangstråk längs ån så är den numera med i kommunens gestaltningsplan.

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.

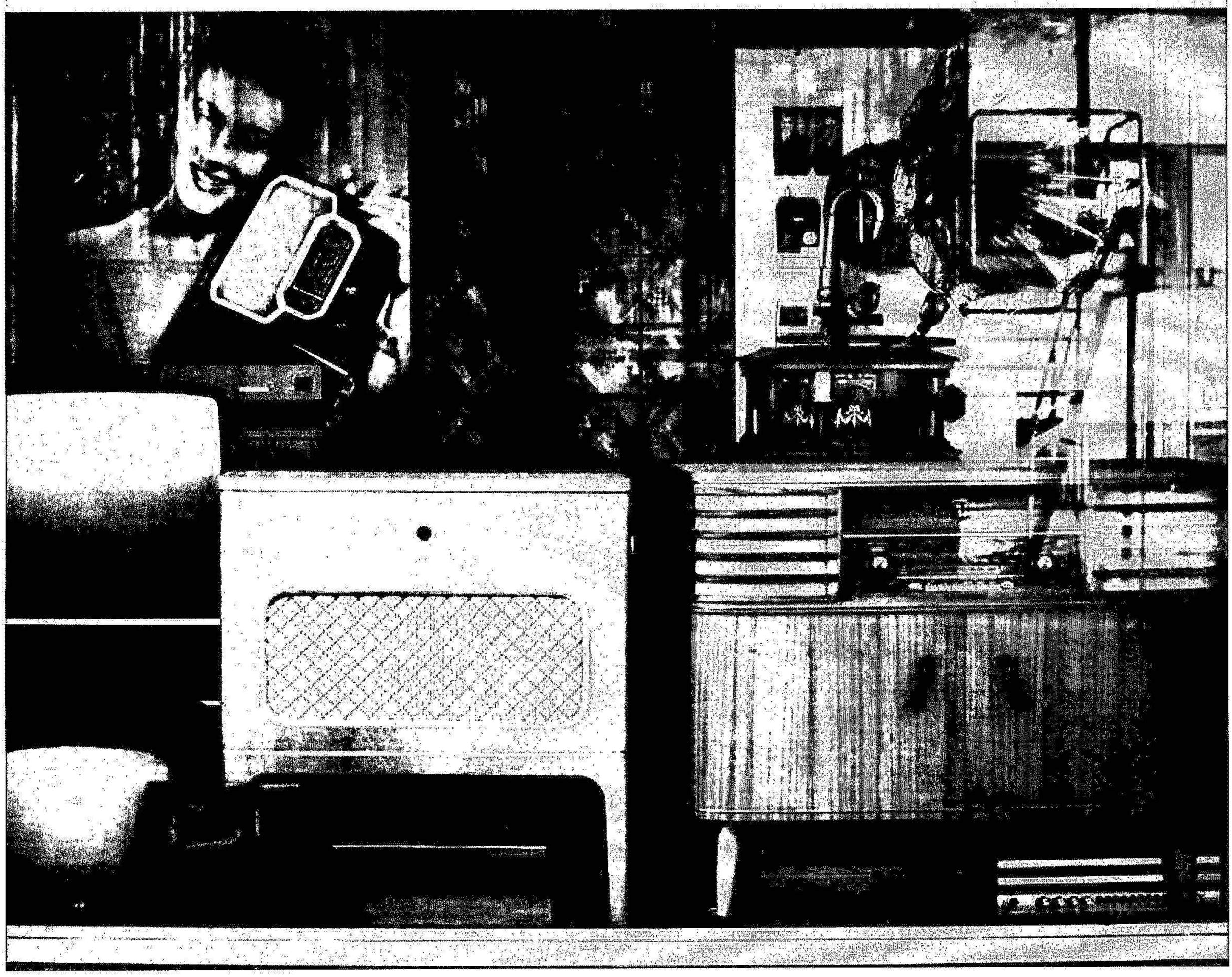
REDOVISNING UPPDRAG 2022

UPPDRAG	ÅTERRAPPORTERING 2022
Kommunstyrelsen 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 avtalssamverkan, bolagsbildning mm	Ny förbundsordning är beslutad och uppdraget avslutat.
Kommunstyrelsen 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	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.
Kommunstyrelsen 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.	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.

REDOVISNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG BESLUTADE FÖRE 2022, MEN INTE SLUTREDOVISADE

UPPDRAG	ÅTERRAPPORTERING 2022
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.	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.
Trygghetsvandringar, där allmänheten och polisen bjuds in, ska genomföras på olika platser och minst två gånger årligen.	Det har genomförts tre trygghetsvandringar under året. Man har utgått från Dybecksgatan, Nygård och Kolsva och med fokus utifrån KBAB:s bostadsområden.
Kommunstyrelsen Efterfrågan på mark i kommunen för etableringar av verksamheter är glädjande nog fortsatt stor. Arbetet med planering av nya områden ska intensifieras.	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.
Kommunstyrelsen Vi vill se en fortsatt ambition och kreativitet för att tillskapa nya attraktiva bostadsområden runt om i kommunen.	*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. 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.
Kommunstyrelsen 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.	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.
Kommunstyrelsen 2017: Samordna IT-system. Se över möjligheten att samordna och minska antalet IT-system i kommunen, gärna i samverkan med grannkommuner.	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.

Radio & TV



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".

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 utjämningssystemet samt LSS-utjämningen 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 utjämningssystemet. 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	2018	2019	2020	2021	2022
Koncernen					
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	1782,4	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
Kommunen					
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 stadsbidrag och ersättning för utjämningssystemet 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 utjämningssystemet 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	2022	-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 stadsbidrag från tidigare år som tillfallit resultatet för 2022 enligt redovisningsprinciperna för redovisning av stadsbidrag.

