

Delårsrapport 31 augusti 2022



Innehållsförteckning

SAMMANFATTNING	2
ÅRET SOM GÅTT	3
KOMMUNENS UTVECKLINGSMÅL	5
Målområde 1: När vi säger "tillsammans" menar vi det.....	5
Målområde 2: Vi växer med ansvar	6
Målområde 3: Det vi erbjuder lockar	7
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	9
Viktiga förhållanden för resultat och ställning	9
Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer.....	12
Internkontroll.....	12
Händelser av väsentlig betydelse	14
God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse	18
Resultat och ekonomisk ställning	25
Balanskravsresultat	29
Väsentliga personalförhållanden	30
Förväntad utveckling	33
RÄKENSKAPER	38
Resultaträkning	38
Kassaflödesanalys	39
Balansräkning.....	40
Noter	41
REDOVISNING AV KOMMUNFULLMÄKTIGES UPPDRAG	45
DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING	48
Kommunen.....	48
Koncernens bolag.....	51
Verksamhetsfakta	54

SAMMANFATTNING

Delårsrapporten omfattar periodbokslut för tiden januari-augusti samt en helårsprognos för 2022. Köpings kommun redovisar ett delårsresultat på 88,0 Mkr. Resultatet motsvarar 7,2 procent av skatteintäkterna vilket är väsentligt högre än kommunens finansiella resultatmål för 2022 på 0,75 procent. Kommunkoncernens resultat blev 132,8 Mkr jämfört med 61,5 Mkr 2021.

Årets nettoinvesteringar för kommunen har hittills uppgått till 100,8 Mkr och var för samma period 2021 124,2 Mkr. Koncernens nettoinvesteringar har uppgått till 233,8 Mkr.

Nämndernas prognoser för helåret för verksamheterna indikerar ett överskott på 8,6 Mkr.

Verksamheter tillhörande finansförvaltning samt finansiering beräknas ge ett överskott på 66,3 Mkr. Årets resultat beräknas bli 88,2 Mkr, vilket är 74,9 Mkr bättre än budgeterat resultat.

Bedömningen är att kommunen år 2022 kommer att uppnå en god ekonomisk hushållning. Det finansiella målet har uppnåtts och överträffats i delårsbokslutet och prognosen pekar på samma scenario till årsbokslutet. För verksamhetsmålen är bedömningen att förutsättningarna finns för att uppnå verksamhetsmålen med god kvalitet.

ÅRET SOM GÅTT

- Nya skolsystem införs under våren. Arbetet med skolsystemen har genomförts tillsammans med Arboga och Kungsör och kommunerna har nu en gemensam förvaltning av systemen.
- Under vintern anlade VME ett nytt motionsspår vid Skogshöjden. Spåret är 2,5 km långt.
- Munktorps förskola invigdes i maj. Förskolan har varit öppen sedan november 2021 men invigningen har skjutits upp på grund av pandemin.



Inviigning av Munktorps förskola.

- VME lanserar en ny webbplats i juni. Webbplatsen samlar bolagets alla verksamheter samtidigt som den får en tydligare koppling till Köpings kommun.
- Flera nya lekplatser har rustats upp under året, bland annat har Hummelbäcksparkens lekplats fått ett regnbågstema. Temat var förslag från barn och föräldrar.



Nattuset i regnbågsparken.

- Statyn av Kalle Köping invigdes i under högtidliga former den 21 maj.



Del av statyn i lera över Kalle Köping. Konstnär är Mitchell Ward. Den färdiga statyn är gjuten i brons.

- Plantbyttardagen vid Norra torpet lockade många besökare. Plantbyttardagen var en del av vårt arbete för biologisk mångfald.



Plantbyttardag vid Norra torpet, Norså hagar.

- Efter önskemål från barn och unga och bidrag från Kulturrådet har Kulturskolan startat bild- och formverksamhet.
- Ullvigymnasiet fick utmärkelsen årets UF-skola och Årets UF-lärare. Totalt deltog 187 elever i UF-verksamheten under läsåret.
- Årets tema för sommarblommorna var ”fyra årstider”.



Fyra årstider var årets tema för sommarplanteringarna.

- Ett sommartorg iordningställdes på Hökartorget där det bland annat fanns kubb- och fiaspel i storformat. Närliggande butiker hjälpte till att plocka fram och ställa undan utrustning.



Sommartorget erbjöd en mysig plats vid Hökartorget.

KOMMUNENS UTVECKLINGSMÅL

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

Målområde 1: När vi säger "tillsammans" menar vi det

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

Delmål

- Vi erbjuder möjligheter att påverka och vara delaktig i utformningen av samhället
- Tillsammans skapar vi förutsättningar för en förbättrad och jämlik folkhälsa.

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

Analys och slutsats:

Inom målområdet pågår arbete som har bäring på samtliga indikatorer. Det finns dock inga värden på indikatorerna för 2022, men vi förväntar oss att nästa mätning visar på högre värden. Exempel på aktiviteter är utveckling av ärendeprocessen med högre kvalitet och tydlighet i beslutsunderlag, kallelser och protokoll och delaktighetsinsatser i utvecklingen av Krillan. I de olika nämndernas grunduppdrag sker också mycket arbete som har bäring på de målområdets indikatorer, exempel på det är valnämndens arbete i och med valet och chatboten som används på social- och arbetsmarknadsförvaltningen. Vi ser att det finns förutsättningar för god måluppfyllelse under målperioden.

Delmål: Tillsammans skapar vi förutsättningar för en förbättrad och jämlik folkhälsa

Analys och slutsats:

Inga nya värden på indikatorerna finns för detta delmål. Då de flesta indikatorer kommer från undersökningen "Liv och hälsa Ung" som genomförs var tredje år kommer värden att finnas först efter nästa mätning

2023. Vi ser fram emot mätningen med nyfikenhet då den sannolikt kommer visa på effekterna av pandemin.

Den hälsofrämjande måltiden tydliggör kommunens hållbarhetsarbete

Under året har delmålet främst arbetat inom området "Den hälsofrämjande måltiden" där Måltidsenheten tagit fram ett material kring hållbara måltider kallat "Gröna tråden". Där tydliggörs kommunens hållbarhetsarbete kring de ca 9500 måltider som serveras inom förskola, skola, gymnasium och äldreboenden i Köpings kommun. Vidare har pilotverksamheter startats upp där måltidsenheten serverar en enklare frukost på två olika skolor för att främja goda vanor genom en bättre start på dagen och energi att orka med skoldagen.

Dans för hälsa riktar sig till unga flickor med psykisk ohälsa

Projektet "Dans för Hälsa" är under uppstart. Dans för hälsa riktar sig till unga flickor med psykisk ohälsa. Två personer är idag utbildade instruktörer och information, rekrytering och prova på sker under hösten. Första gruppen startar i januari 2023. Det finns en samordnare anställd i länet, vilket underlättar arbetet för kommunerna.

Minskad andel barnfamiljer som uppstår ekonomiskt bistånd

I handlingsplanen planerades för en workshop kring ekonomiskt utsatta barn under hösten 2022, men den är nedprioriterad eftersom resultaten för Köping har förbättrats så under föregående år. När vi började planera för denna workshop, strax innan pandemin startade, såg vi ett stort antal hushåll med barn inom ekonomiskt bistånd. Nu har social- och arbetsmarknadsförvaltningen en tid prioriterat barnfamiljer i arbetet med offensiva anställningar, vilket resulterat i en minskad andel barnfamiljer som uppstår ekonomiskt bistånd och behovet av workshopen har därmed minskat.

Fokusområde Kristinelunds sportfält "Krillan"

Delmål 1 projektleder och är engagerat i arbetet med fokusområdet Krillan. Vårt fokus i projektet ligger på dialog och delaktighet. Ju fler som deltagit i utvecklingen av folkhälsoparken, ju fler är det som känner ett ägandeskap över resultatet. Vi ämnar därför i samverkan med förskolor och skolor genomföra ett

lekplats-val. Olika alternativ på utformning och teman tas fram och sedan får alla förskolegrupper och skolklasser i ett lämpligt åldersspann rösta på sin favorit. Det blir en bra övning i demokrati, och lekplatsen blir barnens. En plats som man varit delaktig i att utforma är man mer rädd om, och förhoppningsvis också stolt över.

Målområde 2: Vi växer med ansvar

Hit vill vi: Köping ska vara en hållbar, trygg och inspirerande kommun som ger förutsättningar för livskvalitet

Delmål

- Vi skapar förutsättningar för fler bostäder och arbetar för en trygg och attraktiv livsmiljö
- Vi arbetar aktivt för en hållbar miljö och minskad klimatpåverkan

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

Analys och slutsats:

Sammanfattningsvis så har årets aktiviteter haft fokus på att arbeta inom prioriterade aktiviteter och fastställd tidsplan.

Fokusområde Kristinelunds sportfält

En av aktiviteterna inom utvecklingsmålet är att utveckla grön- och parkområdet inom Kristinelundssportfält. Åtgärderna delfinansieras av ett stöd från Boverket och i skrivande stund pågår planeringsarbetet för utformningen. Arbetet med folkhälsoparken går enligt plan och planeras vara klart tills slutet av 2023.

Kontinuerlig kartläggning möjliggör trygghetsfrämjande åtgärder

Under 2021 startades insamling av trygghetsdata i systemet Embrace som är en del av "Handlingsplan Köpings kommuns samverkan i brott- och trygghetsskapande arbete 2022". Insamling och utvärdering av data pågår nu löpande i organisationen och är en del den dagliga verksamheten.

Köpings kommun har erhållit delfinansiering i form av LONA-bidrag (Lokala Naturvårdsprojekt) för att öka

säkerhet, tryggheten och rörelsen längs gångstråket söder om järnvägen från stationsområdet och drygt 1200 meter österut. Under 2022 har trygghetsfrämjande åtgärder i form av att glesa ur växtlighet genomförts och uppförande av staket längs järnvägen ska genomföras av Trafikverket. Åtgärderna går enligt plan och planeras vara färdigställt till slutet av 2023.

Det pågår även en flerårig satsning på å-promenaden, ett av kommunens vackraste promenadstråk. Centralt belägen med närhet till vatten, vacker natur och historiska byggnader knyter den ihop Köpings centrum med småbåtshamnen. Värdefulla synpunkter har kommit in från allmänheten under kommunens trygghetsvandringar. Upprustning av bryggor, stödmurar, ny parkbelysning och översyn av växtlighet ingår i den planerade renoveringen. Nu pågår det utredningar av grundförhållandena för sträckan Järnvägsgatan-Nygatan som planeras stå klar 2027. På längre sikt är förslaget att skapa ett attraktivt och tryggt sammanhängande gångstråk längs vattnet som sträcker sig från inre hamnen norrut genom Köping.

LONA-bidrag möjliggör anläggandet av våtmark

Köpings kommun har erhållit delfinansiering i form av LONA-bidrag för att anlägga en våtmark med tillhörande promenadstig. Projektering pågår enligt plan, men på grund av rådande markförutsättningar kan projektet komma att fördras. Våtmarken planeras vara klar senast 1 jan 2025.

Samhällsbyggnadsprocessen dokumenteras

Ett arbete har under 2022 inletts med att se över och dokumentera samhällsbyggnadsprocessen. Syftet är att tydliggöra roller och ansvar samt formalisera grupper och möten inom samhällsbyggnadsprocessen. Vidare pågår även översyn av etableringsprocessen (verksamhetsmark) med syfte att kvalitetssäkra arbetsmetoderna samt öka tydligheten både externt och internt och därigenom nå en högre effektivitet i bland annat handläggningen av inkommande förfrågningar.

Fokusområde inre hamnen

Inom utvecklingsmålen ingår även utveckling av inre hamnen i Köping. Under 2022 har förberedelser inför muddring av inre hamnen påbörjats och en handlingsplan avseende säkerhetsaspekter är under framtagande.

Slutsats

Arbetet inom utvecklingsmålet är långsiktigt och vi tar i första hand sikte på 2027, men i förlängningen tror gruppen att för att lyckas med målarbetets intentioner så tänker vi oss ett 15–20 års perspektiv för helheten. Detta då arbetet, om det genomförs enligt grundtanken, kommer att kräva en hel del ekonomiska

resurser vilket från tid till tid kan vara svårt att ha en klar bild över. Samtidigt kommer arbetet även kräva samverkan med förvaltningar och bolag i den ordinarie budgetprocessen. Framför allt ställs stora krav på att vi kan tydliggöra målarbetet i en övergripande och tydlig tidplan.’

Delmål: Vi arbetar aktivt för en hållbar miljö och minskad klimatpåverkan

Analys och slutsats:

Ett klimatanpassat samhälle med låg miljöpåverkan är tryggt och attraktivt. Där är det lätt för kommuninvånare att leva hållbart. Kommunen kan vara en föregångare genom att arbeta för att minska sin egen miljöpåverkan, arbeta för att samhället är klimatanpassat samt skapa hållbara lösningar i samhällsplaneringen. För att vara en föregångare inom området behöver kommunen ändra arbetssätt där vi idag har stor miljöpåverkan.

Utvecklingsmålet skapar en strategisk inriktning för kommunens miljö- och klimatfrågor

Då det saknas övergripande strategiska planer som anger kommunens ambitionsnivå inom miljö och klimatfrågor, energifrågor samt klimatanpassningsfrågor är utvecklingsmålet första aktiviteter fokuserade på att utveckla planer inom dessa områden. Arbetet med att ta fram ett hållbarhetsprogram som anger ambitionsnivå i miljö- och klimatfrågor är påbörjat och planeras att färdigställas under 2023. Förankring av arbetet i organisationen har dragit ut på tiden och diskussioner pågår om att hållbarhetsprogram för miljö och klimat ska ingå i ett övergripande hållbarhetsprogram. En klimatanpassningsplan anger vilka konsekvenser klimatförändringen kommer ha på kommunen och hur dessa ska hanteras. Enligt planen så ska ett förslag till klimatanpassningsplan presenteras 2023. Arbetet är något försenat då vi avvaktar arbetet med hållbarhetsprogram för miljö och klimat.

En energiplan för kommunen planerades att tas fram under 2022–2023 om extra resurser tillsattes. På grund av det rådande energiläget har styrgruppen för utvecklingsmål 2 i augusti 2022 beslutat att påbörja framtagandet av en energiplan trots avsaknad av extra resurser.

Slutsats

För att kunna arbeta aktivt för en hållbar miljö och minskad klimatpåverkan behöver kommunen ett hållbarhetsprogram där fokus och ambitionsnivå för miljöarbetet är fastlagt. Utifrån ett beslutat

hållbarhetsprogram för miljö och klimat kan kommunen arbeta aktivt för en hållbar miljö och minskad klimatpåverkan. Fokus i arbetet med utvecklingsmål 2 delmål 2 ligger därför på framtagande av ett hållbarhetsprogram för miljö- och klimatfrågor.

Målområde 3: Det vi erbjuder lockar

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

Delmål

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

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

Analys och slutsats:

Vi ser att aktiviteterna gentemot näringslivet har gett effekt då mätningen gällande näringslivsklimatet ökar för tredje året i rad. Tyvärr ser vi en minskning i antalet nystartade företag.

Näringslivsråd och mässhedtagande är en av flera pågående aktiviteter.

Under året har flera aktiviteter påbörjats och genomförts för utvecklingsmålet.

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 mäsas, Virtuella career days. Andra mässor och kontaktytor är, arbetsmarknads- och näringslivsdagarna i Uppsala samt Skoljobbsmässan i Stockholm.

För att välkomna och ge nystartade företag en bra start i Köping så har ett riktat arbete med etableringsstöd initierats. Det har genomförts ett antal aktiviteter

kopplat till detta, till exempel vykort där vi hälsar nya företag välkomna till Köping, en sida på vår hemsida där tips, stöd och råd finns samt personliga kontakter för att utvärdera om de behöver ytterligare stöd.

Den planerade aktiviteten 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 Västra Mälardalen i Samverkan (VIS). Grundtanken är att denna ska finansieras inom VIS 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 var att fler ska klara sina studier och i slutändan erhålla ett slutbetyg på gymnasiet och få ett jobb eller studera vid lärosäten.

Slutsats

Vi ser att aktiviteterna gentemot näringslivet har gett effekt då näringslivsklimatet ökar för tredje året i rad. Tyvärr ser vi en minskning i antalet nystartade företag.

Vi tror dock att de aktiviteter som finns planerade kommer att attrahera ytterligare företag och kompetens framöver. Överlag skulle vi vilja komplettera med ytterligare indikatorer för att få ett bredare underlag av analysen.

Ett flertal av aktiviteterna som har genomförts bör ge ett 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.

Vi ser också ett antal indikationer 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. Under kommande år börjar dessa på gymnasiet vilket leder till att just denna grupp kommer växa. Om vi lyckas öka andelen som får ett slutbetyg från gymnasiet kommer det betyda mycket för vår kompetensförsörjning i Köping.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

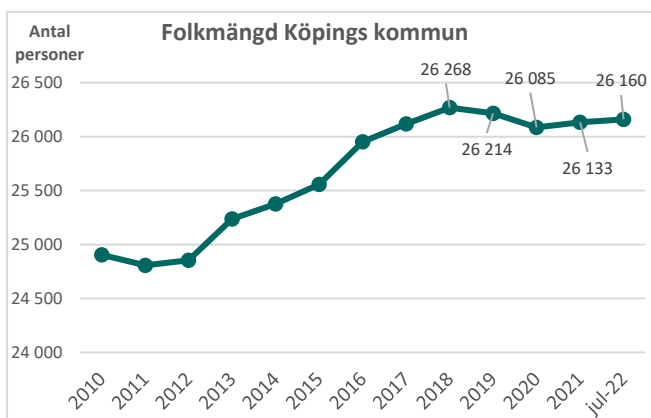
Viktiga förhållanden för resultat och ställning

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 avstämning av riskhantering och internkontrollarbetet.

Befolkningsutveckling

Sverige och därmed även Köpings kommun befinner sig i en period med låg befolkningstillväxt. Prognosen för helåret 2022 visar på ett invånarantal motsvarande 26 138 personer.

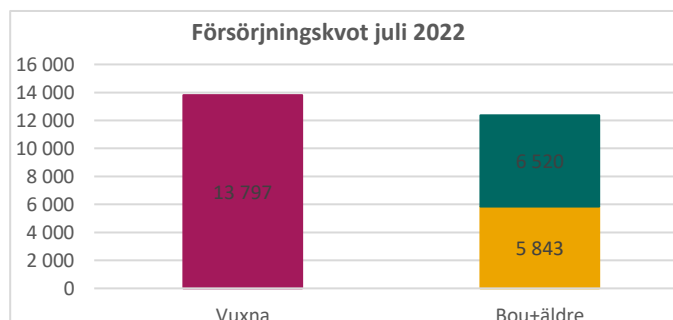
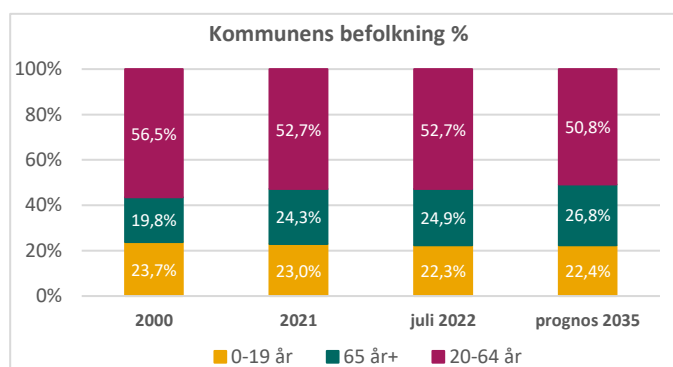
Befolkningsutvecklingen i Köping mellan åren 2013–2018 har varit stor, vilket är ett resultat av en hög invandring. Mellan åren 2020–2021 ökade befolkningen med 48 personer. Nedan diagram visar att kommunen befinner sig i en låg befolkningstillväxt sedan utgången av 2018 eller ingången av 2019. Samma trend återfinns i riket. Sista juli 2022 hade Köpings kommun 26 160 invånare vilket är en ökning med 27 personer sedan utgången av 2021, en marginell ökning motsvarande 0,1%.



Sett till kommunens befolkningssammansättning (se diagram ”Kommunens befolkning %”) är det inom gruppen äldre 65 år+ där antalet invånare ökar i jämförelse med 2021. Det är inom främst den äldre åldersgruppen, de som är 80 år+ där vi kommer se en befolkningsökning. Enligt statistik från Kolada har Köping en högre andel äldre jämfört med riket. Andel äldre invånare 65år+ år 2021 uppgår till 24,3%, att jämföra med 20,3% för riket. Andel 80 år+ invånare i gruppen äldre 65år+ uppgår till 28% för Köping att jämföra med 26,4% för riket år 2021.

Inom de andra ålderskategorierna har antalet barn- och ungdomar minskat jämfört med 2021. Den arbetsföra befolkningen ligger på samma nivå som 2021. Även framåt prognosticeras samma utveckling.

Andelen barn/unga samt de i arbetsför ålder förväntas minska medan andelen äldre har ökat och förväntas att fortsätta öka. Den demografiska utvecklingen kommer att innebära ett fortsatt tryck på kommunens välfärdstjänster. Kommunen står inför stora investeringsbehov som en effekt av den tillväxt och utveckling som har varit det senaste decenniet. Utmaningen blir att tillgodose behovet då det inte finns tillräckligt med personer i arbetsför ålder i relation till det behov som finns.



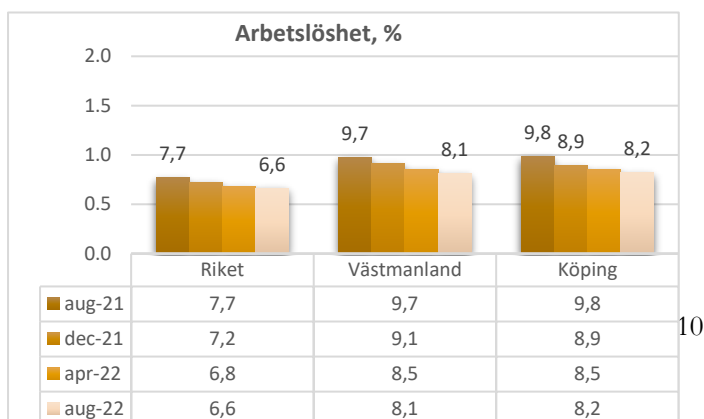
Per den sista juli 2022 uppgår försörjningskvoten till 0,90 för Köping. År 2021 var försörjningskvoten för riket 0,77. Försörjningskvot som nyckeltal beskriver hur många personer en person i arbetsför ålder behöver försörja utöver sig själv. År 2000 var försörjningskvoten 0,73. Prognosen för 2035 visar 0,97.

Arbetslöshet och arbetsmarknad

Efter en stark utveckling av BNP-tillväxten under 2021 (4,8%), dämpas utvecklingen under 2022. Under sommaren har den svenska ekonomin blivit mer dystert. Brist på gas i Europa har lett till att energipriserna har ökat och kommer att fortsätta öka, och hamna på rekordhöga nivåer under vintern. I Sverige förväntas elpriserna att bli dubbelt så höga den kommande vintern jämfört med ett år tidigare. I augusti uppgick inflationen mätt med KPIF till 9,0%. Prognosen för KPIF-inflationen bedöms hamna närmare 10% i slutet av året och närmare 11% i början av 2023. I april var KPIF-inflationen (inklusive energi) 6,4%. Samma mönster syns när det gäller hushållens konsumtion. 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%. Riksbanken aviserar om att fortsätta med räntehöjningar under resterande del av året i syfte att stävja inflationen och de kommande höga inflationsförväntningarna.

Sverige har en fortsatt stark arbetsmarknad under första halvåret 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. Arbetsmarknaden utvecklas väl med fler sysselsatta och stigande timlöner. Arbetslösheten är tillbaka på en lägre nivå än före pandemin.

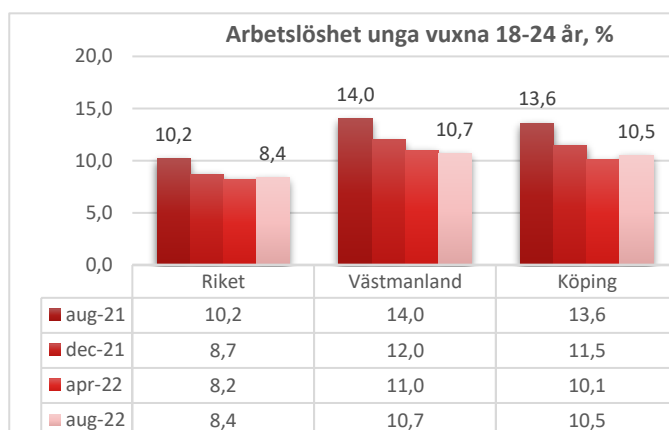
Enligt tabellen nedan ligger Köping i augusti 2022 på en högre nivå arbetslösa jämfört med riket, och har varit så under pandemin. I jämförelse med Västmanland är nivån i princip densamma. Arbetslösheten har minskat under året; 8,9 procent i december 2021 och 8,2 procent i augusti 2022. I augusti 2021 låg arbetslösheten på 9,8 procent i Köping. Att Köping ligger på högre nivåer än riket förklaras bland annat av att andelen högutbildade (25–64 år) är lägre i Köping jämfört med riket. Statistik från Kolada för år 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.



Trots att arbetslösheten har minskat till en lägre nivå jämfört med före pandemin utgör långtidsarbetslösheten fortsättningsvis en stor utmaning på arbetsmarknaden.

Strukturomvandlingen som påskyndades under pandemin har inneburit att långtidsarbetslösa har fått det svårare att komma tillbaka ut i arbete. Långtidsarbetslösheten uppgår till 50% av de arbetslösa (i maj 2021 uppgick de till 43%). Det visar sig även att de som varit utan arbete i mer än 24 månader fortsätter att öka bland de långtidsarbetslösa och utgör 60% av samtliga långtidsarbetslösa. Detta innebär att situationen för de som redan innan pandemin var långt ifrån arbetsmarknaden har hamnat ännu längre ifrån arbetsmarknaden.

Tittar man vidare på andra grupper med utmaningar som finns är gruppen unga arbetslösa 18-24 år. På riksnivå uppgår de till 8,4 procent, i Västmanland 10,7 procent och i Köping 10,5 procent i augusti 2022.



Andra faktorer som påverkar utvecklingen

Mark

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.

Verksamhetsstatistiken visar att prognosen för preliminära tomtfördelningar samt antal byggklara lediga tomter förväntas bli högre 2022 jämfört med 2021.

Behovet för verksamhetsmark är fortsatt stor vilket medför att det är angeläget att få fram mer byggklar mark.

Bostadsmarknaden

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 nu lite lägre tid att hyra ut lägenheterna jämfört med hur det såg ut tidigare.

Under första halvåret 2022 har inflationen och energipriser påverkat hushållens ekonomi vilket har resulterat i att antalet bygglovsansökningar och anmälningspliktiga åtgärder har minskat med ca 13 procent jämfört med samma period föregående år. De höga virkespriserna har påverkat detta i stor utsträckning. Trots nedgången på antal ärenden har lovsansökningar för villor ökat med 40 procent.

Utbildning

Inom gymnasieskolan gäller nya bestämmelser vid betygsättning, vilket ska leda till att betygsättningen bättre stämmer överens med elevernas kunskaper. Gränserna mellan betygen är inte längre så skarpa och läraren behöver inte utgå från all information för att sätta ett betyg, detta leder till att högre betyg kan sättas, än vad vissa moment visar.

Som en konsekvens av otryggheten i omvärlden har ett arbete med stärkta säkerhetsåtgärder påbörjats. 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. Även en kommunikationsapp har installerats som ger möjlighet att kommunicera inom verksamheten under pågående händelse.

Vuxenutbildning

Elevunderlaget inom vuxenutbildningen präglas av stora skillnader. Den nya yrkeshögskoleutbildningen till specialistundersköterska hade ett väldigt högt söktryck med fyra gånger så många sökande som antalet utbildningsplatser. Vuxenutbildning startar yrkeshögskoleutbildning till specialistundersköterska och tillhandahåller därmed två YH-utbildningar som bidrar till kompetensförsörjningen i det lokala näringslivet. Situationen var det omvända när det gäller antagningen till kockutbildningen där söktrycket var lågt vilket resulterade i att man tvingades sänka antagningskraven.

Det minskade elevunderlaget av elever med behörighet att söka yrkesgymnasiala kurser innebär att vuxenutbildningen får ställa om och sänka sina krav vilket innebär att utbildningarna måste anpassas utifrån elevernas utbildningsbakgrund.

Individ- och familjeomsorg

Resurser prioriteras till barn och ungdomsvården som en följd av en kraftig ärendeökning under 2021, då antalet barnavårdsutredningar ökade med 25% i jämförelse med året innan (2020). Inför 2022 förstärktes resurserna inom myndighetsverksamheten med några utredartjänster. Ärendevolymen uppgår till samma höga nivå hittills under innevarande år (2022) och det saknas fortfarande socialsekreteraresurser både inom utredningsteamet och placeringsteamet för att ändamålsenligt hantera volymökningen.

Anmälningar som rör ungdomar med utagerande och kriminellt beteende har minskat under våren och sommaren, främst till följd av ett nybildat ungdomsteam som koncentrerar sina insatser till en utvald grupp av ungdomar. Ungdomsteamet utgörs av socialsekreterare, familjehandlare och ungcoacher som arbetar intensivt med ett 20-tal ungdomar som aktualiserats till följd av eget negativt beteende som utmärks av hög skolfrånvaro, kriminalitet och våld. Ungdomar ur denna identifierade grupp står för flera av de institutionsplaceringar som genomförts hittills under året.

Vård- och omsorg

Ett av många viktiga förhållanden som är avgörande för att tillhanda hålla en god vård och omsorg är att verksamheten utökas med fler boendeplatser som är verksamhetsanpassade och lämpliga för de olika målgrupperna. Detta möjliggör behovet av snabbt mottagande av brukare efter sjukhusvistelse samt hemtagningen av externplacerade brukare.

Ett fortsatt stort fokus på omställningen till en god och nära vård där exempelvis hemtjänstens Hemteam under försommaren har möjliggjort en snabbare hemgång från både slutenvård och korttidsboende. På så vis har ingen platsbrist uppstått på korttidsboenden vilket tidigare varit normalt då regionen stänger vårdplatser. Hemteamet består av fyra ordinarie undersköterskor, som samtliga läser till specialistundersköterskor, samt legitimerad personal. Parallellt med Hemteamets arbete har ett utvecklingsarbete gjorts i syfte att kvalitetssäkra hemtagningsprocessen och samverkan med regionens vårdcentraler.

Folkhälsa

I takt med att coronarestriktionerna lättade i början av året har också kommunens förebyggande verksamheter och hälsofrämjande arenor, som är viktiga för folkhälsans utveckling, kunnat återgå till ett normalläge. I vilken utsträckning pandemin har haft en indirekt påverkan på folkhälsan, genom exempelvis förändrade livsvillkor och levnadsvanor, är fortfarande oklart. Under pandemin har Folkhälsomyndigheten dock sett vissa förändringar nationellt. När det gäller levnadsvanor rapporterade exempelvis unga att de satt mer stilla och inom vissa grupper i samhället ökade spelproblematiken. På befolkningsnivå ses också vissa förändringar i den psykiska hälsan under pandemins första år, men även här kvarstår de långsiktiga konsekvenserna att analysera.

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

Flera utredningar som rör infrastrukturen i och omkring Köping har genomförts under året och ett fortsatt behov av att allokera resurser finns även för framtiden:

- 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.
- Gemensamt cykelnät mellan KAK-kommunerna och utbyggnad cykelväg till Munktorp.

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 finns numera med i planen, och har därmed finansiering.

Under året har ett projekt bestående av fiberanslutning för omkring 50 hushåll på landsbygden i norra Munktorp startats upp.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Sammanlagt har 81 riskområden identifierats i nämnder och bolag. Utifrån analysering och värdering av sannolikhet och konsekvens har 26 av dessa risker resulterat i internkontrollplaner som följs upp under året. För 14 av dessa risker har hanteringen fungerat bra, där åtgärder pågår eller är slutförda. För 12 av riskerna har hanteringen inte påbörjats ännu men är planerad att hanteras under hösten. Gemensamt för flera bolag och förvaltningar är risker kopplade till att rutiner är implementerade och att planer efterlevs samt att handläggning sker rättssäkert.

Inga borgensåtaganden har infriats under året. Av kommunens totala pensionsförpliktelser redovisas 424,7 Mkr och därtill hörande löneskatt på 103,1 Mkr som ansvarsförbindelse. Detta innebär att 74 procent av pensionsförpliktelserna inte finns upptagen i balansräkningen, motsvarande siffra förra året var 75 procent. Inga förändringar har gjorts beträffande placeringar och återlånade medel.

Pensionsförpliktelse, kommun	2018	2019	2020	2021	2022
Avsättning inklusive särskild löneskatt	120,4	134,0	155,3	179,7	181,7
Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	614,2	590,5	575,8	550,8	527,8
Finansiella placeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	734,6	724,5	731,1	730,5	709,5
Återlånade medel	734,6	724,5	731,1	730,5	709,5

Internkontroll

Styrelser och nämnder har totalt 26 internkontrollpunkter varav fyra är kommungemensamma. Av dessa kontrollpunkter har 14 kontrollerats under året, för resterande 12 punkter ska kontrollen genomföras under hösten.



Muddring av hamninloppet

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, 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.

Coronapandemin

I början av året 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 smittspåringspliktig 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

Inom vård- och omsorgsverksamheterna har pandemin haft en fortsatt påverkan av verksamheten med höga

sjuktal och utbrott av smitta. Inspektionen för vård och omsorg har med anledning av pandemin genomfört en rad olika nationella granskningar av särskilt boenden för äldre, vilket har synliggjort kvalitetsbrister. Några områden som behöver utvecklas är individuell bedömning av vårdbehov, dokumentation, äldre och läkemedel, vård i livets slut, kontinuitet samt medarbetarnas kompetens och språkförståelse.

Inom kultur- och fritidsverksamheterna har verksamheterna trots pandemin kunnat upprätthålla ett rikt kulturutbud. Kulturskolan har bland annat hållit digitala undervisningar och digitala föreläsningar. De har även lyckats genomföra ett större evenemang per månad.

Påverkan minskade intäkter och ökade kostnader

Inom vård och omsorg har verksamheterna varit fortsatt påverkade under året av coronapandemin som krävt nya arbetssätt och rutiner för att skydda riskgrupper och som även genererat ökade kostnader för personal, material och lokaler.

Inom kultur och fritid är de konsekvenser som i nuläget finns kvar av pandemin är att besöken bland de flesta verksamheterna inte återhämtat sig till samma nivåer som det var innan pandemin, vilket påverkar intäkterna. I samband med de avvecklade restriktionerna har Köpings bad och sport dock ökat i besöksantal i jämförelse med tidigare år, vilket påverkar intäkterna positivt. I jämförelse med budgeterade besöksstatistik nås dock inte budgetnivån.

Större investeringar

Större investeringar, kommun	Utfall aug 2022 (mkr)
Hamnen	29,0
Väg-, järnvägsnät, parkering	28,6
Konstfrusen isbana	13,2

Investeringarna i hamnen har fortgått. Muddring i Köpings hamninlopp fortlöper och muddringen i inre hamn startas upp under september månad; detta arbete kommer att slutföras under hösten.

Exploateringen av Västra Sömsta är klart och tomterna är släppta till tomtkön, projektet blev något dyrare än

beräknat med anledning av ökade transport- och materialkostnader. Likaså är cirkulationsplatsen vid Big Inn klar och väntar slutbesiktning. Renovering av GC-bron från Karlsdals torg över väg 250 pågår och beräknas vara klar i november i år.

Arbetet med den konstfrusna isbanan fortlöper enligt plan men kostnaderna beräknas falla ut högre, inte minst med anledning av pålning av ispisten. Kommunstyrelsen har beslutat om en utökad finansiering för projektet.

Gällande VME:s fjärrvärmeverksamhet har projektet med utbyte av stoftreningsutrustning på flispannan FB1 i Arboga påbörjats och färdigställs under hösten. Fler påbörjade projekt som väntas slutföras under hösten är utbyte av styrsystem för pannor och pumpar i Arboga, ny askhantering från pelletspannan HP4 i Köping samt byte av flera fjärrväreledningarna och ventiler. Kopplat till VA-verksamheten är avtal påskrivet för sjöledningsentreprenaden Norrmälarstrand och arbete med upphandling pågår men väntas bli försenat.

KBAB:s största investering under året har varit Eklidens äldreboende men utfall finns även kopplat till bland annat rotrenoveringen kvarteret Bertil och entrén till förvaltningshuset.

Digitalisering

I november 2021 antog Kommunfullmäktigen en digitaliseringsstrategi för kommunen för åren 2021–2027. Syftet med digitaliseringsstrategin är att visa hur vi ska möta kraven på digitalisering av verksamheterna. Strategin sammanfattas i följande fem punkter:

1. **Invånaren i centrum!** Invånare, företag och kunder ska alltid vara i fokus när vi utvecklar verksamheten.
2. **Digitalt först!** När en verksamhet ska utvecklas ska det digitala alternativet prioriteras.
3. **Samarbete!** Förvaltningarna och bolagen ska samarbeta i verksamhetsutvecklingen. Det gäller både angående kunskap och att invånarna ska möta EN kommun i både de digitala kanalerna och de manuella.
4. **Rätt kompetens!** Alla medarbetare ska ha rätt kompetens för att arbeta och utvecklas i en digital arbetsmiljö.
5. **Säkerheten i centrum!** Vi ska arbeta aktivt med att identifiera och hantera säkerhetsshot kring vår informationshantering och digitala tjänster.

Med avstamp i digitaliseringsstrategin har ett flertal projekt och uppdrag påbörjats och fortsätter under 2022.

Arbetet med att digitalisera kommunens detaljplaner fortsätter, vilket ses som en viktig förutsättning för att kunna ha en hel digital samhällbyggnadsprocess.

Ett nytt digitaliserat arbetssätt kring bygglov har införts, som innebär en automatiserad bygglovshantering med integrerade e-tjänster, robotfunktioner och visuell styrning. Den nya självservice-tjänsten gör det enklare att ansöka om bygglov digitalt. Det leder till bättre delaktighet, transparens och ökad rättssäkerhet. Handläggarnas arbete effektiviseras och tiden kan användas till annat än administration, exempelvis till att ha mer kontakt med invånarna och företagarna.

Digitalisering har genomförts i flera delar av rekryteringsprocessen, allt från ansökan till anställningsavtal. Arbetet fortgår med att ta fram innehåll i det digitala instrumentet för pre- och onboarding. En introduktion för chefer och medarbetare för att få snabb tillgång till sin nya arbetsgivare och att tidigt få möjlighet att ta del av det innehåll i bland annat styrdokument och förhållningssätt som finns. En kvalitetssäkring av introduktionen för alla anställda.