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

PROGNOSSÄKERHET (Mkr)

VERKSAMHET	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

20230719083519

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

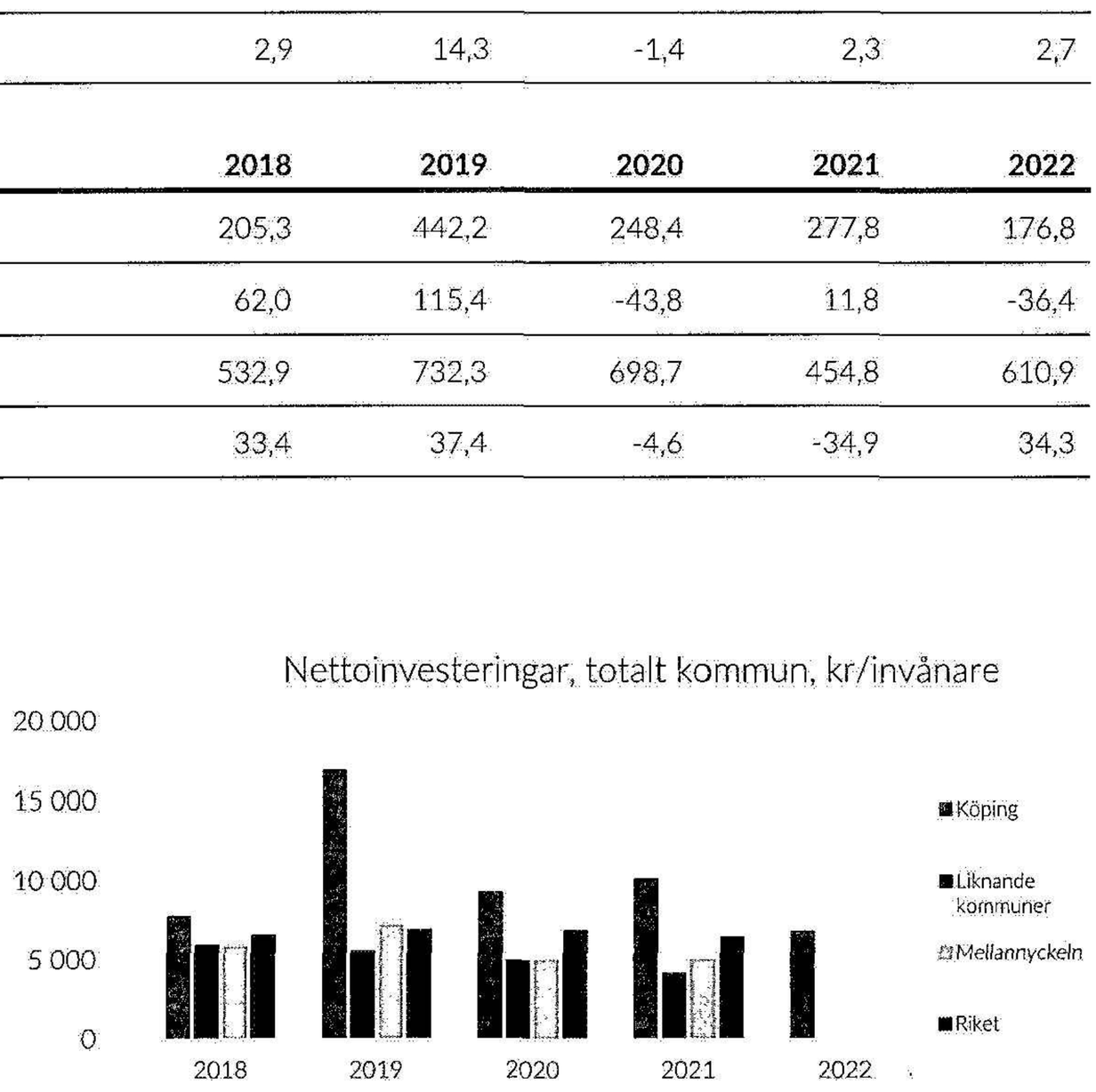
KOMMUN	2018	2019	2020	2021	2022
Investeringar, Mkr	205,3	442,2	248,4	277,8	176,8
- Förändring, %	62,0	115,4	-43,8	11,8	-36,4
Långfristig skuld, Mkr	532,9	732,3	698,7	454,8	610,9
- Förändring, %	33,4	37,4	-4,6	-34,9	34,3

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.

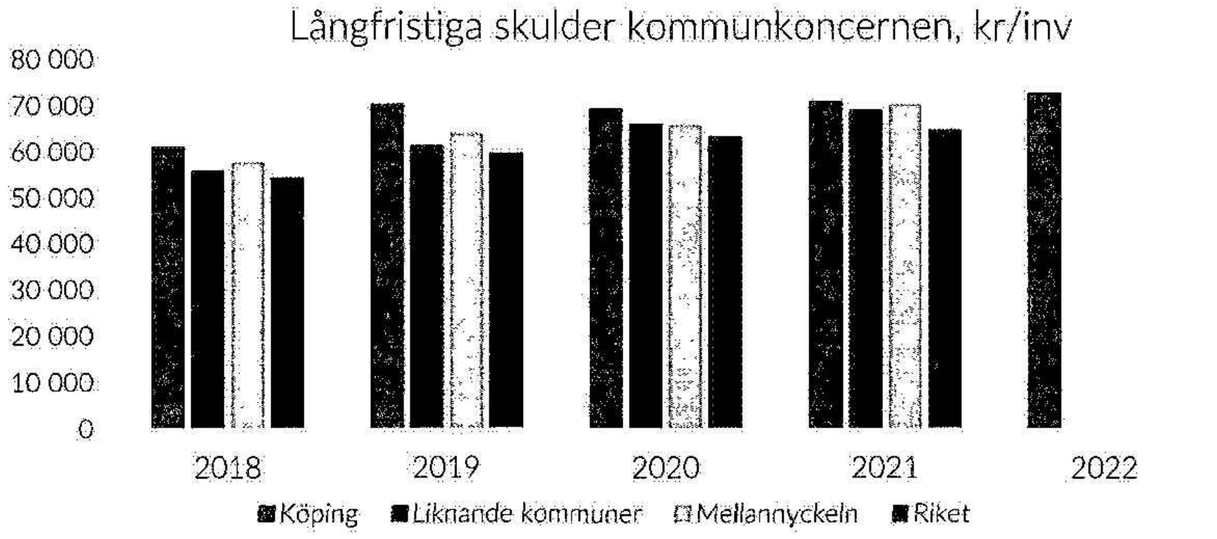
Kommunens nettoinvesteringar per invånare var 6 769 kr år 2022, genomsnittet för perioden 2018 till 2022 var 10 138 kr. För att jämföra med liknade kommuner utgår vi från 2021 då det inte finns uppgifter för 2022 ännu att tillgå.

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

Nettoinvesteringar, totalt kommun, kr/invånare



Långfristiga skulder kommunkoncernen, kr/inv



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 nyupptagna 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.

2023-04-19 09:13

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

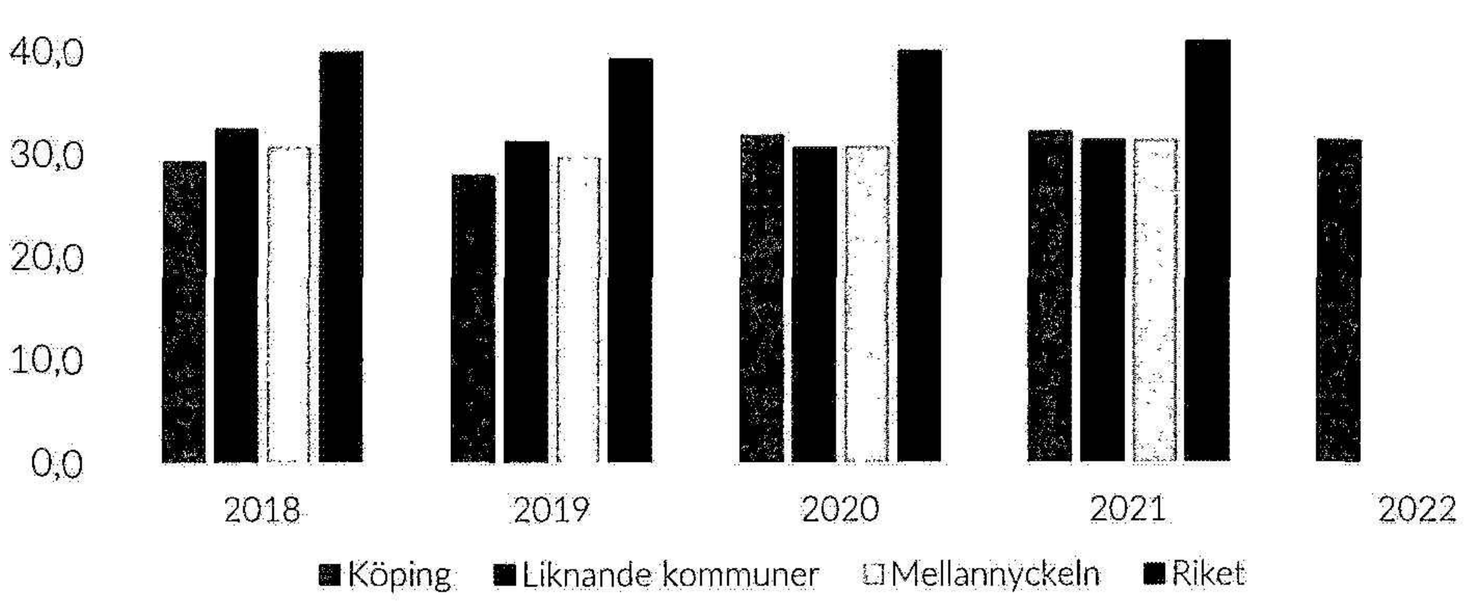
	2018	2019	2020	2021	2022
Koncernen, % (exkl. pensionsförpliktelser)	29,3	28,0	31,9	32,2	31,3
Kommunen, % (exkl. pensionsförpliktelser)	42,7	40,9	42,0	48,8	46,8
Koncernen, % (inkl. pensionsförpliktelser)	12,2	12,7	17,9	32,2	31,3
Kommunen, % (inkl. pensionsförpliktelser)	14,7	16,8	20,7	26,0	28,3

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 soliditetsmåttet är det den långsiktiga trenden som är mer intressant än enskilda år. Soliditetsmåttet 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

	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.

20230719000321

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.

Köpings 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 kommuninvånares 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:

TILLSVIDAREANSTÄLLDA	Tillsvidareanställda årsarbetare 2022	Förändring jämfört med 2021	Tillsvidareanställda personer 2022	Förändring jämfört med 2021
Kommunledningsförvaltningen	55,20	+9	58	+9
Kultur- och fritidsförvaltningen	61,60	-2	73	+4
Utbildningsförvaltningen	1 005,60	+18	1 070	+31
Vård- och omsorgsförvaltningen	940,40	+130	1 024	+78
Social- och arbetsmarknadsförvaltningen	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.

FÖRDELNING, KÖN	Kvinnor 2021	Kvinnor 2020	Män 2021	Män 2020
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*

FÖRDELNING 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**
Kommunledningsförvaltningen	98,3%	96,8%	1,7%	3,2%
Kultur- och fritidsförvaltningen	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 omsorgsförvaltningen	71,3%	69,6%	28,7%	30,4%
Social- och arbetsmarknadsförvaltningen	96,1%	93,1%	3,9%	6,9%
Samhällsbyggnadsförvaltningen	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 flyktingkris Sverige upplevde vilket resulterade i att vi behövde anställa 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 flyktingkris 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 iden-

tifierade utvecklingsområdena i strategin; Fler arbeta mer, Arbeta smartare och Attraktiv arbetsgivare.

Utifrån kompetensförsörjingsplanens 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 få 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 sjuktalen jämförs mellan åren. Detta gör att 2021 års sjuktal kan skilja sig något från årsredovisningen 2021 där sjuktalen hämtades från systemet QlikView.