Nyckelfria läkemedelsskåp har köpts in till samtliga lägenheter i särskilda boenden. Nyckelfria lås till sjuksköterskeexpeditioner är installerade. Hälso- och sjukvårdsenheten har i samband med byte till sammanhållen journal börjat använda digitalt planeringssystem. Upphandling av digitala signeringslistor pågår.

Nytt beslutsstödsystem

Implementeringen av det nya beslutsstödsystemet Hypergene har påbörjats 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. Nu återstår utbildning för samtliga slutanvändare.

Övriga väsentliga händelser

Samverkan för mervärde

Inom social- och arbetsmarknad finns en nära samverkan med Arbetsförmedlingen vad gäller möjligheten att utnyttja utrymmet för arbetsmarknadsåtgärden *extratjänster*. *Extratjänst* innebär att en arbetssökande som är långt ifrån

arbetsmarknaden ges möjlighet att prova en anställning under ett år. Arbetsförmedlingen beslutar om åtgärden och finansierar anställningen. Enligt en särskild överenskommelsen har den kommunala verksamheten Jobbcenter bistått Arbetsförmedlingen med att ta fram arbetsplatser som är lämpliga för extratjänster men även vilka personer som kan erbjudas anställning. Detta har inneburit att omkring 80 personer har fått extratjänst och merparten av dessa personer har varit beroende av ekonomiskt bistånd för sin försörjning. Målet för den enskilde är att den ges möjlighet att få komma in på arbetsmarknaden och en fortsatt möjlighet till arbete eller studier.

Genomlysning hyres- och arrendeavtalsförhållanden

En genomlysning av hyres- och arrendeavtalsförhållanden pågår mellan föreningar och kommunen i syfte att säkerställa juridik och korrekta parter. Arbetet syftar även till att förbereda för ett ändamålsenligt bidragssystem för föreningar som verkar inom kommunen. Genomlysningen har även gett kommunen en överblick på hur vi arbetar med lokalförsörjning generellt över kommunen och den gemensamma uppfattningen är att kommunen på sikt kan tjäna på att renodla ansvarsområden mellan förvaltningarna utefter kompetens. Uppfattningen är att det skulle förstärka ”god ekonomisk hushållning” utan att göra avkall på kvaliteten.

Ny Nyckelbergsskola

Under tiden som en ny skola ska byggas på platsen för nuvarande Nyckelbergsskolan ska en tillfällig modulskola byggas på Himlabacken. För denna etablering har ett tillfälligt bygglov sökts och beviljats. Beslutet om bygglov har dock överklagats till Länsstyrelsen som sedan avslagit denna överklagan. Därefter har Länsstyrelsens beslut överklagats till Mark- och miljödomstolen där ärendet nu handläggs. I nuläget utreder projektgruppen olika handlingsalternativ utifrån detta händelseförlopp. Den planerade inflyttningen höstterminen 2022 är därmed skjuten på framtiden och riskerar, lite beroende på hur Nyckelbergsskolans ersättningslösning ser ut framåt, att påverka budget kommande år. Fördröjningen av ersättningsmodulerna påverkar även projektering och entreprenad för nya Nyckelbergsskolan. Då verksamheten inte kan flytta ut kan till exempel inriktningsarbeten påbörjas.

Utveckling processer

Det expansiva läget i kommunen förväntas kvarstå. Flera uppdrag och översyn av processer har påbörjats

för att öka effektiviteten i handläggning och kvalitetssäkra leveranser, samt tydliggöra roller och ansvar.

Det pågår bland annat ett arbete med att se över samhällsbyggnadsprocessen. Syftet är att tydliggöra roller och ansvar, samt formalisera processen.

Etableringsprocessens översyn syftar till att kvalitetssäkra arbetsmetoderna och öka tydligheten, dels internt och externt. Genom detta ska en högre effektivitet nås i bland annat handläggning av ärenden och inkommande förfrågningar.

En exploateringsplan är under framtagande som visar de olika faserna: planskede, projektering/byggnation infrastruktur samt byggnation på kvartersmark. I planen prioriteras de olika projekten enligt en ordning. Exploateringsplanen är ett viktigt styrdokument för kommunens framtida utveckling.

Vidare för att förstärka nöjdheten med boendemiljön pågår framtagandet av ett nytt bostadsförsörjningsprogram.

Händelser efter rapportperiodens slut

Inga händelser av betydelse för resultat eller ställning koncernen eller kommunen har inträffat efter rapportperiodens slut.

Betydande tvister

Kommunen ligger för närvarande i en överklagandeprocess gällande etablering av ersättningsmoduler för Nyckelbergsskolan. Utöver de tidigare beskrivna konsekvenserna finns även en risk för ekonomisk konsekvens rörande kontraktet med modulleverantören. Det pågår ett arbete för att i detalj förutspå de olika scenarier som kan aktualiseras i förlängningen.

KBAB:s pågående renoveringsprojekt inom kv Bertil, fick ett abrupt slut då entreprenören ByggTema gick i konkurs. När konkursen inleddes hade KBAB 18 färdigställda och 18 påbörjade lägenheter. Relativt snabbt lyckades KBAB komma överens med konkursförvaltaren om att kunde färdigställa de 18 påbörjade lägenheterna med hjälp av en ny entreprenör. Upphandling påbörjades därefter på de kvarvarande 111 lägenheterna och färdigställdes under sommaren.

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.

God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse

Kommunallagen anger att kommunerna ska bedriva sin verksamhet så att god ekonomisk hushållning uppnås. Lagen säger också att det ska finnas mål uppsatta både ur ett finansiellt perspektiv och ur ett verksamhetsperspektiv. Det ska också finnas en egen tolkning av vad begreppet god ekonomisk hushållning betyder för kommunen och hur de mer konkret ska uppfyllas.

I detta avsnitt redovisas kortfattat kommunens styrning och styrmodell samt en samlad bedömning om förutsättningar finns för att uppnå god ekonomisk hushållning. I avsnittet görs en utvärdering av kommunens finansiella mål samt mål för verksamheten genom en sammanfattning av nämnders och bolagens bedömningar av måluppfyllelse i sina kvalitetssäkrade grunduppdrag.

Kommunens styrning och styrmodell

Köping har sedan 2020 en tillsatsbaserad styrmodell. Styrmodellen fastlägger en gemensam struktur och gemensamma arbetssätt för styrning och ledning av kommunens verksamheter. Styrningen av kommunens verksamheter sker genom kvalitetssäkring, målstyrning och ekonomistyrning. Styrmodellen tydliggör hur samtliga delar i planering och uppföljning hänger ihop.



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

Utöver utvecklingsmålen har varje verksamhet egna prioriterade mål utifrån sitt grunduppdrag. Nämnders och bolags grunduppdrag beskrivs utifrån reglemente och ägardirektiv som fastställts av kommunfullmäktige, aktuell lagstiftning för nämndens olika ansvarsområden, statliga styrverktyg samt kommunala styrdokument. I tillsatsbaserad styrmodell kvalitetssäkras styrningen genom systematiska dialoger. Uppföljning

och rapportering sker, men inte på allt och inte på detaljer. Verksamheten utför sitt grunduppdrag. Har verksamheten inte kunnat utföra delar i sitt grunduppdrag är det en avvikelse som ska rapporteras.

Den politiska målstyrningen sker genom kommunövergripande utvecklingsmål och finansiella mål. Verksamhetsmålen består av nämnder och styrelser prioriterade områden. Målstyrning innebär att planera för särskilda prioriterade områden utifrån verksamhetens grunduppdrag. Det som behöver förändras, förbättras för att kvaliteten ska vara god.

Kvalitetssäkring av grunduppdragen sker i de tre perspektiven; verksamhet, medarbetare och ekonomi. För varje perspektiv finns ett av fullmäktige beslutat mål. Målsättningarna är:

- Kommunens verksamheter erbjuder största möjliga kvalitet för givna resurser
- Vi har engagerade medarbetare som trivs och utvecklas och ett gott ledarskap
- Vi har god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans

Kvalitetssäkring av verksamhetens grunduppdrag görs genom att identifiera viktiga kvalitetsfaktorer och följa dessa med väl valda indikatorer. Målet är att utveckla verksamheten genom ständiga förbättringar med största möjliga kvalitet för de vi är till för med engagerade medarbetare och gott ledarskap samt med en ekonomi i balans. Dessa kvalitetsfaktorer ska sedan följas upp för att säkerställa att grunduppdraget håller en bra kvalitet.

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen anger att kommunerna skall bedriva sin verksamhet så att god ekonomisk hushållning uppnås. Lagen säger också att det ska finnas finansiella mål och mål för verksamheten. Verksamhetsmålen innefattar även de kommunala bolagen.

För Köpings kommun råder god ekonomisk hushållning när det finansiella målet är uppfyllt samt när nämnder och styrelser grunduppdrag är uppfyllt med god kvalitet.

Övergripande finansiellt mål

Det finansiella perspektivet ska utgå ifrån långsiktighet samt förmåga att möta konjunkturförändringar och ändrade förutsättningar på kort och medellång sikt. Måttet årets resultat i relation till skatteintäkter och utjämning används som finansiellt mål och är 0,75%. 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.

Indikatorn för årets resultat i förhållande till skatteintäkter och utjämning uppgår vid delårsresultatet till 7,2%. Helårsresultatet har prognostiserats till 4,8%.

Mål för verksamheten

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

Kvalitetssäkring används för att bedöma hur grunduppdraget är utfört. Nämndens kvalitetsfaktorer utgör bedömningsgrund för den kvalitet som uppnås i grunduppdraget. Kvalitetsfaktorerna följs upp och analyseras med en eller flera indikatorer. Bedömning av god kvalitet görs utifrån de övergripande målen i de tre perspektiven; verksamhet, medarbetare och ekonomi.

Till grund för analys kan valda indikatorer jämföras med trenden över åren samt jämföras med nationella jämförbara nyckeltal. Indikatorer används för analys och värdering av resultat till en samlad bedömning.

Nämnder och bolag kan även i sin verksamhetsplanering välja att prioritera ett eller flera områden inom sitt grunduppdrag. Utifrån nuläge och analys av bedömd kvalitet i utfört grunduppdrag kan behov av utvecklingsinsatser finnas, vilka planeras in som prioriterade områden. Dessa prioriterade områden syftar till att stärka grunduppdraget och förbättra bristande kvalitet.

Uppföljning av mål

Vid uppföljning av övergripande mål har en sammanfattande bedömning gjorts utifrån nämnders och styrelser delårsrapporter.

Det finns indikatorer knutna till grunduppdragen som används för analys som oftast redovisas på årsbasis, vilket gör att utvärderingen i delårsrapporten från nämnder och bolag bygger på bedömningar om förutsättningar finns för att utföra sitt grunduppdrag med god kvalitet.

Detta illustreras med färger; rött ej uppfyllt, gult delvis uppfyllt och grönt målet är helt eller i hög grad uppfyllt.

ÖVERGRIPANDE 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 folkhälsönämnden	●	●	●
Samhällsbyggnadsnämnden	●	●	●
KOMMUNALA BOLAG:			
Köpings Bostads AB	●	●	●
Västra Mälardalen Energi och Miljö	●	●	●
Västra Mälardalens Kommunalförb.	●	●	●

Då merparten av nämndernas och bolagens bedömningar visar på att de övergripande målen i grunduppdragen kommer att utföras med en delvis uppfyllt kvalitet, blir den sammanfattande bedömningen att förutsättningarna finns för att klara kommunkoncernens grunduppdrag med godkänd kvalitet.

God ekonomisk hushållning- Samlad bedömning

Den samlade bedömningen för helåret är att kommunen förväntas uppnå målsättningarna för god ekonomisk hushållning.

Det finansiella målet uppnås. Merparten av nämnder och bolags bedömningar visar att grunduppdraget bedöms utföras med delvis uppfyllt kvalitet för de vi är till för, med engagerade medarbetare och ett gott ledarskap samt med tillgängliga resurser ha en ekonomi i balans.

Nämnders och bolagens bedömningar

Den kompletta uppföljningen finns i varje nämnds och styrelses delårsrapport. Här följer en sammanfattning av bedömd måluppfyllnad samt några exempel.

Kommunstyrelsen

Kvalitetssäkring av Grunduppdrag

Kommunstyrelsen bedömer att grunduppdraget för perioden uppnås med delvis godkänd kvalitet.

Bedömning av kvalitetsfaktorer och utförda aktiviteter görs i vårt beslutsstödsystem. Dessa bedömningar är delar till helhetsbedömning av de övergripande perspektiven. Eftersom det är bidragande delar till helhetsbedömning är dessa färgmarkeringar inte helt fyllda.

Utifrån perspektivet verksamhet finns nedan exempel på valda kvalitetsfaktorer som kännetecknar god kvalitet.

Kvalitetsfaktor	Bedömning	Trend
En trygg och trivsamt stadsmiljö		-
God beredskap för en hög byggtakt		↗
En god bostadsmiljö		-
En hållbar kommun		↘
Vi har god service och ett bra bemötande		-

För att mäta hur Köping ligger till används nationella mätetal som ger en bra möjlighet till jämförbarhet. Eftersom SCB:s medborgarundersökning inför 2021 har nya sätt att mäta med nya frågeställningar saknas jämförbarhet över tid. Jämförelser har gjorts med medel av liknande kommuner samt med ovägt medel av rikets samtliga kommuner.

Statistiken för undersökning 2022 publiceras på SCB den 19 december vilket innebär att en bedömning av delårsperioden utgår från 2021 i jämförelse med liknande kommuner.

Valda indikatorer för en trygg och trivsamt stadsmiljö visar att Köpings medborgare är väldigt nöjda. För en god beredskap och en hög byggtakt går det att se att det finns en planreserv som möjliggör nya byggrätter, både för småhus och för verksamheter, vilket är viktigt när kommunen är i en expansiv fas.

I SCB:s undersökning efterfrågas bland annat om "Kommunen är en bra plats att bo och leva på". I Köping har 89,2% svarat positivt på frågan vilket kan jämföras med 88,9% för jämförbara kommuner och kan vara ett exempel som indikerar att Köpings kommun har en god bostadsmiljö.

För Aktuell Hållbarhets miljöranking av Sveriges kommuner ser vi ett sjunkande värde jämfört med föregående år. Undersökningen har olika hållbarhetsrelaterade frågor varje år. Köpings kommun saknar strategiska dokument inom hållbarhetsområdet

till exempel. en plan för hur kommunen ska minska sin klimatpåverkan vilket påverkar placeringen i rankingen.

Att ha god service och ett bra bemötande är en viktig kvalitetsfaktor för en kommun. Information, påverkansmöjlighet och bemötande är indikatorer som kan som följas och jämförelse med andra kommuner. I SCB:s medborgarundersökning hade frågorna om bemötande för få svaranden för att generera ett indexerat svar. Från och med 2022 utförs även en servicemätning där nöjdhet med bemötande vis kommunens telefoni följs upp. Köping visar en nöjdhet på 79,3% vilket kan jämföras med rikets kommuner som uppnår 82,2%.

Även indikatorn "Företagsklimat enligt ÖJ (Insikt) är ett mått på "God service och gott bemötande". Utfallet för Köpings kommun 2021 på 76% visar på en successiv ökning och ligger på en bra nivå jämfört med utfallet för liknande kommuner.

Utifrån perspektivet medarbetare är "Hållbar arbetsmiljö" vald som kvalitetsfaktor. Totalt för kommunledningsförvaltningens avdelningar har samtliga HME index (ledarskap, motivation och styrning) ökat och ligger på en hög nivå. Årets Pulsmätning visar att resultatet för arbetsrelaterad utmattning förbättrats och visar i år ett resultat på ett godkänt värde.

Utifrån perspektivet ekonomi är en "Långsiktigt hållbar ekonomi" en kvalitetsfaktor. Kommunens finansiella mål ska säkerställa en långsiktig hållbar ekonomi. Målvärdet på 0,8% avviker från rekommendationen. Nettokostnaden för kommunens verksamheter per invånare visade för 2021 67 144 kr och ökar jämfört med tidigare år. Nettokostnaden ligger högre än liknande kommuner.

Prioriterat område

Ett av kommunledningsförvaltningens prioriterade områden för 2020 är digital utveckling där målsättningen är att få flera av våra stödprocesser är digitala. Under året har beslutsstödsystemet Hypergene implementerats som digitaliserar och därmed effektiviserar planerings- och uppföljningsprocessen. Anställningsavtal, referenstagningssystem och videokrytering är andra exempel på digital utveckling. Ett digitalt flöde tagits fram för ärendehanteringsprocessen för att kunna utveckla även den processen.

Ytterligare ett av kommunledningsförvaltningens prioriterade område är att verka för att hela organisationen jobbar med tillit som styrprincip och förhållningssätt. Seminarium för politiker och tjänstemän är utfört. Utbildning "Framtidens chef" för

chefer i hela organisationen är genomförd och inspelad för ett fortsatt lärande.

Ett annat prioriterat område är att öka effektiviteten i handläggning. Ett arbete pågår med att se över och dokumentera samhällsbyggnadsprocessen. Vidare pågår även översyn av etableringsprocessen (verksamhetsmark) med syfte att kvalitetssäkra arbetsmetoderna och därigenom nå en högre effektivitet i bland annat handläggningen av inkommande förfrågningar. En exploateringsplan håller på att färdigställas som också medför en tydligare och effektivare handläggning samt ett viktigt styrdokument för kommunens framtida utveckling.

För att förstärka nöjdheten med boendemiljön pågår framtagande av ett nytt bostadsförsörjningsprogram, vilket utgör riktlinjer för kommunens ambition om expansion, utveckling och bostadsbyggandets omfattning.

Social och arbetsmarknad

Kvalitetssäkring av Grunduppdrag

Social och arbetsmarknadsnämnden bedömer att grunduppdraget för perioden uppnås med god kvalitet.

Utifrån det övergripande målet i perspektivet verksamhet finns nedan exempel på valda kvalitetsfaktorer som kännetecknar god kvalitet.

Kvalitetsfaktor	Bedömning	Trend
Effektiv och rättssäker handläggning		
Helhetssyn och samverkan		
Bemötande		
Elevfokus		
Barnrättsperspektiv		
Inflytande och tillgänglighet		
Resultat		

Nämndens verksamheter arbetar systematiskt med kvalitetsuppföljning och förbättringar, men behöver utveckla former för att visualisera och presentera kvalitetsarbetet med mer relevanta indikatorer och mått. De nu aktuella kvalitetsindikatorerna för nämndens olika verksamheter påvisar inga anmärkningsvärda brister avseende resultat och nivåer – utan visar generellt goda värden. Nämnden bedöms ha en bra struktur för planering, uppföljning, analys och utveckling av verksamheterna och förutsättningar att hålla en god kvalitet.

Utifrån det övergripande målet i perspektivet medarbetare är ”Motiverade medarbetare och engagerade ledare”, ”Friska medarbetare” samt ”Personalens kompetens” valda som kvalitetsfaktorer.

Social- och arbetsmarknadsnämnden bedömer att målet i medarbetarperspektivet uppfylls med god kvalitet, med högt motivations- respektive ledarskapsindex enligt medarbetarundersökningar.

Nämnden har en ekonomi i balans och en god kvalitet på uppföljning och prognoser, vilket även gör att det övergripande målet i ekonomiperspektivet uppfylls med en god kvalitet.

Prioriterade områden

Nämndens prioriterade områden handlar om att öka förutsättningarna för att kunna erbjuda största möjliga kvalitet för givna resurser. Både utvecklings- och förbättringsarbeten har påbörjats eller genomförts. Exempel på prioriterade områden är att beakta barnperspektivet i handläggning och beslut om ekonomiskt bistånd.

Vård- och omsorgsnämnden

Kvalitetssäkring av Grunduppdrag

Vård- och omsorgsnämnden bedömer att grunduppdraget för perioden delvis uppnås med god kvalitet.