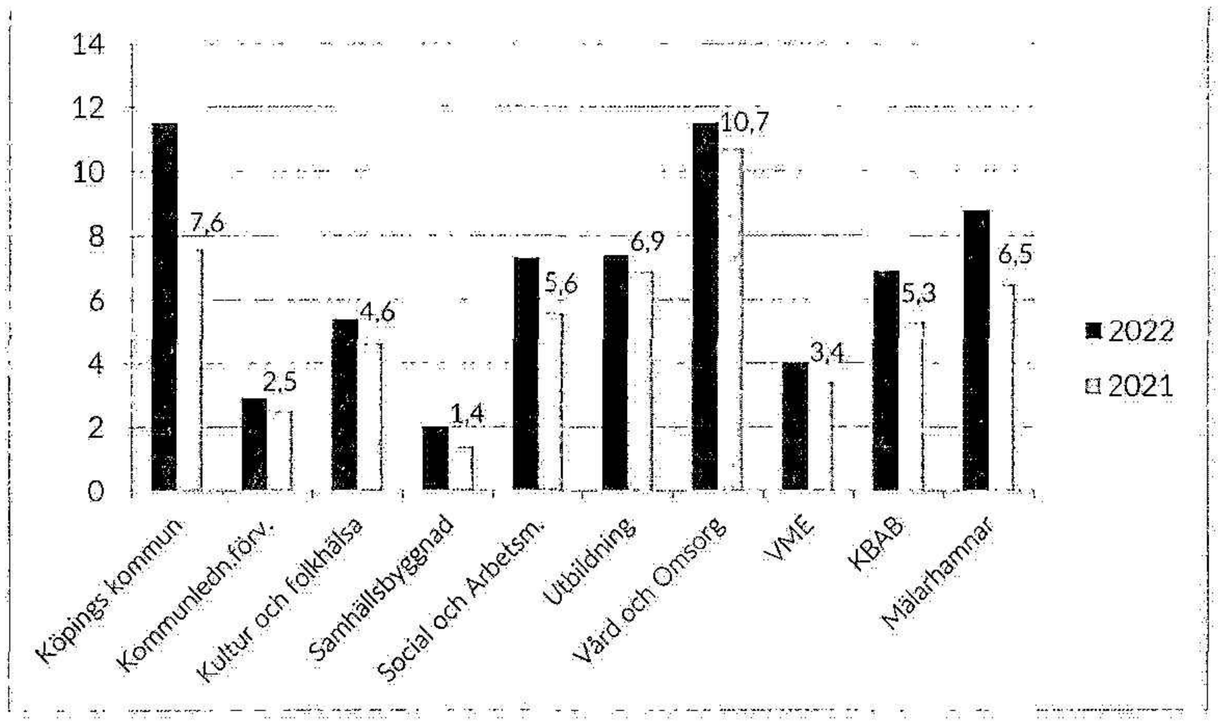
Under året har Köpings kommun haft en ökning av sjukfrånvaron med 3,96 procentenheter. Detta medför en sjukfrånvaro på 11,54 procent totalt för kommunens förvaltningar. Den ökade sjukfrånvaron ses inom alla förvaltningar. Även bolagen, Västra Mälardalens Energi, Köpings Bostads AB och Mälarhamnar AB 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.

Diagrammet visar sjukfrånvaro av arbetad tid för Köpings kommun totalt där förvaltningar ingår. Sjukfrånvaro för förvaltningar och bolagen VME, KBAB och Mälarhamnar 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.

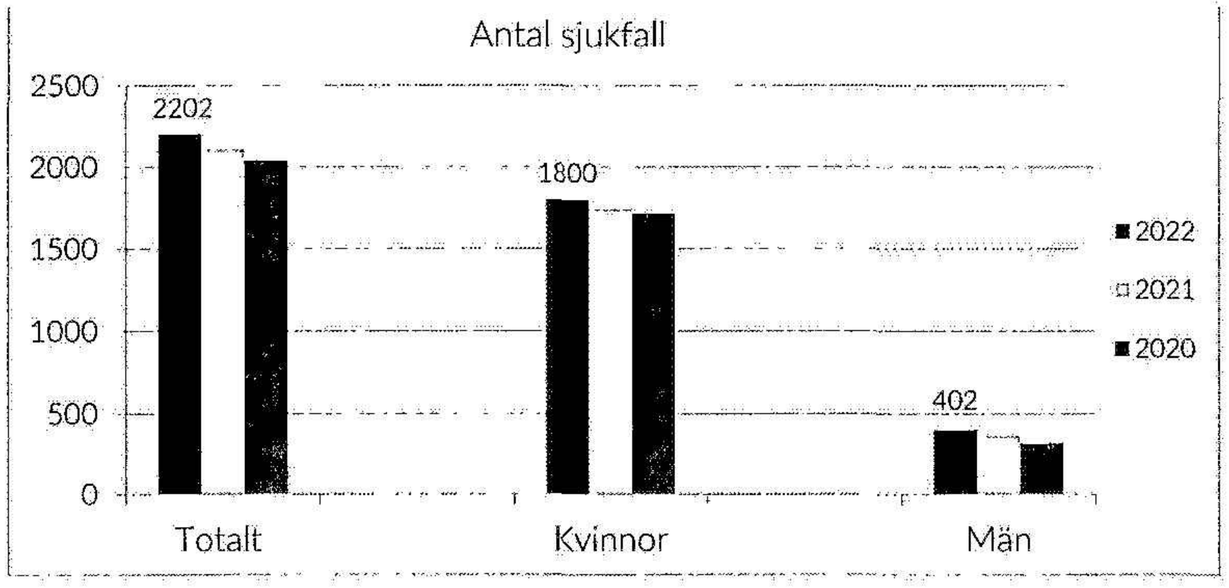
För bolagen har VME en minskad frisknärvaro, 0 sjukdagar, från 39,5 procent år 2021 till 25 procent för 2022. Frisknärvaro, 0 - 5 sjukdagar, har under året minskat med 7,7 procentenheter till 60,2 procent.

	2020	2021	2022
Andel medarbetare som inte haft någon sjukfrånvaro under året, %	20,5	23,4	21,6
Andel medarbetare som haft 1-5 dagars sjukfrånvaro under året, %	36,7	42,8	38,9

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.

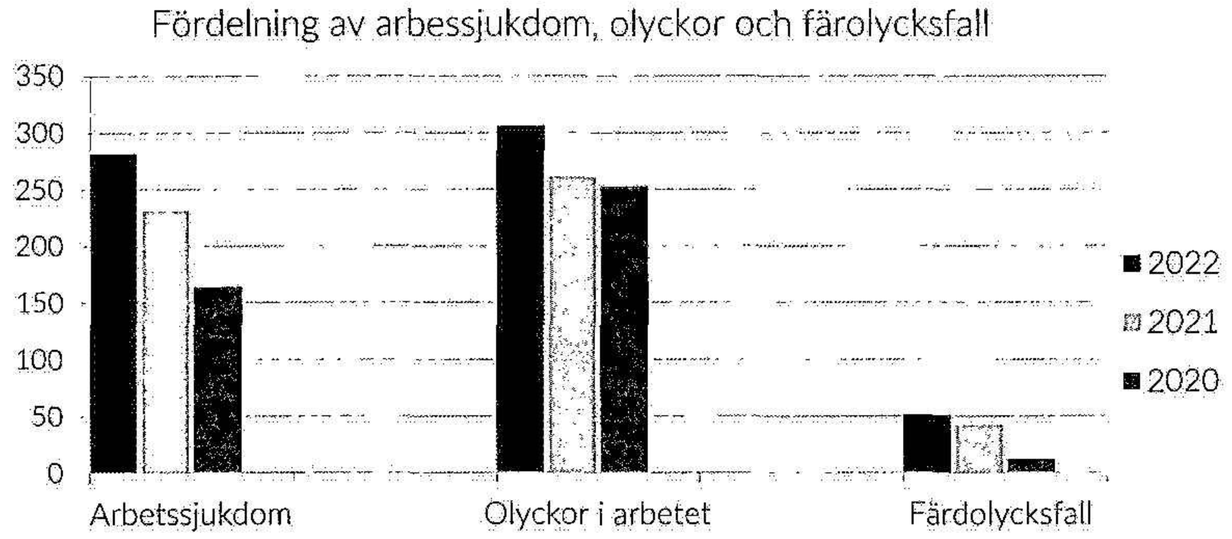
I underlaget ingår Köpings kommun och Västra Mälardalens Energi AB (VME) som använder samma digitala system för anmälan av händelser i arbetsmiljön. Övriga kommunala bolag redovisas därmed var för sig.

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, Ut-

20230719060326

bildningsförvaltningen 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 64procent av arbetsskadorna och 72 procent av tillbuden. 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 våren2022 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 ändock 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 aktiveringsgarden 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.


Rådhuset

20230719080328

RÄKENSKAPER

RESULTATRÄKNING (Mkr)

		Kommunkoncernen		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 (Mkr)

	Not	Kommunkoncernen 2022	Kommunkoncernen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 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
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		241,3	173,1	104,2	- 356,4
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 insfrastruktur					
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 (Mkr)

TILLGÅNGAR	Not	Kommunkoncernen 2022	Kommunkoncernen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 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
Ansvarsförbindelser					
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 REDOVISNINGSSED

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 innebar en negativ resultatpåverkan med 4,6 mkr.

Beräkningarna för utjämningssystemet 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

ANLÄGGNINGS-TILLGÅNGAR

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 teknikskiften.

Tillgångar för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år betraktas som anläggningstillgång om beloppet överstiger ett halvt prisbasbelopp. Detta innebär att korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max tre år och inventarier av mindre värde, max ett halvt prisbasbelopp, ska kostnadsföras direkt.
Nedskrivningsbehov bedöms för större anläggningstillgångar om indikationer förekommer på att tillgångens verkliga värde understiger redovisat värde. 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.

OMSÄTTNINGS-TILLGÅNGAR

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 exploateringsetapp och fördelas per tomt. I anskaffningsvärdet ingår mark, andel av projektering och direkta utgifter för åtgärder på tomtmarken. Intäkter från exploateringsområdena redovisas löpande och kostnader för sålda tomter matchas mot intäkterna.

LEASING

Leasingavtal omfattar bland annat bilar, kopiatorer, datorer och moduler vilka klassificeras som finansiella respektive operationella leasingavtal. Däremot ingår inte hyra av fastigheter/lokaler, kommunen har startat ett kartläggningsarbete för att utröna vilka hyresavtal som är att betrakta som leasing. Hyresutbetalningar redovisas som en rörelsekostnad och har för 2022 till KBAB varit 35,9 Mkr och övriga 12,5 Mkr.

Finansiell leasing vid extern inhyrning: 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 förutbetald 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 DRIFTREDOVISNINGEN

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

Anläggningstillgångarna 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 pensionsskuld till kommunalförbunden. Dessa beräknas av KPA enligt RIPS och de av Sveriges Kommuner och Regioner senast beslutade beräkningsgrunderna. Under 2021 beslutade SKR att nya parametrar för livslängden ska användas i pensionsskuldsberäkningarna. 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.

20220710000334

NOTER TILL RESULTATRÄKNING (Mkr)

ALLA BELOPP I MKR OM INTE ANNAT ANGES

NOT 3

	Kommunkoncern		Kommunen	
Verksamhetens intäkter	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
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	**1 015,8**	**1 027,5**	**435,1**	**412,8**

NOT 4

	Kommunkoncern		Kommun	
Verksamhetens kostnader	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
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	
Av- och nedskrivningar	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
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**

20230710 080035

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**
Avräkningsbelopp per invånare				
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 2022	Kommunkoncern 2021	Kommun 2022	Kommun 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 KASSAFLÖDESANALYS (Mkr)

NOT 10	Kommunkoncern 2022	Kommunkoncern 2021	Kommun 2022	Kommun 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

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN (Mkr)

NOT 11	Kommunkoncern 2022	Kommunkoncern 2021	Kommun 2022	Kommun 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**

NOT 12	Kommunkoncern 2022	Kommunkoncern 2021	Kommun 2022	Kommun 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 2022	Kommunkoncern 2021	Kommun 2022	Kommun 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**
Därav finansiell leasing			4,9	6,5
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	13	13	9	9

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

NOT 14	Kommunkoncern 2022	Kommunkoncern 2021	Kommun 2022	Kommun 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**
Aktier				
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**
Andelar				
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**

NOT 14 FORTS.

	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt insatskapital. Kommunens totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgår 2022 12 31 till 27,9 Mkr.				
Långfristiga fordringar				
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

SIGNERAD 19003-6

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
förmånsbestämd ålderspension			5,0	8,3
PBF			-1,6	2,1
efterlevandepension			0,9	0,5
PA-KL			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**
därav:				
Pensioner			140,6	137,5
Särskild avtalspension			5,7	6,6
Summa pensioner	**170,9**	**164,5**	**146,3**	**144,1**
Löneskatt	39,9	32,6	34,9	29,5
Summa avsatt till pensioner inklusive löneskatt	**204,4**	**167,1**	**179,0**	**150,7**
I avsättningen ingår OPF-KL med 0,4 Mkr 2022 och 0,2 Mkr 2021				
Andra avsättningar				
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 leasingskuld	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

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.