Utifrån det övergripande målet i perspektivet verksamhet finns nedan exempel på valda kvalitetsfaktorer som kännetecknar god kvalitet.

Kvalitetsfaktor	Bedömning	Trend
Trygghet, delaktighet och bemötande - helhetssyn på äldreomsorgen		→
Hälsofrämjande och förebyggande förhållningsätt		↘
Utveckling av välfärdsteknik och digitalisering		↗

Brukarundersökningen inom äldreområdet har en låg svarsfrekvens, vilket i sig är en framtida utmaning. Under 2021 genomfördes ingen brukarundersökning inom äldreomsorgen. Nämnden fortsätter att införa digitala lösningar och välfärdsteknik för att öka den enskildes trygghet, aktivitet och självständighet. Under året har bland annat läkemedelsskåp med digitala lås köpts in till samtliga lägenheter i särskilda boenden.

Utifrån det övergripande målet i perspektivet medarbetare finns ”Motiverade medarbetare” och ”Engagerade ledare som visar tillit” som exempel på valda kvalitetsfaktorer. Bedömningen utifrån enkäten för hållbart medarbetarengagemang (HME) är att målet delvis uppfylls med god kvalitet.

Utifrån perspektivet ekonomi är ”Tilldelad budget i balans” en kvalitetsfaktor. Då avvikelser för perioden

visar ett underskott på 7 mnkr bedöms målet ej vara uppfyllt.

Prioriterade områden

Nämndens prioriterade områden är social dokumentation och fallprevention. Rutiner och riktlinjer är uppdaterade och publicerade i ledningssystemet. Instruktionsfilmer finns framtagna. Utbildningsinsatser riktade till dokumentationsombud är genomförda och kommer att följas upp under hösten. Utbildning, information och nya arbetssätt med fallförebyggande åtgärder på individnivå har genomförts. Fallavvikelser har minskat och förväntas minska ytterligare.

Utbildningsnämnden

Kvalitetssäkring av Grunduppdrag

Utbildningsnämnden bedömer att för grunduppdraget för perioden delvis uppnås med god kvalitet.

Utifrån det övergripande målet i perspektivet verksamhet finns nedan exempel på valda kvalitetsfaktorer som kännetecknar god kvalitet.

Kvalitetsfaktor	Bedömning	Trend
Trygga barn och elever		→
Goda resultat		→

Enkätundersökningar visar på fortsatt höga trygghetsnivåer hos barn och elever. Fortsatt stabila kunskapsresultat. Gymnasiebehörigheten har minskat något samtidigt som andel elever med gymnasieexamen efter tre år har ökat.

Utifrån det övergripande målet i perspektivet medarbetare är bedömer utbildningsnämnden att målet delvis är uppfyllt. Att ha motiverade medarbetare och tydliga mål är valda kvalitetsfaktorer.

Medarbetarundersökningen visar högt värde vad gäller tydliga mål. Det är dock önskvärt med högre värden gällande motiverade medarbetare.

Nämnden har en ekonomi i balans och nyttjar resurser effektivt, vilket innebär att det övergripande målet i ekonomiperspektivet bedöms vara uppfyllt med god kvalitet.

Prioriterade områden

Att öka kvaliteten i undervisning och säkerställa att våra barn och elever känner sig trygga är exempel på nämndens prioriterade områden. Aktiviteter för att nå dessa mål pågår, både relationsskapande aktiviteter samt säkerhetsåtgärder som till exempel insatt skalskydd.

Kultur- och fritidsnämnden

Kvalitetssäkring av Grunduppdrag

Kultur- och fritidsnämnden bedömer att grunduppdraget för perioden uppnås med delvis godkänd kvalitet.

Utifrån perspektivet verksamhet finns nedan exempel på valda kvalitetsfaktorer som kännetecknar god kvalitet.

Kvalitetsfaktor	Bedömning	Trend
Brett och tillgängligt utbud för alla		-
Bemötande och service		→
Samverkan med föreningsliv och civilsamhälle		

Kultur- och fritidsförvaltningen arbetar aktivt för att bidra till ett rikt och varierat kultur- fritids- och föreningsliv för alla invånare i Köpings kommun. Coronapandemin har dock haft en stor inverkan på verksamheterna inom förvaltningen. Merparten av restriktionerna mot covid-19 togs bort den 9 februari 2022. De konsekvenser som i nuläget finns kvar av pandemin är att besöken bland de flesta verksamheterna inte återhämtat sig till samma nivåer som det var innan pandemin.

Indikatorerna för kvalitetsfaktorn tillgängligt utbud är kopplat till medborgarundersökningens frågor om nöjdhet till utbud av kultur och fritidsanläggningar. Där visar den senaste undersökningen att andelen positiva i Köpings kommun i flera fall är högre än jämförbara kommuner.

Indikatorerna för kvalitetsfaktorerna bemötande och service samt samverkan med föreningslivet och civilsamhälle har ännu inte genomförts. En enkät kommer att skickas ut under hösten för att samla in statistik kopplat till indikatorerna. Resultat presenteras i samband med årsbokslut 2022.

Utifrån perspektivet medarbetare är ”God arbetsmiljö”, ”Tydlig ledning och styrning” samt ”Engagerade medarbetare” valda kvalitetsfaktorer. Den samlade bedömningen är en delvis uppfylld kvalitet för god arbetsmiljö samt uppfylld kvalitet för tydlig ledning och styrning.

Nämnden bedömer även att en god kostnadskontroll över nämndens budget kommer att uppnås.

Prioriterade områden

Att utveckla intern och extern kommunikation samt en interna samverkan är ett prioriterat område för nämndens verksamheter. Aktiviteter för ökad kommunikation har utförts och aktiviteter för samverkan pågår.

Samhällsbyggnadsnämnden

Kvalitetssäkring av Grunduppdrag

Samhällsbyggnadsnämnden bedömer att måluppfyllelsen är relativt god, att grunduppdraget för perioden uppnås med delvis godkänd kvalitet.

Utifrån det övergripande målet i perspektivet verksamhet finns nedan exempel på valda kvalitetsfaktorer som kännetecknar god kvalitet.

Kvalitetsfaktor	Bedömning	Trend
God beredskap för en hög byggtakt		↗
En rättsäker och effektiv handläggning		↗

Det går att se att det finns en planreserv som möjliggör nya byggrätter, både för småhus och för verksamheter, vilket är viktigt när kommunen är i en expansiv fas. Dock finns det risk att detaljplaner överklagas vilket i så fall påverkar planreserven. Vid kontroll av handläggningen när det gäller utskickande av kontrollrapport efter genomförd inspektion, uppfyller både livsmedel och hälsoskydd det uppsatta målet.

Utifrån det övergripande målet i perspektivet medarbetare är ”Hållbar arbetsmiljö” samt ”Attraktiv arbetsgivare” valda som kvalitetsfaktorer i nämndens verksamheter. Bedömningen utifrån lägre sjukfrånvaro och ökade värden i enkäten för hållbart medarbetarengagemang (HME) är att målet uppfylls med god kvalitet.

Utifrån perspektivet ekonomi har nämnden valt ”Effektivisering och förbättring i prognoser” som en kvalitetsfaktor. Nämnden bedömer även att en ekonomi i balans kommer att uppnås. Träffsäkerheten i prognosen behöver dock förstärkas ytterligare, vilket gör att nämnden bedömer att målet delvis uppfylls med god kvalitet.

Prioriterat område

Ett prioriterat område för nämnden är att effektiviteten i handläggningen ska öka. För att möta behovet från invånarna och företagen behöver förvaltningen arbeta än mer effektivt. Allt fler eftersöker mer digital kontakt med förvaltningen där även efterfrågan på svar förväntas komma snabbare. Digitalisering i verksamheten pågår. Byggloven har till exempel infört ett helt nytt digitalt arbetssätt. Ett arbete med digitala detaljplaner har inletts.

KBAB

Kvalitetssäkring av Grunduppdrag

KBAB bedömer att måluppfyllelsen är relativt god, att grunduppdraget för perioden uppnås med delvis

godkänd kvalitet. Bedömningen är att merparten av uppsatta mål inom grunduppdraget kommer att uppnås under året.

KBAB:s urval av viktiga kvalitetsfaktorer och dess indikatorer ligger till grund för bedömningen av god kvalitet. KBAB har även har miljö och social integration som perspektiv för att spegla våra ägardirektiv. Dessa två områden ligger som en integrerad del i kommunens perspektiv ”verksamhet”.

Utifrån det övergripande målet i perspektivet verksamhet finns nedan exempel på valda kvalitetsfaktorer som kännetecknar god kvalitet.

Kvalitetsfaktor	Bedömning	Trend
Långsiktig hållbarhet		→
Infrastruktur för bredband		↗
Bra och trygga bostäder		→
Bra kommunala lokaler och fastigheter		→
Bra social miljö		→

Utifrån det övergripande målet i perspektivet medarbetare är ”Samverkan” en viktig kvalitetsfaktor. KBAB ska samarbeta och samråda med kommunens miljö- och kvalitetsarbete samt personalfunktion för övergripande personalfrågor och i frågor rörande lönesättning samt vid lag och avtalstolkning. Målet är delvis uppnått med god kvalitet.

KBAB har en god ekonomi och bedömer målet uppfyllt med god kvalitet.

Prioriterat område

Nöjda kunder, Miljö och Integration är områden som KBAB valt som prioriterade under 2022. Att ha nöjda medarbetare och en god ekonomi har också valts som prioriterade områden.

VME

Kvalitetssäkring av Grunduppdrag

VME bedömer att måluppfyllelsen är god och att grunduppdraget för perioden uppnås med godkänd kvalitet.

Utifrån det övergripande målet i perspektivet verksamhet finns nedan exempel på valda kvalitetsfaktorer som kännetecknar god kvalitet.

Kvalitetsfaktor	Bedömning	Trend
Nöjda kunder inom fjärrvärmen		↗
Förtroende för VA-tjänster		→
En trygg och trivsamt stadsmiljö		→

Utfallet på kundnöjdhetsindex för fjärrvärmeavdelningen ökade mellan åren 2020 och

2022. Av 90 medverkade energibolag hamnar VME på plats 10 i undersökningen. Under 2022 har vi hittills inga otjänliga vattenprover Indikatorerna avseende trygg och trivsamt stadsmiljö mäts årsvis och mål kommer tas fram under 2022. Planerade aktiviteter görs enligt plan och kundundersökningen som gjordes under sommaren 2022 visar på hög kundnöjdhet.

Utifrån det övergripande målet i perspektivet medarbetare bedömer VME att målet uppfylls med god kvalitet. Mycket görs för att förbättra arbetsmiljön och trivselt på VME som arbetsplats. Under hösten kommer arbetet fortsätta med att utreda lokalfrågan.

Att resurser nyttjas effektivt och en god ekonomi är bolagets kvalitetsfaktorer för att erhålla god kvalitet i det övergripande målet i ekonomiperspektivet. Av bränslen som fjärrvärmens använt för uppvärmning har 53% kommit från spillvärme. Det är en ökning sedan föregående år men når inte riktigt upp till de högt satta målet. Målet bedöms som delvis uppnått med en god kvalitet.

Prioriterat område

Att tydliggöra för företag och invånare vad VME kan hjälpa till med samt att bli miljöcertifierade enligt

ISO14001 är prioriterade områden under 2022. Upphandlingen av certifiering för ISO14001 är genomförd och certifieringen kommer genomföras i november. VMEs nya hemsida är klar och publicerades i juni 2022.

VMKF

Grunduppdrag

VMKF har tre övergripande mål, vilka är inom områdena service, medarbetare och ekonomi. Den samlade bedömningen är att målen till stor del är förenliga med vad Direktionen har fastställt men att det saknas bedömning av service och kvalitetsmålet.

Att ha hög kvalitet och nöjda uppdragsgivare mäts genom enkätundersökning av god service. Målet har under perioden delvis kunnat bedömas då undersökning fortfarande pågår.

Medarbetarmålet handlar om att vara en attraktiv arbetsplats. Målet att sänka sjukfrånvaron är inte uppnådd, vilket gör att den sammantagna bedömningen är att målet delvis har uppnåtts.

VMKF bedömer att det finansiella målet är uppnått.



Årets tema för sommarblommorna är "Uti vår hage"

Resultat och ekonomisk ställning

Detta avsnitt innehåller en utvärdering av den kommunala koncernens och kommunens ekonomiska ställning. Avsnittet innehåller även en genomgång av budgetföljksamheten, investerings- och finansieringsverksamheten, soliditet samt pensionsskuld.

Årets resultat

Årets resultat	Aug 2018	Aug 2019	Aug 2020	Aug 2021	Aug 2022
Koncernen, Mkr	77,6	48,0	100,5	61,5	132,8
Kommunen, Mkr	40,6	28,4	69,6	21,9	88,0

Kommunens resultat för perioden januari-augusti 2022 uppgår till 88,0 mkr vilket innebär en resultatförbättring med 66,1 mkr jämfört med samma period 2021.

Skatteintäkterna har mellan åren ökat med 38,5 mkr (4,7%). Vi har hittills under 2022 haft en fortsatt stark återhämtning av lönesumman där sysselsättningen har ökat och timlönerna har stigit.

Koncernens delårsresultat uppgår till 132,8 mkr, vilket innebär en resultatförbättring med 71,3 mkr jämfört med samma period 2021. Den positiva avvikelsen finns främst inom kommunen vilket har förklarats ovan. Bortsett från KBAB och KBAB Service gör även bolagen ett bättre resultat än 2021.

Nyckeltal	Aug 2018	Aug 2019	Aug 2020	Aug 2021	Aug 2022
Koncernens resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, %	7,4	4,4	8,8	5,3	10,8
Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, %	3,9	2,6	6,1	1,9	7,2

Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag har ökat med 5,3 procentenheter mellan 2022 och 2021. Denna förbättring genereras av att skatteintäkter och generella statsbidrag mellan åren ökat med 4,9 procentenheter medan verksamhetens nettokostnader ligger kvar på samma nivå som 2021. För åren 2018–2022 och perioden januari-augusti uppgår nyckeltalet till ett genomsnittligt värde på 4,3%.

Koncernens resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag uppgår för januari-augusti 2022 till 10,8 % vilket innebär en förbättring med 5,5 procentenheter jämfört med föregående år. Anledningen är, som går att utläsa av kommande tabell, en större ökning av verksamhetens intäkter jämfört med verksamhetens kostnader. Genomsnittet för nyckeltalet för delåren 2018–2022 uppgår till 7,3%.

Intäkts och kostnadsanalys

Intäkts- och kostnadsanalys Koncernen	Aug 2018	Aug 2019	Aug 2020	Aug 2021	Aug 2022
Verksamhetens intäkter, Mkr	658,1	556,5	606,3	702,8	729,3
Förändring, %	0,0	-15,4	8,9	15,9	3,8
Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar, Mkr	-1637,6	-1610,0	-1659,6	-1801,8	-1819,3
Förändring, %	0,7	-1,7	3,1	8,6	1,0
Verksamhetens nettokostnad, Mkr	979,5	1053,5	1053,3	1099,0	1090,0
Förändring, %	1,2	7,6	0,0	4,3	-0,8
Skatteintäkter och statsbidrag, Mkr	1047,4	1080,3	1138,7	1167,1	1224,8
Förändring, %	4,6	3,1	5,4	2,5	4,9
Finansnetto, Mkr	9,7	21,2	15,1	-6,6	-2,0

Verksamhetens intäkter för koncernen har ökat med 3,8 procentenheter mellan 2021 och 2022. Koncernens intäkter har ökat framför allt i form av försäljningsintäkter hos VME och KBAB Service samt hyror och arrenden hos KBAB.

Verksamhetens kostnader har ökat med 1,0 procentenheter mellan åren för koncernen men den samlade nettokostnaden har minskat med 0,8 procentenheter. Kommunens nettokostnad är oförändrad jämfört med 2021 och det är koncernbolagens goda intäktutveckling som bidrar till minskningen i nettokostnaderna totalt.

NYCKELTAL Kommunen	Aug 2018	Aug 2019	Aug 2020	Aug 2021	Aug 2022
Nettokostnadsandel exkl finansnetto, %	99,4	100,0	96,3	99,5	94,8
Nettokostnadsandel inkl finansnetto, %	96,1	97,4	93,9	98,1	92,8
Finansnettoandel, %	3,3	2,6	2,4	1,4	2,0
Årlig förändring nettokostnader, %	3,1	3,8	1,5	5,9	0,0
Årlig förändring skatter, generella statsbidrag och utjämning, %	4,6	3,1	5,4	2,5	4,9

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 uppgår nettokostnadsandelen exklusive finansnetto per augusti månad till 94,8 %, en förbättring med 4,7 procentenheter jämfört med samma period 2021. Förbättringen förklaras, som

tidigare nämnt, av att nettokostnaderna inte har ökat mellan åren samtidigt som vi ser en ökning i skatteintäkter, statsbidrag och utjämning. Detta är därmed det lägsta utfallet de senaste fem åren som bidrar till ett femårsgenomsnitt på 98,0%.

Nettokostnadsandelen inklusive finansnetto uppgår per augusti månad till 92,8% vilket ger en förbättring med 5,3 procentenheter där finansnettoandelen har ökat med 0,6 procentenheter. Under femårsperioden har nettokostnadsandelen inklusive finansnetto för perioden legat på 95,7% och finansnettoandelen på 2,3%.

Budgetföljsamhet

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att kommunens nämnder klarar av att bedriva verksamhet inom tilldelade budgetramar. Detta är därmed ett mått på kommunens finansiella kontroll.

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

BUDGETAVVIKELSE Kommunen	Aug 2018	Aug 2019	Aug 2020	Aug 2021	Aug 2022
Kommunfullmäktige	-0,4	-1,0	0,0	-0,3	0,3
Kommunstyrelse	4,9	8,1	4,3	-1,0	-2,4
Samhällsbyggnadsnämnd	2,4	1,9	1,1	4,1	2,0
Kultur- och fritidsnämnd	1,5	2,3	3,0	1,1	0,5
Vård- och omsorgsnämnd	-12,1	-1,9	11,4	-1,1	-6,2
Utbildningsnämnd	-4,8	-9,4	-2,6	3,1	26,9
Social- och arbetsmarknadsnämnd	-2,7	-3,2	3,5	-0,2	2,8
Valnämnd	0,7	0,2	0,0	0,0	0,4
Gemensam överförmyndarnämnd	-1,6	-2,5	-1,4	1,5	0,1
Summa nämnd	-12,1	-5,5	19,3	7,2	24,4
Finansförvaltning	6,2	-17,9	31,8	18,9	71,1
Summa kommunen	-5,9	-23,4	51,1	26,1	95,5

Periodens budgetavvikelse är 95,5 mkr jämfört med 26,1 mkr år 2021. Tillsammans uppvisar samtliga nämnder en positiv avvikelse motsvarande 24,4 mkr och den samlade finansförvaltningen har ett överskott på 71,1 mkr.

Den största budgetavvikelsen sett till nämnderna återfinns hos utbildningsnämnden med 26,9 mkr vilket är den största avvikelsen över senaste femårsperioden. En mer djupgående redovisning hittas under avsnittet Driftredovisning.

Överskottet hos finansförvaltningen beror som tidigare nämnt främst på högre utfall av skatter, generella statsbidrag och utjämningen.

Budgetavvikelsen i helårsprognosen beräknas uppgå till 74,9 mkr, varav nämnderna står för 8,6 mkr och finansförvaltningen för 66,3 mkr.

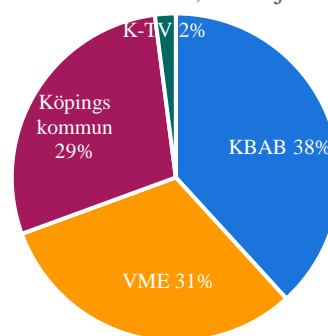
Det är utbildningsnämnden som står för överskottet med helårsprognos på 26,0 mkr, precis som avseende utfallet hittills i år. Försämringen sett till delåret återfinns under kommunstyrelsens verksamhetsområde och då i synnerhet mark- och fastighetsverksamheten, mer om detta under avsnittet Driftredovisning.

Sett till finansförvaltningen så består överskottet fortsatt av ökat skatteunderlag kombinerat med lägre kapitalkostnader än budgeterat.

Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet

Finansieringsverksamhet

Total låneskuld 2,08 miljarder



Koncernens totala låneskuld uppgår till 2,08 miljarder per sista augusti 2022. Av koncernens totala låneskuld står kommunen för 29%, KBAB för 38% och VME för 31% och Kabel-TV för 2%. Sedan årsskiftet har koncernen ökat sin totala låneskuld med 205,3 miljoner eller 10,9%.

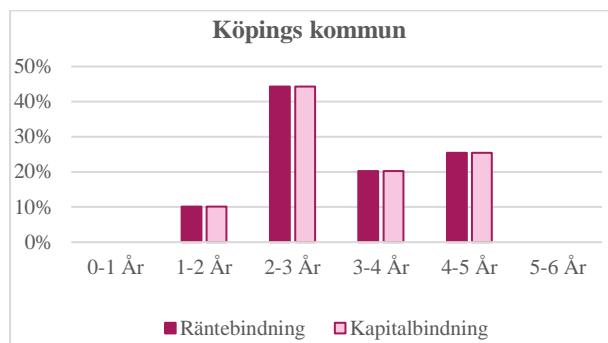
Kommunfullmäktige fattade beslut om en ny finanspolicy hösten 2021. Finanspolicyn beskriver att målet med skuldförvaltningen är att optimera kommunkoncernens finansiella resultat inom givna risklimiter. En god diversifiering/spridning ska eftersträvas avseende länens förfallostruktur.

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

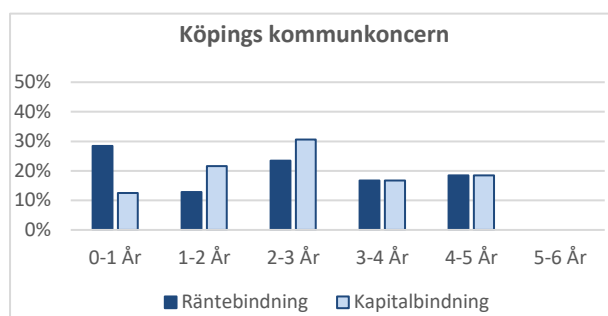
- Tillåtet intervall för genomsnittlig kapitalbindningstid: 1,5–4 år
- Maximalt 40% av kapitalet får förfalla inom 1 år

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% av ränteförfallen få ligga inom 1 år



Kommunen ligger inom finanspolicys regler vilket innebär inga räntefall inom ett år. Kommunen är räntesäkrad då de inte har några räntor som förfaller inom ett år.



Inom **kommunkoncernen** är det KBAB och Kabel-TV som ligger utanför finanspolicys regler vad gäller räntebindningen. KBAB har 44% av sina räntor som ligger inom ett års förfall, och med den rådande finansmarknaden med ökade räntor innebär detta hög risk för koncernen. Kabel-TV har 67% av sina räntor som ligger med förfall inom ett år och även de ligger därmed utanför finanspolicys regler. VME ligger däremot inom finanspolicys regler med 33% av sina räntor med förfall inom ett år. I och med det osäkra läget på finansmarknaden är ett troligt scenario ökade räntor, något som Riksbanken också aviserar för när det gäller styrrentan. Detta innebär att även 33% av räntor med förfall inom ett år är en hög risk utifrån den omvärld vi befinner oss i just nu.

Investeringsverksamhet

Självfinansieringsgraden kan beskrivas som den del av nettoinvesteringarna som kan finansieras via årets/periodens resultat och avskrivningar. Självfinansieringsgraden är högre för både kommunen och koncernen i jämförelse med delår 2021. Resultatet för delåret 2022 ligger på en högre nivå jämfört med

delåret 2021 både för kommunen och koncernen. Detta innebär att självfinansieringsgraden kommer att vara högre 2022 jämfört med 2021.

KOMMUN	Aug 2018	Aug 2019	Aug 2020	Aug 2021	Aug 2022
Investeringar, Mkr	71,5	301,3	128,8	124,2	100,8
Förändring, %	-11,7	321,4	-57,3	-3,6	-18,8
Långfristig skuld, Mkr	401,6	632,5	362,4	784,9	606,1
Förändring, %	-4,1	57,5	-42,7	116,6	-22,8

KONCERN	Aug 2018	Aug 2019	Aug 2020	Aug 2021	Aug 2022
Investeringar, Mkr	206,6	330,6	227,0	217,4	233,8
Förändring, %	21,1	60,0	-31,3	-4,2	7,5
Långfristig skuld, Mkr	1 450,1	1 717,1	1 834,8	1 911,4	2 072,2
Förändring, %	-0,2	18,4	6,9	4,2	8,4

Koncernens **nettoinvesteringar** uppgick i augusti 2022 till 233,8 miljoner kronor 2022, vilket är en ökning med 7,5 procent jämfört med 2020. Kommunen står för 100,8 miljoner kronor.

Kommunen andel av investeringarna uppgår till 43 procent. 2021 stod kommunen för 57 procent av investeringarna.

De **långfristiga skulderna** för koncernen har ökat med 160,8 miljoner kronor eller 8,4 procent delår 2022 jämfört med delår 2021. Kommunen står för 29 procent av de långfristiga skulderna. Kommunens långfristiga skulder har minskat, vilket beror på att VME har tagit över de lån som tillhör VA-verksamheten.

Soliditet

SOLIDITET; %	2018	2019	2020	2021	2022
Koncernen					
Exkl. pensionsförpliktelser	30,7	29,1	30,7	32,0	32,0
Inkl. pensionsförpliktelser	11,5	12,5	16,5	19,0	20,7
Kommunen					
Exkl. pensionsförpliktelser	46,0	41,9	42,4	41,8	47,5
Inkl. pensionsförpliktelser	13,6	15,4	19,3	21,3	27,3

Självfinansieringsgrad investeringar	Aug 2018	Aug 2019	Aug 2020	Aug 2021	Aug 2022
Självfinansieringsgrad, Koncern, %	79,9	42,1	85,5	78,1	104,9
Självfinansieringsgrad, Kommun, %	105,6	21,3	77,3	49,8	127,2

Soliditeten är ett mått på det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet. Den visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med eget kapital. Att koncernen har lägre soliditet än kommunen beror på att lånefinansiering av investeringar är vanligare i andra branscher exempelvis bostadsbranschen.

Soliditeten exklusive pensionsförpliktelser har förbättrats för kommunen jämfört med 2021. Förbättringen beror främst på att VME övertog lån från kommunen på 330 Mkr under slutet av 2021 samt ett bra resultat för perioden. Soliditeten för koncernen påverkas inte av låneflytten eftersom den elimineras bort. Trots ökad upplåning för koncernen ligger soliditeten kvar på samma nivå som föregående år och det kan främst förklaras av att det blev ett bra resultat för perioden.

Räknas pensionsförpliktelserna in så är trenden positiv hela perioden. Det beror på förpliktelsen sjunker succesivt genom utbetalningar. Mellan delåren 2021 och 2022 har pensionsförpliktelsen minskat med 23,0 Mkr.

Pensionsskuld

Den totala pensionsskulden 2022 uppgår till 709,5 Mkr för kommunen. Minskningen mellan delårsrapport 2021 och 2022 är 21,0 Mkr eller -2,9 procent.

Avsättningarnas ökning har varit 2,0 Mkr och beror främst på nyintjänad pension och nya efterlevandepensioner.

Ansvarsförbindelserna fortsätter att sjunka genom utbetalningar och har hittills i år varit 23,7 Mkr.

PENSIONSSKULD	2018	2019	2020	2021	2022
Pensionsförpliktelser, avsättning inklusive särskild löneskatt	120,4	134,0	155,3	179,7	181,7
Pensionsförpliktelser, ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	614,2	590,5	575,8	550,8	527,8
Total pensionsskuld	734,6	724,5	731,1	730,5	709,5
- Förändring, %	0,4	-1,4	0,9	-0,1	-2,9

Skulden är beräknad av KPA och aktualiseringsgraden är 96 %.

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.

Balanskravet klaras i delårsrapporten

Balanskravet är ett lagstadgat krav på att kommunens resultat ska vara minst ett nollresultat. Detta innebär att kommunens intäkter ska överstiga kommunens kostnader. Eventuellt negativt resultat måste regleras inom tre år.

Kommunen har uppfyllt balanskravet varje år sedan lagen infördes 2000 och har därför inte något

balanskravsunderskott. Årets balanskravsresultat är positivt och uppgår till 88,0 Mkr, vilket därmed lever upp till lagens krav. I de fem senaste delårsrapporterna har kommunen haft ett mycket bra balanskravsresultat.

Det prognostiserade resultatet för 2022 visar att balanskravet kommer att klaras med god marginal.

Utredning av balanskravet

BALANSKRAVSRESULTAT, Mkr	2018	2019	2020	2021	2022	Prognos
Årets resultat enligt resultaträkningen	40,6	28,4	69,6	21,9	88,0	88,2
Reducering av samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	-0,1	-0,3	0,0	-0,3
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	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	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	40,6	28,4	69,5	21,6	88,0	87,9
Reservering av medel till resultatutjämningsreserven	0,0	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	0,0
Balanskravsresultat	40,6	28,4	69,5	21,6	88,0	87,9
Synnerliga skäl att återställa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Justerat balanskravsresultat	40,6	28,4	69,5	21,6	88,0	87,9

Väsentliga personalförhållanden

I detta avsnitt redovisas händelser inom personalområdet, antalet anställda, arbetad tid, sjukfrånvaro samt tillbud och arbetsskadeanmälningar under perioden.

Händelser inom personalområdet

Kompetensförsörjning och digitalisering

Arbetet med kompetensförsörjningsstrategin har fortsatt. Strategin är tagen av Kommunfullmäktige och planering finns för att fortsätta arbetet med uppföljning och utveckling inom förvaltningarna och bolagen.

Kompetensförsörjningsstrategin ligger till grund för vårt arbete med den kompetensförsörjningsplan som tagits fram under våren.

Digitaliseringsarbetet har fortsatt för att stärka upp och kvalitetssäkra rekryteringsprocessen vilken är en del av kompetensförsörjningsstrategin. Arbetet har genomförts i flera delar av rekryteringsprocessen. Allt från ansökan till anställningsavtal.

Digitaliseringen av anställningsavtalen med tillhörande delar såsom signering och digitalt mellanlager för personakter är nu genomfört. En del arbete med att få alla personalakterna på plats återstår men förväntas vara klart under året. Dock återstår digitalisering av underskrifter för andra dokument än anställningsavtal som hör till vad som bör finnas i en personakt. Arbetet är gemensamt för VMKF, Köping, Arboga och Kungsörs kommuner.

Här finns fortsatt utvecklingsarbete inom olika områden. Västra Mälardalens kommunalförbund och lönekontoret har här en avgörande roll för att möta upp verksamheterna och få en så smidig hantering som möjligt.

En del av strategin tar upp – Få fler att arbeta mer. Här finns i det uppdaterade dokumentet, *Anvisningar för pension och omställning*, möjligheten att förkorta sin arbetstid med bibehållen pensionsavsättning för äldre arbetstagare. Ett alternativ för att orka arbeta längre innan pension. De första ansökningarna har inkommit och beviljats. Här får uppföljningar göras kommande år om utfall, antal och möjlighet till beviljande.

En möjlighet att orka arbeta längre innan pension. De första ansökningarna har inkommit och beviljats. Här får uppföljningar göras kommande år om utfall, antal och möjlighet till beviljande.

Semestervikariehanteringen för Vård och omsorg har skötts via personalavdelningen i samarbete med personal från Vård och omsorg. Ett nytt arbetssätt

med nya digitala instrument som komplettering. Videoansökningar i kombination med personliga möten och introduktioner har utfallit väl. Även andra digitala möjligheter för till exempel referenstagning har provats i någon rekryteringsprocess. Även här med gott utfall. En ökad möjlighet till snabbare och mer kvalitetssäkrad hantering. Utvärdering av den totala nyttan med systemen kommer att ske under hösten.

Arbetet fortgår med att ta fram innehåll i det digitala instrumentet för pre- och on-boarding. En introduktion för chefer och medarbetare för att få snabb tillgång till sin nya arbetsgivare och att tidigt få möjlighet att ta del av det innehåll som finns i bland annat styrdokument och förhållningssätt. En kvalitetssäkring av introduktionen för alla anställda.

Digitalisering pågår även inom SAM processen (Systematiskt arbetsmiljöarbete). Ett nytt arbetssätt för SAM cykeln kommer att införas under hösten och ingå i Hypergene.

Utvecklingsinsatser

Målarbetet är aktuellt för att bli en attraktiv och modern arbetsgivare som ger goda förutsättningar för utvecklingen framåt. Ett tillitsbaserat förhållningssätt lägger grunden för detta.

Arbetet med mål 3 - det vi erbjuder lockar - är en del av vårt arbete även internt i kommunen. En modern arbetsgivare med en god arbetsmiljö är väsentligt i dessa sammanhang. Det tillitsbaserade förhållningssättet är något som finns som en grund i vår styrmodell. Det arbetet kommer att fördjupas framåt och inkludera alla från den politiska nivån till medarbetare som möter våra olika intressenter i sitt arbete. En Chefsutvecklingsgrupp är bildad och består av medlemmar från Koncernledningsgruppen samt HR-generalist.

Föreläsningar inom tillitsbaserad styrning och ledning har genomförts för både chefer och politiker. Louise Bringselius som forskat inom området och lett Tillitsdelegationens arbete har varit en uppskattad föreläsare. Gruppen har sedan arbetat fram en grund för styrning och ledning med tillitsbaserat förhållningssätt som bas. Uppdatering av mallar för medarbetarsamtal har gjorts och kommer att prövas av verksamheterna under hösten.

En översyn pågår för att uppdatera de styrdokument som berör området.

I övrigt hålls kontinuerligt utbildningar inom området för Diplomerad chef (arbetsrätt, arbetsmiljö, lönefrågor, samtal etc.) för både nya och erfarna chefer.

Ett arbete kring jämställdhet kopplat med agenda 2030 är planerat framåt.

Personalfakta

Kommunen har 2 425 (+109) tillsvidareanställda. Av dessa är 1 992 (+61) kvinnor och 433 (+48) män i augusti och medelåldern är 45,1 (-0,2) år.

Heltid-/deltidsarbete 31 augusti

Av kvinnorna arbetar 87,8 (+7,9) procent heltid och 12,5 procent deltid. Av männen arbetar 95,3 (+3,4) procent heltid och 4,7 procent deltid.

Arbetet med heltid utifrån avtalet inom Kommunals område pågår enligt plan. De centrala parterna SKR och Kommunal har förlängt projektiden för Heltidsresan till 2024-12-31. Den centrala styrgruppen för Heltidsresan har i juli månad haft möte och påbörjat arbetet med nulägesanalys och uppdaterad handlingsplan. Heltidsarbetandet har ökat både hos kvinnor och män även under tiden för pandemin vilket är positivt.

Medarbetarperspektivet

Under årets första månader upphandlades leverantör av medarbetarundersökningar.

Arbetet med resultaten från pulsmätningen hösten 2021 har fortgått under våren. Som stöd till chefer och medarbetare att se om arbetet gett någon förbättring genomfördes en ny pulsmätning under maj månad. Samlat för Köpings kommunkoncern kan vi se att resultatet för den arbetsrelaterade utmattningen förbättras sakta mellan pulsmätningarna.

Ny rutin och process för den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet har arbetats fram tillsammans med en mall med frågor om det gångna årets arbetsmiljöarbete. Den årliga uppföljningen kommer att genomföras med hjälp av Hypergenes modul för systematiskt arbetsmiljöarbete som implementeras i koncernen under hösten 2022.

Personalavdelningen har tillsammans med företagshälsovården genomfört en grundutbildning i arbetsmiljö för chefer och skyddsombud. Under

hösten genomförs en påbyggnadsutbildning i arbetsmiljö för samma chefer och skyddsombud.

Dialog har under våren förts med de fackliga organisationerna om ett nytt samverkansavtal. Syftet är att få en tydlig koppling mellan samverkan, arbetsmiljö och verksamhet. Med ett samverkansavtal hanteras arbetsmiljölagen (AML), medbestämmandelagen (MBL) och facklig förtroendeman (FML) på ett och samma möte mot idag då detta hanteras på olika möten. En facklig organisation har efter sommaren meddelat att man inte är intresserad av ett fortsatt arbete för ett samverkansavtal i Köpings kommun.

Arbetet fortsätter med KOM-KR, kompetens- och omställningsavtalet som möjliggör medel för kommunen för kompetenshöjande insatser för att säkerställa arbetstagarnas anställningsbarhet. Personalavdelningen organiserar KOM-KR genom information, MBL-förhandling, administration och samtal med chefer och fackliga organisationer.

Under hösten genomförs en stor upphandling av företagshälsovård tillsammans med Kungö och Arboga.

Sjukfrånvaro och tillbud/arbetsskador

Sjukfrånvaro Köpings kommun

Total sjukfrånvaro i procent av arbetad tid, januari – augusti 2019, 2020 och 2021 Köpings kommun.

Åldersgrupp	Sjukfrånvaro i procent av arb.tid 1)			% - andel av tot. frånvaro, 60 dagar eller mer 2)		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022
<29	4,7	4,7	5,6	6,4	22,2	17,1
30 - 49	7,3	6,4	7,5	27,2	31,2	32,6
> 50 -	9,3	7,8	9,6	32,0	38,3	43,1
Kvinnor	8,5	7,3	8,7	28,2	33,6	35,6
Män	4,4	4,1	5,2	21,2	31,8	36,2
Totalt	7,7	6,7	8,0	27,4	33,4	35,7

1) Total sjukfrånvaro av tillgänglig arbetstid omfattar frånvaro för arbetsskada, sjukdom och rehabilitering samt tid för sjuk/aktivitetsersättning. Definition av **tillgänglig arbetstid**; för månadsavlönade anställningar har timmar enligt arbetstidsvillkor summerats och obetald frånvaro (ej kompensationsledighet och sjukdomsrelaterad frånvaro) dragits bort. För timavlönade anställningar har inrapporterad tid och frånvaro (ej mer/övertid) summerats.

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

Den totala sjukfrånvaron inom Köpings kommun ökar 2022 i jämförelse med samma period 2021. Kvinnors sjukfrånvaro, jämfört med männens, ökar mer under 2022 än 2021.

Sett till åldersgrupper visar tabellen att sjukfrånvaron ökar med stigande ålder. Samtliga åldersgrupper har en ökad sjukfrånvaro 2022 jämfört med 2021, med högst frånvaro inom åldersgruppen 50 år och äldre.