20230719005544

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 borgenansvar	**26,4**	**29,8**	**1 557,8**	**1 511,4**

NOT 25 FORTS. - SOLIDARISK BORGEN KOMMUNINVEST

Köpings kommun har i november 2001 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 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. Köping 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

2023-03-16 09:05:46

NOT 28

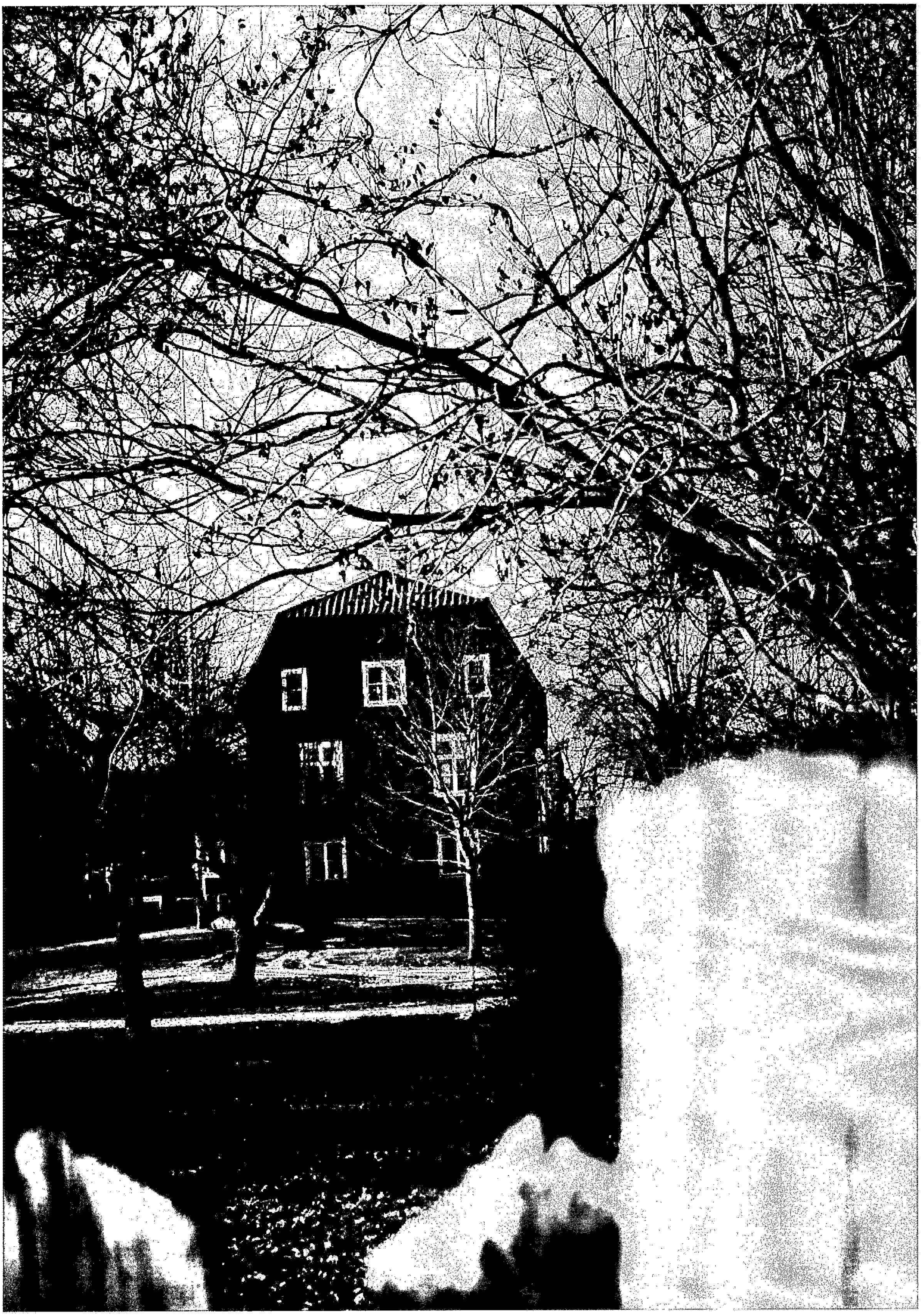
	Kommunkoncern		Kommun	
Upplysning om kostnad för räkenskapsrevision, tkr	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Kostnad för räkenskapsrevision	765	860	110	120
Kostnad för övrig revision	521	1 012	455	681

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

NOT 29 - KONCERNINTERNA FÖRHÅLLANDEN

	Ägd andel	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
Enhet	**%**	**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	

	Ägd andel	Försäljning		Borgensavgifter		Borgen	
Enhet	**%**	**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.

ANLÄGGNINGS-TILLGÅNGAR
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.

OMSÄTTNINGS-TILLGÅNGAR
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.

SJÄLV-FINANSIERINGSGRAD
Resultat före extra ordinära poster plus avskrivningar dividerat med nettoinvesteringar.

SKATTEINTÄKTS-UTVECKLING
Utveckling av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning.

SOLIDITET
Soliditet enligt balansräkningen. Eget kapital dividerat med totalt kapital.

DRIFT- OCH INVESTERINGS-REDOVISNING KOMMUNEN (Mkr)

DRIFTREDOVISNING

Nämnd/styrelse/förvaltning	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 fritidsnämnden	-14,7	-11,6	72,4	76,5	57,7	64,9	56,9	-0,8
Vård- och omsorgsnämnden	-123,8	-138,6	722,4	718,6	598,6	580,0	594,5	-4,1
Samhällsbyggnadsnämnden	-10,8	-18,9	39,4	44,1	28,6	25,2	31,0	2,4
Utbildningsnämnden	-221,2	-190,4	858,4	819,1	637,2	628,7	657,2	20,0
Social- och arbetsmarknadsnämnden	-50,1	-57,2	228,2	223,0	178,1	165,8	178,2	0,1
Valnämnden	-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**
Räntenetto	-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 finansen 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 utjämningssystemet blev 61,4 mkr högre än budget.

Inom finansen 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 återrapportering 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 innebar 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 avvikelsen 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 hänförbara 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 stadsbidrag från tidigare år som tillfallit resultatet för 2022 enligt redovisningsprinciperna för redovisning av stadsbidrag.

I vilken takt periodiseringen av externa intäkter får ske framgår av överenskommelsen från den externa finansiären. I det fall externa intäkter kvarstår efter projekttiden, 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
Kommunstyrelse					
Kommunledningsförvaltning	0,0	22,5	22,5	29,7	7,2
Teknisk verksamhet	-16,9	126,2	109,3	325,3	216,0
Samhällsbyggförvaltningen, mark & 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**
varav ursprunglig budget 2022				117,3	
varav ombudgeteringar från 2021				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 investeringsre-serv	0,0	0,0	0,0	2,4	2,4
Summa per verksamhet	**176,8**	**277,8**	**248,4**	**476,0**	**299,2**

20230719090352

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.