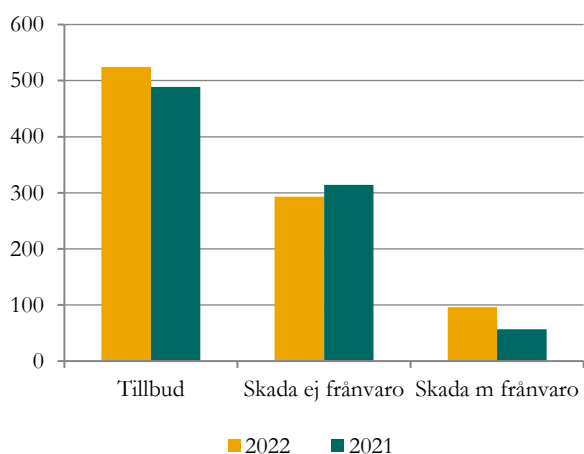
Andel av den totala sjukfrånvaron som avser frånvaro 60 dagar eller mer har ökat från 2021. Det innebär att av den totala sjukfrånvaron är 64,3 % frånvaro som varat 1–59 dagar. Kvinnor har 2022 en något lägre andel längre sjukfrånvaro (60 dagar eller mer) i jämförelse med männen (35,6 % respektive 36,2 %)

Arbetsskadeanmälningar januari-augusti

Antal arbetsskadeanmälningar som följts av frånvaro är till och med 31 augusti i år 96 stycken. Det är en ökning med 39 arbetsskador mot samma period 2021. Antalet anmälningar om skada utan frånvaro har minskat under innevarande år. 293 skador har anmälts 2022 mot 314 under samma period 2021. Vi ser att tillbuden ökar från 489 anmälningar 2021 till 524 i år.

Under perioden januari-augusti 2022 har tillbudsanmälningar och arbetsskador med sjukfrånvaro ökat medan arbetsskador utan sjukfrånvaro har minskat. Positivt är att tillbudsanmälningarna ökar i kommunen. Med dem kan utredningar och åtgärder i arbetsmiljön genomföras för att förebygga och minimera att arbetsskador sker.

Anmälda tillbud och arbetsskador



I tabellen redovisas antalet anmälda tillbud och arbetsskador med respektive utan frånvaro under perioden januari-augusti för åren 2021 och 2022.

Förväntad utveckling

Här beskrivs den förväntade utvecklingen för kommunen ur flera aspekter. Underlaget för kommunens finansiella plan för de närmaste tre åren redovisas med SKR:s prognos för skatteunderlagsutvecklingen. Här finns också beskrivningar av befolkningsutveckling, arbetsmarknad och bostadsmarknad samt övriga framtidsfrågor som är strategiskt viktiga för kommunen och koncernen

Köpings ekonomi på sikt

Verksamhet kommun (mkr)	Bokslut 2021	Prognos 2022	Plan 2023 prognos	Plan 2024 prognos	Plan 2025 prognos
Verksamhetens intäkter	412,8	419,0	356,5	356,5	356,5
Verksamhetens kostnader	-2 167,4	-2 183,4	-2 206,8	-2 265,3	-2 324,5
Skatteintäkter och statsbidrag	1 782,4	1 828,8	1 873,2	1 938,6	2 000,7
Finansnetto	21,3	23,8	-25,3	-32,7	-38,6
Årets resultat	49,0	88,2	-2,5	-2,9	-6,0
Årets resultat i förhållande till skatter och statsbidrag, %	2,7%	4,8%	0,5%	0,5%	0,5%
Pågående och planerade investeringar	277,8	266,7	253,0	385,8	366,9

Ekonomi

Kommunen har ännu ingen koncernbudget därför redovisas endast kommunens budget och planeringsunderlag. Den prognosticerade planen för kommande period 2023–2025 utgår ifrån SKR:s budgetförutsättningar. Beräkningar görs för skatteintäkter och statsbidrag, avskrivningar, räntor, beräknad löneförändring, pensionskostnader samt övriga finansiella poster.

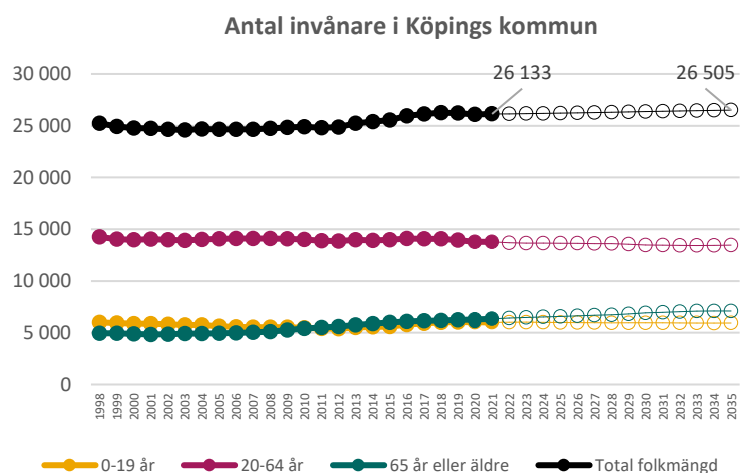
Effektiviseringsåtgärder motsvarande 0,5% (drygt 10 miljoner kronor) har lagts in i planen för 2023 utifrån beslut fattat på Kommunstyrelsen den 9 juni 2022. I övrigt har ramförändringar för verksamheten ett ettårsperspektiv.

Planen för åren 2023–2025 är endast en **prognos**. Prognosen för åren 2023–2025 visar underskott. I prognosen är det också räknat på ett **föreslaget** finansiellt resultatmål motsvarande 0,5% för respektive år, vilket är en sänkning i jämförelse med budget 2022 där målet var 0,75%. Det finansiella resultatmålet på 0,5% för kommande planperiod innebär följande enligt förslaget:

- Plan 2023: 9,4 miljoner kronor
- Plan 2024: 9,7 miljoner kronor
- Plan 2025: 10,0 miljoner kronor

Trots effektiviseringar på 0,5% visar prognosen för plan 2023 att det kvarstår 11,8 miljoner kronor att inbesparas för en ekonomi i balans för verksamhetsår 2023.

Befolkningsutveckling



Folkmängden i Köping förväntas öka och år 2035 prognosticeras det till drygt 26 500 invånare, vilket är en ökning med drygt 370 invånare i jämförelse med 2021. Mellan åren 2013–2018 har befolkningen ökat med i snitt omkring 200 invånare per år, till stor del på grund av hög invandring till Sverige. För kommande år

till och med år 2035 förväntas ökningen bli i snitt knappt 30 invånare per år. Den låga befolkningstillväxten under prognosperioden förklaras främst av att gruppen barn och unga inte förväntas öka och de i arbetsför ålder förväntas minska jämfört med tidigare prognoser. Kostnader till följd av det demografiska trycket bedöms därmed att öka långsammare. I och med att antalet barn och unga inte förväntas öka är det av stor vikt att följa utvecklingsbehovet av skolor och förskolor, samt bemanningen i dessa verksamheter.

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

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

Arbetslöshet och arbetsmarknad

Under sommaren 2022 blev utsikterna för framtiden dystrare. Bristen på gas i Europa kommer att leda till energipriserna troligen kommer att bli rekordhöga i vinter och inflationen¹ kommer att närma sig 10 procent i slutet av året. I början av 2023 bedöms inflationen till 11 procent. Svensk ekonomi går därmed in i en lågkonjunktur och Riksbanken kommer att fortsätta höja styrrentan i syfte att stävja den höga inflationen och de kommande inflationsförväntningarna. I september 2022 höjde Riksbanken styrrentan till 1,7 procent. Prognosen framåt indikerar på ytterligare räntehöjningar det kommande halvåret enligt Riksbanken. Svensk penningpolitik kommer att anpassas på det sätt som behövs för att säkerställa att inflationen återförs till målet på 2 procent inom ett rimligt tidsperspektiv.

Under våren prognosticerades BNP-tillväxten till omkring 3% för helåret 2022. Efter sommaren är prognosen nedreviderad med en BNP-tillväxt omkring 2,0% för helåret 2022. BNP-tillväxten kommer troligen att fortsätta dämpas under 2023 och växer med omkring 1,0%, vilket blir därmed den lägsta tillväxten på nästan tio år. *BNP är ett mått som beskriver storleken på Sveriges ekonomi genom att mäta värdet av varor och tjänster.* Den svenska ekonomin inbromsning innebär ett växande BNP-gap motsvarande 1% för år 2022 och motsvarande -1,2% för år 2023. *BNP-gap definierar resursutnyttjandet i ekonomin.*

Den snabba inbromsningen av BNP-tillväxten under andra halvåret av 2022 kommer att påverka

sysselsättningen och delvis även arbetslösheten. Nationellt prognosticeras arbetslösheten till 6,8% för helåret 2022 och 6,6% för helåret 2023, vilket är de lägsta nivåerna sedan 2008. Antalet arbetslösa bedöms under prognosperioden att minska men i en lägre takt från och med andra halvåret 2022 och framåt. Anledningen är en avmattning i konjunkturen, men även med anledning av en förändrad sökandesammansättning. En växande andel av arbetslösa saknar de kompetenser som efterfrågas på arbetsmarknaden.

För Västmanland prognosticeras en högre arbetslöshetsnivå jämfört med riket för åren 2022 och 2023. Arbetslösheten förväntas bli 8,4 procent respektive 8,1 procent. Återhämtningen på arbetsmarknaden mellan olika län hänger väldigt mycket ihop med hur bransch- och näringsstrukturerna ser ut i ett län. En varierande bransch- och näringsstruktur innebär att förutsättningarna för återhämtning på arbetsmarknaden är mer gynnsam för befolkningen i arbetsför ålder med olika kompetenser och utbildningsnivåer.

Långtidsarbetslösheten har varit en stor utmaning under många år och problematiken har förstärkts under pandemin. För att minska andelen långtidsarbetslösa kommer det att krävas stora kombinationer av olika insatser inom arbetsmarknadspolitiken. För att öka sina chanser till att etablera sig långsiktigt på arbetsmarknaden behöver fler påbörja studier. Ett intensivt stöd behövs där exempelvis utbildning kombineras med arbetspraktik.

Även 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. Detta medför ett stort behov av arbetskraft inom välfärdstjänster som exempelvis inom vård och omsorg.

För att minska obalanser på arbetsmarknaden framöver behöver tillgången på de efterfrågade kompetenserna att öka för att motsvara de kompetenskrav som finns på arbetsmarknaden. Det är av vikt att vägleda och motivera till utbildning som leder till arbete. Inom flera bristyrken är bekymret ett lågt tillskott av nya utbildade från utbildningssystemet. Exempelvis bland ungdomar anses en del yrken inte vara attraktiva och har därmed få sökanden till utbildningsplatserna. Här har arbetsgivare ett stort ansvar att bryta utvecklingen för att säkerställa den långsiktiga kompetensförsörjningen.

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

Att exempelvis förbättra och utveckla arbetsvillkoren är ett något som behöver arbetas vidare med. Arbetslösheten för målgruppen unga vuxna prognosticeras till 8,6% för helåret 2022 och till 7,9% för helåret 2023.

Coronapandemin

Även fast merparten av restriktionerna togs bort i början av året och viruset inte längre klassas som farlig enligt smittskyddslagen, innebär det inte att pandemin är över. Covid-19 sprids fortfarande. Det är främst de ovaccinerade personer som blir svårt sjuka. För att kunna leva med pandemin måste vi ha en så hög vaccinationstäckning som möjligt, både i Sverige och i övriga världen. Nya virusvarianter utvecklas lättare i länder där färre är vaccinerade och de sprids sedan vidare. Det är viktigt att vaccinera sig mot covid-19.

Det är även av stor vikt att ta de påfyllnadsdoser som erbjuds för att fortsätta ha ett bra skydd mot sjukdom. Den som har varit sjuk kan under en tid ha ett **viss** skydd mot att bli sjuk igen. Vaccinationen ger **emellertid** ett **säkrare** och **mer stabilt** skydd mot sjukdomen över tid.

Risken för att bli allvarligt sjuk i covid-19 är större i vissa grupper. Risken ökar med åldern och skyddet från vaccinationen sjunker snabbare hos äldre än yngre. Under kommande höst och vinter väntas smittspridningen öka. Omikronvarianten BA.5, som nu är den vanligaste virusvarianten, sprids lättare än tidigare varianter. Från och med 1 september erbjuds därmed grupperna nedan höstdosen oavsett hur många doser de har fått tidigare:

- Personer som är 65 år och äldre, samt de som bor på SÄBO för äldre. har hemsjukvård eller hemtjänst.
- Personer från 18 år i riskgrupp.

Digitalisering

Digitaliseringsarbetet kommer att vara en fortsatt viktig fråga de kommande åren.

Efterfrågan på digitala tjänster är viktig och förväntas att kvarstå hos invånarna och företagarna. För kommunen kommer detta att innebära att verksamheterna kommer att behöva bli mer digitala i sin handläggning och erbjuda e-tjänster för en ökad kundnöjdhet.

Inom vård- och omsorgsverksamheterna är välfärdsteknik och digitala lösningar en möjlighet till att bibehålla och/eller öka tryggheten och självständigheten för den enskilde. Det bidrar även till att frigöra tid för det omvårdsnära samarbetet.

Mark

Inför exploatering och byggnation behöver en del utredningar genomföras inför framtagandet av detaljplaner. Bullerutredningar, markundersökningar och geotekniska undersökningar är exempel på sådana utredningar. Kraven på utredningar har ökat de senaste åren vilket innebär att det är av stor vikt att de genomförs med god kvalitet. Det är också av vikt för den fortsatta exploateringsprocessen att utredningarna genomförs i inledningsfasen för att tidigt klarlägga förutsättningarna för den tilltänkta byggnationen.

Fortsätter marknaden som den har gjort första delen av året så kommer i princip alla småhustomter i Köpings tätort att vara sålda innan årsskiftet. Bedömningen är ett fortsatt expansivt läge för Köping och därmed en efterfrågan på mark till såväl bostäder som verksamheter kommer vara fortsatt hög framöver.

Bostadsmarknad

Ombyggnationen av äldreboendet Ekliden fortgår enligt plan och totalt 24 nya lägenheter för den äldre målgruppen kommer att tillföras.

ROT-renoveringen av kvarter Bertil med 147 lägenheter fick ett abrupt stopp då entreprenören gick i konkurs. Upphandling påbörjades snabbt under sommaren för att slutföra renoveringen på de kvarvarande 111 lägenheterna.

Utbildning

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

Vuxenutbildning

Sedan pandemin har vuxenutbildningen fått ett ökad fokus kring omställning och yrkesväxling. Vikten av att verka för kompetensförsörjningen har också tydliggjorts och det blir därför allt viktigare att ha forum för dialog och erfarenhetsutbyte med näringslivet för att kunna erbjuda ”rätt” utbildning som innebär att eleverna blir anställningsbara och näringslivet har rätt kompetens för att växa och utvecklas.

Budskapet att det är viktigt med utbildning för att etablera sig på arbetsmarknaden och att de med kort utbildning behöver utbilda sig är samstämmigt. Utmaningen är att nå ut med budskapet till individer med ett utbildningsbehov samt att få dem att söka de utbildningar som leder till arbete. Här finns ett viktigt arbete att göra med rätt marknadsföring i syfte att nå ut med budskapet.

Individ- och familjeomsorg

Nationella kostnadsjämförelser visar att kommunens kostnader 2021 för ekonomiskt bistånd är i nivå med liknande kommuner.

Antalet hushåll i behov av ekonomiskt bistånd förväntas öka, som en följd av en generell kraftig ökning av hushållens levnadsomkostnader. Familjer som idag har en ansträngd ekonomi kan tvingas söka kompletterande bidrag för att klara kostnadsökningarna. Den kraftiga inflationen kommer att leda till en motsvarande höjning av riksnormen som används vid beräkning av rätten till bistånd. Det innebär dels att kostnaden ökar för de hushåll som erhåller bistånd idag, dels leder det till att fler hushåll blir berättigade till bistånd.

Vård- och omsorg

Kompetensförsörjningen är den viktigaste frågan de kommande åren inom vård- och omsorg, särskilt med anledning av det demografiska trycket som prognosticeras för den äldre befolkningen och då framför allt de som är 80 år+. Fler kommer att behöva arbeta heltid (fler arbetade timmar), men fler åtgärder behövs för att trygga personalförsörjningen. Fokus kommer att ligga på bemanningsplanering och rekrytering men även fortsätta se över vilka arbetsuppgifter av servicekaraktär som kan utföras, helt eller delvis, av andra aktörer. En tydlig kompetens- eller karriärtrappa är en viktig del för att motivera medarbetare att fortsätta utvecklas i sin yrkesroll. Detta bedöms särskilt viktigt när omställningen till Nära vård nu successivt börjar införas i syfte att äldre, i allt högre utsträckning, ska kunna vårdas i sitt hem i stället för på sjukhus. Trots denna omställning beräknas behovet av nya boendeplatser att öka markant. Valfärdsteknik och digitala lösningar kan möjliggöra bibehållen eller ökad trygghet och självständighet för den enskilde men även frigöra tid för det nödvändiga omvårdnadsnära arbetet.

Folkhälsa

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

Infrastruktur

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

Mälarpjektet handlar om att öka både kapaciteten och säkerhetsmarginalerna i inlandssjöfarten, samt att synliggöra Mälarsjöfarten som en del i det europeiska transportsystemet. Sjöfartsverket har beslutat att öka farledsavgifterna ytterligare inför 2023 med 5,1%. Avgiftshöjningarna för lots har ännu inte fastställts. Summerat 2016–2022 har de sammantagna avgifterna för Mälaren ökat med 77%. Enligt lagstiftningen får Mälarhusnar inte subventionera trafiken. Det finns samtidigt en önskan på både nationell nivå såväl som på EU-nivå 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. Alarmerande rapporter för klimatet i Sverige och

världen fortsätter. Mälarhamnar har ett bra läge för att kunna arbeta med de förändringar som måste till. Sjöfarten är både klimatsmart, kapacitetssmart och trafiksäkerhetsmart.

RÄKENSKAPER

Resultaträkning

Mkr	Not	Kommun					Koncern			
		Delår 2022	Delår 2021	Budget 2022	Helårsprognos	Bokslut 2021	Delår 2022	Delår 2021	Helårsprognos	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	2	280,0	256,7	329,5	419,0	412,8	729,3	702,8	1 050,0	1 027,5
Verksamhetens kostnader	3	-1 400,8	-1 378,6	-2 046,7	-2 124,8	-2 106,5	-1 706,7	-1 693,4	-2 575,0	-2 561,3
Avskrivningar	4	-40,8	-39,9	-61,3	-58,6	-60,9	-112,6	-108,4	-170,0	-165,4
Verksamhetens nettokostnader		-1 161,6	-1 161,8	-1 778,5	--1 764,4	-1 754,7	-1 090,0	-1 099,0	-1 695,0	-1 699,2
Skatteintäkter,	5	866,1	827,6	1 280,2	1 294,4	1 248,2	866,1	827,6	1 294,4	1 248,2
Generella statsbidrag och utjämnung	6	358,7	339,5	494,9	534,4	534,2	358,7	339,5	534,4	534,2
Verksamhetens resultat		63,2	5,3	- 3,4	64,4	27,7	134,8	68,1	133,8	83,2
Finansiella intäkter	7	30,2	19,8	44,3	32,9	25,9	12,8	6,0	16,0	14,2
Finansiella kostnader	8	-5,4	-3,2	-27,6	-9,1	-4,6	-14,8	-12,6	-23,8	-21,0
Resultat efter finansiella poster		88,0	21,9	13,3	88,2	49,0	132,8	61,5	126,0	76,4
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens/årets resultat		88,0	21,9	13,3	88,2	49,0	132,8	61,5	126,0	76,4

Kassaflödesanalys

(Mkr)	Not	Kommun	
		Delår 2022	Delår 2021
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		88,0	21,9
Justering för ej likviditetspåverkande poster	9	42,8	-105,4
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		130,8	-83,5
Ökning/minskning av periodiserade bidrag		0	0
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-44,2	180,0
Ökning/minskning förråd och exploateringsfastigheter		-2,1	1,6
Ökning/minskning kortfristiga skulder		8,8	-71,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten		93,2	26,2
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-100,9	-124,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0,4
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar		0,1	0,1
Investering i kommunkoncernföretag		0	0
Förvärv av finansiella tillgångar		-0,1	-5,2
Avyttring av finansiella tillgångar		0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-100,9	-129,4
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån		150,0	86,0
Amortering av låneskulder		0	0
Amortering av skulder för finansiell leasing		-1,7	-1,3
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		148,3	84,7
Utbetalning av bidrag till infrastruktur		0	0
Årets kassaflöde		140,6	- 18,5
Likvida medel vid årets början		123,1	287,8
Likvida medel vid årets slut		263,7	269,3

Balansräkning

(Mkr)	Not	Kommun			Koncern		
		Delår 2022	Delår 2021	Bokslut 2021	Delår 2022	Delår 2021	Bokslut 2021
TILLGÅNGAR							
Anläggningstillgångar							
Immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	1,1	1,4	1,3
Materiella anläggningstillgångar							
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	1 691,0	1 501,0	1 624,3	3 542,7	3 290,6	2 935,2
Maskiner och inventarier	11	47,8	51,5	50,8	247,5	205,3	728,3
Finansiella anläggningstillgångar	12	377,4	377,3	377,3	181,5	181,1	180,8
Summa anläggningstillgångar		2 116,2	1 929,8	2 052,4	3 972,8	3 678,4	3 845,6
Bidrag till infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Omsättningstillgångar							
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	13	12,4	2,7	10,3	23,2	7,1	15,9
Fordringar	14	215,8	489,7	171,6	268,2	114,3	236,2
Kassa och bank		263,7	269,3	123,1	430,6	434,7	138,5
Summa omsättningstillgångar		491,9	761,7	305,0	722,0	556,1	390,6
Summa tillgångar		2 608,1	2 691,5	2 357,3	4 694,8	4 234,5	4 236,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
Eget kapital	15						
Årets resultat		88,0	21,9	49,0	132,8	61,5	76,4
Resultatutjämningsreserv		29,5	29,5	29,5	29,5	29,5	29,5
Övrigt eget kapital		1 121,4	1 072,4	1 072,5	1 338,0	1 263,5	1 256,6
Summa eget kapital		1 238,9	1 123,8	1 151,0	1 500,3	1 354,5	1 362,5
Avsättningar							
Avsättningar för pensioner		181,0	179,7	179,0	210,7	193,5	204,4
Andra avsättningar		13,2	12,8	12,6	73,7	60,1	76,5
Summa avsättningar		194,2	192,5	191,6	284,4	253,6	280,9
Skulder							
Långfristiga skulder	16	606,2	784,9	454,8	2 072,2	1 911,4	1 845,3
Kortfristiga skulder	17	568,8	590,3	560,0	837,9	715,0	747,4
Summa skulder		1 175,0	1 375,2	1 014,8	2 910,1	2 626,4	2 592,7
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		2 608,1	2 691,5	2 357,3	4 694,8	4 234,5	4 236,1
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER							
Panter och därmed jämförliga säkerheter		0	0	0	0	0	0
Ansvarsförbindelser							
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna		527,8	550,8	538,7	528,8	550,8	539,8
Övriga ansvarsförpliktelser*		1 511,4	1 190,7	1 511,4	29,8	30,3	29,8
Leasing							

*Nya uppgifter ej framtagna till delårsrapporten

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

I redovisningen har lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) följts och rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning tillämpats.

Övriga upplysningar:

Rapporten är beräknad utifrån faktiskt utfall enligt redovisningen och omfattar åtta månader. Periodisering av väsentliga poster har skett och elimineringar av interna poster har gjorts. Prognosen för årets slutavräkning tas upp till den andel som delårsperioden utgör av året.

Förändring jämfört med årsredovisning 2021:

Inga förändringar av redovisningsprinciper jämfört med årsredovisning 2021.

Säsongvariationer eller cykliska effekter:

Trenden för antalet bygglov är att det generellt minskar efter sommaren.

Inom kultur och fritidsnämnden ser man säsongcykler gällande semestervikarier. Det gäller även Vård- och omsorgsnämnden och andra verksamheter där bemanning behövs året. Vilket innebär högre kostnader fram till och med augusti.

Hos utbildningsnämnden kan man se att under maj/juni har förskolan flest barn i sin verksamhet samt att det börjar många barn i augusti månad. I augusti övergår även sexåringarna till förskoleklass. Bristen på lärare och annan pedagogisk personal gör att skolornas organisation oftast inte är fullt bemannade från skolstarten i augusti.

Delårsrapporten har varit föremål för granskning av kommunens revisorer.

Not	Kommun		Koncern	
	2022	2021	2022	2021
Not 2 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	14,1	12,5	162,8	162,3
Taxor och avgifter	30,6	28,5	133,0	162,2
Hyror och arrenden	39,1	35,6	176,5	161,3
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	105,4	100,6	105,7	100,7
EU-bidrag	0,0	0,1	0,0	0,1
Övriga bidrag	29,9	24,6	49,1	35,6
Försäljning av verksamheter och konsulttjänster	54,8	49,3	94,3	66,1
Intäkter från exploateringsverksamhet	6,1	5,2	6,1	5,2
Övriga intäkter	0,0	0,3	1,7	9,3
SUMMA	280,0	256,7	729,2	702,8
2021: Omfördelning har gjorts av bidrag med 18,9 mkr				
Not 3 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	909,6	884,6	1042,7	1 013,9
Pensionskostnader	72,4	95,5	79,5	104,5
Lämnade bidrag	32,9	36,1	32,9	36,1
Köp av huvudverksamhet	106,7	107,0	186,1	189,8
Hyror och arrenden	122,8	115,0	172,3	140,2
Inköp av material och varor	46,4	44,0	72,4	
Inköp av tjänster	83,2	73,3	72,4	
Realisationsförluster och utraneringar	0,0	0,0	0,1	
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	2,7	0,0	2,7	

Bolagsskatt	0,0	0,0	0,2	0,0
Övriga verksamhetskostnader	24,1	23,1	45,3	208,9
SUMMA	1 400,8	1 378,6	1 706,6	1 693,4

Uppställningsformen för noten har förändrats sedan delår 2021. Justering har gjorts för kommunen jämfört med föregående års delårsrapport, det är dock inte möjligt för koncernen.

Not 4 Avskrivningar

Immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,2	0,2
Byggnader och anläggningar	33,4	32,2	84,2	90,1
Maskiner och inventarier	7,4	7,7	28,3	18,1
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMMA	40,8	39,9	112,7	108,4

Not 5 Skatteintäkter

Preliminär kommunalskatt	838,6	809,3	838,6	809,3
Preliminär slutavräkning innevarande år	9,4	5,1	9,4	5,1
Slutavräkningsdifferens föregående år	18,1	13,2	18,1	13,2
SUMMA	866,1	827,6	866,1	827,6

Not 6 Generella statsbidrag och utjämning

Inkomstutjämning	231,3	208,5	231,3	208,5
Regleringsbidrag	48,6	51,9	48,6	51,9
Kostnadsutjämning	34,4	32,8	34,4	32,8
Bidrag för LSS-utjämning	3,8	9,3	3,8	9,3
Kommunal fastighetsavgift	40,6	37,0	40,6	37,0
Övriga generella bidrag från staten	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMMA	358,7	339,5	358,7	339,5

Not 7 Finansiella intäkter

Ränteintäkter på lånefordringar	0,0	0,0	0,2	0,1
Utdelningar på aktier och andelar, koncernföretag	14,2	11,9	1,9	1,2
Utdelningar, övriga	8,8	3,8	8,8	3,8
Kommunal borgensavgift	5,3	3,5	0,0	0,3
Övriga finansiella intäkter	1,9	0,6	1,9	0,6
SUMMA	30,2	19,8	12,8	6,0

Not 8 Finansiella kostnader

Räntekostnader på lån	2,1	1,4	11,1	9,6
Finansiell kostnad för pensionsavsättningar	3,1	1,7	3,4	1,9
Övriga finansiella kostnader	0,2	0,1	0,3	1,1
SUMMA	5,4	3,2	14,8	12,6

Not 9 Justering för ej likviditetspåverkande poster

Avskrivningar	40,8	39,9		
Utrangeringar	0	0		
Gjorda avsättningar	2,6	31,2		
Upplösning av offentliga investeringsbidrag	-0,1	-0,1		
Exploatering	4,8	-1,5		
Bokfört värde, försäljningar	-5,3	4,3		
Försäljning av kommunkoncernföretag till Rådhuset AB	0	-179,2		
SUMMA	42,8	-105,4		

Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Bokfört värde 1 januari	1624,3	1 416,2	3 515,0	3 082,8
Årets anskaffningar	100,2	117,0	111,4	192,6
Årets avskrivningar	-33,5	-32,2	-84,2	-81,7
Avyttringar, övrig förändring	0,0	0,0	0,6	96,9
SUMMA	1 691,0	1 501,0	3 542,8	3 290,6

Not 11 Maskiner och inventarier

Bokfört värde 1 januari	50,8	53,2	257,6	692,8
Årets anskaffningar	4,4	6,0	16,2	16,3
Årets avskrivningar	-7,4	-7,7	-28,3	-18,1
Avyttringar, övrig förändring	0	0	2,0	-485,7
SUMMA	47,8	51,5	247,5	205,3

Not 12 Finansiella anläggningstillgångar

Bokfört värde 1 januari	377,3	192,9	181,1	176,7
Årets anskaffningar	0,1	184,4	0,4	4,4
Avyttringar	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMMA	377,4	377,3	181,5	181,1

Not 13 Förråd med mera

Exploateringsfastigheter	12,4	2,6	12,4	2,6
Lager, guldur och vaser	0,0	0,1	10,7	4,5
SUMMA	12,4	2,7	23,1	7,1

Not 14 Fordringar

Fordringar hos staten	54,9	46,7	54,9	49
Kundfordringar	13,4	7,9	42,7	8,0
Upplupna skatteintäkter	57,4	13,2	57,4	13,2
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	55,1	32,5	75,6	28,0
Övriga fordringar	35,0	389,4	37,7	16,1
SUMMA	215,8	489,7	268,3	114,3

I övriga fordringar 2021 ingår en fordran på VME på 337,1 Mkr som senare reglerats genom att VME övertar lån från kommunen

Not 15 Eget kapital				
Ingående eget kapital	1 150,90	1 101,9	1 367,5	1 293,0
Årets resultat	88,0	21,9	132,9	61,5
Summa eget kapital	1 238,9	1 123,8	1 500,4	1 354,5
Not 16 Långfristiga skulder				
Långfristig upplåning	594,0	774	1 996,6	1 895,4
Finansiell leasing	7,4	7,1	7,4	7,1
Övriga skulder	0,0	0,0	63,5	5,2
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	4,7	3,8	4,7	3,8
SUMMA	606,1	784,9	2 072,2	1 911,5
I långfristig upplåning 2021 ingår lån som senare övertagits av VME med 337,1 Mkr. Nyupplåning under 2022 har gjorts med 150,0 Mkr				
Not 17 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	83,5	68,5	131,7	51,0
Semester- och övertidsskuld samt retroaktiva löner	73,1	66,5	81,8	75,7
Upplupna sociala avgifter	56,1	53,4	59,4	57,5
Upplupen pension, avgiftsbestämd	33,9	31,9	35,2	31,9
Upplupen löneskatt	11,6	10,3	14,0	12,3
Personalens källskatt	23,8	23,2	26,7	24,6
Skulder till staten	22,8	20,1	22,8	20,1
Momsskulder	1,1	0,6	1,1	0,6
Förutbetalda skatteintäkter	0,0	13,6	0,0	13,6
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3,8	22,4	33,9	36,7
Avräkning koncernkonto	160,4	160,0	160,4	160,0
Övriga kortfristiga skulder	98,7	119,8	270,9	231,0
SUMMA	568,8	590,3	837,9	715,0

REDOVISNING AV KOMMUNFULLMÄKTIGES 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 av särskilda uppdrag 2022

Uppdrag	Status	Kommentar
Kommunstyrelsen i Köping har tillsammans med Arboga och Kungsör beslutat se över Västra Mälardalens kommunalförbunds framtida status. Kommunalförbundet bildades i början på 1990-talet med en gemensam räddningstjänst 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.	Pågår	Utredningen är avslutad. Beslut om förändringar utifrån utredningen fattades av kommunstyrelsen den 25 augusti 2022. Arbete med ny förbundsordning pågår och planeras lyftas upp för politisk beredning och behandling under kvartal 4 2022. När ny förbundsordning är beslutad är uppdraget att anse som avslutat.
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.	Pågår	<p>På grund av personalvakanser på Samhällsbyggnadsförvaltningens Mark och Fastighet har det funnits ett stort behov av konsulter för att verksamheten ska kunna fortsätta att uppfylla sitt grunduppdrag. En översyn kommer att ske under hösten.</p> <p>Kultur- och fritidsnämnden hade år 2020 kostnader för inhyrda konsulter som jobbade med film och teaterverksamhet för 0,4 mnkr.</p> <p>För år 2021 användes externa konsulter för tillförordnad förvaltningschef samt konsult som jobbade med det nya föreningsstödet. Kostnaden uppgick till totalt 2,2 mnkr.</p> <p>Social- och arbetsmarknadsnämnden har haft inhyrd personal som socialsekreterare inom verksamhetsområdena Myndighet och Arbete och försörjning. Under 2020 uppgick kostnaden för sammanlagt 4 inhyrda konsulter till 3,0 mnkr. Kostnaden 2021 uppgick till 2,2 mnkr. för sammanlagt 5 inhyrda socionomkonsulter.</p>

Köpings kommun hyr ett antal moduler för bland annat skolverksamhet. Under året ska en uppföljning redovisas av tid för inhyrning och kostnader för samtliga moduler under tiden 2018 - 2021. Vi vill även se en plan för avveckling av de moduler som hyrs.	Pågår	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. Plan för avveckling av de moduler som hyrs redovisas i samband med lokalförsörjningsplan 2023.
--	-------	---

Redovisning av särskilda uppdrag före 2022

Uppdrag	Status	Kommentar
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.	Pågår	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 och 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.	Pågår	Det har genomförts tre trygghetsvandringar under året. Man har utgått från Dybecksgatan, Nygård och Kolsva och med fokus utifrån KBAB:S bostadsområden.
Kapacitetsutredningar ska göras gällande såväl verksamhetslokaler som förvaltningslokaler för att uppnå optimalt utnyttjande.	Pågår	I och med att vi har implementerat den nya fastighetsprocessen där detta är en del, anser vi att uppdraget är slutfört. Bedömning av kapacitet och ändamålsenlighet görs i den årliga lokalrevisionen.
Efterfrågan på mark i kommunen för etableringar av verksamheter är glädjande nog fortsatt stor. Arbetet med planering av nya områden ska intensifieras.	Pågår	Arbetet med att ta fram en mark- och exploateringsplan har fortsatt under 2022 för att stärka upp den strategiska planeringen. Vidare pågår ett arbete tillsammans med berörda förvaltningar och bolag gällande att se över samhällsbyggnadsprocessen som helhet.

<p>Vi vill se en fortsatt ambition och kreativitet för att tillskapa nya attraktiva bostadsområden runt om i kommunen</p>	<p>Klart</p>	<p>Ett arbete har intensifierats för att skapa en exploateringsplan för kommunen. Framtagande av exploateringsplanen sker i nära samverkan med Västra Mälardalens Energi och Miljö AB (VME). Den kommer vara ett stöd i den långsiktiga planeringen av att skapa attraktiva bostadsområden och verksamhetsytor i kommunen. Den kommer även vara utgångspunkt vid prioriteringen av detaljplaner som ska arbetas fram. Samhällsbyggnadsförvaltningen har även tillsammans med övriga förvaltningar och bolag tagit fram ett förslag till fördjupning av översiktsplanen för Köpings tätort. Denna kommer innebära en uppdatering av översiktsplanen från 2012. Kommunstyrelsen beslutade i 19 maj att samråda om förslaget. Detta sker ända till 30 november och till stor del digitalt på webben och i sociala medier.</p>
<p>Den nya organisationen som beslutades 2018 har verkat i två år. Vi vill se en första uppföljning och eventuella förslag till revideringar.</p>	<p>Klart</p>	<p>En uppföljning är genomförd och sammanfattad i en rapport under 2021. Beslut om förändringar utifrån denna rapport fattades av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i augusti/september 2021 och verkställdes 1 december 2021, respektive 1 januari 2022.</p>
<p>2020: Ett intensifierat arbete med miljö- och klimatförbättrande insatser, i stort och smått. Till exempel källsortering i förvaltningarna, solceller på fler tak, laddplatser för elbilar, energibesparande åtgärder i fastigheter.</p>	<p>Pågår</p>	<p>Kommunens arbete med miljö- och klimatförbättrande insatser har under året fokuserats på att uppfylla de krav som ställs på verksamheterna gällande avfalls- och kemikaliehantering. De höga bränsle- och energipriserna har lett till ökat fokus på energieffektivisering och energisparande åtgärder samt möjligheter att ladda elfordon.</p>
<p>2017: Utreda upprustningsbehov av inre hamnen</p>	<p>Pågår</p>	<p>Under 2021 överlämnades uppdraget från Kultur- och fritidsnämnden till Samhällsbyggnadsnämnden. Det pågår ett arbete om upprustningsbehov tillsammans med VME som ytterst ansvarar för driften av Inre Hamnen.</p>
<p>2017: Samordna IT-system. Se över möjligheten att samordna och minska antalet IT-system i kommunen, gärna i samverkan med grannkommuner.</p>	<p>Pågår</p>	<p>Ett arbete pågår för att ha kontroll vilka IT-stöd Köpings kommun har idag, vad kostnaden är och hur lång avtalslängden är. Utifrån det arbetet kan vi gå vidare och samverka med våra grannkommuner i upphandlingar. Arbetet innefattar även att en informationssäkerhetsgenomgång görs på all IT-stöd och att det dokumenteras vilka stöd som innefattar personuppgifter.</p>
<p>2014: Se över hyressättning av lokaler, hallar och anläggningar samt föreningsbidragen.</p>	<p>Pågår</p>	<p>Översyn av föreningsbidragen pågår med målet att presentera ett helt koncept med nya regler, översyn av lokaler, hallar och anläggningar, digital ansökan och fungerande inre processer. Ett första konkret förslag för det nya systemet har börjat ta form. Det nya förslaget har presenterats för föreningslivet som nu erbjuds ett remissförfarande.</p>

DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

Kommunen

Under detta avsnitt kommenteras delårsutfall och årsprognosen för styrelse och nämnder, samt finansförvaltningen. Endast väsentliga avvikelser kommenteras.