	Projekttid		Resultat innevarande år		Resultat hela projektet				
Pågående projekt	*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	2018	2020	2,9	0,2	371,7	369,1	2,6	370,0	1,7
Samhällsbyggnadsförvaltningen, mark och fastigheter									
Nybyggnation, badhus/hall	2016	2020	-0,5	2,6	401,4	403,6	-2,2	-2,7	
Nybyggnad förskola Munktorp	2020	2021	24,1	22,8	38,2	36,8	1,4	-0,7	
Nyckelbergskolan nybyggnad	2021	2022	3,4	1,7	4,2	1,7	1,7	0,0	
Rådhuset	2021	2022	3,0	0,3	3,0	0,3	2,7	0,0	
Energieffektiviseringar									
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 välfärds-teknik	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.

2023/71 19/635

DRIFT- OCH INVESTERINGS-REDOVISNING BOLAGEN (Mkr)

DRIFTREDOVISNING BOLAGEN

Nämnd/styrelse/förvaltning	Intäkter 2022	Intäkter 2021	Kostnader 2022	Kostnader 2021	Netto 2022	Netto 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 BOLAGEN

	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 tjältining 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.

20230719000357

UPPLYSNINGAR OM DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNINGENS UPPBYGGNAD

DRIFTBUDGET

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

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

Om medelstilldelningen visar sig otillräcklig för viss verksamhet ska nämnden undersöka 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 räkenskapssammandrag. 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 utjämning, samt finansiella intäkter och kostnader framför allt inom Finansförvaltningen.

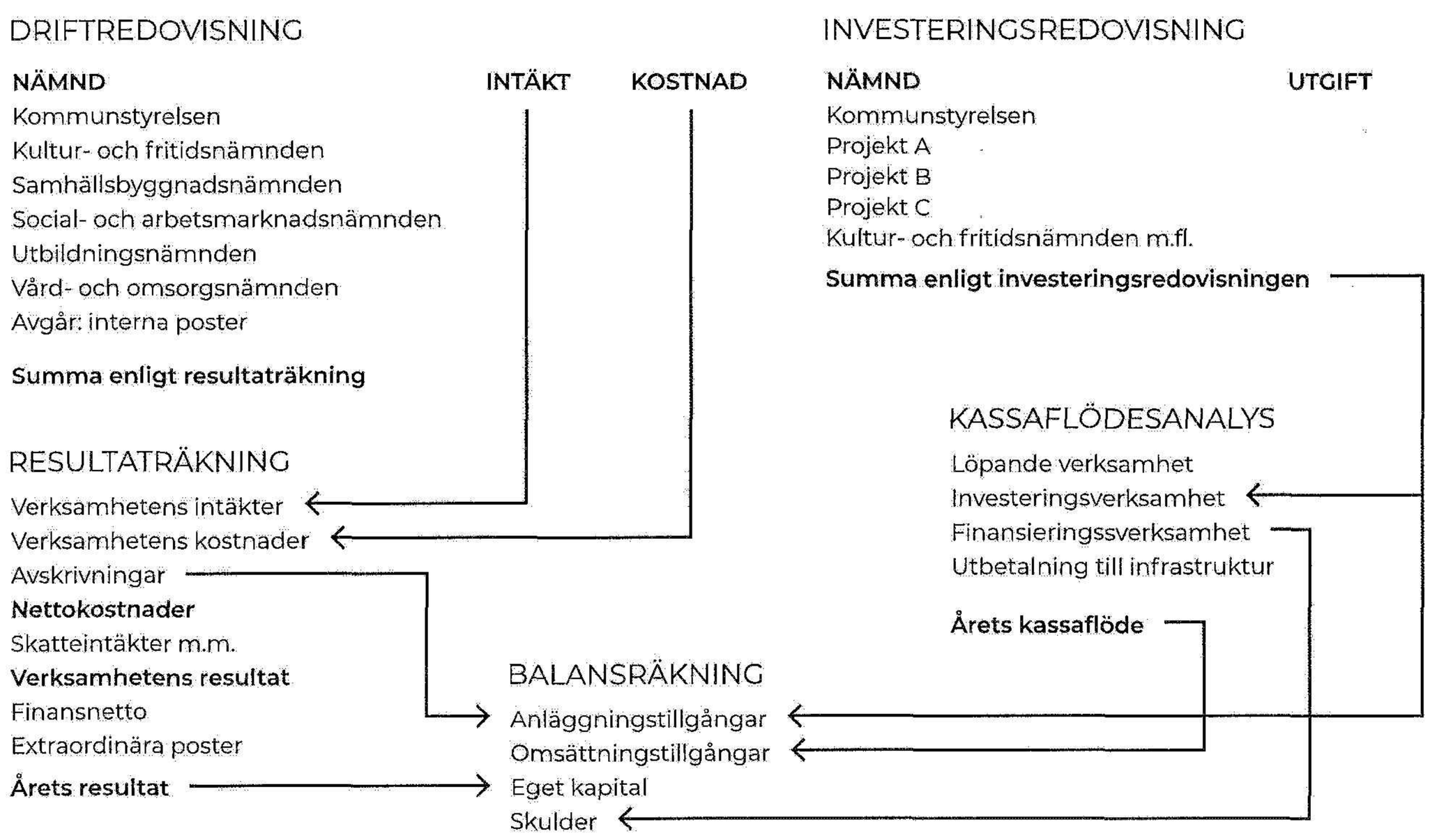
POSTER SOM KALKYLMÄSSIGT SIMULERAS I DRIFT-REDOVISNINGEN ÄR:

- 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 räkenskapssammandrag. 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

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar och genom utsedda lekmannarevisorer/revisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse 2022".

I budget 2022 fastslår fullmäktige följande finansiellt mål:

För att ha beredskap att möta konjunkturförändringar och ändrade förutsättningar, skall Köpings kommunens ekonomiska resultat årligen motsvara minst 0,75 % av totala skatteintäkter och skattebidrag. Resultatet 2022 innebär att det finansiella målet uppnås då resultatet uppgår till 1,4 % av totala skatteintäkter och skattebidrag. Vår sammanfattande bedömning är att det finansiella målet är förenligt med det av fullmäktigefastställda finansiella målet.

Årets resultat uppgår till 26 mnkr vilket är 12,7 mnkr bättre än budgeterade resultatet på 13,3 mnkr. Det högre resultatet beror främst kommer på ökade skatteintäkter och generella bidrag och utjämning om totalt 61,5 mnkr och ökade nettokostnader om 83,8 mnkr tillsammans med ett bättre finansnetto om 35 mnkr.