Driftredovisning

Mkr	Utfall jan-aug 2022	Budget jan-aug 2022	Budget-avvikelse jan-aug 2022	Budget 2022	Prognos 2022	Budget-avvikelse 2022	Utfall jan-aug 2021	Bokslut 2021
Kommunfullmäktige	2,1	2,4	0,3	3,6	3,5	0,1	2,7	3,4
Kommunstyrelse	163,4	161,0	-2,4	226,1	238,7	-12,6	155,1	245,1
Samhällsbyggnadsnämnd	17,5	19,5	2,0	30,9	29,4	1,5	14,6	25,2
Kultur- och fritidsnämnd	37,7	38,2	0,5	55,9	55,9	0,0	44,7	64,9
Vård- och omsorgsnämnd	404,6	398,4	-6,2	593,4	600,4	-7,0	387,7	580,0
Utbildningsnämnd	417,8	444,7	26,9	656,2	630,2	26,0	429,1	628,7
Social- och arbetsmarknadsnämnd	116,4	119,2	2,8	178,1	178,1	0,0	110,6	165,9
Valnämnd	0,0	0,4	0,4	0,6	0,4	0,2	0,0	0,0
Gemensam överförmyndarnämnd	2,6	2,6	0,1	3,9	3,5	0,4	3,3	3,4
Summa nämnd	1 162,1	1 186,4	24,4	1 748,7	1 740,1	8,6	1 147,8	1 716,6
Finansförvaltning	-1 250,1	-1 178,9	71,1	-	-1 828,3	66,3	-1 169,8	-1 765,5
				1 762,0				
Summa kommunen	-88,0	7,5	95,5	-13,3	-88,2	74,9	-22,0	-49,0

Utfall delår

Kommunen i helhet redovisar för perioden januari-augusti 2022 ett överskott motsvarande **95,5 mkr**. Den främsta anledningen är att skatteintäkterna faller ut högre än budgeterat. Skatteunderlaget ökar i takt med en fortsatt stark återhämtning av lönesumman där arbetsmarknaden utvecklas väl med högre sysselsättningsgrad och stigande timlöner.

Nämndernas verksamhetsområden redovisar för perioden januari-augusti 2022 ett samlat överskott på **24,4 mkr**.

Den största positiva avvikelser ligger inom **utbildningsnämndens** verksamhetsområden som för perioden redovisar ett överskott på 26,9 mkr. Detta genereras främst av förskole- och grundskoleverksamheten där externa intäkter för driftprojekt än inte förbrukats.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar för perioden ett underskott på 6,2 mkr, detta trots intäktsöverskott sett till covid-19 ersättningar och ej startade verksamheter. Det negativa resultatet genereras främst av kostnader kopplade till utökad bemanning enligt nytt heltidsmätt natt, personlig assistans utan finansiering från Försäkringskassan samt externt köpt vård för äldreomsorgen och i viss utsträckning LSS.

Helårsprognos

Kommunen i helhet prognosticerar ett överskott på **74,9 mkr**, vilket motsvarar ett finansiellt mål på 4,8% (prognosticerat resultat som andel av skatteintäkter och generella stadsbidrag). Det budgeterade finansiella målet är 0,75%.

Skatteunderlaget prognostiseras bli högre än tidigare, detta till följd av den konjunkturella återhämtningen. Lönesumman för år 2022 beräknas öka starkt men högre timlönenivåer och färre arbetslösa.

Slutavräkningen för skatteintäkterna 2021 och 2022 förväntas bli högre än tidigare prognos vilket innebär

en intäktsökning för år 2022. Härmed prognostiseras skatteintäkterna falla ut 53,7 mkr högre än budgeterat.

Enligt KPA:s senaste pensionsrapport kommer pensionskostnaderna att öka, främst med anledning av inflationen som lyfter prisbasbeloppet.

Ytterligare en bidragande faktor till den positiva prognosen är lägre kapitalkostnader beroende på ej realiserade investeringar.

Nämndernas verksamhetsområden prognosticerar totalt ett överskott på **8,6 mkr**. Det är kommunstyrelsen som nämnd och vård- och omsorgsnämnden som prognosticerar ett negativt helårsresultat i jämförelse med sin tilldelade budgetram. Utbildningsnämnden prognosticerar däremot ett positivt helårsresultat i jämförelse med sin tilldelade budgetram vilket bidrar till det totala prognostiserade överskottet.

Kommunstyrelsen prognosticerar ett underskott motsvarande 12,6 mkr där mark- och fastighetsverksamheten står för nästan hela avvikelser. KBAB service prognosticerar ett underskott för driften och underhållet av kommunens fastigheter. Avvikelsen hänförs till ökade kostnader för el och fjärrvärme, samt oplanerat underhåll. Prognosen är fortsatt osäker beroende på hur elpriserna utvecklas de kommande månaderna.

Utbildningsnämnden prognosticerar ett överskott på 26,0 mkr vilket förklaras främst av att Himlabackens moduler blir försenade och därmed realiserar inte kostnaden för dessa under 2022. Även gällande externa driftprojektmedel prognosticeras ett intäktsöverskott.

Vård- och omsorgsnämnden prognosticerar ett underskott motsvarande 7,0 mkr. Underskotten hänförs till sjuksköterskebemanningen inkl inhyring av sjuksköterskor, ej full ersättning från Försäkringskassan för personlig assistans utifrån biståndshandläggarnas bedömning samt brukare med stora vårdbehov. Ej startade verksamheter samt reducerade verksamheter inom nämndens ansvarsområde gör att det negativa prognostiserade resultatet inte beräknas bli ännu större.

Investeringsredovisning

Mkr	Utfall jan- aug 2022	Omförd budget fg år	Budget 2022	Prognos 2022	Budget- avvikelse 2022	Utfall jan- aug 2021
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelse	91,3	296,5	113,3	238,9	170,8	119,5
Samhällsbyggnadsnämnd	0,9	2,7	0,3	1,8	1,2	0,2
Kultur- och fritidsnämnd	3,3	4,3	8,5	6,0	6,8	0,7
Vård- och omsorgsnämnd	1,6	8,0	4,8	10,6	2,2	0,9
Utbildningsnämnd	3,6	1,9	8,0	8,8	1,1	2,5
Social- och arbetsmarknadsnämnd	0,1	0,0	0,6	0,6	0,0	0,4
Valnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gemensam överförmyndarnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa nämnd	100,8	313,4	135,5	266,7	182,1	124,2

Nämnderna har sammantaget för perioden januari-augusti investerat för 100,8 mkr.

Prognosen för helåret visar en investeringsvolym motsvarande 266,7 mkr. 313,4 mkr är beslutade investeringsmedel från år 2021 och tidigare. 51,6 mkr avser beslutade investeringsmedel till nämnderna från investeringsreserven.

Den totala avvikelsen för helår 2022 uppgår till ett överskott motsvarande 182,1 mkr. Överskottet återfinns till största delen hos Kommunstyrelsen som nämnd, motsvarande 170,8 mkr. Den tekniska verksamheten står för merparten av överskottet som beror på att hamnprojektet inte kommer att kunna färdigställas i år utan 114,5 mkr förs om till år 2023. Inom mark- och fastighetsverksamheten redovisas ett överskott på 35,9 mkr. Upphandling och projektering av Nyckelbergsskolan kommer att fortsätta under 2023 där överklagandeprocessen

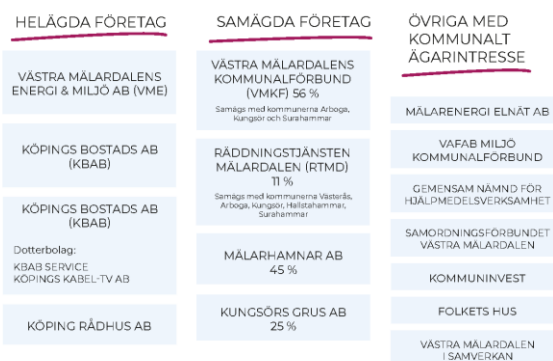
avseende ersättningsmoduler i dagsläget fördröjer projekteringen. I Köping är efterfrågan på mark till småtomter, flerfamiljshus fortsatt högt – Köping befinner sig i ett fortsatt expansivt skede. Det finns därmed ett fortsatt högt behov av exploatering men på grund av flera vakanser inom markenheten har framdrivningsprocessen bromsats in under året, varför prognosen visar ett överskott.

Inom kultur- och fritidsnämnden prognosticeras ett överskott på 6,8 mkr. Överskottet hänförs främst till projektet folkhälsoparken där bedömningen är att bygget kommer att ske under 2023.

5,3 mkr finns kvar i investeringsreserven för året efter de beslut som Kommunstyrelsen har fattat. Ytterligare 0,9 miljoner inväntar beslut från investeringsreserven.

Koncernens bolag

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



Driftredovisning

Driftredovisning, mkr	Utfall jan-aug 2022	Budget 2022	Prognos 2022	Budget-avvikelse 2022	Bokslut 2021
Köping Rådhus AB	12,4	0,0	12,4	12,4	-0,1
Köping Bostads AB (KBAB)	17,0	17,6	17,5	-0,1	16,4
KBAB Service AB	1,6	-0,7	-0,5	0,2	1,0
Kabel-TV	5,9	3,3	5,2	1,9	5,6
Västra Mälardalens Energi & Miljö AB (VME)	21,7	20,0	20,0	0,0	23,0
Kungsörs Grus AB	3,7	3,6	-	-	5,9
Mälarhamnar AB	6,2	8,0	-3,0	11,0	6,1
Västra Mälardalens Kommunalförbund (VMKF)	6,0	0,1	2,4	2,3	1,6
Räddningstjänsten Mälardalen	6,4	0,2	2,0	1,8	4,3

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning, mkr	Utfall jan-aug 2022	Prognos 2022
Köping Rådhus AB	0,0	0,0
Köping Bostads AB (KBAB)	67,3	104,0
KBAB Service AB	0,0	0,0
Kabel-TV	10,7	17,3
Västra Mälardalens Energi & Miljö AB (VME)	35,8	65,2
Kungsörs Grus AB	0,0	0,0
Mälarhamnar AB	9,6	15,4

Investeringsredovisning, mkr	Utfall jan-aug 2022	Prognos 2022
Västra Mälardalens Kommunalförbund (VMKF)	24,5	45,6
Räddningstjänsten Mälardalen	11,2	-

Köping Rådhus AB

Periodens resultat och prognosen för året motsvarande 12,4 mkr avser utdelning från dotterbolagen VME och KBAB.

Köpings Bostads AB

Det prognostiserade resultatet för 2022 är 17,5 mkr och ligger i princip i nivå med budgeten.

ROT-renoveringen inom kvarteret Bertil väntas utmynna i högre kostnader än beräknat då entreprenören ByggTema gick i konkurs och en ny upphandling behövde göras. Höjda byggpriser, elpriser och räntor väntas ha en negativ effekt på bolagets resultat men trots dessa faktorer bedöms bolaget kunna möta de ekonomiska kriterierna som framgår av ägardirektivet.

Investeringarna beräknas uppgå till 104,0 mkr med en budgetavvikelse på 92,2 mkr. Största enskilda objektet under året beräknas bli Eklidens äldreboende på 50,0 mkr med en budgetavvikelse på 28,3 mkr. Stora avvikelser jämfört med budget uppvisar även ROT-renoveringen Bertil (39,1 mkr) och LSS Skoftesta (27,0 mkr).

KBAB Service AB

Prognosen för år 2022 är -0,5 mkr och avviker positivt med 0,2 mkr mot budget.

Kabel-TV

Prognosen för 2022 är 1,9 mkr bättre än budget och uppgår till 5,2 mkr.

Bolaget har under året påverkats av stigande materialpriser, men detta har till viss del kunnat förutses och kompenseras genom tidigarelagda köp.

Investeringarna beräknas uppgå till 17,3 mkr med en avvikelse på -5,0 mkr. Största enskilda objektet under året beräknas bli utbyggnad av fibernät i Köping med

11,5 mkr och detta objekt står för hela budgetavvikelsen.

Västra Mälardalens Energi och Miljö AB

Det är till störst del fjärrvärmeverksamheten som genererar bolagets positiva resultat med 17,1 mkr i utfall per augusti månad. Anledningen är att mycket spillvärme har kunnat användas vilket trots lägre energiintäkter har gett ett positivt netto.

Vatten- och avloppsverksamheten ger för perioden ett resultat på 4,6 mkr som består av vakanta tjänster och lägre kostnader för inköp.

Det totala resultatet för VME inklusive den skattefinansierade verksamheten är 25,3 mkr.

Med anledning av ökade kostnader under den framstående säsongen har prognosen trots positiva resultat ej reviderats upp.

Gällande investeringarna så beräknas 85 mkr av årets budget inte förbrukas, detta kopplat till vatten- och avloppsverksamheten och försening av projektet Norrmälarstrand.

Kungsörs Grus AB

Periodens resultat är 3,7 mkr men med anledning av stor osäkerhet kan inget prognostiserat helårsresultat presenteras.

Inga investeringar är aktuella under året.

Mälarhamnar AB

Ett negativt prognostiserat resultat motsvarande -3,0 mkr förväntas främst med anledning av förändrad hyresmodell som för helåret genererar 13,4 kr i ökade hyreskostnader. Utöver detta har kriget i Ukraina bidragit till ökade omkostnader i form av energi- och drivmedelspriser samt att godsvolymerna väntas minska resterande perioden.

Det negativa resultatet innebär att bolaget inte kommer kunna möta avkastnings- och utdelningskravet för året. Bolaget uppvisar däremot en god soliditet.

Årets investeringar väntas uppgå till 15,4 mkr vilket är 11,6 mkr lägre än budgeterat. Det är förnyelse av maskin- och fordonsparken som väntas falla ut lägre än budgeterat.

Västra Mälardalens Kommunalförbund

Förbundet uppvisar ett resultat för perioden januari-augusti som överstiger budget med 4,6 mkr. Helårsprognosen för år 2022 avviker positivt mot budget med 2,3 mkr. Den främsta anledningen till de positiva avvikelserna är vakanta tjänster inom bland annat upphandling, krisberedskap och IT.

Investeringarna beräknas uppgå till 45,6 mkr vilket är nästan i nivå med budget.

Räddningstjänsten Mälardalen

Resultatet för perioden faller ut 6,3 mkr högre än budget och förklaras av högre intäkter inte minst i form av bidrag från kommuner. Gällande kostnaderna är det värt att lyfta lägre avskrivningskostnader med anledning av sent realiserade investeringar och i jämförelse med år 2021 så finns inga uppstartskostnader som belastar resultatet. Andra typer av kostnader överskrider budget, exempelvis kostnader för material, bränsle, energi och vatten.

Ovan faktorer bidrar till en helårsprognos som är 1,8 mkr bättre än budget, men även lägre prognostiserade pensionskostnader där intjänande av FÅP 2022 är borttaget bidrar till den positiva avvikelserna.

Investeringsbudgeten för 2022 är 74,8 mkr och bedöms hållas i alla projekt med undantag för övningsfält Eriksberg samt ny brandstation i Köping där byggkostnaderna ökat kraftigt med anledning av inflationen.

Intressen i övriga bolag

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

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

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

Verksamhetsfakta

Verksamhet	Augusti 2022	Budget 2022	Prognos 2022	Augusti 2021	Utfall 2021
Mark och fastighet					
Markförsäljningar (småhustomter)	13	20	20	18	24
Markförsäljningar (friköp tomträtt)	0	-	2	0	-
Markförvärv/byten	1	5	2	4	6
Preliminära tomtfördelningar (reservationer)	40	30	45	18	30
Servitut och nyttjanderätter	0	5	5	2	2
Arrendeåtgärder (exklusive odlingslotter och husvagnsplatser)	1	5	5	3	3
Antal byggklara lediga tomter	37	45	45	-	21
Tomtkö	176	175	175	-	199
Samhällsbyggnadsnämnd					
Detaljplaner	12	15	15	12	14
Detaljplaner som vunnit laga kraft	3	6	6	-	-
Översiktsplaner och program	1	2	2	2	2
Översiktsplaner och program som vunnit laga kraft	0	1	0	-	-
Bygglov	174	220	220	180	269
Anmälan	61	100	100	70	110
Förhandsbesked	7	12	10	14	19
Strandskyddsdispenser	8	15	12	17	17
Fastighetsbildningsärenden	2	30	10	22	28
Tillsynsärenden PBL	38	70	50	49	68
Miljöbalken, planerade inspektioner om miljöfarlig verksamhet, A-C objekt	23	61	61	40	65
Miljöbalken, planerade inspektioner hälsoskydd, anmälningspliktiga	24	48	48	24	53
Livsmedelslagstiftningen, planerade kontroller	125	165	165	108	168
Kultur- och fritidsnämnd					
Antal besök Kolsva bibliotek	4 985	22 000	7 477	5 216	7 775
Antal besök Köping stadsbibliotek	34 902	75 000	52 353	18 862	36 641
Antal besök Köpings stadsmuseer	4 882	6 000	7 323	4 657	5 774
Antal besök Malmabadet	2 172	20 000	3 258	-	-
Antal besök Köpings bad & sport	33 034	120 000	49 551	-	-
Antal elevplatser (Kulturskolan)	536	540	536	309	364
Antal elever i kö (Kulturskolan)	204	190	204	-	-
Antal föreningar som sökt ordinarie bidragsansökan	100	115	100	102	
Social- och arbetsmarknadsnämnd					

Verksamhet	Augusti 2022	Budget 2022	Prognos 2022	Augusti 2021	Utfall 2021
Ekonomiskt bistånd, utbetalt tkr brutto	15 904	30 500	24 800	18 528	26 536
Genomsnittlig bidragstid i antal mån för ek. bistånd	6			7	6
Antal bidragshushåll, unika	388			494	559
Placeringsdygn, institution för barn/unga	1 265		1 880	1 078	1 843
Bruttokostnad institution för barn/unga, tkr	4 589	5 250	7 469	4 512	7 883
Placeringsdygn familjehem barn/unga, inkl. jour	11 688		16 401	7 614	11 888
Bruttokostnad familjehem barn/unga, inkl. jour, tkr	10 984	11 665	15 433	6 994	11 047
Placeringsdygn, institution vuxna missbruk - beroende	405		766	241	346
Bruttokostnad institution vuxna, tkr	1 860	4 250	3 741	1 147	1 499
Antal dygn externt köpt boende vuxna missbruk	818		1 121	851	1 251
Bruttokostnad köpt boende vuxna missbruk, tkr	1 235	1 400	2 080	1 285	1 906
Antal dygn köpt skyddsboende, Familjefrid	164			219	250
Bruttokostnad köpt skyddsboende, Familjefrid, tkr	501	700	700	678	773
Antal besök i öppen vht; fritidsgård, skatehall	5 682			5 016	9 746
Grundläggande vuxenutbildn, antal elever under året	1 532			1 592	2 471
Gymnasial vuxenutbildning, antal elever under året	3 402			3 422	7 631
SFI, antal elever under året	2 372			2 942	4 011
Offensiva insatser/anställningar	88			89	122
Utbildningsnämnd					
Förskola	1 349	1 344	1 310	1 339	1 337
Familjedaghem	21	23	20	23	22
Grundskola inkl. förskoleklass	3 153	3 159	3 150	3 165	3 156
Fritidshem	893	950	925	858	873
Grundsärskola	81	81	83	75	79
Gymnasiesärskola	50	47	48	48	49
Gymnasieskola	1 021	1 052	1 040	1 059	1 059
Vård- och omsorgsnämnd					
Vård och omsorg om äldre enligt SoL, ordinärt boende, antal					
Utförda hemtjänsttimmar	59 177	115 000	92 000	73 000	106 589
Utförda hemtjänsttimmar, medelvärde per dag	244	315	250	300	219
Insatser till personer med funktionsnedsättning 0–64 år enligt SoL, antal					
Personer med boendestöd (medelvärde per månad)	131	125	130	123	125
Personer med kontaktperson (medelvärde per månad)	31	25	30	26	26
Övriga insatser enligt LSS, antal					

Verksamhet	Augusti 2022	Budget 2022	Prognos 2022	Augusti 2021	Utfall 2021
Antal personer LSS bostad med särskild service	81	88	83	77	80
Personer med beslut om daglig verksamhet	125	125	140	125	127
Personer i daglig verksamhet	104	115	125	104	107
Personer med kontaktperson	114	105	108	101	89
Personer med ledsagarservice	7	10	10	10	7
Personer med korttidsvistelse	18	22	22	19	22