Budgetavvikelser inom kommunens verksamheter avser främst utbildningsnämnden med + 20,0 mnkr, kommunstyrelsen med – 15. För Utbildningsnämnden beror överskottet i huvudsak på intäktsföring av tidigare periodiserade externa statsbidrag och är således av engångskaraktär. För Kommunstyrelsen beror underskottet i huvudsak på ökade driftskostnader för kommunens fastigheter avseende el, fjärrvärme och oplanerat underhåll samt förändrad redovisningsprincip för hantering av över-/underskott på driftramen enligt beslutad budget i VME.

Kommunen har sedan 2020 en ny styrmodell, vilken bygger på tillitsbaserad styrning. I den nya styrmodellen ligger fokus på nämnders och bolags grunduppdrag och det är grunduppdragets verksamhetsperspektiv som ska utgöra grund för bedömning av god ekonomisk hushållning. Utvärdering av måluppfyllnaden görs i de tre perspektiven verksamhet, medarbetare och ekonomi. Respektive nämnd har kvalitetsfaktorer som mäts med en eller flera indikatorer och utifrån resultatet av samtliga indikatorer görs i årsredovisningen en samlad bedömning av måluppfyllelsen. Kvalitetsfaktorer och indikatorer som ligger till grund för bedömningen presenteras dock inte i årsredovisningen.

Kommunens bedömning är att kommunen uppnår god ekonomisk hushållning med en delvis uppfylld kvalité.

Då kvalitetsfaktorer och indikatorer inte presenteras i årsredovisningen kan vi inte bedöma huruvida verksamhetsmålen är förenliga med god ekonomisk hushållning eller inte.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i Köpings kommun har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med det finansiella mål som fullmäktige uppställt.

Vi kan inte bedöma om resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige uppställt då kvalitetsfaktorer och indikatorer inte presenteras i årsredovisningen.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2022.

Vi åberopar bifogade redogörelse och rapporter.

Göran Nilsson är ledamot i Kungsörs Grus AB och har därför inte deltagit i granskning avseende kommunstyrelsens uppsikt över bolaget.

Lennart Engman är ledamot i Mälarhamnar AB och har därför inte deltagit i granskning avseende kommunstyrelsens uppsikt över bolaget.

Lennart Engman är vald med undantag för Social- och arbetsmarknadsnämnden och har därför inte deltagit i granskningen av nämnden.

Köpings kommun 2023-03-22

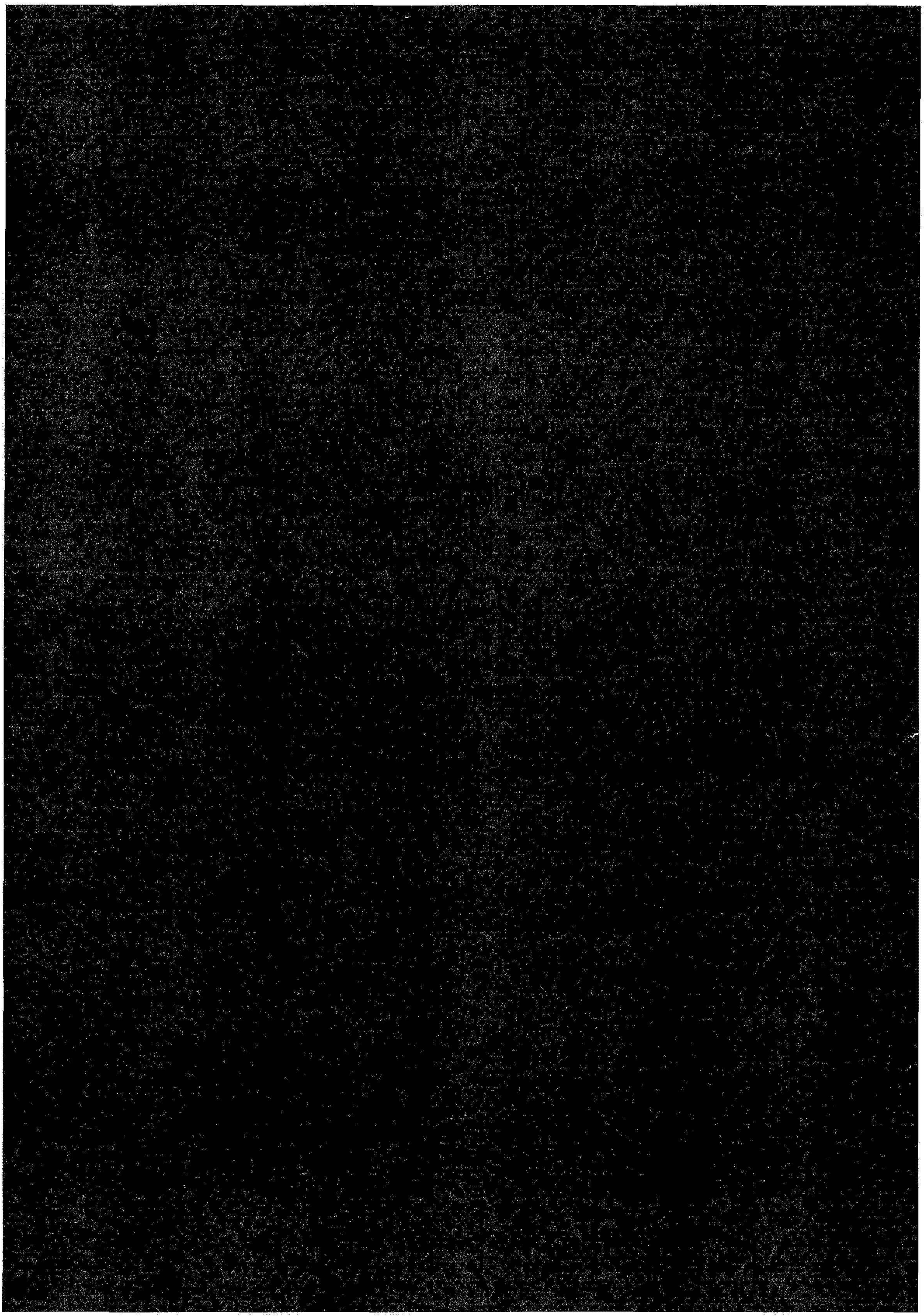
DocuSigned by:
Hans Andersson
Hans Andersson

DocuSigned by:
Eva Leonardsson
Eva Leonardsson

DocuSigned by:
Göran Nilsson
Göran Nilsson

Börje Lindström

DocuSigned by:
Lennart Engman
Lennart Engman



2022-00171-2000363

Köpings kommun

2023

koping.se